

T/7556. számú

TÖRVÉNYJAVASLAT

**A MAGYARORSZÁG 2018. ÉVI KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
2017. ÉVI C. TÖRVÉNY VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

9. fejezeti kötet

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP

LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP

LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

Előadó:
Varga Mihály
pénzügyminiszter



Budapest, 2019. szeptember

XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai

Varga Mihály
pénzügyminiszter



1. CÍM: VÁLLALKOZÁSOK KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSEI

1/1. ALCÍM: TÁRSASÁGI ADÓ

A társasági adóból származó 2018. évi költségvetési bevétel 380 435,3 millió forint volt, azaz az előirányzatot 10 835,3 millió forinttal (2,9%-kal) haladta meg.

Az előirányzat magasabb teljesülésének háttérében több tényező együttes hatása állt. A vártnál kedvezőbb makrogazdasági mutatók, valamint nagy összegű egyedi adózói befizetések pozitívan, míg a korábbi évek túlfizetéseinek felhasználása és a 2018. decemberi adóelőleg-kiegészítéshez kapcsolódó adóról történő rendelkezéseknek a vártnál magasabb tárgyévi teljesítése negatívan befolyásolták a bevételeket.

1/3. ALCÍM: HITELINTÉZETI JÁRADÉK

A hitelintézeti járadék a 2016. év végén megszűnt. Az utólagos elszámolások miatt 1873,3 millió forint visszafizetést kellett teljesítenie a költségvetésnek.

1/4. ALCÍM: PÉNZÜGYI SZERVEZETEK KÜLÖNADÓJA

A 2018. évi költségvetés ezen adónemben 50 400,0 millió forint bevételi előirányzatot tartalmazott. A 2018. évi teljesülés 53 299,2 millió forint volt, amely 2899,2 millió forinttal (5,8%-kal) magasabb az előirányzatnál.

Az előirányzattól magasabb teljesülés több tényezőre vezethető vissza. Egyrészt a kötelezettségi adatok kedvezőbben alakultak, másrészt a sportfelajánlások vártnál alacsonyabb összege pozitívan hatott a bevételekre. Az utóbbi komponens hatását nagyrészt ellensúlyozta a 2017. évi sportfelajánlásokhoz kötődő önellenőrzések következtében fellépő túlfizetések kiutalásának áthúzódása a 2018. évre.

1/5. ALCÍM: CÉGAUTÓADÓ

Cégautóadóból a központi költségvetésnek 2018-ban 35 254,9 millió forint bevétele származott. A nettó adóbevétel az éves előirányzatot (33 300,0 millió forint) 1954,9 millió forinttal (5,9%-kal) haladta meg. A túlteljesülés oka, hogy a bázisévi bevétel vártnál kissé alacsonyabb teljesülésének hatását ellensúlyozta a cégautó állomány nagyobb növekedése. A bázisévhez viszonyítva a bevétel 1949,9 millió forinttal (5,9%-kal) növekedett, aminek háttérében a növekvő cégautó-állomány áll.

1/6. ALCÍM: EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÓI ADÓ

Az egyszerűsített vállalkozói adóból (a továbbiakban: eva) származó 2018. évi költségvetési bevétel 54 117,4 millió forint volt, amely az előirányzattól (69 600,0 millió forint) 15 482,6 millió forinttal (22,2%-kal) maradt el. Az eltérés jelentősebb részét a 2018-as költségvetés tervezését megalapozó, 2017. évi bázisévi bevétel elmaradása magyarázza. További csökkenést okozott az eva adóalanyok számának nagyobb mértékű fogyatkozása is, valamint az egy adózóra jutó adóalap növekedés elmaradása a várakozásoktól.

1/7. ALCÍM: BÁNYAJÁRADÉK

A 2018. évben a bányajáradék bevétel összesen 43 664,8 millió forint volt, ami 18,7%-kal haladta meg a költségvetési törvényben szereplő 36 800,0 millió forintot és 51,8%-kal haladta meg a 2017. évi 28 770,2 millió forintos teljesítést. A bevételnövekmény több tényező eredőjeként alakult ki.

A bányászatról szóló 1993. évi XLVIII. törvény alapján a kitermelt ásványi nyersanyag és geotermikus energia után az államot részesedés, bányajáradék illeti meg. A bányajáradék összegét a kitermelt ásványi nyersanyag, illetve geotermikus energia mennyisége, az egyes nyersanyagokhoz és energiához tartozó fajlagos érték, valamint a járadék százalékos mértéke határozza meg.

Kiemelendő, hogy a Brent olajár 2018. évi növekedésének jelentős pozitív hatása volt a bányajáradék bevétel nagyságára. A szénhidrogének esetében folytatódott a koncessziós területek termelésbe állításával 2016 végén indult növekvő tendencia, ennek köszönhetően a 2008. január 1. után termelésbe állított kőolaj mezőknél több mint 2,5-szeresére nőtt a termelt mennyiség 2017 és 2018 között. A földgáz mezőknél pedig közel 1,5-szeresére, ami – a további földgáz kategóriák növekedését is figyelembe véve – még tovább növelte a bányajáradék bevételeket.

1/8. ALCÍM: JÁTÉKADÓ

Játékadóból a központi költségvetés 2018. évi előirányzata 25 900,0 millió forint volt. A tényleges 2018. évi adóbevétel 29 291,5 millió forint volt, amely a költségvetési előirányzathoz képest 3391,5 millió forintos, 13,1%-os túlteljesülést mutat. A magasabb összeg háttérében elsősorban az egyes játékfajták adóalapjának várakozáson felüli alakulása állt.

1/9. ALCÍM: ÖKOADÓ

1/9/1. ENERGIAADÓ

A 2018. évben energiaadó címén 20 174,6 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, mely 28 830,6 millió forint befizetés és 8656,0 millió forintot kitevő visszautalás eredőjeként adódott. Az adóbevétel az éves előirányzatot (19 000,0 millió forint) közel 1174,6 millió forinttal (6,2%-kal) haladta meg. A nagyobb bevételt a magasabb energiafelhasználás indokolja.

1/9/2. KÖRNYEZETTERHELÉSI DÍJ

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján az a környezethasználó, aki az engedélyhez kötött környezethasználata során a környezet terhelésével járó anyagot bocsát ki környezetterhelési díjat (talajterhelési díj, vízterhelési díj, levegőterhelési díj) köteles fizetni. A környezethasználókat a szennyező anyagok kibocsátásának csökkentésére ösztönzik a szigorodó uniós határértékek, valamint a környezetvédelmi beruházások után igénybe vehető díjkedvezmény.

A környezetterhelési díj 2018. évi eredeti előirányzata 5000,0 millió forint volt. Az előirányzatot érintően 5760,2 millió forint befizetés volt, melyből mindössze 134,9 millió forint visszatérítés történt. Ezáltal a pénzforgalmi bevétel 5625,3 millió forint összeggel teljesült, amely az éves előirányzat 112,5%-a.

1/10. ALCÍM: EGYÉB BEFIZETÉSEK

Az egyéb befizetések jogcímen 9156,0 millió forint nettó bevétel keletkezett. Ez az eredmény 9465,5 millió forint befizetés és 309,5 millió forint kiutalásából származott. A teljesülés az előirányzat (19 500,0 millió forint) 47,0%-át tette ki. A gazdálkodó szervezetek egyéb befizetései sor az állami adóhatóság által beszedett bírságokat, pótlékokat tartalmazza. Az egyéb befizetéseken belül a bírság- és önellenőrzéssel kapcsolatos befizetések jelentik a legjelentősebb tételt, a teljes bevétel 67,6%-át (6189,3 millió forint) tették ki a 2018. évben. A 2017. évhez képest a bírság- és önellenőrzéssel kapcsolatos befizetéseknél 2726,7 millió forint csökkenés, míg – a korábbi évek második legnagyobb bevétele – a késedelmi pótlék esetében 3056,5 millió forintos növekedés volt tapasztalható. Összességében ezen a mérlegsoron 39,2%-os bevételecsökkenés tapasztalható a 2017. évhez képest. A bevételt jelentősen csökkentette az adózói minősítés, melynek értelmében a megbízható adózók különböző kedvezményekben részesülhetnek, úgymint a mulasztási bírság alkalmazása helyett felhívás az elmulasztott adókötelezettség teljesítésére, csökkentett mulasztási bírság és csökkentett adóbírság. A 2017. évi bevételt egyszeri tételek is növelték, míg ilyen a tavalyi évben nem volt.

1/11. ALCÍM: ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

Energiaellátók jövedelemadójából a költségvetési törvény 51 900,0 millió forint bevételt irányzott elő. A bevétel 59 656,5 millió forint volt, amely a költségvetési előirányzathoz képest 7756,5 millió forinttal, 14,9%-kal magasabb teljesülést mutat. Ennek oka az, hogy a 2018. decemberi feltöltés meghaladta a tervezéskor várt összeget.

1/12. ALCÍM: REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS

A 2018. évi költségvetés a rehabilitációs hozzájárulás bevételeinek előirányzatát 88 200,0 millió forintban állapította meg. Az adónemből a költségvetésnek 2018-ban 92 251,7 millió forint bevétele származott, amely 4,6%-kal haladta meg az előirányzatot. Az előirányzatot meghaladó teljesülés a vártnál magasabb bázisévi bevételekkel magyarázható.

1/13. ALCÍM: EGYES ÁGAZATOKAT TERHELŐ KÜLÖNADÓ

Az egyes ágazatokat terhelő különadó 2013. január 1-jével megszűnt, de az áthúzódó pénzforgalmi hatás miatt 2018-ban még keletkezett nettó 666,6 millió forint bevétel ezen az adónemen.

1/14. ALCÍM: KISADÓZÓK TÉTELES ADÓJA

A kisadózó vállalkozások tételes adója címén a 2018. évi költségvetési előirányzat 113 000,0 millió forintban került megállapításra. Ezen a mérlegsoron 124 947,8 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, amely 11 947,8 millió forinttal (10,6%-kal) haladta meg az előirányzott összeget. A magasabb teljesülés a tervezettnél több bázisévi bevétellel és a vártnál magasabb adózói létszámnövekedéssel magyarázható.

A bázisévhez viszonyított 26 766,0 millió forintos (27,3%-os) növekedést a kisadózók létszámának, a 2017-től hatályos kedvező adóváltozások hatására jelentős mértékben megnövekedett bővülési tendenciája magyarázza.

1/15. ALCÍM: KISVÁLLALATI ADÓ

A kisvállalati adóból származó bevétel 41 656,8 millió forint volt, amely teljesülés az előirányzatot 14 456,8 millió forinttal (53,1%-kal) haladta meg. A vártnál lényegesen magasabb bevételek háttérben elsősorban az áll, hogy a 2017. év végén lezajlott népszerűsítő "kampány" sikere következtében az ezen adónemet választók száma ugrásszerűen, csaknem duplájára nőtt.

1/16. ALCÍM: KÖZMŰADÓ

A költségvetés közműadóból 55 000,0 millió forint bevételt irányzott elő, mely 54 253,8 millió forint összegben teljesült. A kismértékű elmaradás nagyrészt a hálózatfejlesztési kedvezmények összegének megugrásával magyarázható.

1/17. ALCÍM: KORKEDVEZMÉNY-BIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK

A korkedvezmény-biztosítási járulék 2018-ban törvényi előirányzattal már nem rendelkezett tekintettel arra, hogy ezen járulékfajta 2015. január 1-jétől megszűnt. A 2018. évben ezen a címen befolyt 31,4 millió forint a 2015. év előtti időszakra vonatkozó kötelezettségek pénzügyi teljesítésének áthúzódásából, utólagos rendezéséből adódik. A korkedvezmény-biztosítási járulékból származó bevétel a veszélyes munkakörökben dolgozók korhatár előtti nyugdíjba vonulásának fedezetét biztosította.

1/18. ALCÍM: REKLÁMADÓ

Reklámadóból a 2018. évi költségvetés 14 000,0 millió forint bevételt irányzott elő. A bevétel 12 318,5 millió forintban teljesült. Az eltérés háttérben a korábbi túlfizetésekhez (2017-ben a korábbi reklámadó megszüntetésre került, a befizetett összegek pedig az adózóknak visszajártak) köthető visszautalások egy részének 2018-ra történő áthúzódása áll.

2. CÍM: FOGYASZTÁSHOZ KAPCSOLT ADÓK

2/1. ALCÍM: ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ

A fogyasztás volumene 2018-ban növekedést mutatott, az export és az import bővülése folytatódott. A bruttó hazai termék (GDP) volumene 2018-ban 5,1%-kal emelkedett, az éves infláció 2,8%-kal nőtt. Az infláció mértékének, illetve a fogyasztási volumen vártnál kedvezőbb alakulásának hatását elsősorban a tervezettnél magasabb mértékű fehéredési hatás fokozta.

A 2018. évben a költségvetésnek nettó 3 928 685,8 millió forint pénzforgalmi áfabevétele keletkezett, amely az előirányzatot (3 838 645,6 millió forint) 90 040,2 millió forinttal (2,3%-kal) haladta meg. A nettó áfa egyenleg 6 933 384,4 millió forint bruttó befizetés (melyből 422 180,8 millió forintot tett ki az import és a dohánytermékek számlákra teljesített befizetés) és a 3 004 698,6 millió forintot kitevő kiutalások eredőjeként adódott.

A költségvetés áfabevételei három számlán jelennek meg. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által vezetett önadózói „Általános forgalmi adó” számla 3 508 367,5 millió forint egyenleggel zárt 2018-ban (beszedett és kiutalt áfa egyenlege). A NAV által nyilvántartott kivetéses „Importtermék általános forgalmi adó” számlája (mely az importon belül a kivetéses kör utáni befizetéseket tartalmazza) 276 725,6 millió forintos, míg a szintén kivetéses „Dohánygyártmány áfa” számla 143 592,7 millió forintos egyenleget mutatott.

A bázisévhez képest a költségvetés nettó pénzforgalmi áfa bevétele 403 416,0 millió forint (11,4%-os) növekedést mutat. A nettó bevételek növekménye a bruttó befizetések 784 903,4 millió forintos (12,8%-os) és a kiutalások 381 487,4 millió forintos (14,5%-os) növekedésének egyenlegeként adódott. Az áfabevételeken belül az import és dohány áfa befizetés 39 497,4 millió forinttal (10,3%-kal) nőtt, mely az import áfabevétel 11 760,6 millió forintos (4,4%-os), illetve a dohánytermékek után beszedett áfabevétel 27 736,8 millió forintos (23,9%-os) emelkedéséből adódott.

A 2018. évre beadott áfabevallások alapján a bázis évhez képest a belföldi értékesítések adóalapja 11,8%-kal, a beszerzések adóalapja 12,2%-kal nőtt. A befizetendő adó 13,3%-os, míg a visszaigényelhető adó 11,9%-os emelkedést mutatott.

2/2. ALCÍM: JÖVEDÉKI ADÓ

A 2018. évben jövedéki adó címén 1 111 884,8 millió forint pénzforgalmi bevétele származott a költségvetésnek, mely az éves előirányzatot (1 099 300,0 millió forint) 12 584,8 millió forinttal (1,1%-kal) haladta meg.

A bevételek legnagyobb hányadát – 60,1%-át – továbbra is az üzemanyagok utáni befizetések tették ki, ezen túlmenően a bevételek közel 30,9%-a a dohánytermékek után, 9,0%-a pedig a szeszesitalok és egyéb termékek után folyt be. Ez a bázisévhez képest 3,1 százalékpontos átrendeződést jelent az üzemanyag termékektől a többi termékcsoporthoz, de nagyrészt a dohánytermékek irányába. Az adóbevétel az előző év értékénél (1 022 070,4 millió forint) 89 814,4 millió forinttal (8,8%-kal) volt magasabb, mely a forgalomváltozások, a dohánytermékek adómérték változása, a népegészségügyi adót érintő jogszabályi változások és egyéb piaci trendek együttes hatásának volt betudható. A főbb termékcsoporthoz utáni pénzforgalmi bevételek az alábbiak szerint alakultak:

- Az üzemanyagok esetében az adóbevétel 668 327,1 millió forintot tett ki, mely 22 657,5 millió forinttal (3,5%-kal) magasabb az előző évi értéknél (645 669,6 millió forint). A növekedés a befizetések 18 168,9 millió forintos (2,6%-os) növekedésének és a kiutalások 4 488,6 millió forintos (9,8 %-os) csökkenésének együttes hatásaként adódott. A bevételek 34,2%-át a benzin, 65,5%-át a gázolaj utáni befizetések adták, mely a bázisévhez képest 0,9 százalékpontos átrendeződést jelent a benzintől és

egyéb üzemanyagoktól a gázolaj javára. Annak ellenére, hogy a bázisév első negyedévében magasabb adómértékek voltak érvényben, a befizetések nőttek. A befizetések növekedése a gázolaj és a benzin forgalom növekedésének köszönhető. A mezőgazdasági visszatérítések esetén majdnem 4 millió forinttal, a közlekedéshez köthető visszatérítések esetén mintegy 129 millió forinttal több jövedéki adó került kiutalásra, míg a kereskedelmi gázolaj jogcímen 3 921 millió forinttal csökkent a visszatérített jövedéki adó összege a bázishoz képest. 2018. évben – az előző évhez viszonyítva – a gázolaj szabadforgalma 6,8%-kal, a benziné 5,6%-kal növekedett. A 2018. évben az üzemanyagárak a bázisévi szintet benzin esetén átlagosan 7,5%-kal, gázolaj esetén 10,5%-kal múlták felül.

- A szeszesitalok és egyéb termékek jövedéki adóbevétele 99 832,5 millió forintot tett ki, amely 8 689,3 millió forinttal (9,5%-kal) magasabb a bázisnál (91 143,2 millió forint). Ez a forgalom alakulásának és a népegészségügyi termékadót érintő 2017. január 1-jétől, illetve 2019. január 1-jétől érvényes jogszabályváltozások következtében kialakult készletezési hatásoknak tudható be.
- A dohánytermékek jövedéki adóbevétele 343 294,0 millió forint volt, amely az előző évi értékhez (284 707,3 millió forint) képest 58 586,7 millió forinttal (20,6%-kal) magasabb. A túlteljesülés hátterében a szabadforgalom bázisévhez mért alakulása áll, melyet az év szeptemberétől, illetve 2019 januárjától végbement adómérték emelésekre adott piaci reakciók is befolyásoltak. A 2018. évben a szabadforgalomba helyezések volumene a cigaretta esetén 17,2%-kal, a fogyasztási dohány esetén pedig 5,3%-kal nőtt.

2/3. ALCÍM: REGISZTRÁCIÓS ADÓ

A 2018. évben regisztrációs adó címén nettó 25 352,5 millió forint pénzforgalmi bevétele származott a költségvetésnek. A nettó adóbevétel az éves előirányzatot (24 400,0 millió forint) 952,5 millió forinttal (3,9%-kal) haladta meg. A túlteljesülés hátterében a bázisévi bevétel vártnál magasabb alakulása áll.

Az adóbevétel a bázisév értékét (25 020,9 millió forint) 331,6 millió forinttal (1,3%-kal) haladta meg.

Az év során 301,1 ezer darab személygépjárművet vontak regisztrációs adóigazgatási eljárás alá, ami 6,5%-kal haladja meg a bázis értékét. Ezen belül új személygépjárművek 140,9 ezer darabot, a használtak pedig 160,3 ezer darabot tettek ki, az előbbi 19,0%-os növekedést, az utóbbi 2,6%-os csökkenést jelent a bázishoz képest. A regisztrációs adóeljárás alá vont személygépjárművek után kivetett adón belül az új gépjárművek utáni bevételek aránya 51,0%-ot, a használtak utáni 49,0%-ot ért el, mely mintegy 5,5 százalékpontos ártrendeződést jelent az új autók javára. A gépjárműállomány növekedésénél alacsonyabb bevétel-növekedést az magyarázza, hogy az új autók minimális kivétellel a legmagasabb előírt környezetvédelmi előírásoknak megfelelő belsőégésű motorral szereltek, illetve hibridek, vagy elektromosak, így alacsonyabb adókatérogóriába tartoznak.

A motorkerékpárok után több mint 795,7 millió forint nettó regisztrációs adót fizettek, mely a volumenek 11,9%-os növekedése mellett mintegy 114,2 millió forinttal (16,8%-kal) meghaladja a bázist.

2/4. ALCÍM: TÁVKÖZLÉSI ADÓ

A 2018. évben távközlési adó címén 53 799,3 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, mely az éves előirányzatot (52 100,0 millió forint) 1699,3 millió forinttal (3,3%-kal) haladta meg. A bázisévhez viszonyítva a költségvetés bevétele 247,3 millió forinttal (0,5%-kal) nőtt. A bázisévi bevételekhez viszonyított túlteljesülés hátterében az adóalap tárgyévben tapasztalt növekedése áll, melynek üteme magasabban volt az előirányzat tervezésekor vártnál.

2/5. ALCÍM: PÉNZÜGYI TRANZAKCIÓS ILLETÉK

A 2018. évben 233 246,0 millió forint pénzügyi tranzakciós illeték folyt be a költségvetésbe. A bevétel a költségvetési előirányzatot (204 700,0 millió forint) 28 546,0 millió forinttal (13,9%-kal) múlta felül. Az előirányzat túlteljesülését az adóalanyok kötelezettségének magasabb összege magyarázza. A tavaly évi bevétel a 2017. évi bevételhez (217 325,7 millió forint) viszonyítva 15 920,3 millió forintos (7,3%-os) növekedést mutat. A bázisévhez mért magasabb teljesülés háttérében elsősorban a pénzügyi tranzakciók növekedése áll, mind a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár), mind a piaci szolgáltatók esetében, emellett a 2018. évben igénybe vett kedvezmények összege alacsonyabb volt a 2017. évi összegnél. A költségvetés bevételeinek közel 9,3%-a a Kincstárhoz, míg a fennmaradó 90,7%-a az adófizetésre kötelezett piaci szereplőkhöz köthető.

2/6. ALCÍM: BIZTOSÍTÁSI ADÓ

Biztosítási adóból a központi költségvetésnek 2018-ban nettó 39 709,6 millió forint bevétele származott. Az adóbevétel a 2018. évi előirányzatot (35 200,0 millió forint) 4509,6 millió forinttal (12,8%-kal) haladta meg. A bázisévhez viszonyítva a költségvetés bevétele 4027,8 millió forinttal (11,3%-kal) emelkedett. Az eltérést a biztosítási piac vártnál kedvezőbb alakulása okozta.

2/7. ALCÍM: TURIZMUSFEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS

A központi költségvetésnek 2018-ban turizmusfejlesztési hozzájárulásból 18 987,7 millió forint bevétele származott, mely az előirányzatot (11 400,0 millió forint) 7587,7 millió forinttal (66,6%-kal) haladta meg. A magasabb teljesülésben a vendéglátó forgalom vártnál nagyobb növekedése is szerepet játszott.

3. CÍM: LAKOSSÁG KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSEI

3/1. ALCÍM: SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ

A 2018. évi költségvetés 2 096 209,1 millió forint személyi jövedelemadó bevételt irányzott elő. Ezen adónemből a ténylegesen befolyt költségvetési bevétel 2 177 428,4 millió forint volt, mely 2 292 246,4 millió forint bruttó befizetés és 114 818,0 millió forint kiutalás egyenlegeként adódott. A 2018. évi teljesítés az előirányzathoz képest 81 219,3 millió forint (3,9%) túlteljesülést mutat. Az előirányzatot meghaladó adóbevétel az alábbi tényezők eredőjeként adódott: a tervezettnél kedvezőbb foglalkoztatási- és bérdinamika, illetőleg a bázisévi bevétel vártnál magasabb teljesülése. A 2018. évben realizált személyi jövedelemadó-bevétel 257 464,0 millió forinttal, 13,4%-kal volt magasabb a 2017. évi bevételnél.

3/2. ALCÍM: EGYÉB LAKOSSÁGI ADÓK

Az egyéb lakossági adók jogcímen nettó 8570,7 millió forint bevétel keletkezett, ami 8583,6 millió forint bevétel és 12,9 millió forint kiadás eredményeként származott. A teljesülés az éves előirányzatot (8000,0 millió forint) 570,7 millió forinttal haladta meg. A fenti összegből közel 8091,2 millió forintot tett ki a bérfőzési szeszadó, a lakossági vámbefizetések és a szabálysértési bírságok összege, illetve a NAV értékesítési bevételi számlára érkezett összeg 492,4 millió forint volt. A magasabb teljesülést elsősorban a vártnál nagyobb mennyiségű gyümölcs párlat készítés indokolja.

3/4. ALCÍM: LAKOSSÁGI ILLETÉKEK

Az illetékbecfizetésekből a központi költségvetésnek 2018-ban 191 035,1 millió forint bevétele származott, amely a költségvetési előirányzathoz (188 600,0 millió forint) viszonyítva 2435,1 millió forintos (1,3%-os) túlteljesülést mutatott. A magasabb teljesülés nagyrészt a gépjárműilletékből eredt, kisebb részt pedig az eljárási illetékből származó bevételnek volt

köszönhető. Ellentétes irányba hatott, hogy a visszerthes ingatlan-átruházási illetékből befolyt bevételek 2018-ban elmaradtak az előirányzattól.

Az illetékbevételek a bázisévhez képest 17 387,9 millió forinttal (10,0%-kal) nőttek. A visszerthes-, és az eljárási illetékek emelkedtek, míg az ajándékozási-, valamint az örökösödési illetékek csökkentek. A bevételek alakulását a 2018-ban bővülő ingatlan- és gépjárműpiac növekedése határozta meg.

3/5. ALCÍM: GÉPJÁRMŰADÓ

A 2018. évben gépjárműadóból 47 895,0 millió forint pénzforgalmi bevétele származott a költségvetésnek. A nettó adóbevétel az éves előirányzatot (44 000,0 millió forint) 3895,0 millió forinttal (8,9%-kal) haladta meg. A túlteljesülések háttérében a bázisévi bevétel magasabb alakulása és a gépjárműpiac vártnál nagyobb mértékű fellendülése áll. A bázisévhez viszonyítva a bevétel 2062,4 millió forinttal (4,5%-kal) nőtt.

3/6. ALCÍM: MAGÁNSZEMÉLYEK JOGVISZONY MEGSZÚNÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ EGYES JÖVEDELMEINEK KÜLÖNADÓJA

A 2018. évre vonatkozó költségvetési előirányzat 900,0 millió forint volt. A közsférában foglalkoztatott munkavállaló részére a munkaviszonya megszűnésével összefüggésben kifizetett, meghatározott korlátok (60 nap, 2 millió, illetve 3,5 millió forint) feletti juttatások utáni 75%-os különadóból a központi költségvetésnek 2018-ban 352,9 millió forint bevétele keletkezett. A ténylegesen befolyt bevétel 547,1 millió forinttal maradt el a törvényi előirányzathoz képest, melynek oka, hogy a 2018. július 20-án elfogadott törvénymódosítás következtében visszamenőleges hatállyal, 2018. január 1-jétől megszűnt az adónem.

3/7. ALCÍM: HÁZTARTÁSI ALKALMAZOTT UTÁNI REGISZTRÁCIÓS DÍJ

A háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díjból 2018-ban a központi költségvetésnek 24,4 millió forint bevétele származott.

4. CÍM: EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

4/1. ALCÍM: VEGYES BEVÉTELEK

A vegyes bevételek 2018-ban nettó 16 363,7 millió forintot tettek ki, amely több mint kétszerese volt a tervezettnek (az előirányzat 229,5%-a).

A korábban teljesített kiadások visszatérülésével kapcsolatban összesen 8494,0 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, mely meghaladta a tervezettet. Ebből kiemelendő a jogosulatlanul igénybevett lakásépítési támogatások és kedvezmények behajtásából, visszafizetéséből származó 5607,0 millió forint, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 23. § (6) bekezdése értelmében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék terhére elszámolási, valamint visszatérítési kötelezettséggel nyújtandó támogatásokból visszafizetett 1752,2 millió forint. Itt jelent meg a sportról szóló 2004. évi I. törvény 62/B. §-ában foglaltak alapján az olimpiai pályázat visszavonása miatt a Budapest 2024 Zrt. által – fel nem használt támogatás címén – visszafizetett 510,7 millió forint. Az 1850/2017. (XI. 15.) Korm. határozat alapján itt került elszámolásra a nyugdíjasok részére a 2017. év karácsonykor kiosztott Erzsébet utalványokra elkülönített keret fel nem használt részének visszatérítéséből eredő 38,0 millió forint is.

A bevételek közül megemlítenő az önkormányzati adósságkonszolidációval kapcsolatban – a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvény 68. §-ának (5) bekezdése alapján – a települési önkormányzatok által a hiteltörlesztések fedezetére elhelyezett betétek, biztosítékok összegének befizetéséből származó 8,5 millió forint. A felszámolók 139,4 millió forintot fizettek vissza a korábban átutalt összegekből. A különféle díjakból, bírságokból,

késedelmi kamatokból 2650,5 millió forintos bevétel származott. Az állami kezességek vállalásához kapcsolódóan 2018-ban 311,9 millió forint összegű kezességvállalási díj folyt be a központi költségvetésbe, melynek legnagyobb része a Szanálási Alaphoz, illetve a GySEV Zrt. garanciavállalási díjához kapcsolódik.

A korábban lehívott egyedi és jogszabályi kezességekből, valamint viszontgaranciákból keletkező állami követelések érvényesítéséből 2018-ban együttesen 4755,6 millió forint bevételt (az előirányzat 143,1%-át) számolhatott el a központi költségvetés. E bevételek meghatározó tételei a Garantiqa Hitelgarancia Zrt., a Mehib Zrt. és az Agrár-vállalkozási Hitelgarancia Alapítvány által behajtott összegek visszatérülésének, illetve az állami adóhatóság által más jogszabályi kezességek beváltásából eredő követelések adók módjára behajtott összegei.

Ár- és belvízvédelmi rendszeres befizetés címén 3,6 millió forint bevételt tervezett a költségvetés a 2018. évre, a teljesülés 4,0 millió forint lett (az előirányzat 111,1%-a).

4/2. ALCÍM: KÖZPONTOSÍTOTT BEVÉTELEK

Központosított bevételek címen 2018-ban 414 818,2 millió forint teljesült, ami a törvényi előirányzat 110,3%-ának felelt meg.

4/2/1. BÍRSÁGBEVÉTELEK

A különféle bírságbevételek együttesen 48 877,7 millió forintot tettek ki, mely az előirányzatot (30 312,8 millió forint) 18 564,9 millió forinttal haladták meg. Ezen belül is kiemelendő a bíróságok, a Gazdasági Versenyhivatal bírságbevételei, az objektív felelősségből származó közigazgatási bírságbevétel, illetve a szabálysértési és egyéb bírságbevételek jelentős túlteljesülése.

4/2/2. TERMÉKDÍJAK

A környezetvédelmi termékdíjról szóló 2011. évi LXXXV. törvény célja, hogy ösztönzőleg hasson a szennyezőanyag kibocsátásának csökkentésére, elősegítse a természeti erőforrásokkal való takarékos gazdálkodást, illetve a hazai és nemzetközi előírásokon alapuló hulladékgyűjtési célkitűzések megvalósulását.

A 2018. évben 79 106,1 millió forint termékdíj bevétel folyt be, amely 5,1%-kal haladta meg a 75 300,0 millió forint 2018. évi törvényi előirányzatot. Az eltérést a fogyasztás növekedése és ezzel egyidejűleg a termékdíjköteles termékek kibocsátásának növekedése okozta.

4/2/3. EGYÉB KÖZPONTOSÍTOTT BEVÉTELEK

Az egyéb központosított bevételek összességében a törvényi előirányzatban tervezett 16 747,0 millió forintnál magasabban, 23 260,9 millió forintban (az előirányzat 138,9%-a) teljesültek, melynek fő oka a földvédelmi járulék soron keletkezett jelentős túlteljesülés volt.

4/2/4. MEGTETT ÚTTAL ARÁNYOS ÚTDÍJ

Az autópályák, autóutak és főutak használatáért fizetendő, megtett úttal arányos díjról szóló 2013. évi LXVII. törvény és a végrehajtását szolgáló alacsonyabb rendű jogszabályok értelmében az útdíj-bevételek nettó összegét ezen fejezet „Megtett úttal arányos útdíj” bevételi előirányzata tartalmazza, míg a befizetések áfa-tartalma az áfa-szabályok szerint kerül kezelésre, befizetésre.

A 2018. évi költségvetés tervezése során a megtett úttal arányos (UD) díjrendszertől várható bevételek nettó 177 700,0 millió forint összegben kerültek meghatározásra.

Az UD esetében a 2018. évben is jellemző volt az ún. hálózati hatás és a "természetes" forgalombővülés többlete, valamint jelentősen emelkedett a regisztrált ügyfelek száma is. Ezen hatások következtében az előirányzatot ténylegesen 184 076,4 millió forint befizetés teljesült, amely az eredeti törvényi előirányzathoz képest 3,6%-os túlteljesülést mutat.

4/2/5. HULLADÉKLERAKÁSI JÁRULÉKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján a hulladéklerakó üzemeltetője, illetve az ártalmatlanítási művelet végzője a hulladéklerakóban elhelyezett hulladék mennyisége és fajtája alapján a hulladék hulladéklerakótól történő eltérítése, valamint az Európai Unió által meghatározott hasznosítási arányok teljesítése érdekében hulladéklerakási járulékot köteles fizetni.

A hulladéklerakási járulék általános mértéke a 2018. évben 6000 forint/tonna volt. A 2018. évben befolyt járulékbévelet 13 960,4 millió forint volt, mely 4,2%-kal magasabb a 13 400,0 millió forintos előirányzatnál. Az előirányzat kismértékű túlteljesülését a lerakott hulladék mennyiségének enyhe növekedése magyarázza.

4/2/6. IDŐALAPÚ ÚTDÍJ

Az időalapú útdíj államháztartási elszámolására vonatkozó szabályok alapján a bevétel nettó összegét ezen fejezet „Időalapú útdíj” bevételi előirányzat tartalmazza, míg a befizetések áfa-tartalma az áfa-szabályok szerint kerül kezelésre, befizetésre.

A 2018. évi költségvetés tervezése során az időalapú (HD) díjrendszertől várható bevételek nettó 62 500,0 millió forint összegben kerültek meghatározásra.

Az időalapú használati díjak jogszabályi változása 2018 októberében lépett életbe, ekkor a személyautók stb. után fizetett ún. „tíznapos” e-matrica díjak emelkedtek. A bevételek teljesülésében a hálózati és forgalmi hatások kedvező alakulása is jelentős szerepet játszott. Összességében az előirányzatot 65 536,7 millió forint befizetés teljesült, ezáltal az eredeti törvényi előirányzatnál 4,9%-kal magasabb szinten realizálódott.

5. CÍM: KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSEK

5/1. ALCÍM: KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

A központi költségvetési szervektől származó befizetések 2018-ban összesen 30 431,5 millió forint összeget tettek ki. A legjelentősebb tétel az egyes (jellemzően saját bevételből gazdálkodó) költségvetési szervek részére meghatározott befizetési kötelezettségek 29 876,1 millió forintos teljesítése. A háttérintézményi racionalizálásból adódó megtakarítás befizetése jogcímen 202,0 millió forint, valamint az egyéb befizetések jogcímen 353,4 millió forint folyt be.

5/4. ALCÍM: NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP BEFIZETÉSE

Az Alap 13 250,0 millió forint befizetést teljesített a tudás-intenzív, nagy hozzáadott értéket teremtő és nemzetgazdasági növekedést ösztönző kutatásfejlesztési tevékenységek finanszírozásának elősegítése érdekében.

5/5. ALCÍM: ÖNKORMÁNYZATI SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS

A szolidaritási hozzájárulásra kötelezett 162 önkormányzat a 2018. évben eleget tett ez irányú kötelezettségének, így a számukra megállapított 33 300,1 millió forint befizetés maradéktalanul teljesült.

5/9. ALCÍM: ÖNKORMÁNYZATOK BEFIZETÉSEI

A helyi önkormányzatok a 2018. évben összesen nettó 8417,7 millió forint befizetést teljesítettek. E befizetések a tárgyévet megelőző évi önkormányzati elszámolások alapján, a kincstári felülvizsgálat, illetve az Állami Számvevőszék ellenőrzése során megállapított, jogtalanul igénybe vett és a tárgyévben a központi költségvetésbe visszafizetett hozzájárulások és támogatások összegeiből álltak 8210,0 millió forint értékben, valamint ezek igénybevételei, kiegészítő és késedelmi kamatából 226,5 millió forint értékben. Fentiekén kívül

az önkormányzatok vállalkozási befizetései 4,0 millió forintra, a NAV által az önkormányzatok részére teljesített visszafizetések 22,8 millió forintra teljesültek.

6. CÍM: UNIÓS PROGRAMOK BEVÉTELEI

A 2018. évtől kezdődően az Európai Bizottságtól érkező bevételek – a korábbi gyakorlattól eltérően – nem fejezeti kezelésű előirányzatokon, hanem központosítva, ezen fejezet 6. címe alatt kerülnek bemutatásra.

A Kohéziós Operatív Programok (2-9. alcímek) bevételeit az Európai Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) által a tárgyévben megtérített összegek adják. A tervezés során az eddig kifizetett uniós támogatások elszámolható részére eső, valamint az N+3 szabályból adódóan lehívni szükséges összegek lettek számításba véve. Ez által figyelembevételre kerültek a számla alapú kifizetésekhez, az előlegek elszámolható részéhez és az előlegekkel való elszámolásokhoz rendelhető bevételek, illetve az Európai Bizottságtól érkező éves előlegek egyaránt. A Bizottságtól érkező bevételek részben a 2018. évi, részben pedig a korábbi évek kifizetéseihez kapcsolódnak. A bizottsági lehívások összege 2017-ben a vártnál alacsonyabb összegben realizálódott, ezért a korábbi évekhez kapcsolódó bevételek 2018-ban meghaladták a tervezéskori értéket.

A Kohéziós Operatív Programok 2018-ra tervezett összes bevétele 1 687 150,5 millió forint volt, amely a nyolc előirányzaton 887 549,5 millió forint összegben teljesült. Az alulteljesülés háttérében az áll, hogy a projektek megvalósulása a vártnál elnyújtottabb, a kohéziós programok kifizetései összességében elmaradtak a tervezettől és a kifizetések a vártnál nagyobb részben takartak előleg kifizetéseket, így a bevételek egy része a későbbi években fog jelentkezni. A projektek előrehaladását többek között lassítják a korlátozott építőipari kapacitások és a részben ebből adódó áremelkedések.

6/2. ALCÍM: GAZDASÁGFEJLESZTÉS ÉS INNOVÁCIÓS OP (GINOP)

A 2018. évben a GINOP tervezett bevétele 665 860,3 millió forint volt, amely 450 899,5 millió forinttal teljesült.

6/3. ALCÍM: VERSENYKÉPESSÉG KÖZÉP-MAGYARORSZÁG OP (VEKOP)

A 2018. évben a VEKOP tervezett bevétele 28 254,0 millió forint volt, amelyből 17 915,4 millió forint teljesült.

6/4. ALCÍM: TERÜLET ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI OP (TOP)

A 2018. évben a TOP tervezett bevétele 211 643,2 millió forint volt. A 2018. évben az előirányzaton bevétel nem keletkezett.

6/5. ALCÍM: INTEGRÁLT KÖZLEKEDÉSFEJLESZTÉSI OP (IKOP)

A 2018. évben az IKOP tervezett bevétele 281 288,0 millió forint volt, melyből 162 845,1 millió forint teljesült.

6/6. ALCÍM: KÖRNYEZET ÉS ENERGETIKAI HATÉKONYSÁGI OP (KEHOP)

A 2018. évben a KEHOP tervezett bevétele 305 694,6 millió forint volt, az előirányzaton 85 716,5 millió forint bevétel keletkezett.

6/7. ALCÍM: EMBERI ERŐFORRÁS FEJLESZTÉSI OP (EFOP)

A 2018. évben az EFOP tervezett bevétele 103 282,9 millió forint volt, melyből 131 049,9 millió forint teljesült.

6/8. ALCÍM: KÖZIGAZGATÁS- ÉS KÖZSZOLGÁLTATÁS FEJLESZTÉSI OP (KÖFOP)

A 2018. évben a KÖFOP tervezett bevétele 86 754,1 millió forint volt, az előirányzaton 39 123,1 millió forint bevétel keletkezett.

6/9. ALCÍM: RÁSZORULÓ SZEMÉLYEKET TÁMOGATÓ OP (RSZTOP)

A 2018. évben az RSZTOP tervezett bevétele 4373,4 millió forint volt. A 2018. évben az előirányzaton bevétel nem keletkezett.

6/10. ALCÍM: VIDÉKFEJLESZTÉSI PROGRAM (VP)

A 2018. évben az előirányzat tervezett bevétele 208 542,5 millió forint volt, amely 133 147,1 millió forint értékben teljesült, aminek oka, hogy a projektmegvalósítások a tervezettnél lassabban haladnak, ezért a tárgyévi kiadások és velük arányosan a bevételek is elmaradtak a tervezettől.

Az évek közötti megbontás kialakításánál az agrártámogatások speciális uniós szabályaiból lehetett kiindulni, aminek értelmében a pénzügyi év tárgyévtől október 15-ével zárul (az új pedig október 16-ával indul), vagyis az ezen időpont utáni kifizetések térülései már a tárgyévet követő év bevételeit képezik. Ezért minden évben számolni kell az előző évről áthúzódó, illetve a következő évre áttolódó bevételekkel.

6/11. ALCÍM: MAGYAR HALGAZDÁLKODÁSI OPERATÍV PROGRAM (MAHOP)

A 2018. évre tervezett bevétel 3463,0 millió forint volt, azonban a tárgyévtől Bizottsági lehívás nem történt.

A MAHOP kifizetések a vártnál lassabban haladnak, ezen felül a kifizetések egy része előleg, amely után uniós bevétel nem számolható el. Az év utolsó negyedében jelentős összegű kifizetések történtek, azonban az ezekre eső bevétel már csak 2019-ben lesz kimutatható.

6/13. ALCÍM: EGYÉB PROGRAMOK

Az előirányzat tervezett bevétele 12 083,2 millió forint, teljesülése 33 116,4 millió forint.

Ezen alcím alá több, az európai strukturális és beruházási alapokba nem tartozó támogatás tartozik. Bevételeik tervezése támogatási alaponként eltérő. Ezen jogcím alá tartoznak a Belügyi Alapok, az Európai Gazdasági Térség (a továbbiakban: EGT) és a Norvég Finanszírozási Mechanizmusok. A bevételek jelentős túteljesülésének az az oka, hogy az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz projektjei vonatkozásában nem került bevétel betervezésre, azonban 2018-ban mégis érkeztek be a költségvetésbe bevételek ezen projektek vonatkozásában, amelyek végül ezen alcímen kerültek kimutatásra.

1. Belügyi Alapok

A tervezett 2018. évi bevétele 5212,4 millió forint volt, a tényleges bevétel 3947,5 millió forint lett.

Az unióval évente egyszer, a tárgyévet követő év februárjában történik meg az elszámolás, így a bevételek tervezésekor az előző év kifizetéseire jutó bevétel és a tárgyidőszakra járó éves előleg összege került figyelembevételre. Mint a legtöbb uniós program esetében, úgy itt is késlelteti a bevételeket a vártnál lassúbb projektmegvalósítás.

2. EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmusok, Svájci Alap támogatásából megvalósuló projektek

A támogatási jogcímek tervezett 2018. évi bevétele 6870,8 millió forint volt, ami 8487,8 millió forinttal realizálódott. Az előirányzaton a már lezárult Svájci Alap és a szintén lezárult EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmusok 2009-2014 támogatási alapok utólagos megtérülései jelentkeztek.

3. Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz (CEF) projektek

A támogatási jogcímen nem lett bevétel tervezve, azonban a Bizottság részére a korábbi években kiküldött kifizetési kérelmek elszámolásának húzódása miatt a 2017-re várt bevétel 2018-ban 20 681,1 millió forint összegben érkezett meg.

7. CÍM: EGYÉB UNIÓS BEVÉTELEK

7/2. ALCÍM: VÁMBESZEDÉSI KÖLTSÉG MEGTÉRÍTÉSE

Az Európai Unió saját forrásainak rendszeréről szóló 2014/335/EU, Euratom tanácsi határozat értelmében a tagállamok által beszedett vámok 80%-át az uniós költségvetésbe kell utalni, míg a 20%-át a tagállamok a beszedéssel járó költségek fedezeteként megtarthatják, és ez utóbbi jelenik meg a magyar költségvetésben ezen az alcímen.

A központi költségvetésnek a 2018. évben 15 699,2 millió forint nemzeti vámbevétele keletkezett. A 2018. évi költségvetés ezen a címen 12 600,0 millió forintos előirányzatot tartalmazott, melyet a tényleges bevétel 3099,2 millió forinttal (24,6%-kal) múlt felül. A magasabb teljesülés oka a vámérték magasabb alakulása, illetve az átlagvám szintjének magasabb teljesülése. A 2018. évi bevétel 3679,1 millió forinttal, 30,6%-kal múlta felül a 2017. év 12 020,1 millió forintos bevételét. Ennek háttérében az importforgalom, az átlagvám és a harmadik országos forgalom összes importhoz viszonyított arányának növekedése áll.

Az éves nemzeti vámbevétel bázisalapú tervezésekor figyelembe vett mutatók: az import változása, a teljes importforgalomhoz viszonyított harmadik országos importforgalom aránya, illetve a vámtétel átlagos mértéke voltak. Ezek mellett a tervezés számolt az ún. egységes engedélyezés additív bevétel-módosító hatásával, azaz azzal a tényezővel, hogy az engedélyek kiadásával a nemzeti rész két tagállam között 50-50%-os arányban megosztásra kerülhet. Az egységes engedélyek után a költségvetésnek 22,2 millió forint bevétele keletkezett a más országokkal megosztott nemzeti vámbevételek alapján.

7/4. ALCÍM: UNIÓS TÁMOGATÁSOK UTÓLAGOS MEGTÉRÜLÉSE

Az előirányzaton kerülnek kimutatásra az uniós programok, illetve projektek záró elszámolásakor a Bizottság által visszatartott összegek megtérülései, a lezárt programok esetében a szabálytalannak ítélt támogatásokból visszakövetelt pénzüsszegek, továbbá az uniós programok elszámolhatósági időszakának lezárultát követően megérkező időközi elszámolások megtérítésének összegei is.

Az előirányzat tervezett bevétele 63 200,0 millió forint volt, a teljesült bevétel 260 944,4 millió forint, amely a következő tételekből tevődik össze:

- ÚMFT-hez kapcsolódó megtérülés 260 844,1 millió forint,
- Deviza utóterhelés átvezetéséhez kapcsolódó bevétel 100,3 millió forint.

Az Operatív Programok (a továbbiakban: OP) zárása több ütemben zajlott. Azoknál az OP-knál, ahol a zárásig fennmaradt vitás kérdésekhez kapcsolódó költségek teljes körű levonását követően az abszorpciós szint 100% felett maradt úgynevezett teljes zárás történt, és a Bizottság 2018 végéig átutalta a visszatartott utolsó 5%-nak megfelelő támogatási összeget. A teljes zárással lezárt OP-k: Gazdaságfejlesztési OP, Társadalmi Infrastruktúra OP és a 7 Regionális OP.

Előzárás került végrehajtásra azoknál az OP-knál, ahol a vitás kérdésekhez kapcsolódó költségek levonását követően az abszorpciós szint 100% alá csökkent. Ezekben az esetekben a Bizottság csak a vitatott költségtételekkel csökkentett mértékben zárta le az OP-t, és a visszatartott utolsó 5% összegét csak részben utalta át 2018 végéig. A vitás ügyek lezárása még befolyásolhatja az OP-k végső egyenlegét. Az érintett OP-k: Államreform OP,

Közlekedési OP. A Közlekedési OP záráshoz kapcsolódó összege csak 2019 elején került beutalásra a költségvetésbe tekintettel arra, hogy a bizottsági utalás csak 2018.12.28-án érkezett meg az Igazoló Hatóság kincstári számlájára 77 826,78 millió forint értékben, így ennek az összegnek bevételként történő elszámolása 2018-ban már nem történt meg.

2018 végéig nem zárt még az Elektronikus Közigazgatás OP, a Környezetvédelmi és Energetikai OP, a Társadalmi Megújulás OP és a Végrehajtás OP.

millió forint

OP	Záráshoz kapcsolódó utalás	Felfüggesztés feloldása után utalt időközi költségnyilatkozat	Maradvány beutalás
ÁROP	2 467,0	-	-
DAOP	6 343,5	-	6 222,8
DDOP	7 281,1	-	4 284,9
ÉAOP	8 150,9	-	7 907,7
ÉMOP	6 870,9	-	13 149,3
GOP	39 775,8	-	6 884,5
KDOP	3 545,1	-	5 078,9
KMOP	14 505,5	-	9 958,7
NYDOP	4 712,0	-	3 272,8
TIOP	28 666,3	81 766,4	-
Összesen	122 318,2	81 766,4	56 759,5
Deviza utóterhelés átvezetés	100,3		
Mindösszesen	260 944,4		

8. CÍM: TŐKE KÖVETELÉSEK VISSZATÉRÜLÉSE

8/1. ALCÍM: KORMÁNYHITELEK VISSZATÉRÜLÉSE

A „Kormányhitelek visszatérülése” alcím a volt rubel, illetve dollár elszámolású országoknak korábban nyújtott kormányhitelek és kereskedelmi szaldókövetelések bevételeit tartalmazta. A 2018. évi bevételek kizárólag a dollár elszámolású viszonylatban, Nicaraguával szemben fennálló követelések megtérüléséből származtak. A 37,9 millió forintos bevételi előirányzat 34,9 millió forint összeggel teljesült. A csekély eltérést a dollár/forint árfolyamának változása okozta. A még fennálló további kormányzati követelések – Nicaragua kivételével – kétesnek minősülnek, mivel lejártak, vagy a partnerország kitér az adósság rendezése elől.

27. CÍM: DIÁKHITEL TARTOZÁS CSÖKKENTÉSÉNEK TÁMOGATÁSA

Ez a támogatás a gyermekvállalás ösztönzése érdekében került bevezetésre 2018. január 1-jétől. A diákhittel rendelkező fiatal nő második gyermeke megszületésekor a fennálló tartozásának fele, míg a harmadik gyermek megszületésekor a teljes tartozása elengedésre kerül. A támogatás a 2018. január 1-jét követően született gyermek esetén igényelhető, de az összeg megállapításánál figyelembe kell venni az igénylő korábban született gyermekeit is. A kedvezmények vonatkoznak a szabad felhasználású Diákhitel 1 és a képzési költségek finanszírozására felhasználható Diákhitel 2 tartozásra is. Amennyiben a hitelfelvevő mindkét típusú diákhittel rendelkezik, választása alapján az egyik hitele után igényelheti a tartozás részben, vagy egészben történő elengedését. A diákhitel tartozások csökkentésének támogatása címén kifizetett összesen 1113,5 millió forint kismértékben meghaladta a tervezettet (az előirányzat 111,4%-a).

28. CÍM: DIÁKHITEL 2 KONSTRUKCIÓ KAMATTÁMOGATÁSA

A felsőoktatás finanszírozási formáinak átalakításához kapcsolódóan a Diákhitel Központ Zrt. a hallgatói hitelrendszerrel szóló 1/2012. (I. 20.) Korm. rendelet alapján 2012 októberétől – a korábbi szabad felhasználású diákhitel 1 termék mellett – bevezette a kötött felhasználású diákhitelt (diákhitel 2). A diákhitel 2 kizárólag a felsőoktatási képzés önköltségének finanszírozására vehető igénybe állami kamattámogatás mellett. 2012. szeptember és 2017. szeptember között a hitelfelvevőnek 2,0%-os kamatláb került felszámolásra. 2017 októberétől az ügyfél által fizetendő kamat 0%-ra csökkent, a fennmaradó részt az állam megtérítette a Diákhitel Központ Zrt. részére. 2018-ban ezen a jogcímen kifizetett állami kamattámogatás 934,4 millió forint volt, ami megközelítette az előirányzat háromszorosát (az előirányzat 274,8%-a), míg a támogatott hitelállomány mintegy 30 719 millió forintot tett ki. A diákhitel 2 szerződések száma év végére elérte a 32 746 darabot. Az eredetileg tervezett jelentősen felülmúló kifizetések fő oka, hogy a 2017 októberében hatályba lépett 0%-os kamatláb költségvetési hatásával a 2018. évi költségvetés tervezésekor, azaz 2017 májusában még nem lehetett számolni.

29. CÍM: LAKÁSTÁMOGATÁSOK

29/1. ALCÍM: EGYÉB LAKÁSTÁMOGATÁSOK

Az egyéb lakástámogatások alcím törvényi előirányzata a 2018. évben 236 300,0 millió forint volt, amelyhez 81,8%-os teljesítéssel 193 157,5 millió forint kifizetés társult. A 2018. évi kiadás a 2017. évinél 4,6%-kal volt több. Az egyéb lakástámogatások jogcímeit az állampapír hozamok és az egyes konstrukciókat igénybevevők létszáma mozgatja az adott konstrukció keretében nyújtott támogatás jellemzőinek specifikumain túlmenően. Az elmaradás ezen paraméterek tervtől eltérő alakulására vezethető vissza. A kiadási előirányzat támogatási jogcímeik szerinti alakulásának főbb elemei a következők voltak.

Családi otthonteremtési kedvezmény

A több gyermeket nevelő vagy vállaló családok számára új lakás építésére, vásárlására, vagy használt lakás vásárlására, bővítésére vissza nem térítendő támogatást nyújt a költségvetés. A támogatásra 2018-ban 84 256,1 millió forint került elköltésre, ami a 2017. évihez képest 6,7%-os növekedést jelent.

Adó-visszatérítési támogatás

A támogatás összege az építkezés bekerülési költségére és az építési telek vásárlására kifizetett számlák általános forgalmi-adó tartalma, de építkezésként legfeljebb 5 millió forint. Erre a célra 2018-ban 12 689,0 millió forint került a költségvetésből kifizetésre, mely a 2017. évi kifizetésnél 5,5%-kal kevesebb.

Otthonteremtési kamattámogatás lakástulajdon-szerzésre, korszerűsítésre

A három és többgyermekes családok új lakásvásárlási, építési célú hitelét is magában foglaló konstrukció, a lakástulajdon szerzést (új lakás építése, új és használt lakás vásárlása) és korszerűsítést segíti elő oly módon, hogy a költségvetés kamattámogatást nyújt az arra jogosultaknak. 2018 decemberétől már a kétgyermekes családok is igényelhetik. E jogcímen 2342,6 millió forint kiadása keletkezett a költségvetésnek.

Három- vagy többgyermekes családok jelzáloghitel-tartozásának csökkentése

Gyermekvállalás ösztönzése céljából 2017. november 15-től a többgyermekes családok harmadik, illetve további gyermek vállalása esetén gyermekenként 1 millió forinttal csökkenthetik fennálló (lakáscélú) jelzáloghitel-tartozásukat. Az első évben erre vonatkozólag 1614,5 millió forint állami támogatás került kifizetésre.

Nemzeti Otthonteremtési Közösségek támogatása

A nemzeti otthonteremtési közösségekről szóló 2016. évi XV. törvény szerint létrejött közösségeknek a tagot terhelő befizetési kötelezettség 30%-a, de legfeljebb havi 25 ezer forint állami támogatás jár.

A 2018. évi költségvetési kiadás 9,0 millió forint volt.

Árfolyamgát támogatása

A devizahitel-adósok megsegítése érdekében került bevezetésre 2012-ben az árfolyamgát rendszere, melynek célja a konstrukciót igénybevevő devizahitelek terheinek lényeges csökkentése volt. 2015. február 1-jével e hitelek csaknem teljes mértékben forintosításra kerültek. A nem forintosított devizahitelek miatt az adósok támogatására 9,8 millió forint kiadása keletkezett a költségvetésnek.

Jelzáloglevelek kamattámogatása

2009. július 1-jét megelőzően a jelzáloglevelek kamattámogatásával nyújtott hitelt új lakás építésén, vásárlásán kívül használt lakás vásárlásához, korszerűsítéséhez és bővítéséhez lehetett igénybe venni. A törlesztés első húsz évében a kölcsön kamatainak megfizetéséhez az állam költségvetési támogatást ad.

A 2017. évi 17 878,5 millió forinthez képest 2018-ban az igénybevétel 13 710,4 millió forintot tett ki, ami 23,3%-os csökkenést jelent. A mérséklődés oka a fajlagos kamattámogatás és az átlagos hitelállomány csökkenése.

Kiegészítő kamattámogatás

2009. július 1-jét megelőzően kiegészítő kamattámogatású hitelt lehetett igényelni új lakás építéséhez vagy vásárlásához. Az állam a házaspárok, vagy a gyermeket eltartók által felvett hitelek kamataihoz nyújtott támogatást, legfeljebb 20 évre. E támogatási forma igénybe vehető volt önkormányzat, gazdasági társaság, vagy vállalkozó által magánszemély részére eladás, illetve bérbeadás céljára történő lakásépítéshez, vagy közművesített telek kialakításához.

A 2018. évi költségvetési kiadás 1329,1 millió forintot tett ki, amely 42,6%-kal volt kevesebb az előző évinél. A csökkenést a fajlagos kamattámogatás és az átlagos hitelállomány csökkenése együttesen eredményezte.

Fiatalok és többgyermekes családok lakáscélú kölcsöneinek kamattámogatása

A kamattámogatott kölcsönt 2009 második felétől a 35 év alatti fiatalok, valamint az eltartott gyermekek számától függően a 45 év alatti kettő, vagy többgyermekes családok új lakás építéséhez, vásárlásához vehetik igénybe. A támogatás az életkortól és a gyermekek számától függetlenül lakás korszerűsítéséhez is felhasználható.

A 2018. évben az e jogcímen megjelenő kiadás 24,1 millió forint volt, ami az előző évhez képest 56,4%-os csökkenést jelent. A változás oka a fajlagos kamattámogatás mérséklődése.

Lakásépítési kedvezmény

A 2009. július 1-je előtt lakásépítés, új lakás vásárlása céljára felvett kölcsönök csökkentésére volt folyósítható a lakásépítési kedvezmény. Az előirányzatból e célra a 2018. évben 496,1 millió forint összegű támogatás került kifizetésre.

Megelőlegezett lakásépítési kedvezmény

Gyermektelen fiatal házaspár két gyermek, vagy egygyermekes házaspár további egy gyermek vállalása esetében 2009. július 1-jéig igényelhetette a lakásépítési kedvezmény kölcsönként való megelőlegezését. A megelőlegezett kedvezmény új lakás építésére, vagy új lakás vásárlására volt nyújtható. A megelőlegezés időtartama alatt az adósok nem kell a

kölcsönt törlesztenie, az esedékes kamatokat a hitelintézet a központi költségvetéssel számolja el. A gyermekvállalás határideje egy gyermek esetében 4 év, két gyermek esetében 8 év. A 2018. évi összegből a megszületett gyermekek utáni – a kölcsönök kiegyenlítésére kifizetett – kedvezmény 196,8 millió forint volt. Az állam által az ügyfél helyett kifizetett kamatok és költségek visszatérítése – figyelembe véve a gyermekvállalás elmaradása esetén visszafizetett kamatot és költséget is – 468,3 millió forint bevételi többletet eredményezett. Így a 2018. évi költségvetésnek ebből 271,5 millió forint bevétele származott.

Fiatalok otthonteremtési támogatása

A gyermeket nevelő 35 év alatti házastársak, élettársak, vagy egyedülálló személyek vissza nem térítendő támogatást igényelhetnek, ha használt lakást vásároltak, és a támogatásra 2009. július 1-je előtt jogosultságot szereztek. A költségvetési kiadás 2018-ban 62,5 millió forintot tett ki.

Lakás-takarékpénztári megtakarítás támogatása

A lakás-takarékpénztári betéteket az állam 30%-os mértékben támogatta, magánszemélyek esetén éves szinten maximum 72 ezer forinttal, míg társasházaknál lakásszámtól függően 180 ezer és 324 ezer forint közötti összeggel. A lakás-takarékpénztári megtakarítások támogatására fordított kiadás 16%-kal emelkedett, így e célra 71 421,9 millió forint került felhasználásra. A növekedés oka, hogy a lakás-takarékpénztári szerződések száma folyamatosan emelkedett. Állami támogatás a 2018. október 16. napját követő szerződéskötések esetében már nem vehető igénybe.

Akadálymentesítési támogatás

A mozgáskorlátozott személyek lakásuk akadálymentesítésére vehetik igénybe ezt a támogatást. Ezen a jogcímen 2018-ban a költségvetési kiadás 363,6 millió forint volt, mely 22,8%-kal kevesebb, mint a 2017. évi.

Törlesztési támogatás

Az 1988. január 1. és 1993. december 31. között hatályban lévő jogszabályok alapján felvett hitelek törlesztéséhez 15-80% közötti támogatást vállalt az állam. A 2018. évben az érintett hitelek vonatkozásában a költségvetésnek nem volt kiadása, ugyanakkor – a jogtalan igénybevétel visszafizetése miatt – 1 millió forint összegű bevétel keletkezett.

Lakáscélú hitelek állami megtérítési kötelezettsége

Az 1988. december 31-ig hatályban lévő jogszabályok alapján az eredetileg fix kamatra nyújtott lakáshitelekre az állam 100%-os megtérítési kötelezettséget vállalt. A megtérítési kötelezettséget akkor érvényesítheti a hitelintézet, ha bizonyítja, hogy minden jogszerű eszközt igénybe vett a tartozás behajtására, és még így is maradt fenn követelése. 1989. január 1-jétől e támogatási forma megszűnt, majd 1994. január 1-jével újraindult. Az állam 80%-os garanciát vállalt lakás építésére, vagy vásárlására nyújtott hitelekre, behajthatatlanság esetén. Megtérítési kötelezettség érvényesítésére kizárólag a 2004. május 1-je előtt kötött kölcsönszerződések esetében van lehetőség. A végrehajtások során befolyt összegeken felül megmaradt és beváltott megtérítési kötelezettség 54,8 millió forint kiadást okozott a költségvetésnek.

Víziközmű-hitelek kamattámogatása és az önkormányzati lakástámogatási hitel

A helyi jelentőségű közcélú közműlétesítményeknek, vagy az egyedi szennyvízelvezetés építési munkáihoz felvett hitel kamatainak a törlesztés első öt évében 70%-át, a második öt évében 35%-át – a kölcsönt igénylő társulat helyett – a költségvetés a hitelintézetnek megtéríti. A kamatkedvezmény számítási alapja legfeljebb az egyéves futamidejű állampapír referenciahozama tárgyév január 1-jét megelőző féléves átlagának 1,3-szerese lehet. A 2018. évi teljesítés 10,1 millió forint, ami a 2017. évi 52,4 millió forint kiadáshoz képest

80,7%-os csökkenést jelent. Ennek oka a hitelállomány és a fajlagos kamattámogatás csökkenése.

A lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet alapján a települési önkormányzatok által a tulajdonukban álló lakások felújítására felvett – a költségek legfeljebb 50%-áig terjedő – hitelintézeti kölcsön piaci kamatainak 70%-át a költségvetés átvállalja. 2018-ban a felhasználás 3,9 millió forint volt.

Egyéb kamattámogatás

E jogcímbe nagyobb részt a társasházi, lakásszövetkezeti épületek közös részeinek felújítására felvett hitelek kamattámogatása és kisebb mértékben a régi, 2000. február 1-je előtti feltételekkel felvett új lakásépítési, vásárlási hitelek kamattámogatása tartozik.

A felújítási hitel kamattámogatása akkor igényelhető, ha a társasház eleget tett a felújítási alap képzési kötelezettségének. A felvett hitel kamatainak a törlesztés első öt évében 70%-át, a második öt évében 35%-át – a kölcsönt igénylő társasház, lakásszövetkezet helyett – a költségvetés a hitelintézetnek megtéríti.

A 2018. évi költségvetési kiadás 3114,2 millió forint volt, mely az előző évihez képest 1,3%-os csökkenést jelent.

Folyósítási költség és költségtérítés

A lakástámogatások többségének (például lakásépítési támogatás, lakásépítési kedvezmény, kamattámogatások) folyósítása esetében a hitelintézeteket 1,5%, a jelzáloghitel csökkentés támogatása után 1%, a megelőlegezett lakásépítési kedvezmény, valamint a fiatalok otthonteremtési támogatása esetében 3%, a családi otthonteremtési kedvezmény és adó-visszatérítési támogatás után 2%, míg az akadálymentesítési támogatás esetében 8% költségtérítés illeti meg. A 2018. évi teljesítés 2280,9 millió forint, ami 0,4%-kal alacsonyabb a 2017. évi – 2290,2 millió forint összegű – kiadásnál.

Egyéb

A pályázatkezelési költségekből a 2018. évben 27,1 millió forint kiadása keletkezett a költségvetésnek.

Előleg és elszámolás különbözete

Itt szerepel a november, december hónapban a hitelintézeteknek kifizetett előlegek összege, mellyel a következő év első hónapjában számolnak el.

31. CÍM: SZOCIÁLPOLITIKAI MENETDÍJ TÁMOGATÁS

Az állam a szociálpolitikai menetdíj támogatással ellentételezi a közúti és a vasúti személyszállító társaságok számára az állam által a személyszállítási közszolgáltatások keretei között biztosított egyes utazási kedvezmények igénybevételével megvalósuló utazások miatti árbevétel-elmaradást. Ezen célra a 2018. évre 97 500,0 millió forint kiadás került tervezésre. A tényadatok szerint a központi költségvetés 2018-ban 90 370,6 millió forint szociálpolitikai menetdíj támogatást fizetett ki, amely összeg 7,3%-os elmaradást jelent az előirányzathoz képest, mely az alacsonyabb mértékű szolgáltatói igénybevétellel magyarázható.

32. CÍM: EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

32/1. ALCÍM: VEGYES KIADÁSOK

Vegyes kiadások címen 2018-ban nettó 47 053,7 millió forint, azaz a törvényi előirányzat 188,8%-a került kiutalásra a következők szerint:

A felszámolásokkal kapcsolatos állami helytállás miatt 471,8 millió forint (az előirányzat mindössze 23,6%-a) volt a költségvetés kiadása 2018-ban.

Szanálással kapcsolatos költségvetési kifizetésre 2018-ban nem került sor.

A magán és egyéb jogi személyek kártérítésére összesen 108,0 millió forint került kifizetésre, amely alig több mint fele volt a tervnek (az előirányzat 54,0%-a). A kiadások szakértői díjakra, díjelőlegekre, az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóságnak kártérítési járadékok megtérítésére, valamint postaköltségre nyújtottak fedezetet.

A védelmi felkészítés előirányzatai többek között a fővárosi és megyei védelmi bizottságok működésére, a területi- és helyi védelmi igazgatás feladatainak ellátására, a védelmi igazgatás informatikai rendszerének fenntartására és fejlesztésére, valamint a speciális objektumok üzemeltetésére nyújtottak fedezetet. Az ezt szolgáló két előirányzatra eredetileg tervezett összesen mintegy 1697,0 millió forint a 2018. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1263/2018. (VI. 11.) számú Korm. határozat alapján teljes egészében átcsoportosításra került, közvetlen kifizetés erről a sorról nem történt.

Az „Egyéb vegyes kiadások” nettó 5647,4 millió forintos összege – mely 18,5%-kal meghaladta az előirányzatot – döntően a Kincstár által lebonyolított pénzforgalommal kapcsolatosan teljesült. Itt kerültek elszámolásra a kincstári átutalásokhoz kapcsolódó GIRO díjak, VIBER forgalmi jutalékok, bankközvetítői díjak, MNB jutalékok, postai szolgáltatás díjai, SWIFT szolgáltatási díjak, KELER értékpapír számlavezetési díjak, valamint egyéb más díjak is.

Az adóbevallások feldolgozása és a kedvezményezettek igazolása alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására történő felajánlásokból 8326,9 millió forintot (az előirányzat 87,7%-át) utaltak át a civil kedvezményezettek javára.

A Mehib Zrt.-nek a korábbi évek biztosítási eseményeihez kapcsolódó behajtási tevékenység eredményeként beérkezett tőke-megtérülés után a vonatkozó jogszabályok alapján a megtérült követelés 5%-ának megfelelő jutalékot, azaz együttesen 98,7 millió forintot fizetett az állam, ami közel háromszorosa volt az előirányzatnak.

A 2004. évi EU csatlakozást megelőző időszakra vonatkozóan vám- és importbefizetések bevételeként elszámolt, de az ügyfélnek visszajáró vámbiztosíték és egyéb vámvisszatérítések fedezetére 1,0 millió forintos keretet tervezett a költségvetés, tényleges kifizetés azonban nem történt.

A gazdálkodó szervezetek által korábban befizetett termékdíjak visszaigénylésével kapcsolatos kifizetés 2082,7 millió forintot tett ki, mely felülmúlta a tervezettet (az előirányzat 122,5%-a).

Az egyes közszolgáltatások ellátásáról és az ezzel összefüggő törvénymódosításokról szóló 2013. évi CXXXIV. törvény alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás átmeneti kimaradása esetén a katasztrófavédelmi szerv a közszolgáltatás ideiglenes ellátására közérdekű szolgáltatót jelöl ki. Az erre tervezett 2000,0 millió forintos előirányzatról 1500,0 millió forint kormányhatározat alapján átcsoportosítással került felhasználásra a hulladékgazdálkodási feladatok támogatására, a fennmaradó 500,0 millió forint nem került elköltésre.

A KAVOSZ Vállalkozásfejlesztési Zrt. az autópályák, autóutak és főutak használatáért fizetendő, megtett úttal arányos díj fizetését szolgáló programjához kapcsolódó állami kezességvállalásról és kamattámogatásról szóló kormányrendelet alapján az állam az Útdíj Hitelprogramhoz kapcsolódó hitelszerződéseken alapuló kölcsönökhöz a hitelszerződések tőkeösszegére vetítve évi 4% kamattámogatást nyújtott. A hitelprogram keretében szerződést kötni, illetve hosszabbítani 2017. július 1-jéig lehetett, a teljes hitelportfólió pedig 2018-ban

visszafizetésre került. A 2018. évi 20,0 millió forintos éves előirányzat mindössze 1,0%-át elérő teljesítés 0,2 millió forintot tett ki, amely a lezáródó ügyletek kapcsán felmerült kifizetésekre biztosított fedezetet.

Az „Egyéb megszűnt jogcímek miatt járó támogatás” jogcím kiadási előirányzata a korábbi évek során a „Vállalkozások folyó támogatása” között szerepelt, de azóta már megszűnt egyes támogatások 2018. évi, előre nem látható kötelezettségeinek elszámolására lett megtervezve. A jogcím 5,0 millió forintos előirányzatából végül nem történt kifizetés.

A „Filmszakmai közvetett támogatások kiegészítő finanszírozása” jogcímen a mozgóképről szóló 2004. évi II. törvény (a továbbiakban: Film tv.) szerint a költségvetés fedezetet biztosít a filmszakmai közvetett támogatások – NAV által negyedévente teljesítendő – kiegészítő finanszírozásához. A 2018. év során a költségvetés a kormány 439/2016. (XII.16.) számú rendeletében foglaltaknak megfelelő nagyságrendben biztosította a forrásokat a hazai gyártású filmek támogatására. A tényleges kifizetés 30 318,0 millió forint volt, ami több mint tízszerese a tervezettnek. A többszörös túlteljesülés oka a Film tv. 2016. év végi változása volt, melynek költségvetésre gyakorolt hatását a 2018. évi költségvetési törvényjavaslat elkészítésekor még nem lehetett pontosan felmérni.

33. CÍM: ÁLLAM ÁLTAL VÁLLALT KEZESSÉG ÉS VISZONTGARANCIA ÉRVÉNYESÍTÉSE

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére a 2018. évi költségvetés 22 056,0 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott tizenegy alcímre bontva. Az előirányzat külön módosítás nélküli túllépésére a 2018. évi költségvetési törvény 4. mellékletének 52. pontja adott felhatalmazást.

A tényleges kifizetés 12 491,6 millió forint volt. A kezességbevéltési kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős csökkenésének alapvető oka, hogy a kis- és középvállalkozások finanszírozásához kapcsolódó állami viszontgaranciák, a lakáshitelekhez kapcsolódó állami kezességek érvényesítése kedvezőbben alakult a vártnál. Ugyanakkor az Eximbank Zrt. által adott garanciákhoz vállalt kezességek előirányzata meghaladta a tervezettet egy energetikai projekthez kapcsolódóan.

A beváltások kezességtípusonkénti bemutatását a törvényjavaslat Általános indokolásának 2.12. pontja tartalmazza.

34. CÍM: KORMÁNYZATI RENDKÍVÜLI KIADÁSOK

34/2. ALCÍM: PÉNZBELI KÁRPÓTLÁS

Az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék 2018. évi költségvetési előirányzata 860,2 millió forint volt, a tényleges teljesítés 830,2 millió forintot tett ki. Az év folyamán havonta átlagosan 4438 fő részesült életjáradékban, az egy főre számított havi átlagos ellátás 15 200 forintot tett ki. A pénzbeli kárpótlás alapösszegének éves emelése (3,8%, a 2018. januári nyugdíjmelés (3,0%), továbbá a 2017. novemberi 0,8%-os kiegészítő emelés figyelembevételével) az 56/2018. (III. 26.) Korm. rendelet alapján megtörtént.

Az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő, az 1997. évi X. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék esetében a 2018. évi előirányzat 2016,9 millió forint volt, a tényleges teljesítés 1890,0 millió forint lett. A költségvetési törvény 66. § (3) bekezdése a havi életjáradék összegének az előző évben megvalósult nyugdíjmelés százalékos mértékével megegyező (2,4%) emelését írta elő 2018. március 1-jétől, 2018. január 1-jei visszamenőleges hatállyal.

Az év folyamán havonta átlagosan 5318 fő részesült életjáradékban, melynek átlagos havi összege 29 352 forintot tett ki.

Az alcím bevétele összesen 2,1 millió forint volt, melynek befizetését a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény végrehajtásáról szóló 2018. évi LXXXIV. törvény 13. § a) és b) pontja írta elő a Nyugdíjbiztosítási Alap részére.

A pénzbeli kárpótlás folyósítási költségeire előirányzott 48,5 millió forint kifizetésre került a folyósítást végző szerv (a Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő szerv) részére.

35. CÍM: GARANCIA ÉS HOZZÁJÁRULÁS A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI ELLÁTÁSOKHOZ

35/1. ALCÍM: NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP TÁMOGATÁSA

35/1/5. KIADÁSOK TÁMOGATÁSÁRA PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS

A 2018. évi költségvetési törvény a Nyugdíjbiztosítási Alap részére a „Kiadások támogatására pénzeszköz átadás” jogcímcsoporton 65 921,5 millió forint támogatást biztosított, melyből 60 641,9 millió forint került felhasználásra. A Nyugdíjbiztosítási Alap támogatását az év folyamán három tényező befolyásolta. A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény végrehajtásáról szóló 2018. évi LXXXIV. törvény 15. §-ában foglaltak szerint az Országgyűlés elrendelte, hogy a Nyugdíjbiztosítási Alap 2017. évi 5386,8 millió forintos hiányát a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet 2018. december 28-áig térítse meg a LXXI. Nyugdíjbiztosítási Alap fejezet „Költségvetési hozzájárulások” alcím javára. Ezzel a törvényi módosított előirányzat 71 308,3 millió forintot tett ki. Ezen felül az 1753/2018. (XII. 20.) Korm. határozat 906,7 millió forintot csoportosított át a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetési hozzájárulásához az alap postaköltségének fedezetére. A 2018. évi költségvetési törvény 33. § (3) bekezdése szerint, amennyiben a Nyugdíjbiztosítási Alap pénzforgalmi egyenlege a tárgyévi utolsó bevételének beérkezése és az utolsó ellátás kifizetése után többletet mutat, a Kincstár intézkedik a többlet összegének visszautalásáról, amely a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása, „Kiadások támogatására pénzeszköz átadás” jogcímcsoport szerinti kiadást csökkenti. A pénzforgalmi teljesítésnek megfelelően a visszautalás megtörtént.

35/2. ALCÍM: EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP TÁMOGATÁSA

35/2/2. MINIMÁLBÉR ÉS GARANTÁLT BÉRMINIMUM EMELÉSÉNEK TÁMOGATÁSA

A 2018. évi költségvetési törvény 4. § (3) bekezdése szerint céltartalék („Ágazati életpályák és bérintézkedések”) szolgál a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdése alapján ezen előirányzatból az államháztartásért felelős miniszter, felmérés alapján, más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. E céltartalékból az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos többletkiadásaira, melynek összege 25,2 millió forint volt.

35/2/3. 2018. ÉVI KOMPENZÁCIÓ TÁMOGATÁSA

A 2018. évi költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése alapján a költségvetés céltartalékából („Közsférában foglalkoztatottak bérkompenzációja”) fedezték a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak részére a 2018. évben – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatásokat és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A 2018. évi

kompenzációval kapcsolatos kiadásaira az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban e céltartalékból, melynek összege 8,8 millió forintot tett ki. Az előirányzat átcsoportosítására és elszámolására a kormány 1254/2018. (V. 31.) és 1712/2018. (XII. 17.) határozatai alapján került sor.

A jogcímcsoporton megjelenő 1,7 millió forintos bevétel az előző évi támogatásból származó visszautalás.

35/2/4. JÁRULÉK CÍMEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZ

Az Egészségbiztosítási Alap 2018. évi bevételét képezte a „Járulék címen átadott pénzeszköz”, amely az alap költségvetésében a költségvetési hozzájárulások között, önálló jogcímcsoporton jelent meg. Ez az előirányzat a biztosítási jogviszonyból származó jövedelemmel nem rendelkező személyek (nyugellátásban részesülők, kiskorú személyek, felsőfokú nappali tanulmányokat folytatók stb.) után fizetett fix összegű egészségügyi szolgáltatási járulék fedezetéül szolgált. A 465 532,4 millió forintos előirányzat teljes mértékben átutalásra került az alap részére.

35/2/6. PRÉMIUMÉVEK PROGRAMMAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

A 2018. évi költségvetési törvény 4. § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés céltartalékából („Különbéle kifizetések”) került finanszírozásra az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadásai. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az államháztartásért felelős miniszter ezen előirányzatból, felmérés alapján, más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. Az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv támogatásának összege 2018-ban 9,0 millió forintot tett ki.

35/2/9. KIADÁSOK TÁMOGATÁSÁRA PÉNZESZKÖZ-ÁTADÁS

A kiadások támogatására nyújtott pénzeszköz-átadás 2018. évi törvényi előirányzata 65 371,4 millió forint volt, az előirányzat teljes mértékben átutalásra került az Egészségbiztosítási Alap részére.

36. CÍM: NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI INTÉZMÉNYEK FELÉ VÁLLALT KÖTELEZETTSÉGEK KIADÁSAI

A nemzetközi pénzügyi kapcsolatokról eredő kiadások előirányzata 2830,1 millió forint volt, a 2839,1 millió forintos teljesítés az előirányzat 99,7%-át tette ki, azaz alapvetően a tervezett mértéknek megfelelően alakult.

36/1. ALCÍM: NEMZETKÖZI TAGDÍJAK

A „Nemzetközi tagdíjak” alcím előirányzatainak 2018. évi 1121,2 millió forintos kiadása összességében 21,2 millió forinttal lett alacsonyabb a tervezett összegeknél (98,2%-os teljesítés). Az eltérést döntően a deviza árfolyamkülönbség indokolja, illetve a CEB tagdíj mértéke a vártnál alacsonyabb lett.

A kifizetések 97%-át az Ázsiai Infrastrukturális Beruházási Bank (AIIB) számára nyújtott tőkeemelés teszi ki. Az AIIB ún. nem allokált tőkerészből Magyarország számára 100 millió USD összegű tőke jegyzése történt meg. A 20 millió USD összegű ún. befizetendő tőkerész folyósítását öt év alatt, egyenlő részletekben (évente 4 millió USD) kell teljesíteni.

36/2. ALCÍM: NEMZETKÖZI MULTILATERÁLIS SEGÉLYEZÉSI TEVÉKENYSÉG

A „Nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység” alcím előirányzatainak 1676,0 millió forintos 2018. évi kiadása 19,3 millió forinttal haladja meg a tervezett összeget.

A multilaterális segélyezési tevékenység keretében 2018-ban a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) alaptőkéjéhez történő hozzájárulás, valamint a legkevésbé fejlett, súlyosan eladósodott (HIPC) országok adósságainak rendezésére kidolgozott nemzetközi programban való közreműködés címén valósult meg a kifizetés. A többletkifizetés az IMF HIPC segélyprogram számára fizetett 44,3 millió forint összegű hozzájárulás kiszámításánál figyelembe vett referencia kamatlábak növekedésének tudható be.

36/3. ALCÍM: EGYÉB KIADÁSOK

Az „Egyéb kiadások” alcím 2018. évi 40,0 millió forintos előirányzatából 32,9 millió forintos kifizetés teljesült. A kiadás kisebb részét letétörzési díjak és az utalások költségei, nagyobb részét – 30,9 millió forintot – az EBRD országcsoport megállapodás szerinti hozzájárulás 2018. évre eső részletének befizetése tette ki.

37. CÍM: HOZZÁJÁRULÁS AZ EU KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ

37/1. ALCÍM: ÁFA ALAPÚ HOZZÁJÁRULÁS

Áfa alapú hozzájárulás alcímen az uniós költségvetésbe 2018-ban 49 087,3 millió forint összegű befizetés teljesült, ami az eredeti törvényi előirányzatot (44 319,2 millió forint) 4768,1 millió forinttal (10,8%-kal) haladta meg. A tervezett és a teljesült kiadás közötti eltérést az Áfa-bevételi adatokra vonatkozó prognózisok frissítése magyarázza.

A 2017. évi 43 521,0 millió forintos teljesüléshez képest 2018-ban 5566,3 millió forinttal (12,8%-kal) több befizetés teljesült az uniós költségvetésbe Áfa alapú hozzájárulás címén, ami elsősorban a magyar Áfa-alap – többi tagállamhoz mért – növekedésének köszönhető.

37/2. ALCÍM: GNI ALAPÚ HOZZÁJÁRULÁS

GNI alapú hozzájárulás alcímen 2018-ban az elfogadott költségvetésben 241 570,3 millió forint szerepelt. 2018-ban ezen az alcímen 243 708,8 millió forint kiadás teljesült, ami 2138,5 millió forinttal (0,9%-kal) több a tervezettnél.

A 2017. évi 193 030,9 millió forintos teljesüléshez képest 2018-ban 50 677,9 millió forinttal (26,3%-kal) több befizetés teljesült az uniós költségvetésbe GNI alapú hozzájárulás címén, ami elsősorban a szokatlanul alacsony bázisértéknek köszönhető.

37/3. ALCÍM: BRIT KORREKCIÓ

Brit korrekció alcímen az uniós költségvetésbe 2018-ban 20 987,1 millió forint összegű teljesítés történt. Ez 481,3 millió forinttal (2,2%-kal) maradt el az eredeti törvényi előirányzattól (21 468,4 millió forint), megegyezett viszont az év folyamán módosított előirányzattal. Az eltérést a tervezés és a teljesítés időpontjában alkalmazandó árfolyam különbsége mellett a korábbi években fizetett és a tényadatok alapján felülvizsgált brit korrekció összegek utólagos kiigazítása magyarázza.

37/4. ALCÍM: DÁNIA, HOLLANDIA ÉS SVÉDORSZÁG SZÁMÁRA TELJESÍTENDŐ BRUTTÓ GNI CSÖKKENTÉS

A 2014/335/EU, Euratom tanácsi határozat szerint Dánia, Hollandia és Svédország éves GNI alapú hozzájárulásukból bruttó összegben meghatározott csökkentéseket élveznek. A kedvezményt a többi tagállam GNI-arányosan finanszírozza. A 2018. évi költségvetésben ezen az alcímen 2568,4 millió forint lett betervezve, és az év során 2686,3 millió forint teljesült, ami 117,9 millió forinttal (4,6%-kal) több a tervezettnél. A 2017. évi költségvetésben az ilyen jogcímen teljesített befizetés az uniós költségvetésbe 2558,2 millió forint volt, amit a 2018. évi teljesülés 128,1 millió forinttal (5,0 %-kal) haladt meg.

41. CÍM: KÖVETELÉSKEZELÉS KÖLTSÉGEI

A „Követeléskezelés költségei” alcímen megtervezett 1,7 millió forint előirányzataból 1,2 millió forint kapcsolódott a külföldi követelések lebontásához. A ténylegesen felmerült költségek a külföldi követelésekhez kapcsolódtak 0,08 millió forint összegben, a külföldi adósokkal vagy azok bankjával – futárszolgálat útján – folytatott levelezéshez kapcsolódóan. Belföldi követelések esetében a 2018. évben kifizetésre nem került sor.

42. CÍM: ALAPOK TÁMOGATÁSA

42/1. ALCÍM: NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP TÁMOGATÁSA

Az Alap támogatásának eredeti előirányzata a 2018. évben 25 000,0 millió forint volt. A fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1808/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a „Start-munkaprogram” kiadási jogcím előirányzatáról – a „Költségvetési támogatás” bevételi jogcím előirányzatának ugyanazon összegű csökkentésével – 16 928,3 millió forint került átcsoportosításra más fejezetek kiadási jogcímei előirányzatára. A támogatási cím módosított előirányzata ez által 8071,7 millió forintba csökkent, melynek lehívására nem került sor, tekintve, hogy az Alap feladatainak finanszírozása nem igényelte ennek a forrásnak a bevonását.

42/2. ALCÍM: BETHLEN GÁBOR ALAP TÁMOGATÁSA

Az Alap 26 134,1 millió forintos támogatása év közben, kormányhatározatok alapján további költségvetési forrásokkal egészült ki, összesen 55 604,1 millió forintban, ezáltal a támogatás 81 738,2 millió forint lett.

42/3. ALCÍM: KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP TÁMOGATÁSA

Az Alap támogatásának eredeti előirányzata a 2018. évben 2493,1 millió forint volt, amely az Alap tervezetthez képest magasabb előző évi átlagos állománya miatt 2508,4 millió forintban teljesült.

42/5. ALCÍM: NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP TÁMOGATÁSA

Az Alap támogatásának előirányzata 8286,0 millió forint volt, amely 100%-ban teljesült.

43. CÍM: KÖZPONTI MARADVÁNYELSZÁMOLÁSI ALAP

A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet címrrendjének kiegészítéséről, a 2017. évi költségvetési maradványok átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó 2018. évi megtakarítások kezeléséről szóló 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat 1. pont c) alpontja értelmében a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 1. melléklete XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetének 43. Központi Maradványelszámolási Alap (a továbbiakban: KMA) címmel történő kiegészítéséről döntött a kormány. Ennek szükségességét az Ávr. X. fejezet Maradványelszámolás, beszámolás fejezetének 2018. január 1-jétől hatályos módosításai indokolták.

Az Ávr. 150. § (4) bekezdése alapján az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv és a fejezeti kezelésű előirányzat kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványát az éves költségvetési beszámolónak a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben a Kincstár által történő elfogadását, de legkésőbb az elfogadásra rendelkezésre álló határidő elteltét követő tíz munkanapon belül a KMA előirányzat javára be kell fizetni.

Az Ávr. 152. § (2) bekezdése alapján továbbá, a meghiúsult kötelezettségvállalás miatt kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványt a meghiúsulást követő tíz munkanapon belül a KMA előirányzat javára be kell fizetni.

Fenti rendelkezésekre tekintettel a központi költségvetési szerveknél és a fejezeti kezelésű előirányzatoknál keletkezett 2017. évi költségvetési maradványok befizetéséből a KMA javára befolyt bevétel összege összesen 199 825,4 millió forint volt, ebből a kötelezettségvállalással nem terhelt maradványok összege 156 043,3 millió forint (a 2017. évi beszámolók szerinti valamennyi nem terhelt maradvány összegének megfelelően), valamint a kötelezettségvállalással terhelt, azonban meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált maradványok összege 43 782,1 millió forint volt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 31. § (2d) bekezdése szerint az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv és a fejezeti kezelésű előirányzat által a maradvány megállapítása, elszámolása során befizetett összeggel az államháztartásért felelős miniszter megnövelheti a bevétel felhasználására szolgáló kiadási előirányzatot. A KMA kiadási előirányzatának megemelésére az év folyamán 199 448,0 millió forintos összegben került sor.

Az Ávr. 153. §-a szerint a KMA kiadási előirányzatának előirányzat átcsoportosítással történő felhasználásáról az államháztartásért felelős miniszter előterjesztése alapján a kormány egyedi határozatban rendelkezik. A KMA megemelt kiadási előirányzata összesen 25 darab Korm. határozattal majdnem teljes egészében 199 387,2 millió forint összegben átcsoportosításra került (minimális, mindösszesen 60,7 millió forint összegben nem került sor előirányzat átcsoportosításra).

A KMA terhére történő jelentősebb összegű forrásbiztosítások az alábbiak voltak:

- A Beruházás Előkészítési Alap fejezeti kezelésű előirányzat emelése, a korábban meghozott kormánydöntésekhez szükséges fedezet biztosítása érdekében 6859,3 millió forint,
- A Kemény Ferenc Sportlétesítmény-fejlesztési Program egyes előkészítési munkálatainak finanszírozására 3000,0 millió forint,
- A nyugdíjasok részére biztosított 10 000 forint értékű Erzsébet-utalványokra 20 730,0 millió forint,
- A Budapest V. kerület 24491/0/A/1 helyrajzi számú ingatlan állami tulajdonba vételéhez kapcsolódóan 10 000,0 millió forint,
- Vajszló nagyközség infrastruktúra fejlesztésére 2400,0 millió forint,
- A hatvani sport- és rendezvénycsarnok beruházás megvalósításával kapcsolatos beruházás 2018. évi munkálataihoz 1000,0 millió forint,
- A büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. törvény elfogadásához kapcsolódó feladatok végrehajtásra 4884,5 millió forint,
- A geszti Tisza-kastély és környezetének rekonstrukciójára 2100,0 millió forint,
- A digitális oktatáshoz szükséges iskolai sáv szélesség biztosítására, a belső WiFi-hálózat kiépítésére és működtetésére 6563,0 millió forint,
- Békéscsaba, Hódmezővásárhely, Szeged és Szabadka térsége elővárosi közlekedése fejlesztésére 9825,7 millió forint,
- Az építőipari áremelkedés hatásából adódó költségnövekedésre, az uniós forrásból megvalósuló beszerzések eredeti vállalatának teljesítéséhez szükséges további források

bevonására, illetve a Klebelsberg Központ és a tankerületi központok stabil működésének biztosítására 5955,4 millió forint,

- Az állampolgárok életét kiemelten érintő kormányzati döntésekkel kapcsolatos egységes lakossági kommunikációs kampányok és konzultáció lefolytatásához 10 000,0 millió forint,
- Határon túli feladatok támogatására 18 400,3 millió forint,
- Az M1 autópálya útburkolata megfelelő szolgáltatási színvonal biztosítását szolgáló helyreállításához 2.000, millió forint,
- A „Családbarát Szüléset I. ütem” (családbarát infrastruktúrafejlesztés, eszközbeszerzés és egyéb családbarát fejlesztések) támogatására 3000,0 millió forint,
- Az in vitro fertilizációs tevékenység támogatásának kibővítésére, valamint a művi megtermékenyítés állami fenntartású intézményrendszerének megerősítésére 2592,0 millió forint,
- A Kisfaludy Szállásfejlesztési Konstrukció megvalósításához, illetve az egyes kiemelt turisztikai fejlesztések finanszírozására 9757,7 millió forint,
- A digitális tartalomfejlesztés támogatására 1500,0 millió forint,
- A Határtalanul! program támogatására 1969,6 millió forint,
- A 2018. október 20-28-a között Budapesten megrendezésre került birkózó világbajnokság sikeres megrendezéséhez 1270,0 millió forint,
- A bonyhai Bethlen-kastély rehabilitálása projektre 2001,3 millió forint,
- A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. részére hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátásához 10 243,0 millió forint,
- Útdíjszedési és ellenőrzési rendszerek fejlesztéséhez és működtetéséhez 5099,8 millió forint.

44. CÍM: A SZEVIÉP ZRT. KÁROSULTJAINAK RENDKÍVÜLI ÁLLAMI KÁRRENDEZÉSE

A kormány a 32/2018. (III. 5.) számú rendeletében döntött a SZEVIÉP Zrt. károsultjainak rendkívüli állami kárrendezéséről. Ezen célra a 2018. évben a kormány új előirányzatot hozott létre, és átcsoportosítással 5000,0 millió forint forrást biztosított ezen kiadásra. A 2018. év folyamán 2663,7 millió forint, az előirányzott összeg 53,3%-a került kiutalásra.

Budapest, 2019. augusztus 19.

Mellékletek

Az általános forgalmi adóbevételek alakulása

millió forint

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény
Vásárolt fogyasztás	3 055 556,9	3 340 245,6	3 424 426,9
Lakossági beruházások	41 137,6	45 800,0	51 134,3
Egyéb (áht) vásárlás	528 416,8	579 700,0	652 117,1
Bevételek ESA szemléletben	3 625 111,3	3 965 745,6	4 127 678,3
Áthúzódás előző évről	-330 252,0	-174 052,0	-230 410,4
Áthúzódás következő évre	230 410,4	46 952,0	31 417,9
Bevételek pénzforgalomban	3 525 269,7	3 838 645,6	3 928 685,8

A jövedéki adóbevételek alakulása

millió forint

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény
Motorbenzin	221 661,7	237 600,0	230 138,2
Gázolaj	411 037,1	430 600,0	441 365,5
Egyéb üzemanyag	3 745,7	4 000,0	2 218,9
Üzemanyagok összesen	636 444,5	672 200,0	673 722,6
Alkoholtermékek	86 315,1	110 330,0	104 113,2
Egyéb kőolajtermék	127,2	70,0	398,3
Egyéb termékek összesen	86 442,3	110 400,0	104 511,5
Cigaretta	212 195,6	210 800,0	258 039,6
Egyéb dohányáru	81 875,0	106 900,0	91 443,5
Dohányáruk összesen	294 070,6	317 700,0	349 483,1
Bevételek ESA szemléletben	1 016 957,4	1 100 300,0	1 127 717,2
Áthúzódás előző évről	84 776,2	76 776,2	79 663,2
Áthúzódás következő évre	-79 663,2	-77 776,2	-95 495,6
Bevételek pénzforgalomban	1 022 070,4	1 099 300,0	1 111 884,8

A társasági adóbevétel alakulása

millió forint

Megnevezés		2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény
A bevallott társasági adó főbb elemeinek alakulása				
Naptári évvel azonos üzleti évet alkalmazó, nem speciális célú vállalkozások	1. Adózás előtti nyereség	7 492 198,6	7 623 000,0	8 381 028,4
	2. Társasági adó alapja (pozitív)	5 373 301,6	5 018 500,0	5 945 251,7
	3. Számított adó	483 309,6	451 700,0	531 562,1
	4. Átlagos adókulcs (3./2.)	9,0%	9,0%	8,9%
	5. Érvényesített adókedvezmények	77 941,5	78 800,0	83 400,6
	6. Adómentesség	890,1	700,0	1 422,8
	7. Visszatartott adó	1 248,1	1 800,0	1 051,4
	8. Fizetendő társasági adó (3.-5.-6.-7.)	403 229,9	370 400,0	445 687,3
	9. Átlagos társasági adóterhelés (8./1.)	5,4%	4,9%	5,3%
10. Naptári évtől eltérő üzleti éves adózók becsült társasági adója	31 569,3	21 600,0	34 629,3	
11. Speciális célú vállalkozások társasági adója	5 890,5	900,0	6 461,5	
12. Növekedési adóhitel nettó hatása	267 519,3	6 900,0	-25,6	
13. A Tao tv. 29/ZS §-a alapján a hitelintézetek által igénybe vehető adócsökkentés	18 050,5	11 900,0	8 493,1	
14. Rendelkezés az adóról és a rendelkező nyilatkozatok után járó adójóváírás	116 116,3	78 600,0	145 236,7	
Pénzforgalmi társasági adóbevétel	624 944,7	369 600,0	380 435,3	

A személyi jövedelemadó-bevétel alakulása

millió forint

Megnevezés		2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény
A főbb makrogazdasági adatok és a személyi jövedelemadó alakulása				
1.	Bruttó hazai termék (GDP)	38 835 221,0	40 352 700,0	42 661 805,0
2.	Összevontan adózó jövedelmek	12 443 618,6	13 720 060,7	13 990 442,0
3.	Összevont adóalap	12 443 618,6	13 720 060,7	13 990 442,0
3.a	Érvényesített adóalap kedvezmények (Családi kedvezmények, első házások kedvezménye)	1 654 239,6	1 800 000,0	1 811 670,0
3.b	Adóalap kedvezménnyel csökkentett összevont adóalap (3. - 3. a)	10 789 379,0	11 920 060,7	12 178 772,0
4.	Számított adó	1 618 406,9	1 788 009,1	1 826 815,8
5.	Ténylegesen igénybe vett adócsökkentések	16 459,1	16 500,0	19 733,0
6.	Összevont adóalap utáni adó (4.-5.)	1 601 947,8	1 771 509,1	1 807 082,8
7.	Visszafizetendő adócsökkentések	32,0	20,0	38,0
8.	Elkülönülten adózó jövedelmek adója	185 565,0	197 000,0	235 828,0
9.	Egyéb adófizetések	0,0	0,0	0,0
10.	Bevallott összes személyi jövedelemadó (6.+7.+8.+9.)	1 787 544,8	1 968 529,1	2 042 948,8
11.	Önkéntes kölcsönös biztosítópénztárba, nyugdíjbiztosítási szerződésre, nyugdíj-előtakarékossági számlára utalt összeg	28 122,8	20 400,0	32 058,0
12.	Kifizetői, társasházi személyi jövedelemadó	142 755,5	140 000,0	150 682,2
13.	Osztalék utáni adót kiváltó adó (az esedékesség időpontja szerint)	538,8	300,0	700,0
14.	Összes személyi jövedelemadó (10.-11.+12.+13.)	1 902 716,3	2 088 429,1	2 162 273,0
Az ESA szerinti személyi jövedelemadó-bevétel levezetése				
15.	Pénzforgalmi személyi jövedelemadó-bevétel	1 919 964,4	2 096 209,1	2 177 428,4
16.	Pénzforgalmi áthúzódás az előző évről	175 907,8	205 907,8	206 812,1
17.	Pénzforgalmi áthúzódás a következő évre	206 812,1	223 907,8	230 709,7
18.	ESA szerinti személyi jövedelemadó-bevétel (15.-16.+17.)	1 950 868,7	2 114 209,1	2 201 326,0
A személyi jövedelemadót jellemző főbb mutatók				
19.	Összevontan adózó jövedelmek a GDP arányában (2./1.)	32,0%	34,0%	32,8%
20.	Összevontan adózó jövedelmek átlagos adóterhelése (((6.+7.-11.)/2.))	12,6%	12,8%	12,7%
21.	Összes személyi jövedelemadó a GDP arányában (14./1.)	4,9%	5,2%	5,1%
22.	Pénzforgalmi személyi jövedelemadó-bevétel a GDP arányában (15./1.)	4,9%	5,2%	5,1%
23.	ESA szerinti személyi jövedelemadó-bevétel a GDP arányában (18./1.)	5,0%	5,2%	5,2%

A központi költségvetés illetékbevételeinek alakulása
(illetéknemek szerint)

millió forint

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény
Öröklési illeték	8 164,0	7 700,0	7 313,2
Ajándékozási illeték	1 228,6	1 400,0	1 205,8
Visszterhes ingatlanátruházási illeték	96 766,9	114 200,0	110 452,8
Visszterhes gépjárműátruházási illeték	33 063,9	31 400,0	37 108,7
<i>Vagyonszerzési illeték összesen</i>	<i>139 223,4</i>	<i>154 700,0</i>	<i>156 080,5</i>
<i>Eljárási illeték</i>	<i>34 423,8</i>	<i>33 900,0</i>	<i>34 954,6</i>
Illeték mindösszesen	173 647,2	188 600,0	191 035,1

A pénzügyi tranzakciós illeték bevételének alakulása

millió forint

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény
Pénzforgalmi szolgáltatók és valutaváltók befizetése	197 183,3	190 100,0	211 485,7
Magyar Államkincstár befizetése	20 142,4	14 600,0	21 760,3
Bevétel pénzforgalomban mindösszesen	217 325,7	204 700,0	233 246,0
Áthúzódás előző évről	-26 702,3	-24 702,3	-25 713,8
Áthúzódás következő évre	25 713,8	24 902,3	26 832,1
Bevétel ESA szemléletben	216 337,2	204 900,0	234 364,3

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

KIADÁSOK	1 322 099,4	1 356 550,4	5 386,8	1 361 937,2	41 489,2	--	--	1 403 426,4	1 356 206,4
3. Központi előirányzat	1 322 099,4	1 356 550,4	5 386,8	1 361 937,2	41 489,2	--	--	1 403 426,4	1 356 206,4
	1 322 099,4	1 356 550,4	5 386,8	1 361 937,2	41 489,2	--	--	1 403 426,4	1 356 206,4
BEVÉTELEK	8 859 250,2	11 034 291,8	--	11 034 291,8	--	--	--	11 034 291,8	10 901 069,8
3. Központi előirányzat	8 859 250,2	11 034 291,8	--	11 034 291,8	--	--	--	11 034 291,8	10 901 069,8
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

1 Vállalkozások költségvetési befizetései (16020 Funkcióba nem sorolt)

1 1 Társasági adó (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	624 944,7	369 600,0	--	369 600,0	--	--	--	369 600,0	380 435,3
3 Közhatalmi bevételek	624 944,7	369 600,0	--	369 600,0	--	--	--	369 600,0	380 435,3
/ 1 Jövedelemadók	624 944,7	369 600,0	--	369 600,0	--	--	--	369 600,0	380 435,3

1 3 Hitelintézeti járadék (16020 Funkcióba nem sorolt)

KIADÁSOK	--	--	--	--	--	--	--	--	1 873,3
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	1 873,3
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	1 873,3
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	1 873,3

BEVÉTELEK	1 894,4	--	--	--	--	--	--	--	--
3 Közhatalmi bevételek	1 894,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 1 Jövedelemadók	1 894,4	--	--	--	--	--	--	--	--

1 4 Pénzügyi szervezetek különadója (16020 Funkcióba nem sorolt)

KIADÁSOK	188,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	188,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	188,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	188,3	--	--	--	--	--	--	--	--

BEVÉTELEK	64 213,9	50 400,0	--	50 400,0	--	--	--	50 400,0	53 299,2
3 Közhatalmi bevételek	64 213,9	50 400,0	--	50 400,0	--	--	--	50 400,0	53 299,2
/ 1 Jövedelemadók	--	5 040,0	--	5 040,0	--	--	--	5 040,0	8 222,5
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	64 213,9	45 360,0	--	45 360,0	--	--	--	45 360,0	45 076,7

1 5 Cégaudó (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	33 305,0	33 300,0	--	33 300,0	--	--	--	33 300,0	35 254,9
3 Közhatalmi bevételek	33 305,0	33 300,0	--	33 300,0	--	--	--	33 300,0	35 254,9
/ 4 Vagyoni típusú adók	33 305,0	33 300,0	--	33 300,0	--	--	--	33 300,0	35 254,9

1 6 Egyszerűsített vállalkozói adó (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	63 641,1	69 600,0	--	69 600,0	--	--	--	69 600,0	54 117,4
3 Közhatalmi bevételek	63 641,1	69 600,0	--	69 600,0	--	--	--	69 600,0	54 117,4
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	63 641,1	69 600,0	--	69 600,0	--	--	--	69 600,0	54 117,4

1 7 Bányajáradék (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	28 770,2	36 800,0	--	36 800,0	--	--	--	36 800,0	43 664,8
4 Működési bevételek	28 770,2	36 800,0	--	36 800,0	--	--	--	36 800,0	43 664,8
/ 4 Tulajdonosi bevételek	28 770,2	36 800,0	--	36 800,0	--	--	--	36 800,0	43 664,8

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
1 8 Játékadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	27 462,9	25 900,0	--	25 900,0	--	--	--	25 900,0	29 291,5
3 Közhatalmi bevételek	27 462,9	25 900,0	--	25 900,0	--	--	--	25 900,0	29 291,5
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	27 462,9	25 900,0	--	25 900,0	--	--	--	25 900,0	29 291,5
1 9 Ökoadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
1 9 1 Energiaadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	18 855,3	19 000,0	--	19 000,0	--	--	--	19 000,0	20 174,6
3 Közhatalmi bevételek	18 855,3	19 000,0	--	19 000,0	--	--	--	19 000,0	20 174,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	18 855,3	19 000,0	--	19 000,0	--	--	--	19 000,0	20 174,6
1 9 2 Környezetterhelési díj (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	5 067,7	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	5 625,3
3 Közhatalmi bevételek	5 067,7	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	5 625,3
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	5 067,7	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	5 625,3
1 10 Egyéb befizetések (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	2 955,7	--	--	--	--	--	--	--	309,5
1 Működési költségvetés	2 955,7	--	--	--	--	--	--	--	309,5
/ 3 Dologi kiadások	2 955,7	--	--	--	--	--	--	--	309,5
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 955,7	--	--	--	--	--	--	--	309,5
BEVÉTELEK	18 018,2	19 500,0	--	19 500,0	--	--	--	19 500,0	9 465,5
3 Közhatalmi bevételek	18 018,2	19 500,0	--	19 500,0	--	--	--	19 500,0	9 465,5
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	18 018,2	19 500,0	--	19 500,0	--	--	--	19 500,0	9 465,5
1 11 Energiaellátók jövedelemadója (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	53 123,3	51 900,0	--	51 900,0	--	--	--	51 900,0	59 656,5
3 Közhatalmi bevételek	53 123,3	51 900,0	--	51 900,0	--	--	--	51 900,0	59 656,5
/ 1 Jövedelemadók	53 123,3	51 900,0	--	51 900,0	--	--	--	51 900,0	59 656,5
1 12 Rehabilitációs hozzájárulás (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	80 855,9	88 200,0	--	88 200,0	--	--	--	88 200,0	92 251,7
3 Közhatalmi bevételek	80 855,9	88 200,0	--	88 200,0	--	--	--	88 200,0	92 251,7
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	80 855,9	88 200,0	--	88 200,0	--	--	--	88 200,0	92 251,7
1 13 Egyes ágazatokat terhelő különadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	10,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
1 Működési költségvetés	10,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
/ 3 Dologi kiadások	10,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
BEVÉTELEK	1 111,6	--	--	--	--	--	--	--	668,6
3 Közhatalmi bevételek	1 111,6	--	--	--	--	--	--	--	668,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	--	--	--	--	--	--	--	--	668,6

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	1 111,6	--	--	--	--	--	--	--	--
1 14 Kisadózók tételes adója (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	98 181,8	113 000,0	--	113 000,0	--	--	--	113 000,0	124 947,8
3 Közhatalmi bevételek	98 181,8	113 000,0	--	113 000,0	--	--	--	113 000,0	124 947,8
/ 1 Jövedelemadók	98 181,8	113 000,0	--	113 000,0	--	--	--	113 000,0	124 947,8
1 15 Kisvállalati adó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	22 368,3	27 200,0	--	27 200,0	--	--	--	27 200,0	41 656,8
3 Közhatalmi bevételek	22 368,3	27 200,0	--	27 200,0	--	--	--	27 200,0	41 656,8
/ 1 Jövedelemadók	22 368,3	27 200,0	--	27 200,0	--	--	--	27 200,0	41 656,8
1 16 Közműadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	55 041,7	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	54 253,8
3 Közhatalmi bevételek	55 041,7	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	54 253,8
/ 4 Vagyoni típusú adók	55 041,7	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	54 253,8
1 17 Korkedvezmény-biztosítási járulék (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	8,4	--	--	--	--	--	--	--	31,4
3 Közhatalmi bevételek	8,4	--	--	--	--	--	--	--	31,4
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	8,4	--	--	--	--	--	--	--	31,4
1 18 Reklámadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	8 217,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	8 217,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	8 217,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 217,2	--	--	--	--	--	--	--	--
BEVÉTELEK	--	14 000,0	--	14 000,0	--	--	--	14 000,0	12 318,5
3 Közhatalmi bevételek	--	14 000,0	--	14 000,0	--	--	--	14 000,0	12 318,5
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	--	14 000,0	--	14 000,0	--	--	--	14 000,0	12 318,5
2 Fogyasztáshoz kapcsolt adók (16020 Funkcióba nem sorolt)									
2 1 Általános forgalmi adó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	3 525 269,7	3 838 645,6	--	3 838 645,6	--	--	--	3 838 645,6	3 928 685,8
3 Közhatalmi bevételek	2 551 464,8	3 021 567,1	--	3 021 567,1	--	--	--	3 021 567,1	2 555 284,9
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	2 551 464,8	3 021 567,1	--	3 021 567,1	--	--	--	3 021 567,1	2 555 284,9
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	973 804,9	817 078,5	--	817 078,5	--	--	--	817 078,5	1 373 400,9
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	973 804,9	817 078,5	--	817 078,5	--	--	--	817 078,5	1 373 400,9
2 2 Jövedéki adó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	1 022 070,4	1 099 300,0	--	1 099 300,0	--	--	--	1 099 300,0	1 111 884,8
3 Közhatalmi bevételek	1 022 070,4	1 099 300,0	--	1 099 300,0	--	--	--	1 099 300,0	1 111 884,8
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	1 022 070,4	1 099 300,0	--	1 099 300,0	--	--	--	1 099 300,0	1 111 884,8

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
2 3 Regisztrációs adó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	25 020,9	24 400,0	--	24 400,0	--	--	--	24 400,0	25 352,5
3 Közhatalmi bevételek	25 020,9	24 400,0	--	24 400,0	--	--	--	24 400,0	25 352,5
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	25 020,9	24 400,0	--	24 400,0	--	--	--	24 400,0	25 352,5
2 4 Távközlési adó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	53 552,0	52 100,0	--	52 100,0	--	--	--	52 100,0	53 799,3
3 Közhatalmi bevételek	53 552,0	52 100,0	--	52 100,0	--	--	--	52 100,0	53 799,3
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	53 552,0	52 100,0	--	52 100,0	--	--	--	52 100,0	53 799,3
2 5 Pénzügyi tranzakciós illeték (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	217 325,7	204 700,0	--	204 700,0	--	--	--	204 700,0	233 246,0
3 Közhatalmi bevételek	217 325,7	204 700,0	--	204 700,0	--	--	--	204 700,0	233 246,0
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	217 325,7	204 700,0	--	204 700,0	--	--	--	204 700,0	233 246,0
2 6 Biztosítási adó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	--	--	--	--	--	--	--	--	8,5
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	8,5
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	8,5
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	8,5
BEVÉTELEK	35 681,8	35 200,0	--	35 200,0	--	--	--	35 200,0	39 718,2
3 Közhatalmi bevételek	35 681,8	35 200,0	--	35 200,0	--	--	--	35 200,0	39 718,2
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	35 681,8	35 200,0	--	35 200,0	--	--	--	35 200,0	39 718,2
2 7 Turizmusfejlesztési hozzájárulás (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	--	11 400,0	--	11 400,0	--	--	--	11 400,0	18 987,7
3 Közhatalmi bevételek	--	11 400,0	--	11 400,0	--	--	--	11 400,0	18 987,7
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	--	11 400,0	--	11 400,0	--	--	--	11 400,0	18 987,7
3 Lakosság költségvetési befizetései (16020 Funkcióba nem sorolt)									
3 1 Személyi jövedelemadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	1 919 964,4	2 096 209,1	--	2 096 209,1	--	--	--	2 096 209,1	2 177 428,4
3 Közhatalmi bevételek	1 919 964,4	2 096 209,1	--	2 096 209,1	--	--	--	2 096 209,1	2 177 428,4
/ 1 Jövedelemadók	1 919 964,4	2 096 209,1	--	2 096 209,1	--	--	--	2 096 209,1	2 177 428,4
3 2 Egyéb lakossági adók (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	--	--	--	--	--	--	--	--	12,9
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	12,9
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	12,9
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	12,9
BEVÉTELEK	6 914,9	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	8 000,0	8 583,6
3 Közhatalmi bevételek	6 914,9	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	8 000,0	8 583,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	6 764,6	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	8 000,0	8 091,2

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	150,3	--	--	--	--	--	--	--	492,4
3 4 Lakossági illetékek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	173 647,2	188 600,0	--	188 600,0	--	--	--	188 600,0	191 035,1
3 Közhatalmi bevételek	173 647,2	188 600,0	--	188 600,0	--	--	--	188 600,0	191 035,1
/ 4 Vagyoni típusú adók	142 520,3	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	160 019,7
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	31 126,9	187 600,0	--	187 600,0	--	--	--	187 600,0	31 015,4
3 5 Gépjárműadó (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	45 832,6	44 000,0	--	44 000,0	--	--	--	44 000,0	47 895,0
3 Közhatalmi bevételek	45 832,6	44 000,0	--	44 000,0	--	--	--	44 000,0	47 895,0
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	45 832,6	44 000,0	--	44 000,0	--	--	--	44 000,0	47 895,0
3 6 Magánszemélyek jogviszony megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmeinek különadója (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	954,6	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	352,9
3 Közhatalmi bevételek	954,6	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	352,9
/ 1 Jövedelemadók	954,6	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	352,9
3 7 Háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díj (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	29,0	--	--	--	--	--	--	--	24,4
3 Közhatalmi bevételek	29,0	--	--	--	--	--	--	--	24,4
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	29,0	--	--	--	--	--	--	--	24,4
4 Egyéb költségvetési bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
4 1 Vegyes bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
4 1 8 Egyéb vegyes bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	0,4	--	--	--	--	--	--	--	0,2
1 Működési költségvetés	0,4	--	--	--	--	--	--	--	0,2
/ 3 Dologi kiadások	0,4	--	--	--	--	--	--	--	0,2
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0,4	--	--	--	--	--	--	--	0,2
BEVÉTELEK	34 571,1	3 802,0	--	3 802,0	--	--	--	3 802,0	11 604,3
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 669,3	3 231,7	--	3 231,7	--	--	--	3 231,7	3 940,7
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	8 735,5	608,3	--	608,3	--	--	--	608,3	3 940,7
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 933,8	2 623,4	--	2 623,4	--	--	--	2 623,4	--
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 921,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 921,2	--	--	--	--	--	--	--	--
3 Közhatalmi bevételek	0,8	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	0,8	--	--	--	--	--	--	--	--
4 Működési bevételek	1 301,8	190,1	--	190,1	--	--	--	190,1	1 410,8

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	--	--	--	--	--	--	--	--	72,6
/ 8 Kamatbevételek	7,9	--	--	--	--	--	--	--	8,1
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	123,1	--	--	--	--	--	--	--	139,1
/ 11 Egyéb működési bevételek	1 170,8	190,1	--	190,1	--	--	--	190,1	1 191,0
6 Működési célú átvett pénzeszközök	9 678,0	380,2	--	380,2	--	--	--	380,2	6 252,8
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	9 678,0	380,2	--	380,2	--	--	--	380,2	6 252,8
4 1 9 Kezesség-visszatérülés (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	4 574,9	3 324,0	--	3 324,0	--	--	--	3 324,0	4 755,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök	4 574,9	3 324,0	--	3 324,0	--	--	--	3 324,0	4 755,6
/ 1 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	4 574,9	3 324,0	--	3 324,0	--	--	--	3 324,0	4 755,6
4 1 10 Ár- és belvízvédelmi rendszeres befizetés (01112 Kormányzat)									
BEVÉTELEK	3,1	3,6	--	3,6	--	--	--	3,6	4,0
4 Működési bevételek	3,1	3,6	--	3,6	--	--	--	3,6	4,0
/ 11 Egyéb működési bevételek	3,1	3,6	--	3,6	--	--	--	3,6	4,0
4 2 Központosított bevételek (X 1231)									
4 2 1 Bírságbevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	24 496,2	30 312,8	--	30 312,8	--	--	--	30 312,8	48 877,7
3 Közhatalmi bevételek	24 496,2	30 312,8	--	30 312,8	--	--	--	30 312,8	48 877,7
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	878,2	--	--	--	--	--	--	--	878,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	23 618,0	30 312,8	--	30 312,8	--	--	--	30 312,8	47 999,4
4 2 2 Termékdíjak (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	79 810,4	75 300,0	--	75 300,0	--	--	--	75 300,0	79 106,1
3 Közhatalmi bevételek	79 810,4	75 300,0	--	75 300,0	--	--	--	75 300,0	79 106,1
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	79 810,4	75 300,0	--	75 300,0	--	--	--	75 300,0	79 106,1
4 2 3 Egyéb központosított bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	24 383,6	16 747,0	--	16 747,0	--	--	--	16 747,0	23 260,9
3 Közhatalmi bevételek	24 328,1	16 747,0	--	16 747,0	--	--	--	16 747,0	23 201,7
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	23 374,1	16 747,0	--	16 747,0	--	--	--	16 747,0	22 400,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	954,0	--	--	--	--	--	--	--	801,4
4 Működési bevételek	55,2	--	--	--	--	--	--	--	58,9
/ 4 Tulajdonosi bevételek	50,3	--	--	--	--	--	--	--	57,5
/ 11 Egyéb működési bevételek	4,9	--	--	--	--	--	--	--	1,4
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,3	--	--	--	--	--	--	--	0,3
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0,3	--	--	--	--	--	--	--	0,3
4 2 4 Megtett úttal arányos útdíj (16020 Funkcióba nem sorolt)									

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
BEVÉTELEK		173 595,7	177 700,0	--	177 700,0	--	--	--	177 700,0	184 076,4
4 Működési bevételek		173 595,7	177 700,0	--	177 700,0	--	--	--	177 700,0	184 076,4
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		173 595,7	177 700,0	--	177 700,0	--	--	--	177 700,0	184 076,4
4 2 5 Hulladéklerakási járulékból származó bevétel (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		11 719,1	13 400,0	--	13 400,0	--	--	--	13 400,0	13 960,4
3 Közhatalmi bevételek		11 719,1	13 400,0	--	13 400,0	--	--	--	13 400,0	13 960,4
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		11 719,1	13 400,0	--	13 400,0	--	--	--	13 400,0	13 960,4
4 2 6 Időalapú útdíj (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		61 209,3	62 500,0	--	62 500,0	--	--	--	62 500,0	65 536,7
4 Működési bevételek		61 209,3	62 500,0	--	62 500,0	--	--	--	62 500,0	65 536,7
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		61 209,3	62 500,0	--	62 500,0	--	--	--	62 500,0	65 536,7
5 Költségvetési befizetések (16020 Funkcióba nem sorolt)										
5 1 Központi költségvetési szervek (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		42 922,4	29 999,4	--	29 999,4	--	--	--	29 999,4	30 431,5
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		42 922,4	29 999,4	--	29 999,4	--	--	--	29 999,4	30 431,5
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		42 922,4	29 999,4	--	29 999,4	--	--	--	29 999,4	30 431,5
5 4 Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap befizetése (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0
5 5 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		26 566,1	39 021,2	--	39 021,2	--	--	--	39 021,2	33 300,1
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		26 566,1	39 021,2	--	39 021,2	--	--	--	39 021,2	33 300,1
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		26 566,1	39 021,2	--	39 021,2	--	--	--	39 021,2	33 300,1
5 7 Nyugdíjbiztosítási Alap befizetése (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
5 9 Önkormányzatok befizetései (16020 Funkcióba nem sorolt)										
KIADÁSOK		--	--	--	--	--	--	--	--	22,8
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	--	--	22,8
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	--	22,8
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	--	22,8
BEVÉTELEK		9 857,7	--	--	--	--	--	--	--	8 440,5
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		9 456,3	--	--	--	--	--	--	--	8 210,0
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		9 456,3	--	--	--	--	--	--	--	8 210,0
3 Közhatalmi bevételek		2,2	--	--	--	--	--	--	--	4,0

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	2,2	--	--	--	--	--	--	--	4,0
4 Működési bevételek	399,2	--	--	--	--	--	--	--	226,5
/ 8 Kamatbevételek	399,2	--	--	--	--	--	--	--	226,5
6 Uniós programok bevételei (X 1231)									
6 2 Gazdaságfejlesztés és Innovációs OP (GINOP) (X 1231)									
6 2 1 Folyamatban lévő (GINOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
BEVÉTELEK	--	315 833,3	--	315 833,3	--	--	--	315 833,3	450 899,5
6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	139 756,2	--	139 756,2	--	--	--	139 756,2	101 061,8
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	139 756,2	--	139 756,2	--	--	--	139 756,2	101 061,8
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	176 077,1	--	176 077,1	--	--	--	176 077,1	349 837,7
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	176 077,1	--	176 077,1	--	--	--	176 077,1	349 837,7
6 2 2 Folyamatban lévő (GINOP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
BEVÉTELEK	--	350 027,0	--	350 027,0	--	--	--	350 027,0	--
6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	82 844,4	--	82 844,4	--	--	--	82 844,4	--
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	82 844,4	--	82 844,4	--	--	--	82 844,4	--
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	267 182,6	--	267 182,6	--	--	--	267 182,6	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	267 182,6	--	267 182,6	--	--	--	267 182,6	--
6 3 Versenyképesség Közép-Magyarország OP (VEKOP) (X 1231)									
6 3 1 Folyamatban lévő (VEKOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
BEVÉTELEK	--	16 548,4	--	16 548,4	--	--	--	16 548,4	17 915,4
6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	8 274,2	--	8 274,2	--	--	--	8 274,2	11 916,4
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	8 274,2	--	8 274,2	--	--	--	8 274,2	11 916,4
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	8 274,2	--	8 274,2	--	--	--	8 274,2	5 999,0
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	8 274,2	--	8 274,2	--	--	--	8 274,2	5 999,0
6 3 2 Folyamatban lévő (VEKOP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
BEVÉTELEK	--	11 705,6	--	11 705,6	--	--	--	11 705,6	--
6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	5 852,8	--	5 852,8	--	--	--	5 852,8	--
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	5 852,8	--	5 852,8	--	--	--	5 852,8	--
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	5 852,8	--	5 852,8	--	--	--	5 852,8	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	5 852,8	--	5 852,8	--	--	--	5 852,8	--
6 4 Terület és Településfejlesztési OP (TOP) (X 1231)									

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
6 4 1	Folyamatban lévő (TOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
	BEVÉTELEK	--	115 943,4	--	115 943,4	--	--	--	115 943,4	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	57 971,7	--	57 971,7	--	--	--	57 971,7	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	57 971,7	--	57 971,7	--	--	--	57 971,7	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	57 971,7	--	57 971,7	--	--	--	57 971,7	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	57 971,7	--	57 971,7	--	--	--	57 971,7	--
6 4 2	Folyamatban lévő (TOP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
	BEVÉTELEK	--	95 699,8	--	95 699,8	--	--	--	95 699,8	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	47 849,9	--	47 849,9	--	--	--	47 849,9	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	47 849,9	--	47 849,9	--	--	--	47 849,9	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	47 849,9	--	47 849,9	--	--	--	47 849,9	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	47 849,9	--	47 849,9	--	--	--	47 849,9	--
6 5	Integrált Közlekedésfejlesztési OP (IKOP) (X 1231)									
6 5 1	Folyamatban lévő (IKOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (1290 Máshová nem sorolt közlekedési és távközlési tevékenységek és szolgáltatások)									
	BEVÉTELEK	--	105 555,2	--	105 555,2	--	--	--	105 555,2	162 845,1
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	2 111,1	--	2 111,1	--	--	--	2 111,1	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	2 111,1	--	2 111,1	--	--	--	2 111,1	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	103 444,1	--	103 444,1	--	--	--	103 444,1	162 845,1
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	103 444,1	--	103 444,1	--	--	--	103 444,1	162 845,1
6 5 2	Folyamatban lévő (IKOP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (1290 Máshová nem sorolt közlekedési és távközlési tevékenységek és szolgáltatások)									
	BEVÉTELEK	--	175 732,8	--	175 732,8	--	--	--	175 732,8	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	3 514,7	--	3 514,7	--	--	--	3 514,7	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	3 514,7	--	3 514,7	--	--	--	3 514,7	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	172 218,1	--	172 218,1	--	--	--	172 218,1	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	172 218,1	--	172 218,1	--	--	--	172 218,1	--
6 6	Környezet és Energetikai Hatékonysági OP (KEHOP) (X 1231)									
6 6 1	Folyamatban lévő (KEHOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (14409 Egyéb környezetvédelmi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	BEVÉTELEK	--	255 241,1	--	255 241,1	--	--	--	255 241,1	85 716,5
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	26 843,0	--	26 843,0	--	--	--	26 843,0	7 515,6
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	26 843,0	--	26 843,0	--	--	--	26 843,0	7 515,6
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	228 398,1	--	228 398,1	--	--	--	228 398,1	78 200,9
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	228 398,1	--	228 398,1	--	--	--	228 398,1	78 200,9

millió forintban

XLII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
6 6 2	Folyamatban lévő (KEHOP) programok tárgyevi kiadásainak uniós forrásrendezése (14409 Egyéb környezetvédelmi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	BEVÉTELEK	--	50 453,5	--	50 453,5	--	--	--	50 453,5	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	5 549,9	--	5 549,9	--	--	--	5 549,9	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	5 549,9	--	5 549,9	--	--	--	5 549,9	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	44 903,6	--	44 903,6	--	--	--	44 903,6	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	44 903,6	--	44 903,6	--	--	--	44 903,6	--
6 7	Emberi Erőforrás Fejlesztési OP (EFOP) (X 1231)									
6 7 1	Folyamatban lévő (EFOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (04709 Egyéb oktatási tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	BEVÉTELEK	--	34 442,2	--	34 442,2	--	--	--	34 442,2	131 049,9
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	26 153,8	--	26 153,8	--	--	--	26 153,8	97 487,9
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	26 153,8	--	26 153,8	--	--	--	26 153,8	97 487,9
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	8 288,4	--	8 288,4	--	--	--	8 288,4	33 562,0
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	8 288,4	--	8 288,4	--	--	--	8 288,4	33 562,0
6 7 2	Folyamatban lévő (EFOP) programok tárgyevi kiadásainak uniós forrásrendezése (04709 Egyéb oktatási tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	BEVÉTELEK	--	68 840,7	--	68 840,7	--	--	--	68 840,7	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	52 274,4	--	52 274,4	--	--	--	52 274,4	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	52 274,4	--	52 274,4	--	--	--	52 274,4	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	16 566,3	--	16 566,3	--	--	--	16 566,3	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	16 566,3	--	16 566,3	--	--	--	16 566,3	--
6 8	Közigazgatás- és Köszolgáltatás Fejlesztési OP (KÖFOP) (X 1231)									
6 8 1	Folyamatban lévő (KÖFOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (01112 Kormányzat)									
	BEVÉTELEK	--	52 429,7	--	52 429,7	--	--	--	52 429,7	39 123,1
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	24 590,9	--	24 590,9	--	--	--	24 590,9	38 995,7
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	24 590,9	--	24 590,9	--	--	--	24 590,9	38 995,7
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	27 838,8	--	27 838,8	--	--	--	27 838,8	127,4
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	27 838,8	--	27 838,8	--	--	--	27 838,8	127,4
6 8 2	Folyamatban lévő (KÖFOP) programok tárgyevi kiadásainak uniós forrásrendezése (01112 Kormányzat)									
	BEVÉTELEK	--	34 324,4	--	34 324,4	--	--	--	34 324,4	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	10 582,6	--	10 582,6	--	--	--	10 582,6	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	10 582,6	--	10 582,6	--	--	--	10 582,6	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	23 741,8	--	23 741,8	--	--	--	23 741,8	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	23 741,8	--	23 741,8	--	--	--	23 741,8	--

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
6 9	Rászoruló Személyeket Támogató OP (RSZTOP) (X 1231)									
6 9 1	Folyamatban lévő (RSZTOP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (06258 Egyéb szociális szolgáltatás)									
	BEVÉTELEK	--	4 337,1	--	4 337,1	--	--	--	4 337,1	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	4 332,8	--	4 332,8	--	--	--	4 332,8	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	4 332,8	--	4 332,8	--	--	--	4 332,8	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	4,3	--	4,3	--	--	--	4,3	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	4,3	--	4,3	--	--	--	4,3	--
6 9 2	Folyamatban lévő (RSZTOP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (06258 Egyéb szociális szolgáltatás)									
	BEVÉTELEK	--	36,3	--	36,3	--	--	--	36,3	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	36,3	--	36,3	--	--	--	36,3	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	36,3	--	36,3	--	--	--	36,3	--
6 10	Vidékfejlesztési Program (VP) (X 1231)									
6 10 1	Folyamatban lévő (VP) programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (10141 Mezőgazdasági termelés általános fejlesztése)									
	BEVÉTELEK	--	69 514,2	--	69 514,2	--	--	--	69 514,2	56 612,9
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	29 891,1	--	29 891,1	--	--	--	29 891,1	52 057,5
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	29 891,1	--	29 891,1	--	--	--	29 891,1	52 057,5
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	39 623,1	--	39 623,1	--	--	--	39 623,1	4 555,4
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	39 623,1	--	39 623,1	--	--	--	39 623,1	4 555,4
6 10 2	Folyamatban lévő (VP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (10141 Mezőgazdasági termelés általános fejlesztése)									
	BEVÉTELEK	--	139 028,3	--	139 028,3	--	--	--	139 028,3	76 534,2
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	59 782,2	--	59 782,2	--	--	--	59 782,2	31 218,6
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	59 782,2	--	59 782,2	--	--	--	59 782,2	31 218,6
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	79 246,1	--	79 246,1	--	--	--	79 246,1	45 315,6
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	79 246,1	--	79 246,1	--	--	--	79 246,1	45 315,6
6 11	Magyar Halgazdálkodási Operatív Program (MAHOP) (X 1231)									
6 11 2	Folyamatban lévő (MAHOP) programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (10301 Halászat)									
	BEVÉTELEK	--	3 463,0	--	3 463,0	--	--	--	3 463,0	--
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	1 038,9	--	1 038,9	--	--	--	1 038,9	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	1 038,9	--	1 038,9	--	--	--	1 038,9	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	2 424,1	--	2 424,1	--	--	--	2 424,1	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	2 424,1	--	2 424,1	--	--	--	2 424,1	--
6 13	Egyéb programok (X 1231)									

millió forintban

XLII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
6	13 1	Folyamatban lévő egyéb programok korábbi években teljesített kiadásainak uniós forrásrendezése (16019 Nem bontott előirányzatok)								
	BEVÉTELEK	--	1 332,8	--	1 332,8	--	--	--	1 332,8	29 168,9
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	666,4	--	666,4	--	--	--	666,4	8 487,8
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	666,4	--	666,4	--	--	--	666,4	8 487,8
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	666,4	--	666,4	--	--	--	666,4	20 681,1
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	666,4	--	666,4	--	--	--	666,4	20 681,1
6	13 2	Folyamatban lévő egyéb programok tárgyévi kiadásainak uniós forrásrendezése (16019 Nem bontott előirányzatok)								
	BEVÉTELEK	--	10 750,4	--	10 750,4	--	--	--	10 750,4	3 947,5
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	4 396,5	--	4 396,5	--	--	--	4 396,5	685,8
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	4 396,5	--	4 396,5	--	--	--	4 396,5	685,8
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	6 353,9	--	6 353,9	--	--	--	6 353,9	3 261,7
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	6 353,9	--	6 353,9	--	--	--	6 353,9	3 261,7
7	Egyéb uniós bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
7	2	Vámbeszédési költség megtérítése (16020 Funkcióba nem sorolt)								
	BEVÉTELEK	12 020,1	12 600,0	--	12 600,0	--	--	--	12 600,0	15 699,2
	4 Működési bevételek	12 020,1	12 600,0	--	12 600,0	--	--	--	12 600,0	15 699,2
	/ 11 Egyéb működési bevételek	12 020,1	12 600,0	--	12 600,0	--	--	--	12 600,0	15 699,2
7	3	Cukorágazati hozzájárulás beszédési költség megtérítése (16020 Funkcióba nem sorolt)								
	BEVÉTELEK	170,8	--	--	--	--	--	--	--	--
	4 Működési bevételek	170,8	--	--	--	--	--	--	--	--
	/ 11 Egyéb működési bevételek	170,8	--	--	--	--	--	--	--	--
7	4	Uniós támogatások utólagos megtérülése (16020 Funkcióba nem sorolt)								
	BEVÉTELEK	--	63 200,0	--	63 200,0	--	--	--	63 200,0	260 944,4
	4 Működési bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	260 944,4
	/ 11 Egyéb működési bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	260 944,4
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	31 900,0	--	31 900,0	--	--	--	31 900,0	--
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	31 900,0	--	31 900,0	--	--	--	31 900,0	--
	7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	31 300,0	--	31 300,0	--	--	--	31 300,0	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	31 300,0	--	31 300,0	--	--	--	31 300,0	--
7	4 5	Strukturális Alapok (16020 Funkcióba nem sorolt)								
	BEVÉTELEK	100 408,3	--	--	--	--	--	--	--	--
	4 Működési bevételek	100 408,3	--	--	--	--	--	--	--	--
	/ 11 Egyéb működési bevételek	100 408,3	--	--	--	--	--	--	--	--
8	Tőke követelések visszatérülése (15011 Államadósság kezelése)									

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
8 1 Kormányhitelek visszatérése (15011 Államadósság kezelése)									
BEVÉTELEK	36,7	37,9	--	37,9	--	--	--	37,9	34,9
6 Működési célú átvett pénzeszközök	36,7	37,9	--	37,9	--	--	--	37,9	34,9
/ 3 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	36,7	37,9	--	37,9	--	--	--	37,9	34,9
27 Diákhitel tartozás csökkentésének támogatása (04339 Egyéb felsőfokú oktatási tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	--	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 113,5
1 Működési költségvetés	--	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 113,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 113,5
Kamattámogatások	--	--	--	--	--	--	--	--	177,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	936,2
28 Diákhitel 2 konstrukció kamattámogatása (04311 Egyetemi képzés)									
KIADÁSOK	468,4	340,0	--	340,0	--	--	--	340,0	934,4
1 Működési költségvetés	468,4	340,0	--	340,0	--	--	--	340,0	934,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	468,4	340,0	--	340,0	--	--	--	340,0	934,4
Kamattámogatások	468,4	340,0	--	340,0	--	--	--	340,0	934,4
29 Lakástámogatások (07111 Egyéni lakásügyek)									
29 1 Egyéb lakástámogatások (07111 Egyéni lakásügyek)									
KIADÁSOK	184 650,9	236 300,0	--	236 300,0	--	--	--	236 300,0	193 157,5
1 Működési költségvetés	28 189,1	35 250,0	--	35 250,0	--	--	--	35 250,0	21 368,5
/ 3 Dologi kiadások	2 934,9	2 821,8	--	2 821,8	--	--	--	2 821,8	2 572,8
Szolgáltatási kiadások	26,1	30,0	--	30,0	--	--	--	30,0	27,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 908,8	2 791,8	--	2 791,8	--	--	--	2 791,8	2 545,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	25 254,2	32 428,2	--	32 428,2	--	--	--	32 428,2	18 795,7
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	41,9	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	54,8
Kamattámogatások	25 212,3	32 228,2	--	32 228,2	--	--	--	32 228,2	18 740,9
2 Felhalmozási költségvetés	156 461,8	201 050,0	--	201 050,0	--	--	--	201 050,0	171 789,0
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	156 461,8	201 050,0	--	201 050,0	--	--	--	201 050,0	171 789,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	156 461,8	201 050,0	--	201 050,0	--	--	--	201 050,0	171 789,0
31 Szociálpolitikai menettámogatás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	94 505,9	97 500,0	--	97 500,0	--	--	--	97 500,0	90 370,6
1 Működési költségvetés	94 505,9	97 500,0	--	97 500,0	--	--	--	97 500,0	90 370,6
/ 3 Dologi kiadások	4,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	94 501,5	97 500,0	--	97 500,0	--	--	--	97 500,0	90 370,6
Árkiegészítések, ártámogatások	94 501,5	97 500,0	--	97 500,0	--	--	--	97 500,0	90 370,6

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
BEVÉTELEK		--	--	--	--	--	--	--	--	35,1
4 Működési bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	35,1
/ 11 Egyéb működési bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	35,1
32 Egyéb költségvetési kiadások (16019 Nem bontott előirányzatok)										
32 1 Vegyes kiadások (16019 Nem bontott előirányzatok)										
32 1 4 Felszámolásokkal kapcsolatos kiadások (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)										
KIADÁSOK		619,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	471,8
1 Működési költségvetés		619,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	471,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		619,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	471,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		619,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	471,8
32 1 5 Szanálással kapcsolatos kiadások (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)										
KIADÁSOK		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
32 1 6 Magán- és egyéb jogi személyek kártérítése (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)										
KIADÁSOK		200,6	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	108,0
1 Működési költségvetés		200,6	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	108,0
/ 3 Dologi kiadások		158,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások		158,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		41,7	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	108,0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		41,7	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	108,0
32 1 7 Védelmi felkészítés előirányzatai (16020 Funkcióba nem sorolt)										
32 1 7 1 Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai (02121 Polgári védelem)										
KIADÁSOK		--	497,0	--	497,0	-497,0	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	497,0	--	497,0	-497,0	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	497,0	--	497,0	-497,0	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		--	497,0	--	497,0	--	--	--	--	--
32 1 7 2 Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása (02111 Szárazföldi és háterszágvédelem)										
KIADÁSOK		--	1 200,0	--	1 200,0	-1 200,0	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	1 200,0	--	1 200,0	-1 200,0	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	1 200,0	--	1 200,0	-1 200,0	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		--	1 200,0	--	1 200,0	--	--	--	--	--
32 1 11 Egyéb vegyes kiadások (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)										
KIADÁSOK		5 529,0	4 764,2	--	4 764,2	--	--	--	4 764,2	5 649,9

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
1 Működési költségvetés	5 529,0	4 764,2	--	4 764,2	--	--	--	4 764,2	5 649,9
/ 3 Dologi kiadások	5 529,0	4 764,2	--	4 764,2	--	--	--	4 764,2	5 649,9
Szolgáltatási kiadások	5 451,4	4 764,2	--	4 764,2	--	--	--	4 764,2	5 531,6
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	77,6	--	--	--	--	--	--	--	118,3
BEVÉTELEK	2,2	--	--	--	--	--	--	--	2,5
6 Működési célú átvett pénzeszközök	2,2	--	--	--	--	--	--	--	2,5
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2,2	--	--	--	--	--	--	--	2,5
32 1 12 1% SZJA közcélú felhasználása (08149 Egyéb közösségi, társadalmi szervezetek tevékenységei (nem bontott))									
KIADÁSOK	7 952,5	9 500,0	--	9 500,0	--	--	--	9 500,0	8 326,9
1 Működési költségvetés	7 952,5	9 500,0	--	9 500,0	--	--	--	9 500,0	8 326,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 952,5	9 500,0	--	9 500,0	--	--	--	9 500,0	8 326,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	34,2	--	--	--	--	--	--	--	45,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 918,3	9 500,0	--	9 500,0	--	--	--	9 500,0	8 281,7
32 1 19 Mehib és Eximbank behajtási jutaléka (13404 Pénzügyi szolgáltatások)									
KIADÁSOK	76,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	98,7
1 Működési költségvetés	76,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	98,7
/ 3 Dologi kiadások	76,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	98,7
Szolgáltatási kiadások	76,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	98,7
32 1 21 Ügyfélnek visszajáró vám biztosíték, egyéb vám visszatérítések (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)									
KIADÁSOK	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
32 1 22 Gazdálkodó szervezetek által befizetett termékdíj-visszaigénylés (14409 Egyéb környezetvédelmi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	2 018,0	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 082,7
1 Működési költségvetés	2 018,0	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 082,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 018,0	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 082,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 018,0	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 082,7
32 1 25 Átmeneti hulladék-közszolgáltatással kapcsolatos kiadások (14123 Települési hulladékok begyűjtése, tárolása)									
KIADÁSOK	--	2 000,0	--	2 000,0	-1 500,0	--	--	500,0	--
1 Működési költségvetés	--	2 000,0	--	2 000,0	-1 500,0	--	--	500,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	2 000,0	--	2 000,0	-1 500,0	--	--	500,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	500,0	--
32 1 26 Egyéb megszűnt jogcímek miatt járó támogatás (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
KIADÁSOK		0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	--
1 Működési költségvetés		0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	--
32 1 27 Fuvarozók kamattámogatása (13401 Gazdasági tevékenységek)										
KIADÁSOK		4,8	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	0,2
1 Működési költségvetés		4,8	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	0,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		4,8	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	0,2
Kamattámogatások		4,8	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	0,2
32 1 28 Filmszakmai közvetett támogatások mozgókép törvény szerinti kiegészítő finanszírozása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		20 396,7	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	30 318,0
1 Működési költségvetés		20 396,7	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	30 318,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		20 396,7	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	30 318,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		20 396,7	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	30 318,0
33 Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése (16019 Nem bontott előirányzatok)										
33 3 Eximbank Zrt. által vállalt garanciaügyletekből eredő fizetési kötelezettség (13403 Külkereskedelem)										
KIADÁSOK		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	1 388,2
1 Működési költségvetés		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	1 388,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	1 388,2
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	1 388,2
33 4 MEHIB Zrt. általi biztosítási tevékenységből eredő fizetési kötelezettség (13403 Külkereskedelem)										
KIADÁSOK		2 940,6	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	1 899,4
1 Működési költségvetés		2 940,6	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	1 899,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		2 940,6	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	1 899,4
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		2 940,6	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	5 000,0	1 899,4
33 5 Garantiqa Hitelgarancia Zrt. garanciaügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		7 697,6	12 000,0	--	12 000,0	--	--	--	12 000,0	7 103,4
1 Működési költségvetés		7 697,6	12 000,0	--	12 000,0	--	--	--	12 000,0	7 103,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		7 697,6	12 000,0	--	12 000,0	--	--	--	12 000,0	7 103,4
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		7 697,6	12 000,0	--	12 000,0	--	--	--	12 000,0	7 103,4
33 7 Agrár-Vállalkozási Hitelgarancia Alapítvány garanciaügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (10141 Mezőgazdasági termelés általános fejlesztése)										

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
KIADÁSOK	1 293,0	2 400,0	--	2 400,0	--	--	--	2 400,0	1 799,2
1 Működési költségvetés	1 293,0	2 400,0	--	2 400,0	--	--	--	2 400,0	1 799,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	1 293,0	2 400,0	--	2 400,0	--	--	--	2 400,0	1 799,2
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	1 293,0	2 400,0	--	2 400,0	--	--	--	2 400,0	1 799,2
33 10 A közsférában dolgozók lakáshiteleihez vállalt kezességből eredő fizetési kötelezettség (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	70,1	85,0	--	85,0	--	--	--	85,0	44,3
1 Működési költségvetés	70,1	85,0	--	85,0	--	--	--	85,0	44,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	70,1	85,0	--	85,0	--	--	--	85,0	44,3
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	70,1	85,0	--	85,0	--	--	--	85,0	44,3
33 13 Agrárhitelekhez vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (10141 Mezőgazdasági termelés általános fejlesztése)									
KIADÁSOK	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
1 Működési költségvetés	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
33 14 A "fészekrakó" programhoz vállalt kezességből eredő fizetési kötelezettség (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	599,4	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	1 500,0	233,9
1 Működési költségvetés	599,4	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	1 500,0	233,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	599,4	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	1 500,0	233,9
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	599,4	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	1 500,0	233,9
33 15 MFB Zrt. által nyújtott hitelekkel és vállalt garanciaügyletekből eredő fizetési kötelezettség (13403 Külkereskedelem)									
KIADÁSOK	5 138,7	558,0	--	558,0	--	--	--	558,0	--
1 Működési költségvetés	5 138,7	558,0	--	558,0	--	--	--	558,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5 138,7	558,0	--	558,0	--	--	--	558,0	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	5 138,7	558,0	--	558,0	--	--	--	558,0	--
33 16 Áthidaló hitelprogramra vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	9,4	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	0,3
1 Működési költségvetés	9,4	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	0,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	9,4	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	0,3
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	9,4	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	0,3

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
33 17 Takarékbetétek visszafizetéséért vállalt állami kezességből eredő fizetési kötelezettség (01129 Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	11,5	--	--	--	--	--	--	--	1,3
1 Működési költségvetés	11,5	--	--	--	--	--	--	--	1,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	11,5	--	--	--	--	--	--	--	1,3
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	11,5	--	--	--	--	--	--	--	1,3
33 19 Gyűjtőszámla hitelprogramra vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	0,1	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés	0,1	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	0,1	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0,1	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
33 20 E-útdíj fizetési célú hitelprogramhoz vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	1,0	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	21,6
1 Működési költségvetés	1,0	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	21,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	1,0	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	21,6
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	1,0	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	21,6
33 21 Egyedi kezességekből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	153,4	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	153,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	153,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	153,4	--	--	--	--	--	--	--	--
34 Kormányzati rendkívüli kiadások (16019 Nem bontott előirányzatok)									
34 2 Pénzbeli kárpótlás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
34 2 1 Pénzbeli kárpótlás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	998,0	860,2	--	860,2	--	--	--	860,2	830,2
1 Működési költségvetés	998,0	860,2	--	860,2	--	--	--	860,2	830,2
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	998,0	860,2	--	860,2	--	--	--	860,2	830,2
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	998,0	860,2	--	860,2	--	--	--	860,2	830,2
BEVÉTELEK	1,2	--	--	--	--	--	--	--	0,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök	1,2	--	--	--	--	--	--	--	0,6
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1,2	--	--	--	--	--	--	--	0,6

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
34 2 2 Az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő kárpótlás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	2 064,9	2 016,9	--	2 016,9	--	--	--	2 016,9	1 890,0
1 Működési költségvetés	2 064,9	2 016,9	--	2 016,9	--	--	--	2 016,9	1 890,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 064,9	2 016,9	--	2 016,9	--	--	--	2 016,9	1 890,0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	2 064,9	2 016,9	--	2 016,9	--	--	--	2 016,9	1 890,0
BEVÉTELEK	2,0	--	--	--	--	--	--	--	1,5
6 Működési célú átvett pénzeszközök	2,0	--	--	--	--	--	--	--	1,5
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2,0	--	--	--	--	--	--	--	1,5
34 2 3 Pénzbeli kárpótlás folyósítási költségei (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK	52,9	48,5	--	48,5	--	--	--	48,5	48,5
1 Működési költségvetés	52,9	48,5	--	48,5	--	--	--	48,5	48,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	52,9	48,5	--	48,5	--	--	--	48,5	48,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	52,9	48,5	--	48,5	--	--	--	48,5	48,5
35 Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
35 1 Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása (06131 Korhatár feletti saját jogú nyugdíjak)									
35 1 1 Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	55,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	55,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	55,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	55,2	--	--	--	--	--	--	--	--
35 1 2 2017. évi kompenzáció támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	39,8	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	39,8	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	39,8	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	39,8	--	--	--	--	--	--	--	--
35 1 5 Kiadások támogatására pénzeszköz átadás (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7	--	--	72 215,0	60 641,9
1 Működési költségvetés	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7	--	--	72 215,0	60 641,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7	--	--	72 215,0	60 641,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	--	--	--	72 215,0	60 641,9
35 2 Egészségbiztosítási Alap támogatása (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
35 2 2 Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									

XLII. fejezet		millió forintban								
		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
KIADÁSOK		46,2	--	--	--	25,2	--	--	25,2	25,2
1 Működési költségvetés		46,2	--	--	--	25,2	--	--	25,2	25,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		46,2	--	--	--	25,2	--	--	25,2	25,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		46,2	--	--	--	--	--	--	25,2	25,2
35 2 3 2018. évi kompenzáció támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		15,4	--	--	--	8,8	--	--	8,8	8,8
1 Működési költségvetés		15,4	--	--	--	8,8	--	--	8,8	8,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		15,4	--	--	--	8,8	--	--	8,8	8,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		15,4	--	--	--	--	--	--	8,8	8,8
BEVÉTELEK		--	--	--	--	--	--	--	--	1,7
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		--	--	--	--	--	--	--	--	1,7
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		--	--	--	--	--	--	--	--	1,7
35 2 4 Járulék címen átadott pénzeszköz (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
1 Működési költségvetés		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
35 2 6 Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		15,7	--	--	--	9,0	--	--	9,0	9,0
1 Működési költségvetés		15,7	--	--	--	9,0	--	--	9,0	9,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		15,7	--	--	--	9,0	--	--	9,0	9,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		15,7	--	--	--	--	--	--	9,0	9,0
35 2 9 Kiadások támogatására pénzeszköz-átadás (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
1 Működési költségvetés		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
36 Nemzetközi pénzügyi intézmények felé vállalt kötelezettségek kiadásai (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
36 1 Nemzetközi tagdíjak (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
36 1 2 IBRD alaptőke értékállóságának biztosítása (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		1 493,6	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		1 493,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		1 493,6	--	--	--	--	--	--	--	--
Nemzetközi kötelezettségek		1 493,6	--	--	--	--	--	--	--	--
36 1 3 CEB tagdíj (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		2,5	3,1	--	3,1	--	--	--	3,1	2,5

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
1	Működési költségvetés	2,5	3,1	--	3,1	--	--	--	3,1	2,5
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	2,5	3,1	--	3,1	--	--	--	3,1	2,5
	Nemzetközi kötelezettségek	2,5	3,1	--	3,1	--	--	--	3,1	2,5
36 1 4	Bruegel tagdíj (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)									
	KIADÁSOK	30,8	31,3	--	31,3	--	--	--	31,3	31,1
	1 Működési költségvetés	30,8	31,3	--	31,3	--	--	--	31,3	31,1
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	30,8	31,3	--	31,3	--	--	--	31,3	31,1
	Nemzetközi kötelezettségek	30,8	31,3	--	31,3	--	--	--	31,3	31,1
36 1 8	AIBB alaptőke hozzájárulás (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)									
	KIADÁSOK	1 104,4	1 108,0	--	1 108,0	--	--	--	1 108,0	1 087,6
	1 Működési költségvetés	1 104,4	1 108,0	--	1 108,0	--	--	--	1 108,0	1 087,6
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	1 104,4	1 108,0	--	1 108,0	--	--	--	1 108,0	1 087,6
	Nemzetközi kötelezettségek	1 104,4	1 108,0	--	1 108,0	--	--	--	1 108,0	1 087,6
36 2	Nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)									
36 2 1	IDA alaptőke-hozzájárulás (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)									
	KIADÁSOK	1 309,8	1 631,7	--	1 631,7	--	--	--	1 631,7	1 631,7
	1 Működési költségvetés	1 309,8	1 631,7	--	1 631,7	--	--	--	1 631,7	1 631,7
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	1 309,8	1 631,7	--	1 631,7	--	--	--	1 631,7	1 631,7
	Nemzetközi kötelezettségek	1 309,8	1 631,7	--	1 631,7	--	--	--	1 631,7	1 631,7
36 2 2	IMF HIPC segélyprogramban való részvétel kamattámogatása (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)									
	KIADÁSOK	33,0	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	44,3
	1 Működési költségvetés	33,0	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	44,3
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	33,0	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	44,3
	Nemzetközi kötelezettségek	33,0	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	44,3
36 3	Egyéb kiadások (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)									
	KIADÁSOK	33,8	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	32,9
	1 Működési költségvetés	33,8	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	32,9
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	33,8	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	32,9
	Nemzetközi kötelezettségek	33,8	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	32,9
37	Hozzájárulás az EU költségvetéséhez (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)									
37 1	ÁFA alapú hozzájárulás (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)									
	KIADÁSOK	43 521,0	44 319,2	--	44 319,2	--	--	--	44 319,2	49 087,3
	1 Működési költségvetés	43 521,0	44 319,2	--	44 319,2	--	--	--	44 319,2	49 087,3
	<i>/ 5 Egyéb működési célú kiadások</i>	43 521,0	44 319,2	--	44 319,2	--	--	--	44 319,2	49 087,3
	Nemzetközi kötelezettségek	43 521,0	44 319,2	--	44 319,2	--	--	--	44 319,2	49 087,3
37 2	GNI alapú hozzájárulás (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)									

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
KIADÁSOK		193 030,9	241 570,3	--	241 570,3	--	--	--	241 570,3	243 708,8
1 Működési költségvetés		193 030,9	241 570,3	--	241 570,3	--	--	--	241 570,3	243 708,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		193 030,9	241 570,3	--	241 570,3	--	--	--	241 570,3	243 708,8
Nemzetközi kötelezettségek		193 030,9	241 570,3	--	241 570,3	--	--	--	241 570,3	243 708,8
37 3 Brit korrekció (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
KIADÁSOK		21 285,3	21 468,4	--	21 468,4	--	--	--	21 468,4	20 987,1
1 Működési költségvetés		21 285,3	21 468,4	--	21 468,4	--	--	--	21 468,4	20 987,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		21 285,3	21 468,4	--	21 468,4	--	--	--	21 468,4	20 987,1
Nemzetközi kötelezettségek		21 285,3	21 468,4	--	21 468,4	--	--	--	21 468,4	20 987,1
37 4 Dánia, Hollandia és Svédország számára teljesítendő bruttó GNI csökkentés (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
KIADÁSOK		2 558,2	2 568,4	--	2 568,4	--	--	--	2 568,4	2 686,3
1 Működési költségvetés		2 558,2	2 568,4	--	2 568,4	--	--	--	2 568,4	2 686,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		2 558,2	2 568,4	--	2 568,4	--	--	--	2 568,4	2 686,3
Nemzetközi kötelezettségek		2 558,2	2 568,4	--	2 568,4	--	--	--	2 568,4	2 686,3
41 Követeléskezelés költségei (15011 Államadósság kezelése)										
KIADÁSOK		--	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	0,1
1 Működési költségvetés		--	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	0,1
/ 3 Dologi kiadások		--	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	0,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	0,1
42 Alapok támogatása (X 1231)										
42 1 Nemzeti Foglalkoztatási Alap támogatása (1350 Általános munkaügyi tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		--	25 000,0	--	25 000,0	-16 928,3	--	--	8 071,7	--
1 Működési költségvetés		--	25 000,0	--	25 000,0	-16 928,3	--	--	8 071,7	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	25 000,0	--	25 000,0	-16 928,3	--	--	8 071,7	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		--	25 000,0	--	25 000,0	--	--	--	8 071,7	--
42 2 Bethlen Gábor Alap támogatása (01138 Külügyi szakigazgatás)										
KIADÁSOK		74 509,4	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	--	--	81 738,2	81 738,2
1 Működési költségvetés		22 508,6	21 134,1	--	21 134,1	15 140,5	--	44,5	36 319,1	36 319,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		22 508,6	21 134,1	--	21 134,1	15 140,5	--	44,5	36 319,1	36 319,1
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		22 508,6	21 134,1	--	21 134,1	--	--	--	36 319,1	36 319,1
2 Felhalmozási költségvetés		52 000,8	5 000,0	--	5 000,0	40 463,6	--	-44,5	45 419,1	45 419,1
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		52 000,8	5 000,0	--	5 000,0	40 463,6	--	-44,5	45 419,1	45 419,1
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		52 000,8	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	45 419,1	45 419,1
42 3 Központi Nukleáris Pénzügyi Alap támogatása (14401 Környezetvédelem)										
KIADÁSOK		2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4
1 Működési költségvetés		2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4

millió forintban

XLII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4
42 5 Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap támogatása (01421 Központi műszaki fejlesztés)									
KIADÁSOK	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
1 Működési költségvetés	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
43 Központi Maradványelszámolási Alap (16019 Nem bontott előirányzatok)									
KIADÁSOK	--	--	--	--	60,7	--	--	60,7	--
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	60,7	--	--	60,7	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	--	--	--	60,7	--	--	60,7	--
Tartalékok	--	--	--	--	--	--	--	60,7	--
BEVÉTELEK	--	--	--	--	--	--	--	--	199 825,4
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	--	--	199 825,4
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	--	--	--	--	--	--	--	--	199 825,4
44 A SZEVIÉP Zrt. károsultjainak rendkívüli állami kárrendezése (03209 Igazságszolgáltatás (nem bontott))									
KIADÁSOK	--	--	--	--	5 000,0	--	--	5 000,0	2 663,7
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	5 000,0	--	--	5 000,0	2 663,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	--	--	--	5 000,0	--	--	5 000,0	2 663,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	--	--	--	--	--	--	42,8	42,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	4 957,2	2 620,9

Szerkezeti változás a 2018. évben

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
01/03/00/00	Hitelintézeti járadék (271623)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	Megszűnt adónem, utólagos elszámolások miatt keletkezett a bevétel a mérlegsoron.	
01/13/00/00	Egyes ágazatokat terhelő különadó (295924)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	Megszűnt adónem, utólagos elszámolások miatt keletkezett a bevétel a mérlegsoron.	
01/17/00/00	Korkedvezmény-biztosítási járulék (342762)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	Megszűnt adónem, utólagos elszámolások miatt keletkezett a bevétel a mérlegsoron.	
03/07/00/00	Háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díj (294280)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	Előirányzattal nem rendelkező adónem.	
05/09/00/00	Önkormányzatok befizetései (007890)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A Kvtv. 3. melléklet I.11. pont a) alpontja szerinti önkormányzati befizetések.	
33/17/00/00	Takarékbetétek visszafizetéséért vállalt állami kezességből eredő fizetési kötelezettség (300980)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A költségvetési tervezés időszakában az 1993. június 30. előtt kötött takarékbetét-szerződések alapján elhelyezett pénzeszközök visszafizetésére vonatkozó állami helytállási kötelezettség érvényesítése nem volt valószínűsíthető, ezért nem tartalmazott kiadási előirányzatot a költségvetési törvény e jogcímen. A költségvetési törvény 54. § (1) bekezdése ugyanakkor felhatalmazást adott a nem tervezett állami kezességbevételek kifizetésére, e felhatalmazás alapján történt a kiadás elszámolása.	
35/02/02/00	Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (286045)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A 2018. évi költségvetési törvény 4. § (3) bekezdése szerint céltartalék („Ágazati életpályák és bérintézkedések”) szolgál a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdése alapján ezen előirányzathoz az államháztartásért felelős miniszter, felmérés alapján, más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímmre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. E céltartalékból az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos többletkiadásaira, melynek összege 25,2 millió forint volt.	

Szerkezeti változás a 2018. évben

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
35/02/03/00	2018. évi kompenzáció támogatása (368651)	Új elem
Indoklás:	A 2018. évi költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése alapján a költségvetés céltartalékából („Közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja”) fedezték a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak részére a 2018. évben – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatásokat és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A 2018. évi kompenzációval kapcsolatos kiadásaira az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban e céltartalékból, melynek összege 8,8 millió forintot tett ki. Az előirányzat átcsoportosítására a Kormány 1254/2018. (V. 31.) és 1712/2018. (XII. 17.) határozatai alapján került sor.	
35/02/06/00	Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások (280456)	Új elem
Indoklás:	A 2018. évi költségvetési törvény 4. § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés céltartalékából („Különféle kifizetések”) került finanszírozásra az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadásai. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az államháztartásért felelős miniszter ezen előirányzatból, felmérés alapján, más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. Az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv támogatásának összege 2018-ban 9,0 millió forintot tett ki.	
43/00/00/00	Központi Maradványszámolási Alap (374873)	Új elem
Indoklás:	A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet címrendjének kiegészítéséről, a 2017. évi költségvetési maradványok átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó 2018. évi megtakarítások kezeléséről szóló 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat 1. pont c) alpontja értelmében a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 1. melléklet XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet 43. Központi Maradványszámolási Alap címmel történő kiegészítéséről döntött a Kormány. Ennek szükségességét az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet X. fejezet Maradványszámolás, beszámolás fejezetének a 2018. január 1-jétől hatályos módosításai indokolták.	
44/00/00/00	A SZEVIÉP Zrt. károsultjainak rendkívüli állami kárrendezése (375106)	Új elem
Indoklás:	A kormány a 32/2018. (III. 5.) sz. rendeletében döntött a SZEVIÉP Zrt. károsultjainak rendkívüli állami kárrendezéséről. Tekintettel arra, hogy eme döntés a 2018. évi költségvetési törvényjavaslat elkészítésének időpontjában még nem volt ismert, a törvény ilyen előirányzattal értelemszerűen nem számolt.	

XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások


Bártfai-Mager Andrea
nemzeti vagyon kezeléséért felelős
tárca nélküli miniszter



P.H.

Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) hatálya alá tartozó vagyonnal való gazdálkodásból eredő bevételek és kiadások a központi költségvetés bevételei és kiadásai.

E költségvetési bevételek és költségvetési kiadások közül a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: MNV Zrt.) rábízott vagyonához kötődő tételek az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter irányítása alá tartozó, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetben jelennek meg a központi költségvetésben.

A fejezetben megjelenő kiadások az állami vagyon felett tulajdonosi jogokat gyakorló MNV Zrt. rendelkezési körébe tartozó tételek, a vagyonhasznosítással kapcsolatos bevételek között azonban helyet kapott olyan bevétel is (távközlési koncessziókból származó díj), amely alakítása és beszedése nem a társaság feladatkörébe tartozik.

1. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

A 2018. évi költségvetési törvény 60 627,6 millió forintban állapította meg az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek tervezett összegét. A teljesült bevételek összege 83 963,9 millió forint. A 23 336,3 millió forint túlteljesülés alapvetően az osztalékbevételek többletének (13,3 milliárd forint) eredménye, illetve az ingatlanok és ingóságok értékesítési és hasznosítási bevételei is meghaladták a tervezettet (14,0 milliárd forint), e többleteket az egyéb bevételek hiánya csökkentette (3,9 milliárd forint).

1. ALCÍM: INGATLANOKKAL ÉS INGÓSÁGOKKAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

Az ingatlan és ingó vagyon értékesítéséből és hasznosításából együttesen befolyt 28 683,9 millió forint összegű bevétel 195,2 %-át teszi ki a tervezett 14 693,1 millió forintnak.

Az MNV Zrt. rábízott vagyonába tartozó ingatlanok értékesítésének 7 475,0 millió forintra tervezett bevétele 4 403,7 millió forinttal magasabb összegben teljesült. A 11 878,7 millió forint értékben realizált bevétel részben annak eredménye, hogy az érdeklődés elsősorban a kisebb értékű, ugyanakkor frekvenciált helyen található lakóingatlanok (kisebb számban irodaingatlanok), illetve a Balaton mentén fekvő ingatlanok, különösen az üdülőingatlanok iránt nőtt meg.

Az MNV Zrt. 2018. évben összesen 1 919 db ingatlant hirdetett meg az Elektronikus Aukciós Rendszerben (EAR). A 2018. évben az EAR-ban értékesített és birtokba-adott ingatlanok: 179 db lakóingatlan, 18 db kereskedelmi ingatlan, 20 db ipari ingatlan, 24 db iroda, 166 db beépítetlen terület, 90 db egyéb ingatlan. 3 158,8 millió forint értékben EAR rendszeren kívüli értékesítések, illetve ingatlan cserék valósultak meg.

Az 500 millió forint értéket meghaladó értékesítés az alábbi 3 esetben valósult meg:

adatok millió forintban

Ingatlan címe	Megnevezés	Vagyonkezelő	Ingatlan mérete (m²)	Eladási ár
Szeged II. kerület, külterület 01379/12; 01380; 01381; 01383/2; 01383/7; 01384/5; 01385/4; 01386; 01387 hrsz.	kivett beruházási terület és út, kivett saját használatú út, kivett árok	MNV Zrt.	1 004 158	3 270,2

Ingtalan címe	Megnevezés	Vagyonkezelő	Ingtalan mérete (m²)	Eladási ár
1052 Budapest V. ker. Semmelweis utca 13	kivett irodaház	Magyar Államkincstár	622	1 217,7
1031 Budapest, Nánási út 19-23	kivett üdülő, csónaktároló, udvar	MNV Zrt.	22 752	748,0
Összesen				5 235,9

A Nemzeti Eszközkezelő (NET Zrt.) vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó 2018. évi bevétel összege 3 948,5 millió forint volt. Ez a bevétel 858 db ingatlan visszavásárlása révén valósult meg.

A NET Zrt. a 2018. évre vonatkozóan összesen 75 db ingatlan eredeti tulajdonos által történő visszavásárlásával kalkulált, azonban az ügyfelek a tervezetthez képest jóval magasabb számban éltek a visszavásárlás lehetőségével, melynek eredményeként nagyobb összegű bevételt realizálhatott a költségvetés.

Az egyéb eszközök értékesítéséből eredő 3 004,4 millió forint összegű bevétel az eredeti 500,0 millió forintos előirányzatot jelentős mértékben haladta meg. Az elszámolt bevételek 97 %-a a visszanyereményi anyagok (bontott ingóságok/haszonanyagok) értékesítéséből származott, mely értékesítési bevétel 2018. évben 2 914,4 millió forint értékben realizálódott. Ezen bevételek tekintetében kiemelt vagyonkezelők: MÁV Zrt., Magyar Közút Nonprofit Zrt., GYSEV Zrt., Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. További 90,0 millió forint bevételt eredményezett a hagyatéki eljárásból származó vagyontárgyak értékesítése (gépjárművek, bútorok, festmények) és a vagyonkezelésből visszavett, értékesített ingatlanokon található ingóságok értékesítése.

A bérleti díjakból származó 2018. évi bevétel összesen 2 524,2 millió forint összegben teljesült, amely több mint 455,0%-kal meghaladja a költségvetési törvényben előirányzott 554,4 millió forintot. A bérleti díjak előirányzaton egyrészt magánszemélyektől, másrészt társadalmi szervezetektől, gazdasági társaságoktól származó, az állami tulajdonban álló ingó- és ingatlan vagyonelemek használatba adásából befolyó bevételek (bérleti díjak, közüzemi díjak továbbszámlázása, mederhasználati díj) kerülnek elszámolásra. Az elszámolt bérleti díjak értéke 2 131,3 millió forint volt. A bérlettel, használattal terhelt ingatlanok esetében a bérleti díjon felül a bérlők/használók felé jellemzően a közüzemi, üzemeltetési és néhány esetben a társasházi kötelezettségekből adódó kiadások továbbszámlázásra kerülnek, melyből a 2018. évben 350,2 millió forint bevétel realizálódott. Fentiekén túl ezen előirányzaton a Balaton és a Duna mederhasználati díjakból 42,6 millió forint bevétel keletkezett.

Az MNV Zrt. és a NET Zrt. között létrejött elszámolási megállapodás alapján a vagyonkezelésben lévő ingatlanok bérleti díjából származó bevétel MNV Zrt. részére történő pénzügyi teljesítése a 2018. évben két ütemben valósult meg összesen 4 392,7 millió forint összegben. A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. 2018. évben az ócsai lakópark ingatlanjait is beleértve közel 32 700 db szerződésre számlázott bérleti díjat. A 2018. évben az átlagos bérleti díj összege 11 090 Ft volt. A kiszámlázott bérleti díjat egyáltalán nem fizetők aránya nem érte el az 5%-ot 2018. év végén.

A vagyonkezelői díjak 2018. évi tervezett bevétele 2 463,7 millió forint, melynek tényleges teljesülése 2 935,4 millió forint volt. A ténylegesen befolyt vagyonkezelői díjak jelentős részét a HungaroControl Zrt. által befizetett 2 070,7 millió forint és a Budapest Airport Zrt. által megfizetett 600,2 millió forint teszi ki. Ezen felül a fővárosi sportegyesületek és a kisebb

volumenű vagyonezelési díjfizetési kötelezettséggel rendelkező vagyonezelők által befizetett, beszámított vagyonezelési díjak összege együttesen 264,5 millió forint.

2. ALCÍM: TÁRSASÁGOKKAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

A fejezet bevételeinek közel 60,0 %-át teszi ki a társaságokkal kapcsolatos bevételek 47 372,8 millió forintos összege. E bevételtípus tényleges összege közel 39,0 %-kal, 13 254,8 millió forinttal haladta meg a tervezett 34 079,0 millió forintot. A többletbevétel alapvetően az osztalékbevételekből származó befizetés kedvezőbb alakulásának eredménye.

Az MNV Zrt. 2018. évi osztalék bevételi terve társaságokra bontva a következők szerint teljesült:

adatok millió forintban

Társaság	2018. évi előirányzat	2018. év tény	Eltérés
Szerencsejáték Zrt.	13 000,0	13 000,0	0,0
MOL Nyrt.	11 000,0	22 623,1	11 623,1
MVM Zrt.	7 500,0	7 500,0	0,0
Richter Nyrt.	1 700,0	3 200,8	1 500,8
Tiszavíz Kft.	739,0	739,0	0,0
Egyéb osztalékbevétel	140,0	270,1	130,1
Összesen	34 079,0	47 333,0	13 254,0

Az osztalékbevételek tervet meghaladó teljesülése első sorban a MOL Nyrt. és Richter Nyrt., részvényekre fizetett osztalékoknak köszönhető, a többi esetben az osztalékbevétel alapvetően terv szerint teljesült.

3. ALCÍM: EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek alcímhez a távközlési koncesszióból származó díj, az Európai Unió finanszírozású projektek megelőlegezéseinek visszatérülése, illetve és a vegyes bevétel tartozik. Az egyéb bevételek a 2018. évben 7 907,2 millió forintra teljesültek, az elmaradás a tervezettől 3 933,3 millió forint.

A távközlési koncessziókból származó díjbevétel az egyéb bevételek között jelenik meg értéke 287,3 millió forint volt, amely kismértékben meghaladta a tervezett 280,6 millió forintot. Az egyéb bevételek között önálló jogcímcsoporton jelenik meg a 26 GHz frekvenciasáv meghosszabbítási díja, amely a Magyar Telekom Nyrt. frekvenciahasználati jogosultságának öt év időtartammal való meghosszabbításával kapcsolatos befizetése 321,0 millió forintos összegben.

A 2018. évben az Európai Unió finanszírozású projektek megelőlegezéseinek visszatérülése jogcímen 10 309,9 millió forint a tervszám, amely előirányzaton döntően az állami vagyont gyarapító EU-s pályázatok ingatlanokhoz köthető támogatási bevételek kerültek elszámolásra mindösszesen 806,8 millió forint értékben. Ezek a Népligeti Elek Gyula Kézilabda Aréna energetikai korszerűsítési munkálatainak elvégzése tárgyú KEHOP 5.2.12. Számú Projekttel kapcsolatosan, valamint a 2018. év végén elinduló KEHOP-2.1.1 kódszámú Ivóvízminőség-javító projektek megvalósítása című pályázati felhívás Sellye Térségének Ivóvízminőség-javító Programja miatt keletkeztek.

A KÖFOP projekt esetében a közbeszerzés elhúzódása miatt átütemezett teljesítési határidők következtében támogatási összeg elszámolására nem került sor 2018. évben, amely a tervezett bevétel elmaradásához vezetett. A visszatérülési feltételek 2019. évben teljesültek a projekt első három ütemének lezárásával.

A kerettől való nagymértékű, 9 466,5 millió forint összegű elmaradást jelentős részben a Környezetvédelmi EU projektek okozták, amelyek esetében a 2018. évre vonatkoztatva az MNV Zrt. 6 000,0 millió forint bevétellel számolt, azonban az uniós forrásból tervezett Berhida II. víztisztítás, valamint a Berhida III. iszaptavak projektek megvalósításával kapcsolatos bizonytalanság miatt elszámolás mindössze 36,6 millió forint összegben történt.

Fentiekén túl 3 200,2 millió forint értékű elmaradást okozott, hogy a 2018. évi költségvetés tervezésekor még az IKOP programok előkészítési feladatai zajlottak, ezáltal a 2018. évre tervezésre kerültek az IKOP projektek. Az 1819/2017 (XI. 8.) Korm. határozat az IKOP-3.2.0-15-2017-0023 és IKOP-3.1.0-15-2017-00012 azonosító jelű „A személyszállítási közszolgáltatások hatékonyabb ellátását célzó integrált utas-tájékoztatási, jegyértékesítési és forgalomirányítási rendszerek fejlesztése” kiemelt projektek kapcsán elrendelte a projektjavaslatok visszavonását.

Az egyéb bevételekhez tartozó vegyes bevételek 2018. évre tervezett összege 1 250,0 millió forint volt. A realizálódott bevételek a 2018. évben 6 455,5 millió forintot értek el, így a túlteljesült bevétel értéke 5 205,5 millió forint. A bevételek egy részét a 2018. évet megelőző évben társaságok részére nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetése teszi ki, a másik részét a tulajdonosi kölcsönök kamatbevételei, hagyatékból származó bevételek, illetve végelszámolásból származó bevételek eredményezik.

2. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások eredetileg tervezett összege 176 366,3 millió forint volt, amely a törvényi, a Kormány, illetve miniszteri hatáskörű módosítások nyomán 154 959,7 millió forintra változott. A 2018. év során ténylegesen elszámolt összeg 185 449,7 millió forint volt.

1. ALCÍM: INGATLANOKKAL ÉS INGÓSÁGOKKAL KAPCSOLATOS KIDÁSOK

Az ingatlanokkal és ingóságokkal kapcsolatos kiadások 60 760,9 millió forint összegű elszámolásai adták a fejezet kiadásainak közel harmadát. E kiadástípust érintették leginkább az év közbeni előirányzat-módosítások, amelyek eredményeként az eredetileg előirányzott 58 442,9 millió forintról 62 032,6 millió forintra emelkedett az előirányzat rendelkezésre álló összeg.

A költségvetési törvény eredetileg 49 732,9 millió forint előirányzatot biztosított ingatlan-beruházások, ingatlanvásárlások megvalósítására, amely magában foglalta a NET Zrt. ingatlanvásárlásait is.

Az MNV Zrt. ingatlanvásárlásai és – beruházásai finanszírozására szolgáló előirányzat 20 023,6 millió forintos tervezett összege az év során 14 398,5 millió forintra csökkent. A módosított előirányzat döntő részét felhasználta az MNV Zrt., az elszámolt kiadások összege 14 148,9 millió forint volt. A vegyes célú előirányzat felhasználása az alábbiak szerint alakult.

Az ingatlanvásárlásokra, költségvetési szervek elhelyezésére 6 705,5 millió forint értékű teljesítés történt. Az alábbi tábla mutatja be az időszakban megvalósított kiemelt (300,0 millió feletti) ingatlanvásárlásokat.

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	Vételár
Budapest XI. kerület Dobogó városrész (Budapest XI. kerület 952/17 hrsz.)	2 004,6

Megvalósított feladat	Vételár
Testnevelési Egyetem fejlesztéshez kapcsolódó telekalakítással és kártalanítással egybekötött vegyes adásvétel (XII. kerület Csörsz utca 2-4. szám)	1 605,7
Andrássy Emlékmúzeum létrehozásához kapcsolódó állami tulajdonszerzés	895,1
Debreceni ingatlanok adásvétellel történő vegyes cseréje (Debrecen II. kerület, belterület, 66003/8 helyrajzi számú ingatlan és a magyar állam tulajdonában álló Debrecen II. kerület, külterület, 0182/5 és 0203/1)	665,0
Budapest XI, kerület Budafoki úti ingatlan (4197/2 hrsz.) elővásárlási jog gyakorlása	418,0
Összesen	5 588,4

A vagyongazdálkodók értéknövelő beruházásainak elszámolása és megtérítése tekintetében 4 988,0 millió forint teljesítés történt, a tervezetthez képest fel nem használt összeg 24,9 millió forint. Ezen témacsoport egyrészt a víziközmű beruházások máshonnan meg nem térülő, saját forrásából előfinanszírozott részét tartalmazza, amelyet az MNV Zrt. utólagos megtérítés keretében fizeti meg a víziközmű-szolgáltató társaságok részére. A 2018-as költségvetési évben a beruházások elszámolásának összértéke 4 610,3 millió forint volt a következő víziközmű társaságok (mint vagyongazdálkodók) érintettségében: DRV Zrt., DMRV Zrt., ÉDV Zrt., ÉRV Zrt., TRV Zrt., Nyírségvíz Zrt. A témacsoport másrészt az egyéb beruházások elszámolását tartalmazza, amelyben kiemelt tételt képvisel a HungaroControl Zrt. által állami vagyonon megvalósított, és elszámolt bruttó 318,3 millió forint összegű beruházási értéke, mely összegnek a megtérítése az MNV Zrt. részéről a HungaroControl Zrt. által fizetendő vagyongazdálkodási díjba történő beszámítás útján realizálódott. Ezen tételel felül 59,4 millió forint értékben történt elszámolás egyéb vagyongazdálkodókkal, az általuk megvalósított beruházások tekintetében.

Az ingatlanberuházások, - felújítások témacsoporton 2 455,4 millió forint teljesítés történt. A főbb kiemelt, kormányhatározat szerinti projektek: „Kreatív Város Fenntartható Vidék, azaz „KRAFT” projekt, Állami Opera Erkel Színház új műhelyházához kapcsolódó közmű és közút fejlesztések, M3 Irodaház Budapest Környéki Törvényszék elhelyezéséhez szükséges felújítása, ELTE Bibó István Szakkollégium felújítás, Alapvető Jogok Bizottságának Hivatala Bp., V. Nádor u. 22. felújításával kapcsolatos tervezési feladatok, Országos Széchenyi Könyvtár archiválási raktár tervezése.

Az időszakban megvalósított 200,0 millió forint feletti beruházásokat az alábbi tábla mutatja be.

Megvalósított feladat	2018. évi kiadás
„KRAFT” program	638,5
Kisvárdai - volt zsinagóga, ma Rétköz Múzeum részleges helyreállítása	308,7
Bp., III. Amfiteátrum műemléki felújítása	241,5
Eger Minaret	231,7
Összesen	1 420,4

Az MNV Zrt. további 1 035, millió forint értékben valósított meg 200,0 millió forint alatti ingatlan beruházásokat, felújításokat a közvetlen kezelésében lévő ingatlanokon.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott ingatlanvásárlásokra és ingatlan beruházásokra előirányzott 2018. évi költségvetési forrás 5 800,0 millió forint volt, amely 3 660,2 millió forintos szinten teljesült. A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. a 2018. évben 1 450 db ingatlan megvásárlásával tervezett 4,0 millió forintos átlagos vételáron. A tervezettől eltérően 1 503 db ingatlan megvásárolása valósult meg, alacsonyabb átlagos vételáron.

A Dagály Strandfürdő felújítása előirányzat 2 184,6 millió forint elszámolása történt meg, a fel nem használt 33,3 millió forint a műszaki ellenőrök garanciális időszakára fizetendő összegből adódik, melyek kifizetése a 2019. évben esedékes. A Dagály Strandfürdő felújítása két lépcsőben történt. A 2017-es világbajnokság ideje alatt a strand terület is a rendezvényt szolgálta. Ennek elbontását követően történt a Strandfürdő végleges állapotának kialakítása.

A Budapesti konferencia-központ megvalósítása előirányzat a Kormány által végrehajtott átcsoportosítás eredményeként a módosított előirányzat 611,5 millió forint volt, melyből 527,4 millió forint került elszámolásra, a fel nem használt összeg 84,2 millió forint. A 2018. évben az MNV Zrt.-nek a kiviteli tervek elkészítésével és a szakértők díjazásával kapcsolatban merült fel kötelezettsége. A Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.-hez került át Budapesten, a Millenniumi Városcsopontban egy új rendezvényközpont létesítésével kapcsolatos tervezési program előkészítése, ezért az eredeti projekt nem valósul meg.

Magyarország és Törökország miniszterelnöke a két állam közötti megállapodást írt alá a Gül Baba Türbéje és környezete teljes körű rekonstrukciójáról. A beruházás költségeit a magyar és a török állam megosztva viseli. A török fél a nettó kivitelezési költség 50 %-ával járult hozzá utófinanszírozás keretében a beruházás megvalósításához, mely hozzájárulást 2018. évben a török fél teljesítette. A műszaki átadás-átvétel 2018. január 15-én, a használatbavételi eljárás lezárása 2018. február 21-én megvalósult. A létesítmény a Külgazdasági és Külügyminisztérium vagyionkezelésébe került, működtetéséért az erre a célra létrehozott Gül Baba Örökségvédő Alapítványa felelős. A Gül Baba türbéje és környezete komplex rekonstrukciójához kapcsolódó beruházások megvalósítása előirányzat 835,4 millió forint került felhasználásra a fel nem használt keret 1,3 millió forint.

A Hungexpo fejlesztés előirányzat a felhasznált összeg a tervezett kerettel megegyező 3 825,0 millió forint volt. Az MNV Zrt. 2018. május 4. napján az Expo Park Kft. részére átutalta tőkeemelésként az összeget. A tőkeemelés a Hungexpo ingatlanának fejlesztését szolgálta, amely a 2021. évi Eucharisztikus Világkongresszus és Vadászati Világkiállítás rendezvényeinek is helyet ad.

A zalaegerszegi Göcseji Falumúzeum fejlesztése előirányzat összege a Kormány hatáskörében végrehajtott átcsoportosítás nyomán 1 393,0 millió forintról 239,0 millió forintra csökkent. A felhasznált összeg 78,9 millió forint volt, amely a projekt előkészítésének finanszírozását szolgálta. A kivitelezési tervdokumentáció 2018. november 21-én elkészült. Az építési engedélyezési és telekalakítási eljárás folyamatban van, de már nem az MNV Zrt. fog eljárni a megvalósítás során, mivel a 2019. január 1. napjával hatályba lépő az állami magasépítési beruházások megvalósításáról szóló 2018. évi CXXXVIII. törvény, valamint az állami magasépítési beruházásokról szóló 299/2018. (XII. 27.) Korm. rendelet alapján a projektek megvalósítása, kivitelezési feladatai a Beruházási Ügynökség feladatkörébe kerültek.

A Modern Városok Program végrehajtását szolgáló ingatlanprojektek előirányzat 8 883,5 millió forint volt a teljesítés, amely megegyezett a tervezettel. Az előirányzat tartalmazza egyrészt az MNV Zrt. 5 246,5 millió forint összegű tőkeemelését a MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt. részére, másrészt a kifizetés tartalmazza alábbi ingatlanvásárlásokat:

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	Vételár
Széchenyi István Egyetem fejlesztéséhez, Győr belterület 8501; 8486/3; 8486/7; 8486/9; 8486/11; 8486/12; 8486/13; 8486/14; 8486/15; 8486/16; 8486/17; 8486/18, 8698 és 8486/5 helyrajzi számú ingatlanok 1/1 arányú tulajdoni hányadának magyar állam részére történő megvásárlása	2 495,2
Kecskemét 481 hrsz-ú ingatlan megvásárlása a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem részére	961,8
Honvéd Középiskola elhelyezése érdekében, Hódmezővásárhely 5316/1 helyrajzi számú és a Hódmezővásárhely 5316/3 helyrajzi számú ingatlanok 1/1 arányú tulajdoni hányadának magyar állam részére történő megvásárlására	180,0
Összesen	3 637,0

A Liget Budapest projekt megvalósítása kapcsán felmerülő ingatlanvásárlások és beruházások előirányzat eredeti 1 180,0 millió forintos összege 81,0 millió forintra csökkent. A felhasznált összeg a megvalósíthatósági tanulmányt fedezte. A 2019. január 1. napjával hatályba lépő, Az állami magasépítési beruházások megvalósításáról szóló 2018. évi CXXXVIII. törvény, valamint az állami magasépítési beruházásokról szóló 299/2018. (XII. 27.) Korm. rendelet alapján a projektek megvalósítása, kivitelezési feladatai a Beruházási Ügynökség feladatkörébe kerültek.

Az Iparművészeti Múzeum rekonstrukciója előirányzat vonatkozásában az érintett időszakban kiadás elszámolására nem került sor. A tervezési feladatok, az engedélyezési tervek módosítása és a kiviteli tervek elkészítése is az Emberi Erőforrások Minisztériuma, illetve az irányítása alatt álló Iparművészeti Múzeum feladata lett. Az Iparművészeti Múzeum rekonstrukciója költségvetési előirányzatról elvonásra került a teljes 9 822,8 millió forint forrásösszeg a társasági részesedés megszerzéséhez szükséges forrás biztosításáról szóló 1183/2018. (III. 29.) Korm. határozat alapján. A 2019. január 1. napjával hatályba lépő, Az állami magasépítési beruházások megvalósításáról szóló 2018. évi CXXXVIII. törvény, valamint az állami magasépítési beruházásokról szóló 299/2018. (XII. 27.) Korm. rendelet alapján a projektek megvalósítása, kivitelezési feladatai a Beruházási Ügynökség feladatkörébe kerülnek.

A sportcélú fejlesztésekhez kapcsolódó ingatlanvásárlások és beruházások előirányzat az alábbi tételeket tartalmazza:

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	Vételár
Ingatlanvásárlások összesen	4 073,7
Budapest XIII. kerület 26085/1114, 26085/1115, 26085/1116, 26085/1118 helyrajzi számú ingatlanokat terhelő földhasználati jog magyar állam javára történő megváltása	1 798,3
Postás Sporttelep (Budapest XIV. kerület 32112 hrsz.) megvásárlása	1 701,8
UTE ingatlanok (Budapest belterület 74327/1 és 74324 hrsz. számú ingatlanok) megvásárlása	573,6
Beruházások összesen	3 719,6

Megvalósított feladat	Vételár
A FINA Úszó-, Vízilabda-, Műugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság budapesti megrendezésével kapcsolatos befejező kiadások	2 343,0
A Maccabi Európa Játékok Budapesten történő megrendezése érdekében épületbontási és kármentesítési feladatok ellátása	1 376,6
Előirányzat összesen	7 793,3

Az előirányzaton 453,9 millió forint a fel nem használt keret.

Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó ingatlanok fenntartására a költségvetési törvény eredetileg 8 560,0 millió forintot biztosított, ez az összeg év közben 10 230,8 millió forintra módosult. Az üzemeltetési és őrzési költségek kapcsán a tényleges kifizetés ezen a jogcímcsoporton, együttesen 9 977,9 millió forint volt a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által kezelt ingatlanok fenntartásával, karbantartásával együtt.

E jogcímcsoporton belül történik valamennyi, az MNV Zrt. közvetlen kezelésében lévő ingatlannal kapcsolatosan felmerülő üzemeltetési, gondnokolási, fenntartási, karbantartási, javítási költség, továbbá a veszélyelhárítás és károkozás miatt felmerülő beavatkozás elszámolása. Az előirányzat terhére kerültek kifizetésre a közvetlen kezelésben lévő ingatlanvagyon közüzemi díjai, valamint a hatósági előírás (gyommentesítés, építés hatósági kötelezés) alapján elrendelt évi többszöri kaszálás a közterületek vonatkozásában. Az üzemeltetésre, fenntartásra, karbantartásra, javításra az MNV Zrt. által fordított összeg 5 637,4 millió forint volt az eredetileg tervezett 4 000,0 millió forinttal szemben.

Az ingatlanok őrzési kiadásai 2018. évben 2 340,5 millió forintot tettek ki a tervezett 2 560,0 millió forinthez képest. Az előirányzaton került elszámolásra az MNV Zrt. rábízott vagyoni körébe tartozó, illetve a későbbiekben kezelésébe kerülő védendő ingatlanok élőerős őrzése, időszakos ellenőrzése járőrözéssel, illetve vagyonvédelmi távfelügyelete, ellenőrzése kivonuló szolgálattal, valamint a kezelt ingatlanokon biztonsági rendszerek telepítése, karbantartása. Általánosságban elmondható, hogy az MNV Zrt. mintegy 140-190 db ingatlan vagyonvédelmét biztosítja az előirányzatról.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által kezelt ingatlanok fenntartására, karbantartására 2 000,0 millió forint összeg állt rendelkezésre, amely teljes mértékben felhasználásra került. E kifizetések az ingatlanok műszaki felülvizsgálatát, állapotfelmérését, ingatlanok javítását, karbantartását, ingatlanok biztosítását, a bérbeadót terhelő hozzájárulásokat, és ingatlanok értékét növelő beruházásokat foglalta magába.

Az egyéb eszközök vásárlása előirányzaton a 2018. évben 3 811,5 millió forint került felhasználásra a fel nem használt keret 0,2 millió forint. Az előirányzatot érintő kiemelt tranzakció a Munkácsy Mihály Golgota című festmény tulajdonjogának a magyar állam javára történő megszerzése volt.

A Kormány az útdíj-rendszerek fejlesztése és 2018. évi működéséhez szükséges forrás biztosításáról szóló 1728/2018 (XII. 18.) Korm. határozatban az UD rendszer fejlesztésére és a beszerzett eszközök szinten tartása érdekében 3 175,8 millió forint egyszeri átcsoportosítását rendelte el, úgy hogy az MNV Zrt. útján kerüljön biztosításra a forrás a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. részére. A tranzakció 2018. decemberben került lebonyolításra. Az Útdíj-szedési és ellenőrzési rendszer fejlesztése előirányzat a rendelkezésre álló kerettel megegyezően 3 175,8 millió forint összegben került felhasználásra.

2. ALCÍM: TÁRSASÁGOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

A társaságokkal kapcsolatos kiadások eredeti előirányzata 73 404,9 millió forint volt, amely az év során végrehajtott előirányzat módosítások következtében 63 751,7 millió forintra módosult. A 2018. évi tényleges kifizetés 63 194,2 millió forint volt, melyből 14,9%-ot a társaságok tőkeemelésére, részesedésvásárlásra, pótbefizetésére, míg 74,0 %-ot a társaságok támogatására fordított összegek tettek ki.

Az állami tulajdoni részesedések növekedését eredményező kiadásokra a költségvetési törvény eredetileg 12 595,9 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott, amelyből 11 595,9 millió forint az MNV Zrt. által megvalósítandó részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés céljára, 1 000,0 millió forint a NET Zrt. által végrehajtott tőkeemelésre került tervezésre. A 2018. év során a kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások együttesen 10 971,8 millió forintra csökkentették a felhasználható összeget. Az előirányzat terhére 2018. évben 10 418,4 millió forint összegű kifizetés történt az alábbiak szerint:

adatok millió forintban

Társaságok	Társaság alapítása	Részesedésvásárlás	Tőkeemelés	Pótbefizetés	Forrásjuttatás összege
Állami tulajdoni részesedések növekedését eredményező kiadások					10 418,4
<i>Az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés</i>					9 418,4
Récei Holdings Ingatlanhasznosító Kft.		3 303,3			3 303,3
Grand Tokaj Zrt.			2 626,8		2 626,8
Pro Populo Carpatico Nkft.	1 756,0				1 756,0
Dél-budai Centrum beruházás megvalósításáért felelős társaság	720,0				720,0
Duna Passage Kft			300,0		300,0
Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt.	150,0				150,0
Turisztikai Marketingkommunikációs Ügynökség Nonprofit Zrt.	150,0				150,0
AK Nyomda Kft.			150,0		150,0
Camp Europe Felsőörs Oktatási Közhasznú NKft.		103,0			103,0
Sportszolgáltató Nkft.	53,0				53,0
Központi Adatgyűjtő és Feldolgozó Zrt.			40,0		40,0

Társaságok	Társaság alapítása	Részesedés-vásárlás	Tőkeemelés	Pótbefizetés	Forrásjuttatás összege
NKÖV Nemzeti Kulturális Örökség Védelmi NKft.				37,5	37,5
Mátraérc Zrt.	20,0				20,0
Nemzeti Tehetséggondozó Nkft.	5,0				5,0
Comitatus Üzletviteli és Tanácsadó Kft.			3,8		3,8
NET Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések			1 000,0		1 000,0

A Grand Tokaj Zrt. társaság részére 2018-ban 500,0 millió forint összegű tőkeemelés a 2018. évi szőlőfelvásárlást finanszírozta. Egy peren kívüli egyezség teljesítéséhez szükséges 826,8 millió forintot szintén tőkeemeléssel biztosította az állam. A társaság a korábban megkezdett beruházási projektjének - szükséges termelési egységek megépítése, felújítása, korszerű technológiával való felszerelése és beüzemelése - befejezéséhez kapcsolódóan 1 300,0 millió forint összegű tőkeemelést kapott.

A Pro Populo Carpatico Nonprofit Kft. alapítására 2018 márciusában került sor, az alapítást követően a társaság tulajdonosi joggyakorlása átadásra került a Miniszterelnökség részére.

A Dél-budai Centrum beruházás megvalósításáért felelős társaság alapítása 720,0 millió forint összegben 2018 októberében megtörtént. A joggyakorlással kapcsolatos feladatokat a Miniszterelnökség látja el.

A Duna Passage Ingatlanfejlesztő, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. folyamatosan veszteséges üzletmenetet folytatott, valamint tőkeszerkezete sajátosságaira tekintettel tulajdonosi forrásjuttatás vált szükségessé. A 300,0 millió forint összegű tőkeemelés kiutalására 2018 decemberében került sor.

Az AK Nyomda Kft. 150,0 millió forint összegű tőkeemelést kapott likviditási helyzete stabilizálására, illetve a digitális nyomdai üzletág Magyar Közlönykiadó Kft.-vel való közös megvalósításához.

A magyar divat- és designipar fejlesztésével kapcsolatos feladatok, valamint a turisztikai marketing- és kommunikációs feladatok ellátásáról szóló 1022/2018. (II. 6.) Korm. határozat alapján került sor a Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. megalapítására 150,0 millió forint összeggel. A társaság felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Magyar Turisztikai Ügynök Zrt. gyakorolja.

A magyar divat- és designipar fejlesztésével kapcsolatos feladatok, valamint a turisztikai marketing- és kommunikációs feladatok ellátásáról szóló 1022/2018. (II. 6.) Korm. határozat alapján a Turisztikai Marketingkommunikációs Ügynökség Nonprofit Zrt. 100%-os állami tulajdonában lévő társaságként megalapítására került 150,0 millió forint összeggel. A társaság felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Magyar Turisztikai Ügynök Zrt. gyakorolja.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) kezdeményezte a Camp Europe Felsőörs Oktatási Közhasznú NKft. állam javára történő megvásárlását. Az üzletrész adás-vételi szerződés alapján az állam 103,0 millió forint összegű vételárat fizetett. A társaság felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az EMMI gyakorolja.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott tőkeemelés előirányzat tartalmazza a NET Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó NET Életjáradék Zrt. tőkeemelési forrásigényét. A tőkeemelést a NET Zrt. hajtja végre, az MNV Zrt. döntése alapján. A NET Életjáradék Zrt. forrásszerkezete veszteséges gazdálkodást eredményez, a 10 500,0 millió forint összegű hosszú lejáratú Magyar Fejlesztési Banki kölcsön kamatterhe és a működési költségek a saját tőke folyamatos csökkenéséhez vezetett, ezért szükséges a rendszeres, évi 1 000,0 millió forint tőkejuttatás. A tőkeemelés összegének átutalása 2018. december 20-án, a cégbírósági bejegyzés 2019. január 15-én megtörtént.

Az MNV Zrt. működési támogatása a költségvetési törvényben, valamint a minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1160/2017 (III. 22.) Korm. határozattal biztosított forrással együtt 2018. évben 7 600,0 millió forint volt, ami teljes egészében felhasználásra került. A tervsoron szereplő összeg biztosítja a rábízott vagyon körébe tartozó feladatok ellátásához szükséges működési költségek fedezetét.

A 2018. évben Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásába tartozó társaságok támogatása jogcímen 20 287,2 millió forint állt rendelkezésre, melynek terhére 20 283,1 millió forint kifizetés történt a következők szerint:

adatok millió forintban

Társaságok	Összeg
Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések	20 283,1
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	3 327,8
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	3 021,8
Északdunántúli Vízmű Zrt.	1 065,7
Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	274,1
Forum Hungaricum Nonprofit Kft.	542,6
Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft.	500,0
Magyar Lóversenyfogadást - szervező Korlátolt Felelősségű Társaság	370,0
Egyéb, és de minimis támogatások	177,7
Béremelésekhez kapcsolódó támogatások	11 003,2

A regionális víziközmű társaságok (TRV Zrt., ÉRV Zrt., ÉDV Zrt., DMRV Zrt.) együttesen 7 689,4 millió forint támogatást kaptak 2018. évben feladataik és működésük finanszírozására.

Az MNV Zrt. a Forum Hungaricum Nonprofit Kft. részére az alaptevékenysége az egyes központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII. 2.) Korm. rendeletben meghatározottak alapján, a megszűnő Magyar Nemzeti Digitális Archívum és Filmintézet közfeladatainak átvételére és ellátására kapott 542,6 millió forint kulturális célú vissza nem térítendő működési támogatást.

Az MNV Zrt. a Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft. részére 500,0 millió forint összegben nyújtott támogatást a működési kiadások fedezetére a felszámolási helyzet elkerülése érdekében.

Az MNV Zrt. a Magyar Lóversenyfogadást szervező Kft. részére 370 millió forint támogatást nyújtott a működési kiadások fedezetére a felszámolási helyzet elkerülése érdekében.

Az alábbi tábla mutatja be a 2018. évben bérfejlesztésekhez kapcsolódó kifizetéseket:

adatok millió forintban

Társaságok	Összeg
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	2 261,1
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	2 197,4
ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	1 668,6
DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	1 440,3
Északdunántúli Vízmű Zrt.	920,0
ÉNYKK Északnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	671,7
KMKK Középkélet-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	478,5
DAKK Dél-alföldi Közlekedési Központ Zrt.	345,8
Észak-Magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	196,0
KNYKK Középnnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	182,3
Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Kft.	176,1
Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt.	87,6
CORDATE Gazdaságfejlesztő Zrt.	66,7
VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt.	49,7
KIVING Ingatlanguzgdálkudó és Beruházásszervező Kft.	45,9
Forum Hungaricum Nonprofit Kft.	39,2
Hortobágyi Halgazdaság Zrt.	37,1
Grand Tokaj Zrt.	32,8
CONCORDIA KÖZRAKTÁR Kereskedelmi Zrt.	27,8
Hollóházi Porcelángyár Kft.	27,1
FILANTROP Környezetvédelmi Nonprofit Kft.	15,6
NHSZ Nemzeti Hulladékguzgdálkudási és Szolguáltató Kft.	15,3
AGROSTER Besugárzó Zrt.	10,0
AK Nyomda Kft.	10,0
Hollóházi Hungarikum Nonprofit Kft.	0,6
Összesen	11 003,2

Az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján több, bérfejlesztési támogatással érintett társaság esetében módosult a tulajdonosi jogok gyakorlójának személye. Erre tekintettel ezen társaságoknál a támogatások csak részben (pl. regionális közlekedési központok) kerültek biztosításra az MNV Zrt. által, illetve nem az MNV Zrt. finanszírozásában valósultak meg (megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató társaságok).

A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú NZrt. részére a Filmarchívumi feladatok ellátásának támogatására 806,6 millió forint került biztosításra.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. működésének támogatása és tevékenységével kapcsolatos egyéb kiadások előirányzaton a teljes 3 000,0 millió forint összegű keret felhasználásra került.

Az Nemzeti Hulladékguzgdálkudási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. támogatása előirányzaton a teljes 4 200,0 millió forint összegű keret felhasználásra került a társaság

támogatási szerződésben rögzített szakmai feladataira és közfeladat ellátással kapcsolatos működési költségekre.

A Magyar Nemzeti Filmarchívum épületének felújítása céljából a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. részére nyújtott támogatás előirányzaton a teljes 886,1 millió forint összegű keret felhasználásra került.

A tulajdonosi kölcsön elszámolása előirányzaton a Grand Tokaj Kereskedőház Zrt. 4 500,0 millió forint összegű kölcsön rendezése, és a Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft. 1 500,0 millió forint tulajdonosi kölcsönből eredő nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő apportálásának elszámolása történt meg.

3. ALCÍM: AZ ÁLLAMOT KORÁBBI TULAJDONOSI DÖNTÉSEIHEZ KAPCSOLÓDÓAN TERHELŐ KIADÁSOK

A korábbi tulajdonosi döntésekhez kapcsolódó kiadások szerződéses, illetve jogszabályi rendelkezésekből eredő kötelezettségek alapján terhelik az államot. Az ezeken a sorokon tervezett előirányzatok – a költségvetési törvény rendelkezése szerint – külön szabályozás nélkül is eltérhetnek a tervezettől a környezetvédelmi feladatok finanszírozásának kivételével.

A korábbi tulajdonosi döntésekhez kapcsolódó kiadások alcímen összességében 20 940,5 millió forint került felhasználásra, amely a keretet 9 768,0 millió forinttal meghaladta.

A helytállási típusú kiadásokra összesen 1 172,5 millió forint kiadási előirányzatot tartalmazott a 2018. évi költségvetés. A 2018. évben a kifizetés 10 946,4 millió forint volt. E kifizetések legjelentősebb eleme az egyéb szerződéses kötelezettségekből eredő kifizetések, amely 2018. évben 9 259,8 millió forint értékben történt meg. Az éves keretet jelentősen meghaladó tényfelhasználást döntően egy korábbi tulajdonosi ügylet kapcsán vállalt, előre nem tervezett helytállási kötelezettség eredményezte.

A helytállási típusú kiadások fontos elemét képezik az egyéb bírósági döntésből eredő kiadások, amely előirányzaton az államot terhelő jogszabályi rendelkezésekből, bírósági döntésekből eredő kiadások kerülnek elszámolásra. Ez utóbbi esetében az MNV Zrt. éves szinten több száz (a magyar állam vagy az MNV Zrt. érintettségével) folyamatban lévő peres eljárásban érintett, különösen kiemelve az állami örökléssel kapcsolatos ügyeket, amelyekhez kapcsolódóan a bírósági döntésekből fakadó kiadások (elsősorban megítélt perköltség, eljárási költségek) felmerülése az év során folyamatos. Ezen kiadások tekintetében a 2018. évi előirányzat felhasználás 924,2 millió forint volt.

A korábbi tulajdonosi döntésekhez kapcsolódó egyéb helytállási típusú kiadások közül további jelentős értéket a kárpótlási jegyek életjáradékra váltása képvisel, amely esetében 2018. évben 762,4 millió forint értékben történt kifizetés, az erről rendelkező törvénynek megfelelően.

Az előirányzatot kerülnek továbbá elszámolásra a jótállással, szavatossággal, kezesi felelősségből eredő, konszernfelelősség alapján történő, egyéb szerződéses kötelezettséggel kapcsolatos helytállási típusú kiadások, amelyek tekintetében 2018. évben nem történt kifizetés.

A 2018. évi központi költségvetésben 2018. évre az MNV Zrt. környezetvédelmi feladatainak finanszírozására 10 000,0 millió forint forrás került jóváhagyásra. A rendelkezésre álló éves keret 99,9%-a, azaz 9 994,1 millió forint felhasználásra került.

A jogcím felhasználása a következők szerint alakult:

adatok millió forintban

Megnevezés	2018. évi tény
Bányabezárás, rekultiváció (Gyöngyösorszi, Recsk I, Lahóca)	5 311,5
Nitrokémia Zrt. környezeti kárelhárítási munkái (Séd-Nádor)	3 183,2
Ingatlanok környezetvédelmi kiadásai	233,9
Egyéb környezetvédelmi kiadás	880,5
Peremarton 2 vízkezelő üzemeltetés	143,0
Simontornya kárelhárítás	182,0
Tiszavasvári rekultiváció	60,0
Összesen:	9 994,1

A környezetvédelmi feladatok finanszírozására fordított kiadásokból a Nitrokémia Zrt. által támogatási és megbízási szerződések alapján bonyolított kármentesítési projektek 2018. évben teljesített feladatainak összértéke 9 760,2 millió forint. Ezen felül az „Ingatlanok környezetvédelmi kiadásai” soron kerültek elszámolásra az egyéb projekt előkészítési feladatok, kivitelezési feladatok, monitoring és üzemeltetési feladatok, a műszaki ellenőrök és szakértők költségei, amelyek összértéke 2018. évben 233,9 millió forint. Az 5,9 millió forint értékű fel nem használt keret döntően az Ingatlanok kármentesítése kapcsán megmaradt összegből adódik.

4. ALCÍM: A VAGYONGAZDÁLKODÁS EGYÉB KIADÁSAI

A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai alapvetően a feladatot ellátó szervezetek költségeit, illetve a feladatellátást támogató járulékos kiadásokat, továbbá az MNV Zrt. útján kibocsátott, részvényre átcserélhető államkötvény kamatát foglalja magában. E kiadások 27 512,0 millió forint összegű eredeti előirányzata a módosítások egyenlegének eredményeként 17 963,1 millió forintra csökkent az év során. A teljesített kifizetések összértéke 40 554,2 millió forint volt, amely az előirányzatot 22 591,1 millió forinttal haladta meg. Az előirányzat túllépése az átcserélhető kötvény kamatkijárási kiadásának speciális szabályozása miatt lehetséges, ez a kifizetés külön módosítás nélkül eltérhet a tervezettől.

A vagyongazdálkodási tevékenységhez igénybe venni tervezett tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díjának módosított előirányzata 3 246,0 millió forint, a tényleges kifizetés 3 172,6 millió forint volt, a fel nem használt keret 73,4 millió forint.

Az előirányzatot meghatározó, legnagyobb összegű felhasználás, a jogi képviselet soron történt, amely 1 483,5 millió forint összegben alapvetően három főbb témacsoportban valósult meg. Az egyik a hatósági eljárásokban a magyar állam képviseletének biztosítása, amelynek keretében az MNV Zrt. nagyszámú (esetenként nemzetközi kompetenciákat is igénylő) peres és egyéb nem peres (különösen a közjegyző előtti hagyatéki) eljárásban vesz részt. A MNV Zrt. országos szinten 2018. évben átlagosan 780-800 db folyamatban lévő peres eljárásban, és közel 2 800 db közjegyző előtt folyamatban lévő hagyatéki eljárásban gondoskodik a magyar állam nevében a jogi képviseletről. A második, az MNV Zrt. által üzemeltetett elektronikus aukciós rendszerrel (EAR) érintett ingó- és ingatlan tranzakciók képezik azon ügycsoportot, amely vonatkozásában jogi tanácsadói feladatok (szerződés ellenőrzése, ügyvédi ellenjegyzése, teljes körű földhivatali ügyintézés stb.) iránt merül fel igény. A harmadik csoport az egyéb, kiemelt prioritást élvező eseti (akár több milliárd forint értékű) tranzakciók, projektek vonatkozásában határozott idejű megbízási jogviszonyok kerülnek létesítésre az adott tranzakció/projekt megfelelő jogi támogatásának biztosítása érdekében.

Az MNV Zrt. társasági portfólióhoz kapcsolódó tanácsadói díjak kifizetésére (hatástanulmányok készítésére, cégátvilágításokra és egyéb átvilágításokra) 2018. év során 690,1 millió forintot számolt el.

A restitúciós kiadások összege 310,4 millió forint volt, amely túlnyomó részben az USA-ban a magyar állam ellen indított kártérítési perrel (ún. Herzog-perrel) kapcsolatban merült fel.

Az MNV Zrt. ingatlan portfólióhoz kapcsolódó szakértői kiadások 189,6 millió forintot tettek ki, amely a 2018. év során felmerült ingatlan nyilvántartási rendezéssel kapcsolatos feladatokat, épületfelméréseket, épületfeltüntetéseket, telekalakítási vázrajzok elkészítését, geodéziai munkák és talajvédelmi tervek elkészítésével járó költségeket tartalmazta.

A közjegyzői díjakra 118,4 millió forint kifizetés történt éves szinten 3-4 000 db hagyatéki ügy kapcsán. 2018. évben az ingatlan értékbecslések esetében 95,3 millió forint, az ingóságokkal összefüggésben 12,2 millió forint értékben merült fel kifizetés.

Az előirányzatról 273,2 millió forint összegben olyan technikai és tanácsadási jellegű kifizetés történt, amelyek az MNV Zrt. rábízott vagyonának egészét érintették (pl. részvénykezelés, közbeszerzési tanácsadás, kontrolling tanácsadás stb.).

Az eljárási költségek 2018. évi keretösszege 120,0 millió forint volt, amelyből 2018. évben 81,9 millió forint került elszámolásra. Az előirányzaton az MNV Zrt. által indított hatósági (közbeszerzési, végrehajtási, törvényszéki) eljárások díjainak kifizetése történik, döntően az MNV Zrt., mint szükségképpen örökös ellen indított végrehajtási eljárásokhoz kapcsolódóan.

Az állami ingatlanvagyon felmérése előirányzat kerete 765,0 millió forint volt, amely az Országleltárral kapcsolatos feladatok biztosítására került felhasználásra 718,3 millió forint összegben. Ez a korábbi években megvalósított Országleltár fejlesztések fenntartására és működtetésére, felhasználói licenz díjakra biztosított fedezetet a hatályos szerződéseknek megfelelően.

Az Áfa-kötelezettség teljesítésére szolgáló előirányzat összege 1 000,0 millió forint volt, a tényleges kiadások azonban előirányzat módosítási kötelezettség nélkül túlléphetik a tervezett összeget. Az előirányzat terhére 2018. évben – az ingatlanprojektek tervezettnél nagyobb volumene következtében, a jelentős mennyiségű fordított adózási tétel hatására – 5 295,7 millió forint összegű kifizetés történt.

Az átváltoztatható kötvény kamatfizetése előirányzaton a 27 968,4 millió forint összegű kifizetés történt a tervezett 9 437,7 millió forint összeggel szemben, amely 18 530,7 millió forinttal meghaladta a keretet. A kerettúllépést a Richter kötvény lejárat (2019. év) előtti visszavásárlásával kapcsolatos – a visszavásárlás napjáig járó – kamat, a kamatfelár, illetve az ügyleten realizált árfolyamveszteség elszámolása eredményezte.

Az Európai Unió pályázatok forrás biztosítása előirányzatnak a 2018. évi költségvetési törvényben meghatározott keretösszege eredetileg 11 924,3 millió forint volt, amely az év során – a kormány döntésével megvalósult átcsoportosítások hatására – 1 299,8 millió forintra csökkent. A tényleges felhasználás 1 260,4 millió forint volt. A csökkenés okai, hogy az ingatlanokhoz köthető uniós pályázatok esetében a tervezett források nem váltak szükségessé teljes egészében, az integrált állami vagyonyilvántartás fejlesztéséhez kapcsolódó (KÖFOP) közbeszerzési eljárás elhúzódott 2018. évben, így mindössze 751,4 millió forint került elszámolásra. A 2018. évben az Ingatlanokhoz köthető uniós pályázatok vonatkozásában 471,7 millió forint előirányzat felhasználás került elszámolásra, amely 396,2 millió forint értékben a Népligeti Elek Gyula Kézilabda Aréna energetikai korszerűsítési munkálatainak elvégzése tárgyú KEHOP 5.2.12. számú Projekt kivitelezésével kapcsolatosan merült fel. További elszámolás történt a 2018. év végén elindult Sellye Térségének Ivóvízminőség-javító Programmal kapcsolatban. Az uniós finanszírozásból megvalósuló Környezetvédelmi EU

projektek esetében a Berhida II. víztisztítás, valamint a Berhida III. iszaptavak projektek támogatási szerződésének megvalósításával kapcsolatos bizonytalanság miatt 2018-ban ezen a tervsoron forrásfelhasználás csak a projektek előkészítésének tekintetében volt lehetséges 36,6 millió forint kiadási értékben. Az egyéb projektekkel összefüggésben 0,5 millió forint adó- és járulékfizetés került elszámolásra.

Egyéb vagyongazdálkodási kiadások előirányzat 2 093,5 millió forint összegű keret terhére 2 056,8 millió forint elszámolás történt. Az előirányzat három kiadás-típust foglal magába. A legjelentősebb tétel-típus a földvédelmi járulékokból, hatósági díjakból, bírságokból, bankköltségekből, késedelmi kamatokból álló különféle vagyongazdálkodási költségek köre, amelynek együttes összege 1 047,5 millió forint volt. A fizetett bérleti díjak összege 548,5 millió forint, míg az állami örökléssel kapcsolatos kiadások összege 460,8 millió forint volt.

5. ALCÍM: FEJEZETI TARTALÉK

A fejezeti tartalék költségvetési törvényben meghatározott értéke 5 500,0 millió forint volt, amely az előre nem, vagy nem pontosan tervezhető kiadások, kockázatok kezelésére szolgált. Felhasználását (az előirányzat terhére történő átcsoportosítást) a költségvetési törvény az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter közös engedélyéhez kötötte. A fel nem használt keret 40,0 millió forint volt. Az átcsoportosítás 3 861,2 millió forint értékben tulajdonosi kölcsönök elszámolása előirányzatára, 996,0 millió forint értékben Tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díja előirányzatára, 362,2 millió forint az MNV által kezelt ingatlanok üzemeltetése, fenntartása, karbantartása, javítása előirányzatára, 170,6 millió forint az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés előirányzatára, 70,0 millió forint értékben az eljárási költségek előirányzatára történt.

Budapest, 2019. augusztus 19.

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

KIADÁSOK	287 490,3	176 366,3	--	176 366,3	-21 406,7	--	-0,9	154 958,7	185 449,7
3. Központi előirányzat	287 490,3	176 366,3	--	176 366,3	-21 406,7	--	-0,9	154 958,7	185 449,7
	287 490,3	176 366,3	--	176 366,3	-21 406,7	--	-0,9	154 958,7	185 449,7
BEVÉTELEK	72 527,4	60 627,6	--	60 627,6	--	--	--	60 627,6	83 963,9
3. Központi előirányzat	72 527,4	60 627,6	--	60 627,6	--	--	--	60 627,6	83 963,9
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

XLIII. fejezet	<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előírányzati csoport, kiemelt előírányzat, megnevezés (1)</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előírányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előírányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előírányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

1 Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

1 1 Ingatlanokkal és ingóságokkal kapcsolatos bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

1 1 1 Ingatlan értékesítésből származó bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	12 234,0	7 475,0	--	7 475,0	--	--	--	7 475,0	11 878,7
4 Működési bevételek	12 232,9	--	--	--	--	--	--	--	11 878,1
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	11 810,4	--	--	--	--	--	--	--	11 120,2
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	422,5	--	--	--	--	--	--	--	757,9
5 Felhalmozási bevételek	1,1	7 475,0	--	7 475,0	--	--	--	7 475,0	0,6
/ 2 Ingatlanok értékesítése	1,1	7 475,0	--	7 475,0	--	--	--	7 475,0	0,6

1 1 2 Nemzeti Eszközkezelő Zrt. vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítési bevétele (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	1 759,9	310,0	--	310,0	--	--	--	310,0	3 948,5
4 Működési bevételek	1 759,9	--	--	--	--	--	--	--	3 948,5
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	1 759,9	--	--	--	--	--	--	--	3 948,5
5 Felhalmozási bevételek	--	310,0	--	310,0	--	--	--	310,0	--
/ 2 Ingatlanok értékesítése	--	310,0	--	310,0	--	--	--	310,0	--

1 1 3 Egyéb eszközök értékesítésből származó bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	2 064,0	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	3 004,4
4 Működési bevételek	2 064,0	--	--	--	--	--	--	--	3 004,4
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	1 999,3	--	--	--	--	--	--	--	2 691,2
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	64,7	--	--	--	--	--	--	--	313,2
5 Felhalmozási bevételek	--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	--
/ 3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	--

1 1 4 Bérleti díjak (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	2 264,2	554,4	--	554,4	--	--	--	554,4	2 524,2
4 Működési bevételek	2 264,2	554,4	--	554,4	--	--	--	554,4	2 524,2
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	1 755,1	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	1 914,9
/ 4 Tulajdonosi bevételek	34,9	154,4	--	154,4	--	--	--	154,4	86,0
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	474,2	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	522,9
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	--	--	--	--	--	--	--	--	0,4

1 1 5 Nemzeti Eszközkezelő Zrt. vagyonkezelésében lévő ingatlanok bérleti díja (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	3 709,0	3 390,0	--	3 390,0	--	--	--	3 390,0	4 392,7
-----------	---------	---------	----	---------	----	----	----	---------	---------

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
3	Közhatalmi bevételek	3 709,0	3 390,0	--	3 390,0	--	--	--	3 390,0	4 392,7
	/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	3 709,0	3 390,0	--	3 390,0	--	--	--	3 390,0	4 392,7
1 1 6	Vagyonkezelői díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
	BEVÉTELEK	4 113,8	2 463,7	--	2 463,7	--	--	--	2 463,7	2 935,4
	4 Működési bevételek	4 113,8	2 463,7	--	2 463,7	--	--	--	2 463,7	2 935,4
	/ 4 Tulajdonosi bevételek	3 239,2	1 900,0	--	1 900,0	--	--	--	1 900,0	2 311,3
	/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	874,6	563,7	--	563,7	--	--	--	563,7	624,1
1 2	Társaságokkal kapcsolatos bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
1 2 1	Tulajdoni részesedések értékesítéséből származó bevétel (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
	BEVÉTELEK	1,2	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	39,8
	4 Működési bevételek	0,4	--	--	--	--	--	--	--	2,9
	/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0,4	--	--	--	--	--	--	--	2,9
	5 Felhalmozási bevételek	0,8	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	36,9
	/ 4 Részesedések értékesítése	0,6	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	36,9
	/ 5 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 2 2	Osztalékbevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
	BEVÉTELEK	39 942,7	34 079,0	--	34 079,0	--	--	--	34 079,0	47 333,0
	4 Működési bevételek	39 942,7	34 079,0	--	34 079,0	--	--	--	34 079,0	47 333,0
	/ 4 Tulajdonosi bevételek	39 942,7	34 079,0	--	34 079,0	--	--	--	34 079,0	47 333,0
1 3	Egyéb bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
1 3 1	Távközlési koncessziókból származó díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
	BEVÉTELEK	255,6	280,6	--	280,6	--	--	--	280,6	287,3
	4 Működési bevételek	255,6	280,6	--	280,6	--	--	--	280,6	287,3
	/ 4 Tulajdonosi bevételek	255,6	280,6	--	280,6	--	--	--	280,6	287,3
1 3 2	Az Európai Unió finanszírozású projektek megelőlegezéseinek visszatérülése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
	BEVÉTELEK	300,0	10 309,9	--	10 309,9	--	--	--	10 309,9	843,4
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	--	--	36,6
	/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	--	--	36,6
	2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	300,0	10 309,9	--	10 309,9	--	--	--	10 309,9	806,8
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	300,0	10 309,9	--	10 309,9	--	--	--	10 309,9	806,8
1 3 3	Vegyes bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
	BEVÉTELEK	5 883,0	1 250,0	--	1 250,0	--	--	--	1 250,0	6 455,5
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	77,0	800,0	--	800,0	--	--	--	800,0	41,0

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		77,0	800,0	--	800,0	--	--	--	800,0	41,0
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		64,7	--	--	--	--	--	--	--	392,8
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		64,7	--	--	--	--	--	--	--	392,8
3 Közhatalmi bevételek		--	80,0	--	80,0	--	--	--	80,0	--
/ 1 Jövedelemadók		--	70,0	--	70,0	--	--	--	70,0	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
4 Működési bevételek		2 476,4	370,0	--	370,0	--	--	--	370,0	707,7
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 4 Tulajdonosi bevételek		11,4	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	17,9
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		11,5	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	8,2
/ 7 Általános forgalmi adó visszatérítése		1 413,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 8 Kamatbevételek		262,8	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	52,2
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		19,5	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	148,8
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés		11,9	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	13,6
/ 11 Egyéb működési bevételek		745,6	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	467,0
5 Felhalmozási bevételek		14,0	--	--	--	--	--	--	--	51,5
/ 4 Részesedések értékesítése		--	--	--	--	--	--	--	--	1,9
/ 5 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		14,0	--	--	--	--	--	--	--	49,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök		3 153,5	--	--	--	--	--	--	--	3 721,2
/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		99,5	--	--	--	--	--	--	--	11,4
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 054,0	--	--	--	--	--	--	--	3 709,8
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		97,4	--	--	--	--	--	--	--	1 541,3
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		1,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		96,3	--	--	--	--	--	--	--	1 541,3
1 3 4 Frekvencia használati jog értékesítéséből származó bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		--	--	--	--	--	--	--	--	321,0
4 Működési bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	321,0
/ 4 Tulajdonosi bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	321,0
2 Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 1 1 1 Az MNV Zrt. ingatlan-beruházásai, ingatlanvásárlásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		23 332,7	20 023,6	--	20 023,6	-3 077,7	-2 547,4	--	14 398,5	14 148,8
1 Működési költségvetés		65,9	--	--	--	--	--	123,1	123,1	99,2
/ 3 Dologi kiadások		65,9	--	--	--	--	--	123,1	123,1	99,2
Kommunikációs szolgáltatások		--	--	--	--	--	--	--	0,1	--

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
Szolgáltatási kiadások		54,2	--	--	--	--	--	--	92,5	78,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		11,7	--	--	--	--	--	--	30,5	21,1
2 Felhalmozási költségvetés		23 266,8	20 023,6	--	20 023,6	-3 077,7	-2 547,4	-123,1	14 275,4	14 049,6
/ 6 Beruházások		20 813,8	13 133,6	--	13 133,6	-570,0	-2 547,4	2 281,7	12 297,9	12 098,4
Immateriális javak beszerzése, létesítése		8,8	100,0	--	100,0	--	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése		19 933,4	10 933,6	--	10 933,6	--	--	--	11 025,5	10 960,1
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		2,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	5,1
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		869,4	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	1 172,4	1 133,2
/ 7 Felújítások		1 308,5	6 890,0	--	6 890,0	-3 460,4	--	-1 452,1	1 977,5	1 951,2
Ingatlanok felújítása		1 139,4	5 390,0	--	5 390,0	--	--	--	1 788,2	1 766,5
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		169,1	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	189,3	184,7
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		1 144,5	--	--	--	952,7	--	-952,7	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1 144,5	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 1 2 A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott ingatlanvásárlások és ingatlan beruházások (06161 Egyéb szociális támogatások)										
KIADÁSOK		25 103,5	5 800,0	--	5 800,0	-326,0	--	--	5 474,0	5 438,2
2 Felhalmozási költségvetés		25 103,5	5 800,0	--	5 800,0	-326,0	--	--	5 474,0	5 438,2
/ 6 Beruházások		25 103,5	5 800,0	--	5 800,0	-326,0	--	--	5 474,0	5 438,2
Ingatlanok beszerzése, létesítése		25 103,5	5 800,0	--	5 800,0	--	--	--	5 474,0	5 438,2
2 1 1 3 A FINA Úszó-, Vízilabda-, Műugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság budapesti megrendezéséhez szükséges egyes létesítmény-fejlesztések kiadásai (08112 Verseny- és élsport)										
KIADÁSOK		10 738,5	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		4 874,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		4 874,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások		4 444,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		429,9	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		5 864,5	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Beruházások		5 864,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése		5 809,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		55,3	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 1 4 Dagály Strandfürdő felújítása (08116 Szabadidő- és vidámparkok szolgáltatásai)										
KIADÁSOK		3 475,8	1 933,0	--	1 933,0	284,9	--	--	2 217,9	2 184,6
1 Működési költségvetés		119,6	--	--	--	--	--	36,5	36,6	34,7
/ 1 Személyi juttatások		--	--	--	--	--	--	1,1	1,1	1,0
Külső személyi juttatások		--	--	--	--	--	--	--	1,1	1,0
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		--	--	--	--	--	--	1,0	1,0	0,2

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 3 Dologi kiadások		119,6	--	--	--	--	--	34,4	34,5	33,5
Szolgáltatási kiadások		78,3	--	--	--	--	--	--	26,7	26,2
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		41,3	--	--	--	--	--	--	7,8	7,3
2 Felhalmozási költségvetés		3 356,2	1 933,0	--	1 933,0	284,9	--	-36,5	2 181,3	2 149,9
/ 6 Beruházások		3 356,2	500,0	--	500,0	284,9	--	-138,3	646,5	646,0
Ingatlanok beszerzése, létesítése		3 339,9	390,0	--	390,0	--	--	--	646,0	646,0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		16,3	110,0	--	110,0	--	--	--	0,5	--
/ 7 Felújítások		--	1 433,0	--	1 433,0	--	--	101,8	1 534,8	1 503,9
Ingatlanok felújítása		--	1 100,0	--	1 100,0	--	--	--	1 525,2	1 495,6
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	333,0	--	333,0	--	--	--	9,6	8,3
2 1 1 6 Kompkikötő létesítése (1221 Vízi közlekedéssel kapcsolatos építési tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		155,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		124,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		124,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások		97,8	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		26,4	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		31,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Beruházások		31,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése		29,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		1,6	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 1 7 Budapesti konferencia-központ megvalósítása (13201 Idegenforgalom)										
KIADÁSOK		375,6	5 000,0	--	5 000,0	-4 388,5	--	--	611,5	527,4
1 Működési költségvetés		14,1	--	--	--	--	--	100,8	100,8	24,5
/ 3 Dologi kiadások		14,1	--	--	--	--	--	100,8	100,8	24,5
Szolgáltatási kiadások		10,9	--	--	--	--	--	--	80,5	22,6
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		3,2	--	--	--	--	--	--	20,3	1,9
2 Felhalmozási költségvetés		361,5	5 000,0	--	5 000,0	-4 388,5	--	-100,8	510,7	502,9
/ 6 Beruházások		361,5	4 500,0	--	4 500,0	-4 388,5	--	399,2	510,7	502,9
Ingatlanok beszerzése, létesítése		284,7	3 500,0	--	3 500,0	--	--	--	399,2	396,0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		76,8	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	111,5	106,9
/ 7 Felújítások		--	500,0	--	500,0	--	--	-500,0	--	--
Ingatlanok felújítása		--	400,0	--	400,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	100,0	--	100,0	--	--	--	--	--
2 1 1 8 A Gül Baba türbéje és környezete komplex rekonstrukciójához kapcsolódó beruházások megvalósítása (08128 Műemlékvédelem)										
KIADÁSOK		1 221,4	--	--	--	836,6	--	--	836,6	835,4
1 Működési költségvetés		32,4	--	--	--	--	--	17,5	17,4	16,2
/ 1 Személyi juttatások		0,7	--	--	--	--	--	2,7	2,6	2,0

millió forintban

XLIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Külső személyi juttatások	0,7	--	--	--	--	--	--	2,6	2,0
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0,1	--	--	--	--	--	1,0	1,0	0,4
/ 3 Dologi kiadások	31,6	--	--	--	--	--	13,8	13,8	13,8
Szolgáltatási kiadások	24,8	--	--	--	--	--	--	10,9	10,9
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6,8	--	--	--	--	--	--	2,9	2,9
2 Felhalmozási költségvetés	1 189,0	--	--	--	836,6	--	-17,5	819,2	819,2
/ 6 Beruházások	--	--	--	--	-58,0	--	155,5	97,4	97,4
Ingyen szerzés, létesítés	--	--	--	--	--	--	--	1,8	1,8
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	41,0	41,0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	33,9	33,9
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	--	--	--	--	--	--	20,7	20,7
/ 7 Felújítások	1 189,0	--	--	--	894,6	--	-173,0	721,8	721,8
Ingyen szerzés, létesítés	1 188,0	--	--	--	--	--	--	718,4	718,4
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1,0	--	--	--	--	--	--	3,4	3,4
2 1 1 10 Nemzeti Lovarda fejlesztésével kapcsolatos kiadások (08119 Egyéb sport és szabadidős tevékenységek (nem bontott))									
KIADÁSOK	3 268,4	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	16,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	16,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	13,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2,7	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	3 252,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Beruházások	3 252,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Ingyen szerzés, létesítés	3 011,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	184,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	56,6	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 1 12 Ipari parkok kialakítása, fejlesztése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
KIADÁSOK	44 702,6	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	44 702,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Beruházások	44 702,6	--	--	--	--	--	--	--	--
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	44 702,6	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 1 13 Hungexpo fejlesztése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)									
KIADÁSOK	3 000,0	3 825,0	--	3 825,0	--	--	--	3 825,0	3 825,0
2 Felhalmozási költségvetés	3 000,0	3 825,0	--	3 825,0	--	--	--	3 825,0	3 825,0
/ 6 Beruházások	3 000,0	3 825,0	--	3 825,0	--	--	--	3 825,0	3 825,0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	3 000,0	3 825,0	--	3 825,0	--	--	--	3 825,0	3 825,0
2 1 1 15 A zalaegerszegi Göcseji Falumúzeum fejlesztése (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)									

XLIII. fejezet		millió forintban								
		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
KIADÁSOK		--	1 393,0	--	1 393,0	-1 154,0	--	--	239,0	78,9
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	0,8	0,8	0,7
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	0,8	0,8	0,7
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	0,8	0,7	
2 Felhalmozási költségvetés		--	1 393,0	--	1 393,0	-1 154,0	--	-0,8	238,2	78,2
/ 6 Beruházások		--	--	--	--	--	--	78,2	78,2	78,2
Ingatlanok beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	61,6	61,6
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	16,6	16,6
/ 7 Felújítások		--	1 393,0	--	1 393,0	-1 154,0	--	-79,0	160,0	--
Ingatlanok felújítása		--	1 100,0	--	1 100,0	--	--	--	--	--
Informatikai eszközök felújítása		--	--	--	--	--	--	--	160,0	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	293,0	--	293,0	--	--	--	--	--
2 1 1 16 A Modern Városok Program végrehajtását szolgáló ingatlanprojektek (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		1 319,6	--	--	--	8 883,5	--	--	8 883,5	8 883,5
1 Működési költségvetés		3,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		3,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások		3,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		1 315,7	--	--	--	8 883,5	--	--	8 883,5	8 883,5
/ 6 Beruházások		1 074,4	--	--	--	8 883,5	--	--	8 883,5	8 883,5
Ingatlanok beszerzése, létesítése		1 061,3	--	--	--	--	--	--	3 241,8	3 241,8
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		--	--	--	--	--	--	--	5 246,5	5 246,5
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		13,1	--	--	--	--	--	--	395,2	395,2
/ 7 Felújítások		241,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Ingatlanok felújítása		234,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		6,6	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 1 17 A Liget Budapest projekt megvalósítása kapcsán felmerülő ingatlanvásárlások- és beruházások (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		--	1 180,0	--	1 180,0	-1 099,0	--	--	81,0	80,6
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	80,6	80,6	80,6
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	80,6	80,6	80,6
Szolgáltatási kiadások		--	--	--	--	--	--	--	63,5	63,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	17,1	17,1
2 Felhalmozási költségvetés		--	1 180,0	--	1 180,0	-1 099,0	--	-80,6	0,4	--
/ 6 Beruházások		--	--	--	--	-449,0	--	449,0	--	--
/ 7 Felújítások		--	1 180,0	--	1 180,0	-650,0	--	-529,6	0,4	--
Ingatlanok felújítása		--	900,0	--	900,0	--	--	--	0,4	--

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	280,0	--	280,0	--	--	--	--	--
2 1 1 18 Az Iparművészeti Múzeum rekonstrukciója (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		--	9 822,8	--	9 822,8	-9 822,8	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		--	9 822,8	--	9 822,8	-9 822,8	--	--	--	--
/ 7 Felújítások		--	9 822,8	--	9 822,8	-9 822,8	--	--	--	--
Ingatlanok felújítása		--	7 700,0	--	7 700,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	2 122,8	--	2 122,8	--	--	--	--	--
2 1 1 19 Sportcélú fejlesztésekhez kapcsolódó ingatlanvásárlások- és beruházások (0811 Sport és szabadidős tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		26 895,0	755,5	--	755,5	7 531,7	-40,0	--	8 247,2	7 793,3
1 Működési költségvetés		510,5	--	--	--	1 798,3	--	670,0	2 468,3	2 341,8
/ 3 Dologi kiadások		510,5	--	--	--	1 798,3	--	670,0	2 468,3	2 341,8
Szolgáltatási kiadások		402,0	--	--	--	--	--	--	520,0	436,6
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		108,5	--	--	--	--	--	--	1 948,3	1 905,2
2 Felhalmozási költségvetés		26 384,5	755,5	--	755,5	5 733,4	-40,0	-670,0	5 778,9	5 451,5
/ 6 Beruházások		25 358,4	--	--	--	5 733,4	-40,0	79,5	5 772,9	5 451,5
Ingatlanok beszerzése, létesítése		25 358,4	--	--	--	--	--	--	5 593,2	5 447,2
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	0,2	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	179,5	4,3
/ 7 Felújítások		1 026,1	755,5	--	755,5	--	--	-749,5	6,0	--
Ingatlanok felújítása		807,9	580,0	--	580,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		218,2	175,5	--	175,5	--	--	--	6,0	--
2 1 1 20 Minisztériumok Várnegyedben történő elhelyezéséhez kapcsolódó ingatlanvásárlások és beruházások (01119 Törvényhozó és végrehajtó szervek (nem bontott))										
KIADÁSOK		10 389,1	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		10 389,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Beruházások		10 389,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése		10 389,1	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 2 Ingatlanok fenntartásával járó kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 1 2 1 Az MNV által kezelt ingatlanok üzemeltetése, fenntartása, karbantartása, javítása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		4 575,7	4 000,0	--	4 000,0	362,2	1 408,6	--	5 770,8	5 637,4
1 Működési költségvetés		4 575,7	4 000,0	--	4 000,0	362,2	1 408,6	--	5 770,8	5 637,4
/ 1 Személyi juttatások		0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
Külső személyi juttatások		0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		0,1	--	--	--	--	--	--	--	--

millió forintban

XLIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 3 Dologi kiadások	4 575,0	4 000,0	--	4 000,0	362,2	1 408,6	--	5 770,8	5 637,4
Készletbeszerzés	7,3	250,0	--	250,0	--	--	--	13,0	11,4
Kommunikációs szolgáltatások	1,0	20,0	--	20,0	--	--	--	2,0	1,2
Szolgáltatási kiadások	3 711,0	2 850,0	--	2 850,0	--	--	--	4 629,6	4 502,2
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	855,7	880,0	--	880,0	--	--	--	1 126,2	1 122,6
2 1 2 2 Ingatlanok őrzése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	2 471,0	2 560,0	--	2 560,0	-100,0	--	--	2 460,0	2 340,5
1 Működési költségvetés	2 471,0	2 560,0	--	2 560,0	-100,0	--	--	2 460,0	2 340,5
/ 3 Dologi kiadások	2 471,0	2 560,0	--	2 560,0	-100,0	--	--	2 460,0	2 340,5
Szolgáltatási kiadások	1 952,6	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	1 900,0	1 842,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	518,4	560,0	--	560,0	--	--	--	560,0	497,6
2 1 2 3 A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által kezelt ingatlanok fenntartása, karbantartása (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	1 881,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	2 000,0
1 Működési költségvetés	1 881,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	2 000,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	1 881,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	2 000,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 881,2	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 000,0	2 000,0
2 1 3 Ingóságok és egyéb eszközök vásárlása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	739,6	150,0	--	150,0	3 661,7	--	--	3 811,7	3 811,5
2 Felhalmozási költségvetés	739,6	150,0	--	150,0	3 661,7	--	--	3 811,7	3 811,5
/ 6 Beruházások	739,6	150,0	--	150,0	3 661,7	--	--	3 811,7	3 811,5
Immateriális javak beszerzése, létesítése	18,7	10,0	--	10,0	--	--	--	--	--
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	24,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	630,5	100,0	--	100,0	--	--	--	3 001,2	3 001,2
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	65,7	40,0	--	40,0	--	--	--	810,5	810,3
2 1 4 Útdíj-szedési és ellenőrzési rendszerek fejlesztése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	1 710,0	--	--	--	3 175,8	--	--	3 175,8	3 175,8
2 Felhalmozási költségvetés	1 710,0	--	--	--	3 175,8	--	--	3 175,8	3 175,8
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 710,0	--	--	--	3 175,8	--	--	3 175,8	3 175,8
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 710,0	--	--	--	--	--	--	3 175,8	3 175,8
2 1 5 Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer üzemeltetése (12909 Egyéb közlekedési és távközlési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	925,7	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	925,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	925,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	925,7	--	--	--	--	--	--	--	--

millió forintban

XLIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

2 2 1 1 Az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

KIADÁSOK	31 484,4	11 595,9	--	11 595,9	-2 174,1	550,0	--	9 971,8	9 418,4
1 Működési költségvetés	662,5	--	--	--	--	--	40,7	40,7	40,7
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	3,2	3,2	3,2
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	3,2	3,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	662,5	--	--	--	--	--	37,5	37,5	37,5
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	662,5	--	--	--	--	--	--	37,5	37,5
2 Felhalmozási költségvetés	30 821,9	11 595,9	--	11 595,9	-2 174,1	550,0	-40,7	9 931,1	9 377,7
/ 6 Beruházások	30 821,9	11 595,9	--	11 595,9	-2 174,1	550,0	-40,7	9 931,1	9 377,7
Részesedések beszerzése	2 179,8	7 000,0	--	7 000,0	--	--	--	6 810,5	6 257,1
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	28 642,1	4 595,9	--	4 595,9	--	--	--	3 120,6	3 120,6

2 2 1 2 A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott tőkeemelés (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
2 Felhalmozási költségvetés	1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
/ 6 Beruházások	1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0

2 2 2 1 Az MNV Zrt. működésének támogatása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

KIADÁSOK	7 450,0	7 600,0	--	7 600,0	--	--	--	7 600,0	7 600,0
1 Működési költségvetés	7 450,0	7 600,0	--	7 600,0	--	--	--	7 600,0	7 600,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 450,0	7 600,0	--	7 600,0	--	--	--	7 600,0	7 600,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 450,0	7 600,0	--	7 600,0	--	--	--	7 600,0	7 600,0

2 2 2 2 Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásába tartozó társaságok támogatása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

KIADÁSOK	23 164,3	34 678,0	--	34 678,0	-13 384,1	-1 006,7	--	20 287,2	20 283,1
1 Működési költségvetés	22 653,8	34 678,0	--	34 678,0	-13 384,1	-1 006,7	--	20 287,2	20 283,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	22 653,8	34 678,0	--	34 678,0	-13 384,1	-1 006,7	--	20 287,2	20 283,1
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	22 653,8	34 678,0	--	34 678,0	--	--	--	20 287,2	20 283,1
2 Felhalmozási költségvetés	510,5	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	510,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	510,5	--	--	--	--	--	--	--	--

2 2 2 3 A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)

KIADÁSOK	10 806,6	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	10 000,0	10 000,0
1 Működési költségvetés	10 806,6	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	10 000,0	10 000,0

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		10 806,6	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	10 000,0	10 000,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		10 806,6	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	10 000,0	10 000,0
2 2 2 4	A nemzeti filmvagyon kezelésével és védelmével kapcsolatos támogatás (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK		--	806,6	--	806,6	--	--	--	806,6	806,6
1 Működési költségvetés		--	806,6	--	806,6	--	--	--	806,6	806,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	806,6	--	806,6	--	--	--	806,6	806,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	806,6	--	806,6	--	--	--	806,6	806,6
2 2 2 5	A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. működésének támogatása és tevékenységével kapcsolatos egyéb kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		3 200,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
1 Működési költségvetés		3 200,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		3 200,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		3 200,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
2 2 2 6	Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. támogatása (141 Szemétbegyűjtés és lerakás, csatornarendszer működtetése, utcák tisztántartása)									
KIADÁSOK		5 700,0	4 200,0	--	4 200,0	-110,6	110,6	--	4 200,0	4 200,0
1 Működési költségvetés		5 700,0	4 200,0	--	4 200,0	-110,6	110,6	--	4 200,0	4 200,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		5 700,0	4 200,0	--	4 200,0	-110,6	110,6	--	4 200,0	4 200,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		5 700,0	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	4 200,0
2 2 2 7	A Magyar Nemzeti Filmarchívum épületének felújítása céljából a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. részére nyújtott támogatás (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK		--	--	--	--	--	886,1	--	886,1	886,1
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	886,1	-886,1	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	--	--	--	886,1	-886,1	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		--	--	--	--	--	--	886,1	886,1	886,1
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		--	--	--	--	--	--	886,1	886,1	886,1
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		--	--	--	--	--	--	--	886,1	886,1
2 2 3	Tulajdonosi kölcsönök elszámolása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		291,6	524,4	--	524,4	4 836,8	638,8	--	6 000,0	6 000,0
1 Működési költségvetés		291,6	--	--	--	3 861,2	--	2 138,8	6 000,0	6 000,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		291,6	--	--	--	3 861,2	--	2 138,8	6 000,0	6 000,0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		291,6	--	--	--	--	--	--	6 000,0	6 000,0
2 Felhalmozási költségvetés		--	524,4	--	524,4	975,6	638,8	-2 138,8	--	--
/ 6 Beruházások		--	524,4	--	524,4	975,6	638,8	-2 138,8	--	--
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		--	524,4	--	524,4	--	--	--	--	--

millió forintban

XLIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
2 3 Az államot korábbi tulajdonosi döntéseihez kapcsolódóan terhelő kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
2 3 1 Jótállással, szavatossággal kapcsolatos kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 3 Dologi kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
2 3 2 Kezesi felelősségből eredő kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 3 Dologi kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
2 3 3 Konzernfelelősség alapján történő kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 3 Dologi kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Szolgáltatási kiadások	--	0,8	--	0,8	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	0,2	--	0,2	--	--	--	1,0	--
2 3 4 Az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos környezetvédelmi feladatok finanszírozása (14401 Környezetvédelem)									
KIADÁSOK	9 987,6	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	10 000,0	9 994,1
1 Működési költségvetés	9 948,5	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	9 952,2	9 946,3
/ 3 Dologi kiadások	979,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	505,3	1 457,5	1 451,6
Szolgáltatási kiadások	770,9	750,0	--	750,0	--	--	--	1 143,5	1 143,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	208,1	250,0	--	250,0	--	--	--	314,0	308,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	8 969,5	9 000,0	--	9 000,0	--	--	-505,3	8 494,7	8 494,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	8 969,5	9 000,0	--	9 000,0	--	--	--	8 494,7	8 494,7
2 Felhalmozási költségvetés	39,1	--	--	--	--	--	--	47,8	47,8
/ 6 Beruházások	39,1	--	--	--	--	--	--	47,8	47,8
Immateriális javak beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	5,1	5,1
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	17,6	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	13,2	--	--	--	--	--	--	32,5	32,5
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8,3	--	--	--	--	--	--	10,2	10,2
2 3 5 Kárpótlási jegyek életjáradékra váltása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	913,5	1 100,0	--	1 100,0	-334,0	--	--	766,0	762,4
1 Működési költségvetés	913,5	1 100,0	--	1 100,0	-334,0	--	--	766,0	762,4
/ 3 Dologi kiadások	30,9	100,0	--	100,0	-180,0	--	111,0	31,0	29,8

millió forintban

XLIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Szolgáltatási kiadások	30,9	80,0	--	80,0	--	--	--	31,0	29,8
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	20,0	--	20,0	--	--	--	--	--
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	870,1	900,0	--	900,0	-154,0	--	-34,0	712,0	711,0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	870,1	900,0	--	900,0	--	--	--	712,0	711,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	12,5	100,0	--	100,0	--	--	-77,0	23,0	21,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	12,5	100,0	--	100,0	--	--	--	23,0	21,6
2 3 6 Egyéb bírósági döntésből eredő kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	461,3	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	924,2
1 Működési költségvetés	461,3	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	924,2
/ 3 Dologi kiadások	461,3	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	924,2
Szolgáltatási kiadások	12,7	380,0	--	380,0	--	--	--	65,0	42,4
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	448,6	20,0	--	20,0	--	--	--	335,0	881,8
2 3 7 Egyéb szerződéses kötelezettségekből eredő kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	3,5	--	3,5	--	--	--	3,5	9 259,8
1 Működési költségvetés	--	3,5	--	3,5	--	--	--	3,5	9 259,8
/ 3 Dologi kiadások	--	3,5	--	3,5	--	--	--	3,5	9 259,8
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	3,5	--	3,5	--	--	--	3,5	9 259,8
2 4 A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
2 4 1 Tanácsadók, értébecslők és jogi képviselők díja (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	2 004,9	2 200,0	--	2 200,0	1 046,0	--	--	3 246,0	3 172,6
1 Működési költségvetés	2 004,9	2 200,0	--	2 200,0	1 046,0	--	-0,3	3 245,7	3 172,6
/ 1 Személyi juttatások	--	20,0	--	20,0	--	--	-18,5	1,5	--
Külső személyi juttatások	--	20,0	--	20,0	--	--	--	1,5	--
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	--	10,0	--	10,0	--	--	-10,0	--	--
/ 3 Dologi kiadások	2 004,9	2 170,0	--	2 170,0	1 046,0	--	28,2	3 244,2	3 172,6
Szolgáltatási kiadások	1 642,8	1 690,0	--	1 690,0	--	--	--	2 722,5	2 690,6
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0,1	10,0	--	10,0	--	--	--	25,0	3,0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	362,0	470,0	--	470,0	--	--	--	496,7	479,0
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	0,3	0,3	--
/ 6 Beruházások	--	--	--	--	--	--	0,3	0,3	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	--	--	--	--	--	--	0,3	--
2 4 2 Eljárási költségek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	38,8	50,0	--	50,0	70,0	--	--	120,0	81,9
1 Működési költségvetés	38,8	50,0	--	50,0	70,0	--	--	120,0	81,9
/ 3 Dologi kiadások	38,8	50,0	--	50,0	70,0	--	--	120,0	81,9
Kommunikációs szolgáltatások	--	2,5	--	2,5	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	--	17,5	--	17,5	--	--	--	2,6	--

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		--	2,5	--	2,5	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		38,8	27,5	--	27,5	--	--	--	117,4	81,9
2 4 3	Állami tulajdonú ingatlanvagyon felmérése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		998,7	1 000,0	--	1 000,0	-235,0	--	--	765,0	718,3
1 Működési költségvetés		638,5	500,0	--	500,0	-220,0	--	59,0	339,0	332,7
/ 3 Dologi kiadások		638,5	500,0	--	500,0	-220,0	--	59,0	339,0	332,7
Kommunikációs szolgáltatások		278,0	40,0	--	40,0	--	--	--	267,1	262,0
Szolgáltatási kiadások		224,5	360,0	--	360,0	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		136,0	100,0	--	100,0	--	--	--	71,9	70,7
2 Felhalmozási költségvetés		360,2	500,0	--	500,0	-15,0	--	-59,0	426,0	385,6
/ 6 Beruházások		360,2	500,0	--	500,0	-15,0	--	-59,0	426,0	385,6
Immateriális javak beszerzése, létesítése		262,0	350,0	--	350,0	--	--	--	286,3	286,3
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		21,6	10,0	--	10,0	--	--	--	40,5	10,2
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	5,0	4,9
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		76,6	140,0	--	140,0	--	--	--	94,2	84,2
2 4 4	ÁFA elszámolás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		11 159,3	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	5 295,7
1 Működési költségvetés		11 159,3	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	5 295,7
/ 3 Dologi kiadások		11 159,3	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	5 295,7
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		11 159,3	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	5 295,7
2 4 5	Átváltoztatható kötvény kamatfizetése (15011 Államadósság kezelése)									
KIADÁSOK		9 483,9	9 437,7	--	9 437,7	--	--	--	9 437,7	27 968,4
1 Működési költségvetés		9 483,9	9 437,7	--	9 437,7	--	--	--	9 437,7	27 968,4
/ 3 Dologi kiadások		9 483,9	9 437,7	--	9 437,7	--	--	--	9 437,7	27 968,4
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		9 483,9	9 437,7	--	9 437,7	--	--	--	9 437,7	27 968,4
2 4 6	Európai Uniós pályázatokhoz forrás biztosítása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		98,2	11 924,3	--	11 924,3	-10 624,6	--	0,1	1 299,8	1 260,4
1 Működési költségvetés		98,2	5 000,0	--	5 000,0	-600,0	--	-4 079,6	320,3	303,4
/ 1 Személyi juttatások		5,4	--	--	--	--	--	1,3	1,3	0,3
Külső személyi juttatások		5,4	--	--	--	--	--	--	1,3	0,3
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1,3	--	--	--	--	--	0,2	0,2	0,2
/ 3 Dologi kiadások		91,5	4 500,0	--	4 500,0	-600,0	--	-3 581,1	318,8	302,9
Kommunikációs szolgáltatások		--	100,0	--	100,0	--	--	--	119,6	118,8
Szolgáltatási kiadások		72,0	3 100,0	--	3 100,0	--	--	--	123,7	112,9
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		0,1	600,0	--	600,0	--	--	--	0,2	0,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		19,4	700,0	--	700,0	--	--	--	75,3	71,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	500,0	--	500,0	--	--	-500,0	--	--

millió forintban

XLIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	--	500,0	--	500,0	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	--	6 924,3	--	6 924,3	-10 024,6	--	4 079,7	979,5	957,0
/ 6 Beruházások	--	4 624,3	--	4 624,3	-4 192,2	--	121,0	587,9	587,9
Immateriális javak beszerzése, létesítése	--	100,0	--	100,0	--	--	--	32,4	32,4
Ingatlanok beszerzése, létesítése	--	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	84,2	84,2
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	--	324,3	--	324,3	--	--	--	364,2	364,2
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	--	100,0	--	100,0	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	100,0	--	100,0	--	--	--	107,1	107,1
/ 7 Felújítások	--	2 300,0	--	2 300,0	-5 832,4	--	3 958,7	391,6	369,1
Ingatlanok felújítása	--	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	301,6	290,6
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	600,0	--	600,0	--	--	--	90,0	78,5
2 4 7 Egyéb vagyonkezelési kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	2 966,6	1 900,0	--	1 900,0	194,5	--	-1,0	2 093,5	2 056,8
1 Működési költségvetés	2 966,6	1 900,0	--	1 900,0	194,5	--	-2,0	2 081,5	2 056,0
/ 1 Személyi juttatások	0,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Külső személyi juttatások	0,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	2 764,0	1 660,0	--	1 660,0	194,5	--	-93,3	1 750,2	1 726,2
Készletbeszerzés	0,1	10,0	--	10,0	--	--	--	0,3	0,3
Kommunikációs szolgáltatások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	2,5	--
Szolgáltatási kiadások	924,0	1 320,0	--	1 320,0	--	--	--	633,1	614,6
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 839,9	320,0	--	320,0	--	--	--	1 114,3	1 111,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	202,4	240,0	--	240,0	--	--	91,3	331,3	329,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	--	--	--	--	--	--	2,3	1,0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	4,9	--	--	--	--	--	--	5,2	5,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	197,5	240,0	--	240,0	--	--	--	323,8	323,6
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	1,0	12,0	0,8
/ 6 Beruházások	--	--	--	--	--	--	--	11,2	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	11,0	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	--	--	--	--	--	--	0,2	--
/ 7 Felújítások	--	--	--	--	--	--	1,0	0,8	0,8
Ingatlanok felújítása	--	--	--	--	--	--	--	0,8	0,8
2 5 Fejezeti tartalék (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	5 500,0	--	5 500,0	-5 460,0	--	--	40,0	--
1 Működési költségvetés	--	5 500,0	--	5 500,0	-5 460,0	--	--	40,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	5 500,0	--	5 500,0	-5 460,0	--	--	40,0	--
Tartalékok	--	5 500,0	--	5 500,0	--	--	--	40,0	--

Szerkezeti változás a 2018. évben

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
01/03/04/00	Frekvencia használati jog értékesítéséből származó bevételek (343162)	Új elem
Indoklás:	A 2018. évi központi költségvetési törvény 6. § (5) bekezdése szerint a frekvenciahasználati jogosultság értékesítéséből származó bevételt a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet, 1/3. Egyéb bevételek alcímen belül kell elszámolni. A jogcímcsoport az érintett bevétel-elszámolási előírásra figyelemmel jött létre.	
02/01/01/08	A Gül Baba türbéje és környezete komplex rekonstrukciójához kapcsolódó beruházások megvalósítása (352017)	Új elem
Indoklás:	A jogcímet a Kormány az 1184/2018. (III. 29.) számú határozatával hozta létre az érintett projekt finanszírozása céljából.	
02/01/01/16	A Modern Városok Program végrehajtását szolgáló ingatlanprojektek (367839)	Új elem
Indoklás:	A jogcímet a Kormány az 1023/2018. (II. 6.) számú határozatával hozta létre az érintett programhoz kapcsolódó állami projektek (ingatlanvásárlás, felújítás) megvalósítása érdekében.	
02/01/04/00	Útdíj-szedési és ellenőrzési rendszerek fejlesztése (351028)	Új elem
Indoklás:	A jogcímcsoportot a Kormány az 1806/2018. (XII. 23.) számú határozatával hozta létre az útdíj-szedési rendszer fejlesztését és a beszerzett eszközök szinten tartását célozva.	
02/02/02/07	A Magyar Nemzeti Filmarchívum épületének felújítása céljából a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. részére nyújtott támogatás (375184)	Új elem
Indoklás:	A jogcímet a Kormány az 1108/2018. (III. 19.) számú határozatával hozta létre az érintett projekt finanszírozása céljából.	

**XLIV. A Nemzeti Földalappal kapcsolatos
bevételek és kiadások**



Dr. Nagy István
agrárminiszter



A kincstári vagyon részét képező Nemzeti Földalapba tartozó vagyonelemek körét a Nemzeti Földalapról szóló törvény (a továbbiakban: Nfatv.) határozza meg. A Nemzeti Földalap felett az állam nevében a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket 2018-ban az agrárpolitikáért felelős miniszter a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (a továbbiakban: NFA) útján gyakorolta.

A XLIV. A Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet (a továbbiakban: NFA fejezet) bevételei és kiadásai, a központi költségvetés központosított bevételeit és kiadásait képezik. Az NFA fejezet irányítója 2018-ban az agrárminiszter volt.

Az NFA fejezet bevételeinek 2018. évi eredeti előirányzata 3 350,0 millió forint volt. A tényleges bevételek 13 110,4 millió forintot tettek ki, vagyis az eredeti előirányzat összességében 391,4%-ra teljesült.

A 2018-ban teljesült bevételek alcímek szerinti megoszlása a következőképpen alakult:

Bevételi alcímek	Összeg (millió Ft)	Megoszlás (%)
<i>Ingatlan értékesítéséből származó bevételek</i>	8 810,3	67,2
<i>Haszonbérleti díj</i>	3 891,1	29,7
<i>Vagyonkezelői díj</i>	170,6	1,3
<i>Egyéb bevételek</i>	238,4	1,8
<i>Összesen:</i>	13 110,4	100,0

Az NFA fejezet kiadásainak 2018. évi eredeti előirányzata 14 850,0 millió forint volt, amely év közben – kormányhatározatok útján – 19 339,1 millió forintra módosult.

A Kormány az 1403/2018. (VIII. 31.) számú határozatával a 2017. évi költségvetési maradványok terhére 402,1 millió forintot csoportosított át az Egyéb vagyonkezelési kiadások jogcímcsoport javára a Göd város területén található egyes földrészletek beruházási célterületté nyilvánításáról és a terület fejlesztéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1385/2018. (VIII. 13.) Korm. határozat végrehajtása érdekében.

A Termőföld vásárlás alcím a végrehajtási árverésekből adódó állami kényszer-földvásárlási kötelezettségek teljesítésére az 1511/2018. (X. 17.) Korm. határozat alapján 2 087,0 millió forinttal, az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján pedig további 2 000,0 millió forint került megemelésre előirányzat-átcsoportosítás útján.

A tényleges kiadások 19 133,8 millió forintot tettek ki, vagyis a módosított előirányzat összességében 98,9%-ra teljesült.

A 2018. évben történt kifizetések alcímek szerinti megoszlása a következőképpen alakult:

Kiadási alcímek	Összeg (millió Ft-ban)	Megoszlás (%)
<i>Termőföld vásárlás</i>	5 401,7	28,2
<i>Életjáradék termőföldért</i>	9 091,0	47,5
<i>Ingatlanok fenntartásával járó kiadások</i>	450,0	2,4
<i>A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai</i>	4 191,1	21,9
<i>Összesen:</i>	19 133,8	100,0

A 2018. évi kiadások nagyságrendjét, hasonlóan az előző évekhez, döntően a termőföldért kifizetett életjáradékok, valamint a termőföldvásárlások határozták meg.

A költségvetési törvény az NFA fejezetet illetően a 7. § (1)-(2) bekezdésében írt elő speciális szabályozást. A 7. § (1) bekezdése a Fejezeti tartalék alcímre vonatkozó rendelkezéseket

tartalmazta, amely kiadási előirányzat teljes összegében (500,0 millió forint) fejezeten belüli átcsoportosítás útján került felhasználásra az év során. A 7. § (2) bekezdése arra hatalmazta fel a Kormányt, hogy az NFA fejezet bevételi előirányzatainak a tervezettet meghaladó pénzforgalmi teljesülése esetén az NFA fejezet kiadási előirányzatainak legfeljebb a pénzforgalmilag teljesült többletbevétel mértékéig történő túllépését engedélyezze, ha az NFA fejezet bevételei együttes összegénél nem jelentkezik elmaradás. E felhatalmazás alapján az év során kormánydöntés nem született.

1. Cím: A Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek

1. Alcím: Ingatlan értékesítéséből származó bevételek

Az Ingatlan értékesítéséből származó bevételek alcím a termőföld és az egyéb ingatlanok értékesítéséből származó bevételeket foglalta magában.

Az alcím eredeti 300,0 millió forintos előirányzata nem változott az év során, a teljesülés 8 810,3 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 2 936,8%-át jelentette. A „Földet a gazdáknak!” Program zárását követően a 2018. évre áthúzódó ügyletek miatt realizálódott az ingatlanértékesítési bevétel ilyen nagy arányban. Az áthúzódásokat a szerződésektől történő elállások, a szerződő felek változása, illetve a felmerült peres eljárások lezárásának időigénye okozta.

A Nemzeti Földalapba tartozó földrészletek hasznosításának 2018. évi fő formáját az előző évekhez hasonlóan – a földbirtok-politikai irányelvekhez igazodva – a „Földet a gazdáknak!” Program végrehajtása jelentette.

Az alcímen befolyt bevétel teljes egészében a termőföldek eladásából realizálódott, az összeg 79,0%-a árverési, 6%-a hirdetményi, míg 15%-a egyéb eljárási úton történő értékesítésből származott.

2018-ban 194 darab 3 hektárt meghaladó földrészlet került értékesítésre és kiszámlázásra, amelyeknek térmértéke 4 058 hektár. E földrészletek értékesítési ügyleteiből 74 darab adásvételi szerződés az MFB Földvásárlási Hitelprogram keretében került finanszírozásra, a hitelt tartalmazó adásvételi szerződések végösszege 5 266,2 millió forint volt.

A 3 hektár térmértéket meg nem haladó, hirdetményi értékesítések során a 2018. évben már csak 373 darab földrészlet értékesítése és kiszámlázása történt meg, illetve 51 darab új szerződés kötött.

2. Alcím: Haszonbérleti díj

A Haszonbérleti díj alcím bevétele a több éves időtartamú haszonbérleti és az egy évre szóló megbízási szerződésekből eredő bevételeket foglalta magában.

Az alcím eredeti előirányzata 2 880,0 millió forint volt, míg a teljesülés 3 891,1 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 135,1%-át jelentette.

Az előirányzat tervezettet meghaladó teljesülésének oka egyrészt az volt, hogy a „Földet a gazdáknak!” Program során értékesített földterületek esetében a szerződéskötésig fennállt a hasznosítási jogviszony és az ebből eredő díjfizetési kötelezettség, másrészt a korábbi évekből származó követelések behajtása eredményesebben történt meg.

Az alcím bevételeinek 89,5%-a a termőföldek után fizetett haszonbérleti díjából származott. A haszonbérlettel hasznosított területek nagysága a 2018. évben 138 451,29 hektár volt, 2 821 darab hatályos szerződéssel. A Nemzeti Földalapba tartozó földrészletek haszonbérleti díjának összege 2013-tól 1 250 forint/aranykorona/év, míg az ezt megelőzően kötött szerződések díjai 400 - 1 000 forint/aranykorona/év között ingadoztak. A piaci árhoz közelítő haszonbérleti díj kialakítását (az előző évekhez hasonlóan) több tényező is befolyásolta,

úgy mint az országrészek közötti eltérő gazdasági környezet, a földterületek tagoltsága, és a minőségi homogenitás. Az elmúlt évben is folytatódtak a régi haszonbérleti szerződések heterogén díjainak egységesítésére irányuló intézkedések, elsősorban a szerződések új típusú haszonbérleti szerződéseké történő átalakításával. A haszonbérleti díjak pénzügyi teljesítésénél erős szezonális érvényesült, míg a normál éves haszonbérleti díjak első féléves befizetési határideje szeptember hónap vége, addig a második féléves számlaké december hónap.

A hasznosítási bevételek 10,5%-a folyt be haszonbérleti pályázatát megelőző – annak előkészítését célzó – időleges megbízási szerződések útján hasznosított földterületek révén. A megbízott az érintett földrészekre az NFA helyett teljesítette a termőföld védelméről szóló törvényben előírt hasznosítási kötelezettséget és gondoskodott az előírt gazdálkodási feladatok ellátásáról. A maximum egy gazdasági évre szóló megbízási szerződéssel hasznosított földterületek nagysága a 2018. évben több mint 371 602,97 aranykorona értéket képviselve (16,79 aranykorona átlagértékkel számolva) 22 133 hektár volt. Az érintett szerződések száma 2 084 darabot tett ki.

A 2018-ban kibocsátott számlaérték 1 716,5 millió forint volt, amelyből 1 282,8 millió forint a haszonbérleti díj, 364,0 millió forint a megbízási díj és 69,7 millió forint a vadászati díj. E számlák kapcsán összesen 1 617,1 millió forint bevétel folyt be. A 2017-ben kibocsátott és a 2018. évben kiegyenlített számlák értéke összesen 350,1 millió forint volt, valamint 1 923,9 millió forint bevétel keletkezett az előző évek számláiból eredő követelések behajtásából.

A 20 legnagyobb összegű hasznosítási díjtételt tartalmazó szerződés alapján az ezekből származó bevételt befizető vállalkozások a következők voltak 2018-ban:

	Név	Adatok forintban
1.	Bóly Zrt.	366 191 438
2.	Dalmandi Mezőgazdasági Zrt.	145 860 211
3.	Hidasháti Mg. Zrt.	120 443 096
4.	Lajta-Hanság Zrt.	119 072 126
5.	Gödöllői Tangazdaság Zrt.	85 235 775
6.	Törökszentmiklósi Mezőgazdasági Zrt.	60 219 351
7.	Dél-Pest Megyei Mezőgazdasági Zrt.	50 775 225
8.	Enyingi Agrár Zrt.	47 919 347
9.	Sárvári Mezőgazdasági Zrt.	46 898 403
10.	Agrosystem Zrt.	46 438 535
11.	Agroprodukt Zrt.	41 147 762
12.	Szarvasi Agrár Zrt.	36 659 450
13.	Szerencsi Mezőgazdasági Zrt	29 789 760
14.	Szombathelyi Tangazdaság Zrt.	27 296 821
15.	SINA Kft.	26 145 589
16.	Bácsalmási Agráripari Zrt.	24 183 123
17.	KÖSELY ZRT.	22 802 158

18.	Biharugrai Halgazdaság Kft.	21 246 504
19.	Agrárgazdaság Kft.	18 253 376
20.	Mezőfalvai Zrt.	17 132 545

3. Alcím: Vagyonkezelői díj

A Vagyonkezelői díj alcím döntően az állami tulajdonban lévő erdészeti társaságokkal fennálló vagyonkezelési szerződésekből befolyó díjakat foglalja magában.

Az alcím előirányzata 120,0 millió forint volt, míg a teljesülés 170,6 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 142,2%-át jelentette.

Az NFA a 2018. évben 387 darab vagyonkezelői szerződéssel rendelkezett, amely összesen 1 420 000 hektár térmértékű területet foglal magában.

A 2018. évben összesen 189,7 millió forint vagyonkezelői díj került kiszámlázásra. A 2018. évi díjból 71,7 millió forint, a 2017. évi díjból – amely az érintett év kapcsán a vagyonkezelői szerződések átkötéséből eredően áthúzódó összeg – 93,7 millió forint folyt be, míg a 2017. évet megelőző évek számlareklamációinak zárását követően további 5,2 millió forint teljesült. A szerződések átkötésére a ténylegesen vagyonkezelésben lévő földrészletek aktualizálása miatt került sor.

4. Alcím: Egyéb bevételek

Az Egyéb bevételek alcím a termőföld hasznosításához közvetlenül nem kapcsolódó olyan bevételeket foglalt magában, mint a szolgalmi jogra vonatkozó megállapodások alapján az államot megillető ellenértékek, a különböző vagyoni értékű jogok hasznosításából (például vadászati jog) származó bevételek, a haszonbérleti pályázatok lebonyolítása során az egyes pályázóktól beszedett regisztrációs díjak, valamint a haszonbérleti díjak késedelmes befizetése miatti késedelmi kamatbevételek.

Az alcím előirányzata 50,0 millió forint volt, míg a teljesülés 238,4 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 476,8%-át jelentette.

A túlteljesülés indoka, hogy a 2018. évben az erdők használatából eredő erdő-birtokossági társulások által osztalékként fizetett bevétel megemelkedett, továbbá a korábbi évekhez képest nőtt a peres ügyletekből származó bevétel, illetve a kamatkövetelések behajtása sikeresebb volt.

2. Cím: A Nemzeti Földalappal kapcsolatos kiadások

1. Alcím: Termőföld vásárlás

Az alcím eredeti kiadási előirányzata 1 300,0 millió forint volt, amely az 1511/2018. (X. 17.) Korm. határozat, az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat és a Fejezeti tartalék terhére megvalósult átcsoportosítások következtében összességében 5 787,0 millió forintra módosult.

A módosítások indoka a mező- és erdőgazdasági földek forgalmáról szóló törvény szerinti sikertelen végrehajtási eljárások nyomán keletkezett állami termőföld-vásárlási kényszer teljesítéséhez szükséges fedezet biztosítása volt.

A teljesítés 5 401,7 millió forintot tett ki, ami az éves módosított előirányzat 93,3%-át jelentette. Ebből a végrehajtási eljárásokból eredő kötelezettségek teljesítése 93,1%-t tett ki.

Az NFA a termőföldről szóló törvény, illetve a mező- és erdőgazdasági földek forgalmáról szóló törvény szerinti elővásárlási jogával élve több esetben is elfogadta a termőföld tulajdonosok által közölt, az adott ingatlanra vonatkozó vételi ajánlatot, és törvényi

kötelezettségeinek eleget téve megvásárolta az adott földrészletet a Nemzeti Földalap számára.

A termőföld vásárlási átlagár 1 300 000 forint/hektár volt.

Az alcímen a termőföldek vásárlásának kiadásai mellett – amelyek kiterjedtek mind az 1/1 arányú termőföld ingatlanok vételére, mind az osztatlan közös tulajdoni hányadok csökkentését szolgáló tulajdonosi közösségek megszüntetésére – a birtok-összevonási célú földcserék államot terhelő értékkülönbözete is elszámolásra került.

2. Alcím: Életjáradék termőföldért

Az Életjáradék termőföldért alcím eredeti kiadási előirányzata 9 100,0 millió forint volt, amely a Fejezeti tartalék alcím felhasználására vonatkozó együttes miniszteri engedély következtében 9 200,0 millió forintra módosult. Az eredeti előirányzat átcsoportosítás útján történő növelésének alapjául az év közben frissített aktuáriusi jelentés szolgált.

A teljesítés 9 091,0 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 98,8%-át jelentette.

A Nemzeti Földalap a jogelődei által négy ütemben meghirdetett pályázatok kapcsán megvásárolt ingatlanok, termőföldek után fizet életjáradékot. A járadékosok száma a 2018. évben – az előző évekhez hasonlóan csökkenő tendenciát mutatva – mintegy 14 500 fő volt. Az életjáradék ellenében a Nemzeti Földalapba került, többségében nehezen hasznosítható, kisebb részben hasznosíthatatlan (számos esetben osztatlan közös tulajdonban lévő), elszórtan elhelyezkedő, kisebb térmértékű termőföldek hozadéka nem fedezi az éves életjáradék fizetési kötelezettségeket.

3. Alcím: Ingatlanok fenntartásával járó kiadások

Az Ingatlanok fenntartásával járó kiadások alcím eredeti 450,0 millió forint előirányzata az előirányzattal megegyezően 450,0 millió forinton teljesült.

A kifizetések magukban foglalták a Nemzeti Földalapba tartozó földrészletek Nfatv. szerinti hasznosításáig a termőföld védelméről szóló jogszabályok alapján fennálló hasznosítási kötelezettség (kulturállapot fenntartása, illegálisan lerakott hulladékok elszállítása, parlagfű mentesítés, gyomirtás, lószermesztés) teljesítésével kapcsolatos kiadásokat, valamint egyéb rekultivációs, illetve művelési ág helyreállítási munkálatok kiadásait.

Tűzszerészeti, vegyvédelmi és környezetvédelmi mentesítés 97 hektáron, 5 darab földrészlet esetén, művelési ág visszaállítás 185 hektáron, 23 földrészlet esetén, parlagfű és gyomnövény mentesítési feladatok elvégzése 62 hektáron, 38 darab földrészleten történt meg a 2018. év során.

4. Alcím: A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai

A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai alcím egyes kiadási előirányzatai a Nemzeti Földalapba tartozó vagyonnal való gazdálkodást hosszú- és rövidtávon segítő szolgáltatások igénybevételeinek költségeit, továbbá egyéb, járulékos jellegű kiadásokat foglaltak magukban.

Az alcímhez tartozó jogcímcsoportok eredeti kiadási előirányzata összesen 3 500,0 millió forint volt, amely az 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján megemelésre került, melynek következtében a jogcímcsoport kiadási előirányzata 3 902,1 millió forintra módosult.

A teljesítés összesen 4 191,1 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 107,4%-át jelentette.

A Tanácsadók, értébecslők és jogi képviselők díja jogcímcsoport eredeti 800,0 millió forint előirányzata az év során az 1679/2018.(XII. 15.) Korm. határozat alapján az Eljárási

költségek, díjak jogcímcsoportból történő előirányzat-átcsoportosítással 300,0 millió forinttal megemelésre került, így 1 100,0 millió forintra módosult az ICSID perben az állami jogi képviselő feladatainak ellátása érdekében. A teljesítés 1 087,1 millió forintot tett ki, amely az éves előirányzat 98,8%-át jelentette. A jogcímcsoport terhére történt kifizetések a Nemzeti Földalap működésével kapcsolatos jogi feladatok, és képviselő ellátásához, okiratok szerkesztéséhez, elkészítéséhez és a jogszabályokban előírt értékbecslésekhez kapcsolódtak. Továbbá e jogcímcsoport terhére valósult meg a különböző pályázatok benyújtásához, közcélú létesítmények létesítéséhez (villanyvezetékek, gázvezetékek stb.), jogszerűen hasznosított (vagyonkezel, haszonbérelt) ingatlanokon tervezett fejlesztésekhez, valamint országos jelentőségű beruházásokhoz szükséges tulajdonosi hozzájárulások kiadásainak finanszírozása. Ezeknek döntés-előkészítési munkája helyszínelést, jogi státuszvizsgálatot, földügyi és földmérési szakmai ellenőrzéseket igénylő feladat volt, amelynek költségei képezték a tulajdonosi hozzájárulások közvetlen kiadásait. Az éves teljesítés előirányzattól való csekély mértékű elmaradásának oka a szerződéses partnerek szállítói számláinak késve történő beadása volt.

Az Eljárási költségek, díjak jogcímcsoport eredeti előirányzata 450,0 millió forint volt, amely az év során az 1697/2018. (XII. 15.) Korm. határozattal 150,0 millió forintra módosult. A teljesítés 139,7 millió forintot tett ki, amely az előirányzat 93,1%-át jelentette. A kifizetések tervezetthez képesti kismértékű elmaradása a 2018. évi csekély számú eljárási díjkiszabásból adódott.

A jogcímcsoport felhasználásával szorosan összefüggő Bírósági döntésből eredő kiadások jogcímcsoport eredeti – év közben nem módosított, felülről nyitott – előirányzata 33,0 millió forint volt, míg a teljesítés 419,5 millió forintot tett ki. A jogcímcsoport túlteljesülése a haszonbérlok által végrehajtott értéknövelő beruházásokból adódó peres eljárások miatt következett be. A jogcímcsoportok tervezését és teljesítését együttesen értékelve megállapítható, hogy a teljesítések tervezettektől való eltérése a bírósági eljárások elhúzóására, illetve előre nem látható kimenetelükre vezethető vissza. A Nemzeti Földalappal szemben vagy általa indított perek száma az elmúlt évben mintegy 450 darab volt. Az eljárások számát növelték a követeléskezelés által az év során indított fizetési meghagyásos eljárások, amennyiben ellentmondással éltek az ügyfelek.

Az Állami tulajdonú ingatlanvagyon felmérés jogcímcsoport eredeti – év közben nem módosított – előirányzata 400,0 millió forint volt, amelynek felhasználása teljes egészében megtörtént. A kifizetések terhére a 2018. évben is folytatódott az állami földvagyon felmérése, amely a földrészletek természetbeni és ingatlan-nyilvántartási állapotának, jogi és hasznosítási helyzetének felmérését, dokumentálását és elektronikus nyilvántartási rendszerbe történő integrálhatóságának megteremtését foglalta magába. Ennek során megállapítást nyertek a vizsgált földterületek aktuális és tényleges ingatlan-nyilvántartási, erdészeti és hasznosítási adatai. A 2018. évben mintegy 100 000 hektár földterületen történt meg a felmérés.

Az Állami tulajdonú ingatlanvagyon jogi rendezése jogcímcsoport eredeti előirányzata 1 100,0 millió forint volt, amely év közben nem módosult. A teljesítés 1 100,0 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 100,0%-át jelentette. A jogcímcsoport nyújtott fedezetet az állami tulajdonban lévő ingatlanvagyon felmérése során felderített problémák jogi- és ingatlan-nyilvántartási rendezésére, a jogszerűtlen és a valóságnak nem megfelelő állapotok tisztázására. Az előirányzat a 2018. évben a vízügyi igazgatóságok (közel 50 000 hektár), a MÁV Zrt. (21 000 hektár), az autópálya igazgatóságok (nagyágrendileg 6 000 hektár), a felsőoktatási intézmények (közel 15 000 hektár) és az egyéb vagyonkezelők (309 vagyonkezelő) kezelésében lévő (mintegy 12 000 hektár) területek felmérése során jelentkező, jogi rendezést igénylő eljárások finanszírozására szolgált. Az előirányzat nyújtott fedezetet továbbá az állami erdőgazdaságokkal az év során kötött szerződés-kiegészítések

előkészítésére is. 2018-ban összesen 290 000 hektár területnagyságra történt vagyonezelési szerződéskötés, ebből 266 000 hektár az állami tulajdonú erdészetekkel.

Az Egyéb vagyonezelési kiadások jogcímcsoport eredeti 717,0 millió forint kiadási előirányzata az 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat következtében – a Göd város területén található egyes földrészetekkel kapcsolatos erdőkivonás, csereerdősítés, telekalakításra irányuló hatósági eljárások és a mezőgazdasági művelésből történő kivonással összefüggő feladatok ellátására – 1 119,1 millió forintra módosult. A teljesítés 1 044,8 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 93,4%-át jelentette.

Az elmaradás a szerződéses partnerek szállítói számláinak késve történő beadására vezethető vissza. A jogcímcsoporton teljesített kifizetések, amelyek a Nemzeti Földalapba tartozó vagyoni körhöz kapcsolódó, a tulajdonosi joggyakorlással összefüggő, és más előirányzatról nem finanszírozható kiadásokat foglalták magukba, a fentebb említett tételén túlmenően különösen az alábbiak voltak:

- a vagyonezelési nyilvántartási digitális térképi állomány időszakos frissítése;
- a Nemzeti Földalapba tartozó földvagyonezeléshez kapcsolódó hatósági határozatok alapján fizetendő bírságok és egyéb kiadások;
- az NFA elődei által kiadott tulajdonosi hozzájárulások alapján megvalósított értéknövelő beruházások elszámolása;
- a Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek után fizetendő általános forgalmi adó megfizetése.

5. Alcím: Fejezeti tartalék

A Fejezeti tartalék alcím eredeti 500,0 millió forint összegű kiadási előirányzata év közben nem módosult. A teljes mértékű felhasználás az NFA fejezeten belül előirányzat-átcsoportosítás útján történt, ezért teljesítési adat az alcímnél nem mutatható ki.

A költségvetési törvény alapján az alcím az NFA fejezetben szereplő kiadási előirányzatok előirányzat-átcsoportosítás útján történő növelésére volt felhasználható, az év közben felmerülő, előre nem tervezhető többletfeladatok forrásának biztosítása céljából. A felhasználást az agrárpolitikáért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter együttesen hagyhatta jóvá.

A Fejezeti tartalék alcím előirányzatából a vonatkozó együttes miniszteri engedélyek alapján 400,0 millió forint a Termőföld vásárlás, míg 100,0 millió forint az Életjáradék termőföldért alcímeiken került felhasználásra.

Budapest, 2019. augusztus 16.

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

KIADÁSOK	19 746,2	14 850,0	--	14 850,0	4 489,1	--	--	19 339,1	19 133,8
3. Központi előirányzat	19 746,2	14 850,0	--	14 850,0	4 489,1	--	--	19 339,1	19 133,8
	19 746,2	14 850,0	--	14 850,0	4 489,1	--	--	19 339,1	19 133,8
BEVÉTELEK	156 045,0	3 350,0	--	3 350,0	--	--	--	3 350,0	13 110,4
3. Központi előirányzat	156 045,0	3 350,0	--	3 350,0	--	--	--	3 350,0	13 110,4
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

XLIV. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

1 A Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

1 1 Ingatlan értékesítéséből származó bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	152 262,3	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	8 810,3
4 Működési bevételek	13,5	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 4 Tulajdonosi bevételek	13,5	--	--	--	--	--	--	--	--
5 Felhalmozási bevételek	152 248,8	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	8 810,3
/ 2 Ingatlanok értékesítése	152 248,8	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	8 810,3

1 2 Haszonbérleti díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	3 551,6	2 880,0	--	2 880,0	--	--	--	2 880,0	3 891,1
4 Működési bevételek	3 549,3	2 880,0	--	2 880,0	--	--	--	2 880,0	3 889,6
/ 4 Tulajdonosi bevételek	3 549,0	2 880,0	--	2 880,0	--	--	--	2 880,0	3 792,1
/ 11 Egyéb működési bevételek	0,3	--	--	--	--	--	--	--	97,5
5 Felhalmozási bevételek	2,3	--	--	--	--	--	--	--	1,5
/ 2 Ingatlanok értékesítése	2,3	--	--	--	--	--	--	--	1,5

1 3 Vagyonkezelői díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	88,9	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	170,6
4 Működési bevételek	88,9	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	170,6
/ 4 Tulajdonosi bevételek	70,0	95,0	--	95,0	--	--	--	95,0	134,9
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	18,9	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	35,7

1 4 Egyéb bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

BEVÉTELEK	142,2	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	238,4
4 Működési bevételek	141,6	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	238,4
/ 4 Tulajdonosi bevételek	53,1	--	--	--	--	--	--	--	131,2
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	9,7	--	--	--	--	--	--	--	29,6
/ 11 Egyéb működési bevételek	78,8	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	77,6
5 Felhalmozási bevételek	0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Ingatlanok értékesítése	0,6	--	--	--	--	--	--	--	--

2 A Nemzeti Földalappal kapcsolatos kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

2 1 Termőföld vásárlás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

KIADÁSOK	5 060,0	1 300,0	--	1 300,0	4 487,0	--	--	5 787,0	5 401,7
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	298,6	298,6	298,3
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	298,6	298,6	298,3
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	298,6	298,3
2 Felhalmozási költségvetés	5 060,0	1 300,0	--	1 300,0	4 487,0	--	-298,6	5 488,4	5 103,4

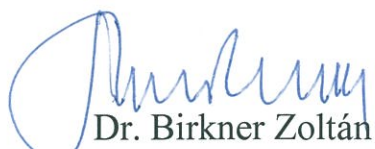
millió forintban

XLIV. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 6 Beruházások	5 060,0	1 300,0	--	1 300,0	4 487,0	--	-298,6	5 488,4	5 103,4
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	5 007,1	1 300,0	--	1 300,0	--	--	--	5 457,4	5 103,4
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	52,9	--	--	--	--	--	--	31,0	--
2 2 Életjáradék termőföldért (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	9 476,8	9 100,0	--	9 100,0	100,0	--	--	9 200,0	9 091,0
1 Működési költségvetés	9 476,8	9 100,0	--	9 100,0	100,0	--	--	9 200,0	9 091,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 434,0	9 060,0	--	9 060,0	100,0	--	-4,5	9 155,5	9 047,8
Egyéb nem intézményi ellátások	9 434,0	9 060,0	--	9 060,0	--	--	--	9 155,5	9 047,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	42,8	40,0	--	40,0	--	--	4,5	44,5	43,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	42,8	40,0	--	40,0	--	--	--	44,5	43,2
2 3 Ingatlanok fenntartásával járó kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	499,1	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
1 Működési költségvetés	499,1	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
/ 3 Dologi kiadások	499,1	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
Szolgáltatási kiadások	393,0	354,3	--	354,3	--	--	--	354,3	354,3
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	106,1	95,7	--	95,7	--	--	--	95,7	95,7
2 4 A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
2 4 1 Tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díja (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	1 203,6	800,0	--	800,0	300,0	--	--	1 100,0	1 087,1
1 Működési költségvetés	1 203,6	800,0	--	800,0	300,0	--	--	1 100,0	1 087,1
/ 3 Dologi kiadások	1 203,6	800,0	--	800,0	300,0	--	--	1 100,0	1 087,1
Szolgáltatási kiadások	948,4	630,0	--	630,0	--	--	--	866,2	855,9
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	255,2	170,0	--	170,0	--	--	--	233,8	231,2
2 4 2 Eljárési költségek, díjak (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	32,4	450,0	--	450,0	-300,0	--	--	150,0	139,7
1 Működési költségvetés	32,4	450,0	--	450,0	-300,0	--	--	150,0	139,7
/ 3 Dologi kiadások	32,4	450,0	--	450,0	-300,0	--	--	150,0	139,7
Szolgáltatási kiadások	--	--	--	--	--	--	--	5,8	5,8
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	32,4	450,0	--	450,0	--	--	--	144,2	133,9
2 4 3 Állami tulajdonú ingatlanvagyon felmérés (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	750,0	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	400,0
1 Működési költségvetés	750,0	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	400,0
/ 3 Dologi kiadások	750,0	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	400,0
Szolgáltatási kiadások	590,6	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	315,0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	159,4	85,0	--	85,0	--	--	--	85,0	85,0
2 4 4 Állami tulajdonú ingatlanvagyon jogi rendezése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	1 059,2	1 100,0	--	1 100,0	--	--	--	1 100,0	1 100,0

millió forintban


XLIV. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
1 Működési költségvetés	1 059,2	1 100,0	--	1 100,0	--	--	--	1 100,0	1 100,0
/ 3 Dologi kiadások	1 059,2	1 100,0	--	1 100,0	--	--	--	1 100,0	1 100,0
Szolgáltatási kiadások	834,0	870,0	--	870,0	--	--	--	866,1	866,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	225,2	230,0	--	230,0	--	--	--	233,9	233,9
2 4 5 Bírósági döntésből eredő kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	556,4	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	419,5
1 Működési költségvetés	556,4	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	419,5
/ 3 Dologi kiadások	556,4	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	419,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	556,4	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	419,5
2 4 6 Egyéb vagyonkezelési kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	1 108,7	717,0	--	717,0	402,1	--	--	1 119,1	1 044,8
1 Működési költségvetés	1 108,7	717,0	--	717,0	402,1	--	-48,0	1 071,1	1 042,5
/ 3 Dologi kiadások	1 108,7	717,0	--	717,0	402,1	--	-48,0	1 071,1	1 042,5
Szolgáltatási kiadások	409,6	300,0	--	300,0	--	--	--	752,1	752,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	699,1	417,0	--	417,0	--	--	--	319,0	290,4
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	48,0	48,0	2,3
/ 6 Beruházások	--	--	--	--	--	--	48,0	48,0	2,3
Ingatlanok beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	35,0	2,3
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	--	--	--	--	--	--	13,0	--
2 5 Fejezeti tartalék (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	500,0	--	500,0	-500,0	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	--	500,0	--	500,0	-500,0	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	500,0	--	500,0	-500,0	--	--	--	--
Tartalékok	--	500,0	--	500,0	--	--	--	--	--

LXII. Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap


Dr. Birkner Zoltán
elnök

P.H




Mészáros Gyuláné
gazdasági vezető



Alap fejezet száma és megnevezése:	LXII. Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal elnöke
Alapkezelő megnevezése:	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap 2018. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

A tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban KFI tv.) 11. § (1) bekezdése szerint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (továbbiakban: NKFI Alap) a kutatás-fejlesztés és az innováció állami támogatását biztosító, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti elkülönített állami pénzalap.

A Kormány a KFI tv. 4. § (2) bekezdése alapján a kutatás-fejlesztés és innováció közfinanszírozású támogatásával kapcsolatos feladatait elsődlegesen a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (továbbiakban: NKFI Hivatal) útján látja el, így biztosítva a kutatás-fejlesztés és innováció ösztönzésének szakpolitikai-stratégiai megalapozását, egységes joggyakorlaton alapuló felügyeletét és a rendelkezésre álló hazai és uniós források kutatás-fejlesztésre és innovációra történő leghatékonyabb felhasználását.

Az NKFI Hivatal egységes versenypályázati rendszert alakított ki a kutatás-fejlesztési és innovációs (a továbbiakban: KFI) célú uniós fejlesztési források és a hazai NKFI Alap forrásainak koordinált, célszerű és értékteremtő felhasználására. A versenypályázati portfólió összehangolt felhívásokkal a tudományos kutatásokat, a vállalati fejlesztéseket és az innovatív ötletek megvalósítását egyaránt ösztönzi.

Az NKFI Alap pályázati portfóliójának kialakítása során az NKFI Hivatal minden évben felhasználta a korábbi időszak pályázati tapasztalatait és figyelembe vette a konvergencia régióknak szánt pályázati konstrukciók céljait.

A KFI támogatási rendszer jelentős problémája, hogy az Európai Unió Strukturális alapjaiból a KFI tevékenységre rendelkezésre álló források túlnyomó része (90%-a) a konvergencia-regiókban használható fel, ugyanakkor a KFI kapacitás 75%-a a központi régióban van. Ennek az ellentmondásnak a feloldása csak a hazai és az európai uniós források koordinált felhasználásával lehetséges. A konvergencia régiókban meghirdetett pályázatok keretösszegeit alapul véve a portfóliónak a vállalatok számára kiírandó pályázati típusait 2018-ban is a közép-magyarországi régió számára hirdette meg az NKFI Hivatal.

Az NKFI Alap kezelésével kapcsolatosan kitűzött 2018. évi célok és teljesítésük

Az NKFI Hivatal által az NKFI Alap kezelésével kapcsolatban meghatározott alapvető cél a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap 2018. évi programstratégiájának jóváhagyásáról szóló 1962/2017. (XII.19.) Korm. határozatban foglalt pályázatok sikeres lebonyolítása, a rendelkezésre álló források versenypályázati rendszerben történő allokálása, ezáltal a hazai vállalati innováció és alapvető kutatások támogatása, valamint a vállalkozások és intézmények európai, nemzetközi pályázatokba, együttműködésekbe történő bekapcsolása.

A versenypályázati rendszer működtetése során összegzett tapasztalatok alapján 2018. évre egy olyan letisztult, átfogó programstratégia készült, amely minden tervezett pályázati konstrukció esetében hatékony és rugalmas ösztönző eszközként szolgált az ország kutatás-fejlesztési és innovációs céljainak, ezek révén gazdaság- és társadalompolitikai céljainak megvalósításához.

A felfedező kutatások (alapkutatások) támogatása terén a 2018. év a korábbi években kialakított és sikeresnek bizonyult pályázati portfólió megerősítését szolgálta, a tehetséges fiatal pályakezdő kutatók számára nyújtandó támogatástól a kiemelkedően sikeres, nemzetközileg elismert kutatói teljesítményt felmutató kutatók, kutatócsoport vezetők részére nemzetközi összehasonlításban is versenyképes összegű támogatás elnyerésére lehetőséget adó pályázatokig.

A pályázati portfólió a PhD fokozattal rendelkező, kutatói életpályájukat megkezdő posztdoktorok (PD_18), az önálló kutatást elindító és kutatócsoportot alapító, 40 év alatti fiatal kutatók (FK_18), valamint a tapasztaltabb kutatók számára (K_18) egyaránt célzott pályázatok keretében biztosított forrást alap kutatási projektjük megvalósítására. A nemzetközi együttműködésen alapuló kutatási projektek elindítását külön pályázat ösztönözte (NN_18).

Az „Élvonal” program felhívása (KKP) pedig a legdinamikusabb alkotási szakaszban lévő kiváló – a nemzetközi tudományos világ élmezőnyébe tartozó – kutatók célzott támogatásával ösztönzi, hogy szakterületük formálóiaként, iskolateremtő vezető kutatóként ígéretes kutatási projektjeik megvalósításával hozzájáruljanak Magyarország fejlett országokhoz történő felzárkózásához. A támogatás első felhívásának kedvezményezettjeiről még 2017-ben döntés született, de az NKFI Alapot a 12 db megítélt támogatás kifizetése csak a 2018. évtől terhelte. A támogatás második fordulójának – szintén 12 fő – kedvezményezettjéről 2018-ban született döntés, támogatásuk az NKFI Alapot a 2019. évtől terheli.

Külön felhívás célja volt a kiváló eredményeikkel jelentős nemzetközi hatást kiváltó hazai kutatócsoportok ösztönzése (KH_18), hogy projektjük magyar fogadóintézményben történő megvalósításával újabb, szakterületük fejlődésére nagy hatást gyakorló, további kutatásokat megalapozó eredményeket érjenek el, és azokat a legnagyobb láthatóságot jelentő tudományos fórumokon mutassák be.

Nemzetközi relációban a kétoldalú (bilaterális) tudományos és technológiai (TÉT) kapcsolatok erősítése, a hazai kutatás-fejlesztési kapacitások promóciója, a hazai kutatók, kiemelten a fiatal generáció nemzetközi kapcsolatépítésének támogatása jelent meg prioritásként, amelyek keretében Franciaországgal, Horvátországgal, Szlovéniával, Portugáliával, Marokkóval és Kínával írt ki az NKFI Hivatal kutatói mobilitást támogató TÉT együttműködési pályázatot. A francia relációban 10 közös pályázat nyert támogatást 2018-ban, míg a többi relációban 48 pályázat esetében 2019. évre húzódott át a támogatói döntés. 2018-ban Izraellel és Koreával indított projekt alapú bilaterális együttműködést az NKFIH, a támogatói döntések mindkét esetben 2019-re húzódtak át (izraeli relációban 1, koreai relációban 6 projekt nyert támogatást). A 2017. évben meghirdetett kétoldalú vietnami és indiai kutatás-fejlesztési együttműködési pályázatok esetén 2018-ban került sor a TÉT Vegyes Bizottságok ülésére, illetve közös döntésre, ezek alapján a vietnami relációban 3, az indiai relációban pedig 7 projekt nyert támogatást.

2018-ban folytatódott az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (UK_GYAK), a hazai fogadóintézményekkel való kapcsolataik erősítésére, a fogadóintézmények körét a vállalkozásokon túl a felsőoktatási intézményekre és a kutatóintézetekre is kiterjesztve. Ebben a pályázati konstrukcióban összesen 24 pályázat nyert támogatást. Az EU Horizont 2020 programban és a kapcsolódó közös programokban való magyar részvétel támogatása az NKFI Hivatal egyik kiemelt szakpolitikai feladata. Ezt a célt szolgálja a Horizont 2020 programban, valamint egyéb közös EU-s és regionális programokban való magyar részvételt ösztönző EU_KP konzorciumépítő

pályázat a benyújtandó uniós pályázatok előkészítésének és szerződéskötési költségeinek támogatásával. 2018-ben összesen 4 pályázat nyert finanszírozást az EU_KP_16 pályázati konstrukcióban, a 2018-ban meghirdetett EU_KP_19 kiírás kapcsán további 13 pályázat pedig a 2019 márciusára áthúzódó döntéssel jutott támogatáshoz.

A közös uniós kezdeményezésekbe való bekapcsolódást segítő NEMZ_18 pályázat az uniós társfinanszírozással működő EUROSTARS és AAL programok esetében nyújt hazai támogatási forrást a nyertes nemzetközi konzorciumok magyar résztvevőinek, 2019-re áthúzódó döntéssel 5 projektet támogatva. Az ugyancsak uniós társfinanszírozással megvalósuló ECSEL program esetén a NEMZ_ECSEL_18 pályázat biztosítja a hazai forrást a nyertes nemzetközi konzorciumok magyar résztvevőinek támogatására. A 2019-re áthúzódó döntés révén 2 projekt nyert támogatást. A programok során a kutatóhelyek és a vállalkozások nemzetközi együttműködésben piacépes termékeket, technológiákat és szolgáltatásokat fejlesztenek ki. Az EUROSTARS pályázatban az innovatív KKV-k bármilyen technológiai területen végezhetnek piacépes fejlesztéseket, az AAL program pedig az idősek aktív életvitelét segíti informatikai fejlesztésekkel. Az ECSEL program témája a mikro- és nanoelektronika, a beágyazott rendszerek és az intelligens rendszerek integrációját támogatja.

Az ERA-NET programok keretében a résztvevő tagállami kutatás-finanszírozó szervezetek koordinálják az adott kutatási területhez kapcsolódó nemzeti programjaikat és hirdetnek meg közös nemzetközi pályázati felhívást, majd nyújtanak támogatást nemzetközi együttműködésben, kutatóintézetek, felsőoktatási intézmények és vállalkozások részvételével megvalósuló projektekhez. A hazai részvételű ERA-NET-ek a hazai KFI szakpolitikai prioritásokhoz illeszkednek (agykutatás, grafénkutatás, anyagtudomány, kvantumtechnológia stb.)

A Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat célja a H2020 program KKV fejlesztési eszköz pályázat 1. fázisának nemzetközi értékelése során a szakmai küszöböt elérő, de forrás hiányában nem támogatott magyar pályázók ösztönzése az 1. fázis célját képező, üzleti tervet tartalmazó megvalósíthatósági tanulmány elkészítésére. A tanulmány elkészítése után a magyar pályázók alkalmasak lesznek a nagyobb támogatást jelentő 2. fázisú pályázat benyújtására a Horizont 2020 programban. Ebben a körben 2018-ban 2 projektnek nyújtott támogatást az NKFI Hivatal.

Az EUREKA pályázat célja a vállalkozói szféra, különösen a kis-és közép vállalkozások nemzetközi kutatás-fejlesztési és innovációs együttműködését elősegítő EUREKA programban való magyar részvétel támogatása. A nemzetközi EUREKA projektekben bármely technológiai területen történhet a fejlesztési tevékenység, amely innovatív, piacépes termékek és szolgáltatások létrejöttéhez vezet. Az NKFI Hivatal 2018-ban sikeres bilaterális együttműködést indított el Németországgal az EUREKA program keretében. Az EUREKA projektek támogatásról szóló döntés 2019 márciusára húzódott át (9 projekt támogatása).

A 2018. évben az NKFI Alapból támogatandó, a korábbi években meghirdetett és támogatói döntéssel rendelkező pályázati konstrukciók

A hazai innováció támogatása keretében

- 2010. előtt meghirdetett főbb pályázati konstrukciók (BAROSS, NKFP, TECH, REG programok)
- A KFI tv. 13. § (2) bekezdése szerint nyújtott támogatás ED_12 - ED_18 (pl.: MTA Könyvtár és Információs Központ, Robert Bosch Kereskedelmi Kft., Antall József Politikai és Társadalomtudományi Tudásközpont Alapítvány, WebGarden Szolgáltató és Kereskedelmi Kft., Magyar Innovációs Szövetség)
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása a közép-magyarországi régióban (KMR_12);

- Nemzetközi együttműködéssel megvalósuló alap és ipari kutatási valamint infokommunikációs technológiai fejlesztési projektek támogatása a Közép-magyarországi régióban KTIA_AIK_12;
- Magyar szellemi alkotások hazai és külföldi iparjogvédelmi oltalmának támogatása (IPARJOG_12);
- Szellemi alkotások hazai és nemzetközi szellemitulajdon-védelmét szolgáló tevékenységek támogatása az alkotások hasznosulásának előmozdítása érdekében (IPARJOG_15);
- KFI ernyőprojektek támogatása (ERNYO_12; ERNYO_13);
- Nemzetközi Agykutatási Program Támogatása (KTIA_NAP_13);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása az agrár-, élelmiszeriparban (AGR_PIAC_13);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása (PIAC_13);
- Technológiai Start-up ökoszisztéma építés (START-UP_13);
- K+F versenyképességi és kiválósági együttműködések (VKSZ_12; VKSZ_14);
- Innovációs ökoszisztéma (Start-up) (ÖKO_16);
- Felsőoktatási és Ipari Együttműködési Központ – Kutatási infrastruktúra fejlesztése (FIEK_16);
- Vállalatok KFI tevékenységének támogatása – (VÁLLALATI KFI_16);
- Nemzeti versenyképességi és kiválósági program (NVKP_16);
- Hazai vállalkozások exportorientációjú K+F tevékenységének támogatása (EXPORT_17);
- Nemzeti kiválósági program (NKP_17);
- Versenyképességi és kiválósági együttműködések (VKE_17).

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében

- A KFI tv. 13. § (2) bekezdése szerint nyújtott támogatás ED_13 (pl. ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.)
- EIT KIC társulásokban történő magyar részvétel és partneri közreműködés támogatása (EITKIC_12);
- Nemzetközi együttműködéssel megvalósuló alap és ipari kutatási, valamint Infokommunikációs technológiai fejlesztési projektek támogatása a közép-magyarországi régióban (KTIA_AIK_12);
- Európai Unió 7. Kutatási-, technológiafejlesztési és demonstrációs keretprogramjában (FP7) és egyéb közös EU-s kezdeményezésekben való magyar részvétel támogatása (EU_KP_12; EU_KP_16);
- EUREKA Programban való magyar részvétel támogatása (EUREKA_15; EUREKA_16);
- Az EU 7. keretprogramba és egyéb közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (NEMZ_12)
- Közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása EUROSTARS alprogramokkal) (NEMZ_15; NEMZ_16)
- Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat (KKV_15);
- Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködés támogatása (TÉT_10-TÉT_16);
- Magyar-indiai K+F+I együttműködési Programban való magyar részvétel támogatása (TÉT_13_DST);
- Magyar-indiai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_15_IN);
- Magyar-Izraeli ipari kutatás-fejlesztési co-funding együttműködési pályázat (TÉT_15_IL).

- Magyar-kínai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_16_CN)
- Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (UK_GYAK_17) - (2017.03.13.);
- Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (2018-2.1.1-UK_GYAK) - (2017.12.13.) ;
- Magyar-indiai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_IN);
- Magyar-országi ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_RU);
- Magyar-izraeli ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_IL);
- Magyar-vietnami ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_VN);
- Kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása, a magyar-francia relációban (TÉT_17_FR);
- Kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása, a magyar-osztrák relációban (TÉT_17_AT);
- Bilaterális tudományos együttműködések, nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatói témapályázatok (NN 2013/2, 2014/1, 2014/2, 2015/1, 2015/2, 2017/1, 2017/2, 2017/3, 2017/5, 2017/6; ANN 2015/2, 2016/1; SNN 2014/2, 2015/1, 2015/2, 2016/1, 2017/1, 2017/2; TNN 2016/2);
- Pályázat az Európai Kutatási Tanács (ERC) által támogatott kutatócsoportnál történő tapasztalat szerzésre (ERC_16_MOBIL);

Az alapkutatási pályázatok körében

- Kutatási témapályázatok (K, NK vagy K+ 2012/1, 2013/1, 2014/1, 2015/1; K_16; K_17);
- Fiatal kutatók által kezdeményezett kutatási témapályázat (FK_17).

Kutatási Kiválósági Programok

- Az Európai Kutatási Tanács (ERC) kutatók számára meghirdetett pályázataikhoz kapcsolódó hazai támogatások (ERC_HU_15);
- Élvonalt – Kutatási kiválósági program (KKP_17);
- Posztdoktori pályázatok (PD_1, PD_2 és PD_3 2012/1, 2013/1, 2014/1, 2015/1, PD_16, PD_17);
- Jelentős nemzetközi hatású, kiemelkedő eredményeket elért kutatócsoportok támogatására kiírt pályázat (KH_17);

Előző években meghirdetett, a 2018. évben is nyitott pályázati felhívások

A hazai innováció támogatása keretében

- Szellemi alkotások hazai és nemzetközi szellemi tulajdon-védelmét szolgáló tevékenységek támogatása az alkotások hasznosulásának előmozdítása érdekében (IPARJOG_15)

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében

- Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (2018-2.1.1-UK_GYAK (megjelenés 2017.12.12.))
- Magyar-kínai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_CN megjelenés: 2017.12.13)
- Az Európai Kutatási Tanács (ERC) kutatók számára meghirdetett pályázataikhoz kapcsolódó hazai támogatások (ERC_HU_15);
- Pályázat az Európai Kutatási Tanács (ERC) által támogatott kutatócsoportnál történő tapasztalatszerzésre (ERC_16_MOBIL);

- Magyar-iráni nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (INN_16);
- Magyar-thai nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (TNN_16)

Az NKFI Alap 2018. évi programstratégiája alapján a 2018. évben meghirdetett új pályázati kiírások:

A hazai innováció támogatása keretében

- Mikro- és kisvállalkozások innovációs tevékenységének támogatása (2018-1.1.1-MKI)
- Kis-, közép- és nagyvállalatok KFI tevékenységének támogatása (2018-1.1.2-KFI)
- Nemzeti kiválósági program (2018-1.2.1-NKP)
- Kis-, közép- és nagyvállalatok KFI tevékenységének támogatása (2018-1.3.1-VKE)
- Posztdoktori kiválósági program (PD_17).

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében

- Az Európai Unió Horizont 2020 programjában, valamint egyéb közös EU-s és regionális programokban való magyar részvétel ösztönzése (2018-2.1.2-EU_KP)
- Az EUREKA programban való magyar részvétel támogatása (2018-2.1.3-EUREKA)
- Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat (2018-2.1.4-KKV)
- Közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (2018-2.1.5-NEMZ)
- ECSEL közös EU-s programba való bekapcsolódás támogatása (2018-2.1.6-NEMZ_ECSEL)
- Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (2018-2.1.7-UK_GYAK)
- A kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása a magyar-marokkói relációban (2018-2.1.10-TÉT-MC)
- A kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása a magyar-szlovén relációban (2018-2.1.11-TÉT-SI)
- A kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása a magyar-horvát relációban (2018-2.1.12-TÉT-HR)
- A kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása a magyar-francia relációban (2018-2.1.13-TÉT-FR)
- A kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása a magyar-kínai relációban (2018-2.1.14-TÉT-CN)
- A kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása a magyar-portugál relációban (2018-2.1.15-TÉT-PT)
- Magyar-izraeli ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (2018-2.1.16-TÉT-IL)
- Magyar-koreai kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (2018-2.1.17-TÉT-KR)
- A Török Tudományos és Technológiai Kutatási Tanács (TÜBITAK) és az NKFI Hivatal által meghirdetett kétoldalú együttműködési pályázat
- Nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (NN_18);
- Magyar-osztrák nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (ANN_18);
- Magyar-szlovén nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (SNN_18).

Az alapkutatási pályázatok támogatása keretében

- Kutatási témapályázat (K_18);
- Fiatal kutató által kezdeményezett kutatási témapályázat (FK_18);

A kutatási kiválósági programok keretében

- Posztdoktori kiválósági program (PD_18).
- Élvonalt – Kutatási Kiválósági Program (KKP_19)
- Nemzetközi hatású, kiemelkedő eredményeket elért kutatócsoportok támogatására kiírt pályázat (KH_18);

Helyszíni ellenőrzési tevékenység

Az NKFI Hivatal 2018. évben 77 projekt, ezen belül 112 támogatott szervezet ellenőrzését végezte el, amelynek eredményeként 14 projekt esetében 31,2 millió forint visszafizetési kötelezettség megállapítására került sor.

A soron kívüli ellenőrzések indoklását többek között az elszámolások során felmerülő valótlan vagy hamis adatszolgáltatás gyanúja, hiányos adatszolgáltatás, a kért szerződésmódosítási kérelem indokainak ellenőrzése, a beszámoló alapján nem egyértelmű költségek ellenőrzése, illetve a bírálatok alapján csak a helyszínen bemutatható K+F eredmények vizsgálata jelentette.

A visszafizetési kötelezettségek megállapítását elsősorban a nem elszámolható-, vagy nem megfelelő mértékben elszámolt költségek, a számlák kifizetését igazoló háttérdokumentumok jelentős hiányosságai, továbbá a költségeknek igazoltan nem a támogatási cél érdekében történő felhasználása eredményezte.

millió forintban, egy tizedessel

Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött projektek száma	Ellenőrzött szervezetek száma	Ellenőrzött projektek összköltsége	Ellenőrzés alá vont kedvezményezettek részére megítélt támogatás	Szabálytalan felhasználással érintett projektek száma	Megállapított visszafizetési kötelezettségek összege
Terv szerinti ellenőrzések	45	73	39 343,1	26 102,5	9	27,7
Soron kívüli ellenőrzések	32	39	14 862,9	9 531,7	3	4,1
Összesen	77	112	54 206,0	35 634,2	12	31,8

Az éves terv keretében ellenőrizendő projektek kiválasztása kockázatelemzés alapján történt. A kiválasztás során fontos szempont volt a projekt összköltsége, a támogatás mértéke és a projekt aktuális helyzete (finanszírozás, műszaki előrehaladottság, jelentős időbeni lemaradás, elszámolatlan előleg stb.).

II. Az NKFI Alap 2018. évi vagyoni helyzetének alakulása:

II. 1. Eszköz oldal:

A Magyar Államkincstárnál (a továbbiakban: Kincstár) vezetett Előirányzat-felhasználási keret-számla 2018. december 31-i záró egyenlege 183.632,4 millió forint. Az Európai Unió programok célelszámolási forintszámla 2018. december 31-i záró egyenlege 82,3 millió forint, a Kincstárban vezetett forintszámlák együttes egyenlege 183.714,7 millió forint. Az NKFI Alap számláinak egyenlege az alábbi jogcímenek keletkezett:

Az NKFI Alap pénzeszköz állománya

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Összeg
Nyitó egyenleg 2018. 01. 01-jén	167 031,9
Kiadási megtakarítás	19 317,3
Előírt egyenleg tartási kötelezettség	4 713,0
Bevételi lemaradás	- 441,3
Maradvány felhasználás	- 6 906,2
Záró egyenleg 2018. 12. 31-én	183 714,7

A követelések 2018. évi alakulása

A követelések között kerül kimutatásra a támogatási szerződések felmondása, a szerződésektől való elállások esetén előírt követelések, a szabálytalan támogatás-felhasználás miatt előírt követelések összege, valamint a követelések kamatai is.

Az NKFI Alap elismert követelésállománya 3.203,4 millió forint. A követelések értékvesztése 753,9 millió forint, a követelések könyvszerinti értéke 2.449,5 millió forint.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2016. évi változásai miatt a követelések között nem kerül kimutatásra a kamat, így a mérleg szerinti érték csak tőketartozást tartalmaz.

Az NKFI Alap el nem ismert követelésállománya 2.770,7 millió forint, a követelések meg nem fizetett, vagy vitatott kamatállománya 1.792,1 millió forint.

Követelések kezelése

Az NKFI Hivatal, mint alapkezelő költségvetési szerv jogi képviseletét 2018. szeptember 31-ig a KML Ügyvédi Iroda, 2018. október 1-től a Mayer M. Balázs Ügyvédi Iroda látta el az NKFI Alap javára fennálló követelések peres és nemperes eljárásokban való érvényesítése esetében.

Polgári peres eljárás 6 kedvezményezettrel szemben folyt, amelyek közül egy eljárás zárult le jogerősen. A peres eljárások döntő többségében az NKFI Hivatal felperesként lépett fel a kedvezményezett szerződésszegéséből következően. A jogerősen lezárult per a támogató támogatási szerződéstől való elállásán alapult és az NKFI Hivatal pernyertességével fejeződött be. Az NKFI Hivatal vagy jogelődjei feljelentésére vagy sértettként való fellépésével két büntető eljárás volt folyamatban.

Polgári nemperes eljárások keretében a korábban már megkezdődött eljárásokon túlmenően 3 végrehajtási, 7 felszámolási, 1 csődeljárási valamint 1 végelszámolási eljárás indult. A kedvezményezett gazdasági társaságok esetében indított megszüntetésre irányuló eljárásokban az NKFI Hivatal – NKFI Alapot érintő – követeléseit hitelezői igényként bejelentette.

A folyamatban lévő 24 végrehajtási eljárás többsége természetes személyek ellen folyik (természetes személy kedvezményezettek, betéti társaságok beltagjai, dologi adós magánszemélyek). A magánszemélyekkel szemben indult végrehajtási eljárások gyakorlatilag eredménytelenek, ha az adósnak semmilyen vagyontárgya nincs, csupán a nyugdíjára kiadott letiltásból van rendszeres megtérülés, csekély összegben.

A kis összegű munkabérből (nyugdíjból) való letiltásokkal kapcsolatosan a jogi képviseletet ellátó Mayer M. Balázs Ügyvédi Iroda vizsgálta a lehetőségét a követelések jogszerű kivezetésének. A szóban forgó követelések akár 20-25 éve megkötött támogatási

szerződésekből erednek és az eltelt idő alatt a követelés összegéhez jelentős kamatfizetési kötelezettség is járult. A visszafizetési kötelezettség az esetek többségében csak több évtized alatt teljesülhetne. A Mayer M. Balázs Ügyvédi Iroda előzetes jogi véleményezése alapján a követelésállományból nagyságrendileg 5-10 esetben a követelés kivezetésre kerülhetne, azon okból kifolyólag, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bek. 10. e) pontja szerint behajthatatlan a követelés, amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget).

Az NKFI Hivatal – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 53/A. § (3) bekezdése alapján – 2018-ban három kedvezményezett visszafizetési kötelezettségének érvényesítése ügyében élt megkereséssel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé.

2018. évben 17 db támogatási szerződésből eredő követelés került kivezetésre az NKFI Alap követelés állományából összesen 750.278.797,0 forint összegben behajthatatlanság okán, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pontja, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. c) és d) pontja alapján.

II. 2. Forrás oldal:

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások

A Kincstár által vezetett Európai Unió programok célelszámolási forintszámla 2018. december 31. napján lévő egyenlege 82,3 millió forint.

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Összeg
Nyitó egyenleg 2018. 01. 01-jén	101,2
Jóváírás	97,3
Terhelés	116,2
Záró egyenleg 2018. 12. 31-én	82,3

A Nemzetközi támogatási programok pénzeszközeit az NKFI Alap célelszámolási forintszámláján lévő, előfinanszírozásként átutalt összeget, a 82,3 millió forintot a végleges felhasználásig – a kedvezményezettek számára történő kifizetésig – ezen a számlán tartjuk.

III. Az NKFI Alap bevételei:

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C törvény (a továbbiakban: 2018. évi költségvetési törvény) 1. számú mellékletében közzétett címrendben a LXII. fejezet NKFI Alap megállapított bevételi főösszege 86.786,0 millió forint. A teljesítés mértéke 83.690,0 millió forint, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 96,4 %-os teljesítést jelent.

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 6.906,2 millió forint volt. A bevételek az alábbi címen keletkeztek:

millió forintban, egy tizedessel

Cím szám	Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
19	Innovációs járulék	77 000,0	74 210,3	73 858,4	99,5
20	Egyéb bevétel	1 500,0	1 616,1	1 545,6	95,6
23	Költségvetési támogatás	8 286,0	8 286,0	8 286,0	100,0
	Költségvetési bevétel:	86 786,0	84 112,4	83 690,0	99,5
51	Pénzforgalom nélküli bevétel		6 906,2	6 906,2	100,0
	Bevétel összesen:	86 786,0	91 018,6	90 596,2	99,5

19. cím Innovációs járulék

Az innovációs járulék fizetésére kötelezett belföldi székhelyű vállalkozások járulékfizetési teljesítése alapján a NAV az NKFI Alap számlájára összesen 73.858,4 millió forint innovációs járulékot utalt át. Az eredeti előirányzatot 2.789,7 millió forinttal csökkenteni kellett a bevételi elmaradás miatt. Az innovációs járulék 2014-2018. évi előirányzati- és teljesítési adatainak alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Eredeti előirányzat	55 575,0	69 100,0	70 600,0	74 000,0	77 000,0
Teljesítés	68 902,6	65 780,5	65 596,9	67 642,3	73 858,4
Többletbevétel	13 327,6	0	0	0	0
Teljesítés %-ban	123,9	95,2	92,9	91,4	95,9

Az innovációs járulék bevétel 2014 óta nem éri el a tervezett előirányzatot, viszont 2018. évben a tényleges bevétel 6.216,1 millió forinttal (9,19 %-kal) haladta meg az előző évit.

Az innovációs járulék mértéke 2006. óta nem változott, a fizetésre kötelezettek az iparüzési adóalap 0,3 %-át fizetik meg a NAV részére. Mentességet élveznek a járulékfizetési kötelezettség alól pl. a mikro-, vagy kisvállalkozások, külföldi székhelyű gazdálkodó, az egyéni vállalkozó, az ügyvédi iroda, az egyházi jogi személy, az egyesület, a költségvetési intézmény, a közhasznú nonprofit gazdasági társaság, és a járulékfizetésre kötelezett, de felszámolási vagy kényszertörlési eljárás alatt álló gazdasági társaság.

20. cím Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredeti előirányzata 1.500,0 millió forint volt, a módosított előirányzata 1.616,1 millió forint, teljesítése 1.545,6 millió forint, amelynek teljesülése az alábbi jogcímeken történt:

- az NKFI Hivatalnak – mint az NKFI Alapért felelős szervnek – a 2017. évben az NKFI Alapból átutalt alapkezelői díjából az elszámolás után fennmaradt összeg 2018. évben történő visszautalása 724,2 millió forint,
- az NKFI Alapból finanszírozandó KFI támogatások fel nem használt összege és a szabálytalan felhasználása miatti visszafizetések összege 821,4 millió forint.

23. cím Költségvetési támogatás

A Költségvetési támogatás címen a 2018. évi költségvetési törvény a támogatás összegét 8.286,0 millió forintban határozta meg, amely 100 %-ban teljesült.

IV. Az NKFI Alap kiadásainak teljesítése:

Az NKFI Alap eredeti kiadási főösszege 82.073,0 millió forint, a teljesítése 66.988,3 millió forint lett.

Az államháztartásért felelős miniszter hozzájárulása alapján, az NKFI Alap felett rendelkező elnök jóváhagyta az NKFI Alap maradványából 7.108,5 millió forint igénybevételét, melyből - a támogatási összegről lemondás, szerződéstől elállás, megszűnés miatt – 6.906,2 millió forint került előirányzatosításra, a 2018. évi kiadási előirányzatok megemelésével.

2018. évben 17 alkalommal került sor előirányzat-módosításra: Az NKFI Alap 2017. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványának igénybevétele miatt 4 alkalommal történt előirányzat-módosítás. Az Alap célelszámolási számlájára 4 alkalommal érkezett bevétel, a nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása cím kiadási előirányzatai növelésére szolgált. 8 alkalommal történt a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli előirányzat-módosítás, 2 esetben történt a bevételi előirányzatok teljesítéshez igazodó rendezés. Bevételi lemaradás miatt 1 esetben csökkentettük a bevételi, s ezzel együtt a kiadási előirányzatokat.

2018. december 31-ig az NKFI Alap 2018. évi kiadási előirányzatai összesen 66.988,3 millió forint összegben teljesültek.

A költségvetési év módosított kiadási előirányzata, valamint a kiadási előirányzat teljesítésének adatai alapján az NKFI Alap kiadási megtakarítása 19.317,3 millió forint. Az NKFI Alap 2017. évi beszámolójában 166.930,7 millió forint a 2017. december 31-én kimutatott költségvetési maradvány, amely az előírások szerint 2018-ban követelésként és teljesítésként is kimutatásra került. A Pénzforgalom nélküli bevétel módosított előirányzata 6.906,2 millió forint volt, amely kötelezettségvállalással terhelt maradványként került előirányzatosításra. Az NKFI Alap 2018. december 31-én fennálló, előző évekből származó és a tárgyévi maradvány összege összesen 183.632,4 millió forint. Ebből 19.210,2 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt és 164.422,2 millió forint a szabad maradvány.

A kiadások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

millió forintban, egy tizedessel

Cím szám	Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	Hazai innováció támogatása	50 659,2	52 128,5	40 493,1	77,7
2	A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	3 800,0	3 674,1	2 210,2	60,2
3	Befizetés a központi költségvetésbe	13 250,0	13 250,0	13 250,0	100,0
4	Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 250,0	2 250,0	2 250,0	100,0
6	Kutatási témapályázatok támogatása	8 563,8	11 199,5	6 401,5	57,2
8	Kutatási Kiválósági Programok	3 550,0	3 803,5	2 383,5	62,7
Kiadás összesen:		82 073,0	86 305,6	66 988,3	77,6

A kiadási előirányzat teljesítésének költségvetési számvitel szerinti megoszlása a következő:

Költségvetési számvitel szerint kiadási előirányzatok	Kiadások (millió forint)	Megoszlás (%)
Működési célú támogatások teljesítése (ÁH-n belül)	24 053,9	35,9
Működési célú pénzeszköz átadások (ÁH-n kívül)	24 915,8	37,2
Felhalmozási célú támogatások teljesítése (ÁH-n belül)	2 195,0	3,3
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások (ÁH-n kívül)	2 573,6	3,8
Befizetés a központi költségvetésbe	13 250,0	19,8
Kiadás összesen:	66 988,3	100,0

1. cím Hazai innováció támogatása

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
2017-1.3.1-VKE	263,1
2018-1.1.1-MKI	5 106,5
2018-1.1.2-KFI	6 518,9
2018-1.2.1-NKP	1 902,5
2018-1.3.1-VKE	8 154,6
ED_15	5,0
ED_16	23,5
ED_17	649,5
ED_18	2 098,5
ERNYO_13	0,5
FIEK_16	703,7
IPARJOG_12	0,6
IPARJOG_15	34,5
KFI_16	3 676,6
KMR_12	58,8
KTIA_NAP_13	815,9
NVKP_16	6 659,5
ÖKO_16	188,0
START_UP_13	338,9
TECH_08	16,7
VKSZ_12	2 884,3
VKSZ_14	393,0
Hazai innováció támogatása összesen:	40 493,1

2. cím A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
ANN2015/2	21,5

ANN2016/1	11,1
ERC_16_M2017/3	3,1
ERC_16_M2017/4	18,3
NN2013/2	17,1
NN2014/1	26,9
NN2014/2	88,6
NN2015/1	26,6
NN2015/2	144,4
NN2017/1	22,5
NN2017/2	6,8
NN2017/3	38,2
NN2017/5	72,8
NN2017/6	96,8
NN2018/1	164,8
NNE2018/1	9,1
SNN2014/2	11,1
SNN2015/1	40,5
SNN2015/2	16,8
SNN2016/1	10,8
SNN2017/1	33,6
SNN2017/2	12,0
TNN2016/2	56,6
2017-2.2.4-TÉT-AT	7,1
2017-2.2.5-TÉT-FR	2,4
2017-2.2.9-UK_GYAK	1,2
2017-2.3.3-TÉT-VN	42,4
2017-2.3.4-TÉT-RU	28,4
2017-2.3.7-TÉT-IN	128,9
2018-2.1.1-UK_GYAK	4,7
2018-2.1.2-EU_KP	3,4
ED_13	1,0
ED_18	165,0
EU_KP_16	22,0
EUREKA_15	79,9
EUREKA_16	71,9
KKV_15	30,9
NEMZ_12	32,7
NEMZ_15	272,5
NEMZ_16	224,6
TÉT_12_CN	1,9
TÉT_12_DE	0,2
TÉT_12_FR	0,3
TÉT_12_JP	3,1
TÉT_12_MA	0,5
TÉT_13_DST	31,0
TÉT_15	10,9
TÉT_15_IL	31,2
TÉT_15_IN	47,6
TÉT_16_CN	14,5
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása összesen:	2 210,2

3. cím Befizetés a központi költségvetésbe

Az NKFI Alap 13.250,0 millió forint befizetést teljesített a tudás-intenzív, nagy hozzáadott értéket teremtő és nemzetgazdasági növekedést ösztönző kutatásfejlesztési tevékenységek finanszírozásának elősegítése érdekében.

4. cím Alapkezelőnek átadott pénzeszköz

Az NKFI Alap kezelésével összefüggő kiadások fedezetéül szolgáló összeget a KFI tv. 14. §-a alapján a mindenkor hatályos, Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény határozza meg. A 2018. évben működésre jóváhagyott éves kiadási összeg a 4. Alapkezelőnek átadott pénzeszköz címen 2.250,0 millió forint volt, amely a törvényi (eredeti) kiadási főösszeg 2,7%-a, így a KFI tv.-ben meghatározott 4,5 %-os mértéket nem lépte túl. Ez a cím az NKFI Alap kezelésének személyi és tárgyi feltételeivel, működtetésével, felhasználásával, a pályázatok megismertetésével és értékelésével, a támogatási szerződések előkészítésével és megkötésével, valamint ellenőrzésekkel és értékelésekkel kapcsolatos költségeket tartalmazza. Az NKFI Hivatal az NKFI Alap kezelésére kapott összegből a fel nem használt részt visszautalta.

6. cím Kutatási témapályázatok

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
FK2017/1	173,9
FK2018/1	778,4
K2012/1	12,9
K2013/1	69,9
K2014/1	675,5
K2015/1	1 082,2
K2016/1	1 454,8
K2017/1	303,8
K2018/1	1 823,4
NK2012/1	15,5
PUB2018/1	11,2
Kutatási témapályázatok összesen:	6 401,5

8. cím Kutatási Kiválósági Programok

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
ERC_HU_152015/1	15,0
ERC_HU_152015/3	16,7
KH2017/1	34,3
KH2018/1	276,4
KH2018/2	232,5
KKP2017/1	634,6
PD2012/1	10,5
PD2013/1	19,7
PD2014/1	23,4

PD2015/1	225,3
PD2016/1	419,9
PD2017/1	169,6
PD2018/1	305,6
Kutatási Kiválósági Programok összesen:	2 383,5

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása:

Az NKFI Alap költségvetési kiadásai 66.988,3 millió forint, költségvetési bevételei 83.690,0 millió forint összegben teljesültek, és összességében biztosították a 2018. évi működés költségvetési feltételeit.

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi költségvetési kiadások	2018. évi költségvetési bevételek
Hazai innováció támogatása	40 493,1	
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	2 210,2	
Befizetés a központi költségvetésbe	13 250,0	
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 250,0	
Kutatási témapályázatok támogatása	6 401,5	
Kutatási Kiválósági Programok	2 383,5	
Innovációs járulék		73 858,4
Egyéb bevételek		1 545,6
Költségvetési támogatás		8 286,0
Összesen:	66 988,3	83 690,0

Budapest, 2019. július 22.

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP									
KIADÁSOK	83 296,3	82 073,0	--	82 073,0	--	4 232,6	--	86 305,6	66 988,3
3. Központi előirányzat	83 296,3	82 073,0	--	82 073,0	--	4 232,6	--	86 305,6	66 988,3
	83 296,3	82 073,0	--	82 073,0	--	4 232,6	--	86 305,6	66 988,3
BEVÉTELEK	77 219,6	86 786,0	--	86 786,0	--	-2 673,6	--	84 112,4	83 690,0
3. Központi előirányzat	77 219,6	86 786,0	--	86 786,0	--	-2 673,6	--	84 112,4	83 690,0
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	173 007,4	--	--	--	--	6 906,2	--	6 906,2	--
3. Központi előirányzat	173 007,4	--	--	--	--	6 906,2	--	6 906,2	--
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP

1 Hazai innováció támogatása (01416 Alaputatást segítő, kiegészítő tevékenységek)

KIADÁSOK	52 956,8	50 659,2	--	50 659,2	--	1 469,3	--	52 128,5	40 493,1
1 Működési költségvetés	42 474,6	39 449,2	--	39 449,2	--	1 766,0	5 931,4	47 146,6	36 905,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	42 474,6	39 449,2	--	39 449,2	--	1 766,0	5 931,4	47 146,6	36 905,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	13 097,8	13 807,2	--	13 807,2	--	--	--	16 081,6	12 830,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	29 376,8	25 642,0	--	25 642,0	--	--	--	31 065,0	24 075,2
2 Felhalmozási költségvetés	10 482,2	11 210,0	--	11 210,0	--	-296,7	-5 931,4	4 981,9	3 587,2
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 482,2	11 210,0	--	11 210,0	--	-296,7	-5 931,4	4 981,9	3 587,2
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	5 591,9	5 492,9	--	5 492,9	--	--	--	1 648,8	1 047,9
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4 890,3	5 717,1	--	5 717,1	--	--	--	3 333,1	2 539,3

2 A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása (01416 Alaputatást segítő, kiegészítő tevékenységek)

KIADÁSOK	3 412,5	3 800,0	--	3 800,0	--	-125,9	--	3 674,1	2 210,2
1 Működési költségvetés	3 283,7	3 541,6	--	3 541,6	--	-59,7	-60,0	3 421,9	2 002,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	3 283,7	3 541,6	--	3 541,6	--	-59,7	-60,0	3 421,9	2 002,3
Nemzetközi kötelezettségek	491,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 800,9	2 252,4	--	2 252,4	--	--	--	2 225,8	1 307,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	991,7	1 289,2	--	1 289,2	--	--	--	1 196,1	694,8
2 Felhalmozási költségvetés	128,8	258,4	--	258,4	--	-66,2	60,0	252,2	207,9
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	128,8	258,4	--	258,4	--	-66,2	60,0	252,2	207,9
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	98,5	168,5	--	168,5	--	--	--	212,9	178,1
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	30,3	89,9	--	89,9	--	--	--	39,3	29,8

3 Befizetés a központi költségvetésbe (01112 Kormányzat)

KIADÁSOK	17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0
1 Működési költségvetés	17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0
Elvonások és befizetések	17 000,0	13 250,0	--	13 250,0	--	--	--	13 250,0	13 250,0

4 Alapkezelőnek átadott pénzeszköz (01129 Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	2 751,0	2 250,0	--	2 250,0	--	--	--	2 250,0	2 250,0
1 Működési költségvetés	2 701,0	2 200,0	--	2 200,0	--	--	--	2 200,0	2 200,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 701,0	2 200,0	--	2 200,0	--	--	--	2 200,0	2 200,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 701,0	2 200,0	--	2 200,0	--	--	--	2 200,0	2 200,0
2 Felhalmozási költségvetés	50,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	50,0
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	50,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	50,0


millió forintban

LXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	50,0
6 Kutatási témapályázatok támogatása (01416 Alaputatást segítő, kiegészítő tevékenységek)									
KIADÁSOK	7 176,0	8 563,8	--	8 563,8	--	2 635,7	--	11 199,5	6 401,5
1 Működési költségvetés	6 466,7	7 750,3	--	7 750,3	--	2 517,8	74,5	10 342,6	5 727,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	6 466,7	7 750,3	--	7 750,3	--	2 517,8	74,5	10 342,6	5 727,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 295,4	7 595,3	--	7 595,3	--	--	--	10 129,3	5 616,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	171,3	155,0	--	155,0	--	--	--	213,3	111,1
2 Felhalmozási költségvetés	709,3	813,5	--	813,5	--	117,9	-74,5	856,9	673,9
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	709,3	813,5	--	813,5	--	117,9	-74,5	856,9	673,9
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	696,6	805,4	--	805,4	--	--	--	851,5	670,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	12,7	8,1	--	8,1	--	--	--	5,4	3,9
8 Kutatási Kiválósági Programok (01416 Alaputatást segítő, kiegészítő tevékenységek)									
KIADÁSOK	--	3 550,0	--	3 550,0	--	253,5	--	3 803,5	2 383,5
1 Működési költségvetés	--	3 550,0	--	3 550,0	--	300,1	-316,5	3 533,6	2 133,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	3 550,0	--	3 550,0	--	300,1	-316,5	3 533,6	2 133,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	3 443,5	--	3 443,5	--	--	--	3 469,4	2 099,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	--	106,5	--	106,5	--	--	--	64,2	34,7
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	-46,6	316,5	269,9	249,6
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	--	-46,6	316,5	269,9	249,6
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	--	269,3	249,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	--	--	--	--	--	--	--	0,6	0,6
19 Innovációs járulék (0141 Alaputatás)									
BEVÉTELEK	67 642,3	77 000,0	--	77 000,0	--	-2 789,7	--	74 210,3	73 858,4
3 Közhatalmi bevételek	67 642,3	77 000,0	--	77 000,0	--	-2 789,7	--	74 210,3	73 858,4
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	67 642,3	77 000,0	--	77 000,0	--	--	--	74 210,3	73 858,4
20 Egyéb bevételek (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)									
BEVÉTELEK	1 891,3	1 500,0	--	1 500,0	--	116,1	--	1 616,1	1 545,6
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 259,7	1 104,5	--	1 104,5	--	-35,1	--	1 069,4	998,9
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 259,7	1 104,5	--	1 104,5	--	--	--	1 069,4	998,9
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	38,7	11,8	--	11,8	--	19,8	--	31,6	31,6
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	38,7	11,8	--	11,8	--	--	--	31,6	31,6
4 Működési bevételek	8,3	--	--	--	--	16,1	--	16,1	16,1
/ 11 Egyéb működési bevételek	8,3	--	--	--	--	--	--	16,1	16,1
6 Működési célú átvett pénzeszközök	376,3	311,5	--	311,5	--	58,9	--	370,4	370,4
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	376,3	311,5	--	311,5	--	--	--	370,4	370,4
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	208,3	72,2	--	72,2	--	56,4	--	128,6	128,6

millió forintban

LXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	208,3	72,2	--	72,2	--	--	--	128,6	128,6
23 Költségvetési támogatás (01421 Központi műszaki fejlesztés)									
BEVÉTELEK	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 686,0	8 286,0	--	8 286,0	--	--	--	8 286,0	8 286,0
51 Pénzforgalom nélküli bevétel (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)									
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	173 007,4	--	--	--	--	6 906,2	--	6 906,2	--
8 Maradvány igénybevétele	173 007,4	--	--	--	--	6 906,2	--	6 906,2	--
/ 1 Maradvány igénybevétele	173 007,4	--	--	--	--	6 906,2	--	6 906,2	--
Maradvány igénybevétele	173 007,4	--	--	--	--	6 906,2	--	6 906,2	--

LXIII. Nemzeti Foglalkoztatási Alap



.....
Gondos Judit
közigazgatási államtitkár
a szerv vezetője





.....
Ambrus Ilona
helyettes államtitkár
gazdasági vezető



Alap fejezet száma és megnevezése:	LXIII. Nemzeti Foglalkoztatási Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Pénzügyminiszter
Alapkezelő megnevezése:	Pénzügyminisztérium

Nemzeti Foglalkoztatási Alap 2018. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (költségvetési törvény) a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (NFA, Alap) 2018. évi költségvetésének bevételi előirányzatát 367 805,5 millió forintban, kiadási előirányzatát 436 130,0 millió forintban határozta meg. Az Alap 2018. évi – költségvetési törvény szerinti – tervezett egyenlege ennek megfelelően -68 324,5 millió forint volt.

Az Alap előirányzatait érintő módosításokra 2018. évben egy miniszteri döntés és egy kormányhatározat alapján került sor. Az egyes előirányzat-módosítások 2018. évben a következők szerint alakultak:

- Miniszteri döntés alapján az Alap két kiadási előirányzata között történt átcsoportosítás: Év végén 2000,0 millió forint összegben a „Start-munkaprogram” kiadási jogcím (közfoglalkoztatás) előirányzatáról a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” kiadási jogcím (foglalkoztatási alaprész) előirányzatára, melynek célja a „Fókuszban az önkormányzati tagsággal rendelkező közfoglalkoztatás alapjain szerveződő szociális szövetkezetek támogatása” elnevezésű központi munkaerőpiaci program pénzügyi forrás-kiegészítése volt.
- A fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1808/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a „Start-munkaprogram” kiadási jogcím előirányzatáról – a „Költségvetési támogatás” bevételi jogcím előirányzatának ugyanazon összegű csökkentésével – 16 928,3 millió forint került átcsoportosításra más fejezetek kiadási jogcímei előirányzatára.

Az előirányzat-módosítások eredményeként az Alap bevételi előirányzata 367 805,5 millió forintról – 16 928,3 millió forinttal – 350 877,2 millió forintra csökkent. A kiadási előirányzata 436 130,0 millió forintról – ugyancsak 16 928,3 millió forinttal – 419 201,7 millió forintra csökkent, így a tervezett egyenleg nem változott.

Előirányzat-módosítás a bevételi jogcímek közül a „Költségvetési támogatás” jogcímet érintette, a jogcím előirányzata 25 000,0 millió forintról – 16 928,3 millió forinttal – 8 071,7 millió forintra csökkent.

A kiadási jogcímek közül az előirányzat-módosítások az alábbiakat érintették:

- a „Start-munkaprogram” jogcím előirányzata 225 000,0 millió forintról – 18 928,3 millió forinttal – 206 071,7 millió forintra csökkent,
- a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” jogcím előirányzata 35 000,0 millió forintról – 2000,0 millió forinttal – 37 000,0 millió forintra nőtt.

2018. évben az Alap folyó kiadásainak finanszírozása döntő részben a folyó bevételei terhére, 360 962,3 millió forint összegben, kisebb részben az előző évi pénzmaradvány terhére, 28 215,4 millió forint összegben történt. KESZ-hitel igénybevételére nem volt szükség, az Alap likviditási tartalékának a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvényben (Flt.) előírt mértéke biztosított volt.

A 2018. évben befolyt tényleges bevételek összege 360 962,3 millió forint volt, ami 10 085,1 millió forinttal, 2,9 százalékkal haladta meg a módosított előirányzat összegét. A kiadások tényleges teljesítésének összege 389 177,7 millió forintot tett ki, ez az összeg 7,2 százalékkal, azaz 30 024,0 millió forinttal volt kevesebb a módosított előirányzatnál.

Mindezek eredményeként az NFA 2018. évi egyenlege a tervezettnél kedvezőbben alakult: a költségvetési törvényből adódó -68 324,5 millió forint tervezett egyenleg helyett -28 215,4 millió forint lett ténylegesen az egyenleg összege. A tervezett egyenlegtől eltérő összegű tényleges egyenleget az eredményezte, hogy a bevételi előirányzatok teljesítése kisebb mértékben, 2,9 százalékkal haladta meg a módosított bevételi előirányzat főösszegét, a kiadási előirányzatok felhasználása pedig ennél nagyobb mértékben 7,2 százalékkal elmaradt a módosított kiadási előirányzat főösszegétől.

Az NFA maradványa 2018. év folyamán 28 215,4 millió forinttal csökkent, így a 2018. december 31-i állapot szerinti összege 120 495,4 millió forint lett.

II. Az Alap 2018. évi vagyoni helyzetének alakulása:

II. 1. Eszköz oldal:

Az Alap mérlegében eszköz oldalon, négy mérlegsoron került kimutatásra érték, melyek a következők:

– Követelés fejében átvett készletek

A követelés fejében átvett készletek záró állománya 2,9 millió forint, ami a nyitóállományhoz képest 0,1 millió forinttal csökkent.

– Pénzeszközök

A Kincstár által vezetett forintszámla 2018. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 120 495,4 millió forint.

– Követelések

A költségvetési évben esedékes követelések 2018. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 13 705,9 millió forint, valamint a költségvetési évet követően esedékes követelések záró állománya 1011,4 millió forint.

Követelések között kerül kimutatásra többek között:

- = a Nemzeti Adó- és Vámhivatal adatszolgáltatása alapján a közhatalmi bevételek címen fennálló követelések,
- = a jogalap nélkül felhasznált támogatások és ellátások visszafizetési kötelezettsége miatt előírt követelések,
- = visszatérítendő támogatásból származó követelések,
- = uniós munkavállalók munkanélküli ellátásai megtérítési igényéből származó követelések.

2018. évben a követelések állománya a következőképpen alakult:

adatok: millió forintban

2018. január 1-jei nyitóállomány	18 846,1
Követelés előírás	474 680,8
Behajthatatlan követelés és méltányosságból elengedett követelés	117 847,3
Teljesítés	360 962,3
2018. december 31-i záróállomány	14 717,3

II. 2. Forrás oldal:

Az Alap mérlegében forrás oldalon, az alábbi mérlegsorokon került kimutatásra érték:

- Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai

Egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiént kell kimutatni a 2018. január 1-jén meglévő nem idegen pénzeszközök forrását.

Ez az Alap esetében az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet alapján került megállapításra és értéke (180 336,9 millió forint) megegyezik az Alap 2014. december 31-i pénzeszközének összegével.

- Felhalmozott eredmény

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. 2018. évre vonatkozóan a felhalmozott eredmény értéke -15 783,9 millió forint.

- Mérleg szerinti eredmény

Az Alap 2018. évi mérleg szerinti eredménye -32 488,8 millió forint, mely a tevékenység eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll. A tevékenység eredménye -32 488,9 millió forint, a pénzügyi műveletek eredménye 0,1 millió forint.

- Kötelezettségek

2018. évben a végleges kötelezettségek állománya a következőképpen alakult:

adatok: millió forintban

2018. január 1-jei nyitóállomány	0,5
Kötelezettség előírás	389 177,2
Teljesítés	389 177,7
2018. december 31-i záróállomány	0,0

- Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke 3151,5 millió forint, melyből a költségek, ráfordítások elhatárolása 2799,9 millió forint, a bevételek elhatárolása pedig 351,6 millió forint.

Mérlegen kívüli tételek a tárgyévet követő évre vonatkozó kötelezettségvállalások:

A kiadási előirányzatok terhére tárgyéven túli kötelezettség az Áht. 36. § (4) bekezdés bb) pontja szerint a költségvetési évben jóváhagyott eredeti előirányzat 50 százalékának, a foglalkoztatási alaprész és a közfoglalkoztatási támogatások esetében – az Flt. 39/B. § (5) és (6) bekezdése figyelembe vételével – a módosított előirányzat negyven százalékának mértékéig vállalható. Ez az Alap kiadási előirányzatai tekintetében 2018. évben 185 293,7 millió forint, 2019. évre áthúzódó keretösszeget jelentett. Az Alap tárgyévet követő évi, 2019. évi előirányzatait terhelő kötelezettség tényleges összege 132 246,2 millió forint volt, melyből a tárgyévre, 2018. évre vállalt, de 2018. évben ki nem fizetett kötelezettség 11 780,1 millió forint, a tárgyévet követő évre, 2019. évre vállalt kötelezettség 120 466,1 millió forint volt.

III. Az Alap bevételei:

Az NFA tényleges bevételei 2018. évben a munkaadók, a munkavállalók és a vállalkozók által befizetett munkaerő-piaci járulékból („Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada”), a szakképzési hozzájárulásból, a bérgarancia alaprészből nyújtott kölcsönök visszafizetéséből, az egyéb bevételekből, költségvetési támogatásból, valamint az előfinanszírozott uniós programok kiadásainak EU általi megtérítéséből (fejezeti kezelésű előirányzatról) képződtek.

Az NFA bevételeinek az előirányzathoz viszonyított 10 085,1 millió forint összegű túlteljesülése 2018-ban a következőkből adódott össze:

- a szakképzési hozzájárulásból a módosított előirányzatnál 17 228,6 millió forinttal nagyobb összeg folyt be,
- az egyéb bevételek együttesen 3657,8 millió forinttal haladták meg az előirányzat összegét,
- az „Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcím előirányzatának teljesülése 3553,6 millió forinttal haladta meg a tervezettet, ugyanakkor
- a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege, 8071,7 millió forint nem került lekérésre,
- az előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérüléséből származó bevételek összege 5685,4 millió forinttal lett kevesebb a tervezettnél,
- a bérgarancia támogatások törlesztéséből is kisebb összeg folyt be, mint az előirányzat, ami 597,8 millió forint elmaradást jelentett.

25 cím Előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérülése

A 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjai a Partnerségi Megállapodás alapján területileg elkülönülten kerülnek finanszírozásra (konvergencia megyék, illetve közép-magyarországi megyék), ennek megfelelően az állami foglalkoztatási szerv hatáskörében eljáró megyei/fővárosi kormányhivatalok uniós programjainak előfinanszírozása is két operatív program, a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (GINOP), illetve a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) keretében valósul meg. Az uniós programok előfinanszírozásának visszatérüléséből keletkezett bevétel 2018. évben az Alap összes bevételeinek 17,9 százalékát képezte.

A GINOP és a VEKOP – ún. „egycsatornás” finanszírozási rendszerben, az NFA-ból lebonyolításra kerülő – programjainak megvalósítása során, a projekt előrehaladási jelentésekben igényelt támogatási összegek az NFA-ból történő előfinanszírozást, majd az elszámolást követően az EU által megtérítésre kerülnek (a megtérítés az Alap javára közvetlenül fejezeti kezelésű előirányzatról történik).

A jogcím bevétele – a „2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása” jogcímen teljesített kiadásokkal, vagyis a „GINOP 5.1.1 Út a munkaerőpiacra” (34 743,6 millió forint) és a „GINOP 5.2.1 Ifjúsági Garancia” (24 814,7 millió forint), valamint a „VEKOP 8.1.1 Út a munkaerőpiacra” (3954,9 millió forint) és a „VEKOP 8.2.1 Ifjúsági Garancia” (1201,4 millió forint) összefüggően – együttesen 64 714,6 millió forint lett. Az előirányzat összege 91,9 százalékon teljesült.

26 cím Egyéb bevétel

1 alcím Területi egyéb bevétel

2 alcím Központi egyéb bevétel

3 alcím Szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel

A 2018. évben összesen befolyt 6457,8 millió forint összegű egyéb bevétel az Alap összes bevételének 1,7 százalékát képezte.

A területi és a központi egyéb bevételek együttes összege 6006,8 millió forint volt, ami döntő részben a megállapodások megszegése miatt határozattal visszakövetelt ellátások és támogatások összegéből és a különféle egyéb bevételekből állt. A területi és a központi egyéb bevételek együttes összege meghaladta az előirányzott összeg háromszorosát, a teljesítés aránya 300,3 százalék volt.

A területi egyéb bevételek (2494,5 millió forint) a kormányhivataloknál képződtek: 100 millió forintot meghaladó összegben a kormányhivatalok csaknem felénél (együttesen 1969,5 millió forint összegben), ami a területi egyéb bevételek mintegy négyötödét tette ki (79,0 százalék). A többi megyei területi egységhez befolyt bevétel összege 20-100 millió forint között alakult. A területi egyéb bevételek meghatározó része különféle egyéb bevételekből (1302,7 millió forint, 52,2 százalék), határozattal visszakövetelt ellátásokból és támogatásokból (1135,4 millió forint, 45,5 százalék) állt. A kisebb része támogatási kölcsönök visszatérüléséből (39,1 millió forint, 1,6 százalék) és kamatbevételekből, illetve bírságokból (17,3 millió forint, 0,7 százalék) származott.

A központi egyéb bevétel összege (3512,3 millió forint) az Alap főszámláján realizálódott, szinte teljes egészében különféle egyéb bevételekből képződött (3496,9 millió forint, 99,6 százalék), a fennmaradó rész visszakövetelt támogatásokból (14,6 millió forint) és kamatbevételekből származott (0,8 millió forint, együtt 0,4 százalék). A különféle egyéb bevételekből a legnagyobb részt az uniós tagállami munkavállalásra tekintettel nyújtott álláskereső ellátás megtérítése (3408,4 millió forint, 97,5 százalék), kisebb részt a támogatások elszámolásából adódó maradványok visszafizetése (87,5 millió forint, 2,5 százalék), illetve korengedményes nyugdíj elszámolás és árfolyamnyereség (együtt 0,9 millió forint) tette ki.

A szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel összege 451,0 millió forint volt, ez a módosított előirányzat 56,4 százalékát tette ki. A szakképzési és felnőttképzési egyéb bevételnek is döntő része különféle egyéb bevételekből (meghatározóan korábbi támogatások elszámolásai során keletkezett maradványok visszafizetéséből) képződött, (424,3 millió forint, 94,1 százalék), kisebb része pedig visszakövetelt támogatásokból (25,5 millió forint, 5,6 százalék) és kamatbevételekből tevődött össze (1,2 millió forint, 0,3 százalék).

31 cím Szakképzési hozzájárulás

A szakképzési hozzájárulásból eredő bevétel aránya az NFA tényleges bevételei között 25,4 százalékot tett ki. A 2018-ban befolyt szakképzési hozzájárulás összege 91 664,9 millió forint volt, ami 23,1 százalékkal haladta meg az előirányzat összegét.

A szakképzési hozzájárulás bevételének alakulását befolyásoló, szak- és felnőttképzést érintő jelentősebb 2018. évi jogszabály-módosítás nem történt, a szakképzési hozzájárulásból

származó 2018. évi bevétel a 2017. évben befolyt összeghez viszonyítva 14,5 százalékos növekedést mutat. Az előző évhez viszonyítottan befolyt többletbevétel – a tanulószerveződések számának jelentősebb változása nélkül – vélhetően elsősorban a növekvő bérfióráramlásra vezethető vissza.

33 cím Bér garancia támogatás törlesztése

A bér garancia támogatások 402,2 millió forint összegű törlesztése az előirányzat 40,2 százalékát tette ki. A bér garancia támogatások törlesztéséből befolyt bevétel az Alap összes bevételeinek 0,1 százalékát jelentette.

2018. évben a négy legmagasabb összegű megtérülés a fővárosi kormányhivatalnál 144,7 millió forint, Bács-Kiskun megyében 32,8 millió forint, Győr-Moson-Sopron megyében 50,3 millió forint és Komárom-Esztergom megyében 39,4 millió forint összegben realizálódott, együtt a négy kormányhivatalnál 267,2 millió forint folyt be ezen a jogcímen. Az említett négy területi egységhez érkezett visszafizetések együttesen a teljes bevétel csaknem kétharmadát (66,4 százalékát) tették ki. A többi megyében 30 millió forint alatti összeg folyt be.

A bér garancia támogatások törlesztéséből 2014. év óta egymilliárd forint alatti bevétele keletkezett az Alapnak: 2014-ben 934,5 millió forint, 2015-ben 663,6 millió forint, 2016-ban 424,6 millió forint, 2017-ben 782,9 millió forint és 2018-ban 402,2 millió forint.

35 cím Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada

2018-ban az NFA tényleges bevételeinek 54,8 százaléka, 197 722,8 millió forint az "Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada" jogcímen folyt be. Az e jogcímen befolyt bevétel összege 1,8 százalékkal haladta meg a tervezett bevétel összegét.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

Alaprészhez kapcsolódó jogcímek:

- Foglalkoztatási és képzési támogatások – foglalkoztatási alaprész,
- Szakképzési és felnőttképzési támogatások – képzési alaprész,
- Álláskeresési ellátások – szolidaritási alaprész,
- Bér garancia kifizetések – bér garancia alaprész.

Alaprészhez nem kapcsolódó jogcímek:

- Működtetési célú kifizetések: a Kincstár által terhelt, számlavezetéssel kapcsolatos működési kiadások (kincstári tranzakciós díj, pénzügyi tranzakciós illeték, postai kifizetési utalvány díj), valamint a megszűnt jogcímekhez kapcsolódó esetleges kifizetések,
- Start-munkaprogram,
- 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása.

Az Alap kiadásainak a módosított előirányzathoz viszonyított 30 024,0 millió forint összegű alulteljesítése 2018-ban a következőkből adódott össze:

- a „Start-munkaprogram” jogcím kiadásai a módosított előirányzat összegénél 33 070,7 millió forinttal kisebb összeget tettek ki,
- a „2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása” jogcímen kifizetett összeg a módosított előirányzathoz viszonyítva 4236,2 millió forint elmaradást jelentett,
- a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” jogcím előirányzatának teljesítése 3957,8

- millió forinttal maradt el a tervezettől,
- a „Bérgarancia kifizetések” jogcímen az előirányzat összegénél 1524,8 millió forinttal kevesebb kiadás történt,
- a „Működtetési célú kifizetések” jogcímen a tényleges terhelés összege az előirányzat összegétől 353,5 millió forinttal maradt el,
- a „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” jogcím kiadásai a módosított előirányzat összegétől 28,3 millió forinttal maradtak el, ugyanakkor
- az „Álláskeresési ellátások” jogcím kiadásainak összege 13 147,3 millió forinttal lett több a tervezettnél.

1 cím Aktív támogatások

1 alcím Foglalkoztatási és képzési támogatások

2018. évben a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” kiadási jogcím előirányzata a költségvetési törvény szerint 35 000,0 millió forint volt. Az Ft. alapján, az 1/2018. NFA FA miniszteri döntés értelmében a foglalkoztatási alaprész decentralizált kerete 8929,0 millió forintban került meghatározásra, ami a fővárosi/megyei kormányhivatalok között felosztásra került. A miniszteri döntés szerint az alaprész központi kerete 22 002,9 millió forint, tartaléka 4068,1 millió forint lett. Az év folyamán a keretmaradványokból és a támogatások megíúsulásából keletkezett, a havi pénzügyi adatszolgáltatások során a területi egységek által kimutatott és felajánlott szabad források, a más kiadási jogcímről átcsoportosított előirányzat felhasználásával a központi keret összege 26 829,3 millió forintra nőtt, a tartalék keret összege 1679,2 millió forintra csökkent. A decentralizált keret összege egyes kormányhivatalok által kért kiegészítések, illetve visszavonásra felajánlás eredményeként 8491,5 millió forintra változott.

A „Foglalkoztatási és képzési támogatások” 37 000,0 millió forint összegű módosított előirányzatából ténylegesen 33 042,2 millió forint kiadás realizálódott. Ez a módosított előirányzat összegének 89,3 százalékát tette ki.

Foglalkoztatási alaprész központi kerete

A foglalkoztatási alaprész központi keretéből 2018. évben teljesített kifizetések összege 25 023,1 millió forintot tett ki, így a felhasználás 1806,2 millió forinttal maradt el a módosított keretösszegtől. Az éves teljesítési mutató 93,3 százalék volt.

A központi keret 2018. évi felhasználása az alábbi főbb jogcímenek történt:

„Nyári diákmunka elősegítése” központi munkaerő-piaci program: A „Nyári diákmunka elősegítése” központi munkaerő-piaci program megvalósítására 2018. évben 3000,0 millió forint került elkülönítésre a központi kereten belül, melyből az év folyamán 2791,0 millió forint kiadás realizálódott. (Ezen felül a 2017. évi programban nyújtott támogatásokból 0,3 millió forint kifizetése 2018. évben történt meg.) A programra a kormányhivatalok rendelkezésére álló decentralizált keretből történő kiegészítéssel – tekintettel az egyes megyéknél jelentkező, megnövekedett igényekre – további 430,6 millió forint került kifizetésre. Ezzel összességében a 2018. évben meghirdetett program megvalósítása során 3221,6 millió forint került felhasználásra. A programindítás célja a fiatalkori inaktivitás csökkentése, a korai munkatapasztalat és munkajövedelem szerzés elősegítése volt. A program célcsoportjába a 16-25 év közötti, nappali tagozaton tanuló diákok tartoztak. Országosan összesen 29,2 ezer nappali tagozatos diák támogatott foglalkoztatása valósult meg. 2018. évben a program két pillérre épült: egyrészt a programban döntően a foglalkoztatást biztosító, támogatható munkáltatók a területi, települési önkormányzatok és az önkormányzati alaptervekenységet végző intézmények, továbbá egyházi jogi személyek voltak, másrészt a felmerülő ágazati munkaerőhiány kezelése érdekében a mezőgazdaság és a vendéglátás területén is lehetőség nyílt a diákok idényjellegű foglalkoztatására.

„Közfoglalkoztatásból a versenyszférába” központi munkaerőpiaci program: Magyarország Konvergencia Programjában rögzítésre került a Kormány azon célja, hogy növelje a közfoglalkoztatásból az elsődleges munkaerőpiacra visszalépők arányát. A cél elérése érdekében egy új jogintézmény került bevezetésre a közfoglalkoztatottak elhelyezkedési juttatásáról szóló 328/2015. (XI. 10.) Korm. rendelet megjelenésével. A támogatás a közfoglalkoztatottakat ösztönzi a versenyszférában történő elhelyezkedésre oly módon, hogy a közfoglalkoztatási jogviszony időtartamának lejártát megelőzően történő elhelyezkedésük esetén a közfoglalkoztatottak elhelyezkedési juttatásban részesülhetnek. 2018. november 1-jétől az elhelyezkedési juttatás összege a korábbi mértékének kétszeresére, 45 600 Ft/hó mértékre emelkedett, továbbá az elhelyezkedési juttatásra az a közfoglalkoztatott is jogosult, aki mezőgazdasági idénymunkában vesz részt.

Az elhelyezkedési juttatást azon közfoglalkoztatott személyek kapják, akik a piaci szférában munkaviszonyt létesítenek. Gyakorlati tapasztalatok alapján azonban szükségessé vált a támogatás rendszerének bővítése. A közfoglalkoztatottaknak az elsődleges munkaerőpiac által támasztott feltételeknek történő megfelelése érdekében szükséges egy szakmai segítő, patronáló személy igénybevétele, hogy minél több, a közfoglalkoztatásból kilépett egyén alkalmassá váljon a tartós piaci munkavégzésre. Annak érdekében, hogy minél több közfoglalkoztatott ember elhelyezkedését elő lehessen segíteni a program által, szükségessé vált az elérhető munkaerőpiaci szolgáltatások megerősítése is. Ezeknek megfelelően a „Közfoglalkoztatásból a versenyszférába” program 2017. évben további két pillérrel kibővítésre került: a szakmai segítők bérköltség támogatásával és a munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásával.

2018. évben az elhelyezkedési juttatásra 407,1 millió forintot, a szakmai segítők bérköltség-támogatására 15,1 millió forintot fizettek ki a kormányhivatalok, a munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtására pedig 1 618,0 millió forint pénzügyi forrás került átadásra a megvalósító OFA Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: OFA Nonprofit Kft.) részére. A program jogcímén 2018. évben összesen 2040,2 millió forint került kifizetésre.

2018. év végéig 13 ezer fő vette igénybe az elhelyezkedési juttatást és helyezkedett el az elsődleges munkaerőpiacon. Az elmúlt évben csoportos tanácsadáson 59 ezer fő, egyéni tanácsadáson 68 ezer fő vett részt.

„Munkásszállások kialakítása” központi munkaerőpiaci program: A Kormány céljai között szerepel a teljes foglalkoztatottság elérése. E cél eléréséhez – többek között – a munkaerő mobilitásának elősegítése is szükséges, mivel Magyarországon a lakosság mobilitása alacsony. Az alacsony mobilitás azt eredményezi, hogy miközben az ország bizonyos területein, meghatározott ágazatokban a munkaerő-kereslet jelentős növekedésének hatására tartós munkaerőhiány alakult ki, addig az ország keleti felében jelentős munkaerő-tartalékok találhatóak. A munkaerő mobilitását gátló – leggyakrabban felmerülő – tényezőként a lakhatási nehézségeket említik. Ugyanakkor több helyi önkormányzat kifejezte azt a szándékát, hogy a területén működő vállalkozások igényei alapján a tulajdonában álló ingatlanok átépítésével, illetve új ingatlanok építésével munkásszállást létesítene, és ehhez állami támogatást szeretne igénybe venni. A munkaerő mobilitásának fokozása érdekében kormányzati szerepvállalás keretében szükséges ösztönözni a munkavállalók tartós elhelyezésére szolgáló szálláshelyek létesítését.

A cél elérése érdekében 2017. évben megjelent a munkaerőpiaci mobilitást elősegítő munkásszállás építéséhez nyújtható támogatásról szóló 23/2017. (II. 3.) Korm. rendelet, melyben egy új aktív foglalkoztatáspolitikai eszköz bevezetésére került sor: központi munkaerőpiaci program keretében közvetlenül a helyi önkormányzatok vagy önkormányzati társulások részére nyújtható támogatás munkásszállások építéséhez, vagy munkásszállás céljából igénybe vehető ingatlan felújításához.

A „Munkásszállások kialakítása” elnevezésű központi munkaerőpiaci program 2018. évben második alkalommal került meghirdetésre, melynek megvalósításához 5000,0 millió forint került elkülönítésre a foglalkoztatási alaprész központi keretében. A kérelmek benyújtására 2018. március 31-ig volt lehetőség. A rendelkezésre álló forrás terhére az alábbi, vissza nem térítendő, illetve visszatérítendő, együttesen 894,1 millió forint támogatás nyújtására került sor, mellyel összesen 500 munkavállaló elszállásolására nyílik lehetőség:

- Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata részére 100 férőhellyel rendelkező munkásszállás kialakítása céljából történő felújításhoz 118,8 millió forint vissza nem térítendő támogatás,
- Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére 300 férőhellyel rendelkező munkásszállás kialakítása céljából történő felújításhoz 589,3 millió forint vissza nem térítendő támogatás,
- Füzesgyarmat Város Önkormányzata részére 100 férőhelyes munkásszállás megépítéséhez 174,0 millió forint vissza nem térítendő, 12 millió forint visszatérítendő, összesen 186,0 millió forint támogatás.

A fentieken túl a 2017. évben első alkalommal kiírt központi program keretében benyújtott, támogatásban részesült kérelmek közül az alábbi 4 kérelem támogatási összegének, együttesen 932,1 millió forintnak a kifizetése áthúzódott 2018. évre:

- Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata részére 100 férőhelyes munkásszállás megépítéséhez 280,0 millió forint,
- Szentgotthárd Város Önkormányzata részére 202 férőhelyes munkásszálláshoz 404,0 millió forint,
- Nyírbátor Város Önkormányzata részére 114 férőhelyes munkásszálláshoz 113,0 millió forint,
- Marcali Városi Önkormányzat részére 80 férőhely munkásszálláshoz 135,1 millió forint.

A „Munkásszállások kialakítása” jogcímen így 2018. évben összesen 1826,2 millió forint került kifizetésre.

„Mikro-, kis- és középvállalkozások munkahelyteremtő beruházásainak támogatása” központi program: A foglalkoztatás bővítése, a munkahelyteremtés a Kormány egyik kiemelt stratégiai célja. A „Mikro-, kis- és középvállalkozások munkahelyteremtő beruházásainak támogatása” központi program közvetlenül kapcsolódik a Nemzeti Együttműködés Program 1.1. pontjához (Tíz év alatt egymillió új munkahely) és 1.2. pontjához (Egyszerűbb és teljesíthetőbb feltételek a vállalkozások számára). A központi program célja a kkv-k fejlődésének, gazdaságban betöltött szerepének, piaci pozíciójának javítása érdekében – új munkahelyek létrehozását eredményező – munkahelyteremtő beruházások támogatása. A program célja továbbá a területi különbségek csökkentése, a térségi felzárkóztatás, a helyi gazdaság megerősítése.

A foglalkoztatási alaprész 2018. évi keretét érintően a munkahelyteremtő program két alkalommal került meghirdetésre: 2017. év végén meghozott miniszteri döntéssel az NFA-2017-2-KKV kódjelű, 5000,0 millió forint keretösszegű, valamint 2018. év közepén meghozott miniszteri döntéssel az NFA-2018-KKV kódjelű, 6000,0 millió forint keretösszegű központi program.

Az előbbi pályázatot 2018. január 6-ától 2018. február 9-éig lehetett benyújtani a beruházás helye szerinti illetékes kormányhivatal részére. A támogatás mértéke – nem regisztrált álláskereső személy esetén – új munkahelyenként 1,5 millió forint volt, melyen felül kiegészítő támogatásokra is pályázhattak a vállalkozások: nyilvántartásban lévő, kiközvetített álláskereső foglalkoztatása esetén új munkahelyenként 0,5 millió forint, nyilvántartásban lévő, kiközvetített olyan álláskereső foglalkoztatása esetén, aki a megelőző 12 hónapban

közfoglalkoztatási jogviszonyban volt foglalkoztatva, új munkahelyenként 0,8 millió forint. További 0,4 millió forint kiegészítő támogatás volt megállapítható új munkahelyenként, amennyiben a beruházás kedvezményezett eljárásban (kedvezményezett eljárások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet alapján), vagy kedvezményezett településen (kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV. 23.) Korm. rendelet alapján) valósul meg.

A kormányhivatalok 2018. március 14-i határidővel elvégezték a beérkezett pályázatok bírálatát és felterjesztésük, valamint a minisztérium szakmai területének javaslata alapján 4016,8 millió forint összegű támogatás került odaítélésre miniszteri döntéssel, mellyel 293 mikro-, kis- és középvállalkozás részesült támogatásban. Ezzel a támogatással 2051 új munkahely létesítéséhez, valamint 3610 munkahely megőrzéséhez járult hozzá az Alap. A megítélt támogatási összegből 2018. év folyamán 2335,7 millió forint került ténylegesen kifizetésre.

Az utóbbi pályázatot 2018. július 23-ától 2018. szeptember 10-éig lehetett benyújtani a beruházás helye szerinti illetékes kormányhivatal részére. A támogatás mértéke – nem regisztrált álláskereső személy esetén – új munkahelyenként 1,5 millió forint volt, melyen felül kiegészítő támogatásokra is pályázhattak a vállalkozások: nyilvántartásban lévő, kiközvetített álláskereső foglalkoztatása esetén új munkahelyenként 0,7 millió forint, nyilvántartásban lévő, kiközvetített olyan álláskereső foglalkoztatása esetén, aki a megelőző 12 hónapban közfoglalkoztatási jogviszonyban volt foglalkoztatva, új munkahelyenként 1,5 millió forint. További 1,5 millió forint kiegészítő támogatás volt megállapítható hatodik életévét be nem töltött gyermekét saját háztartásában nevelő nő foglalkoztatása esetén, valamint 0,4 millió forint új munkahelyenként, amennyiben a beruházás kedvezményezett eljárásban (kedvezményezett eljárások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet alapján), vagy kedvezményezett településen (kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV. 23.) Korm. rendelet alapján) valósul meg.

A kormányhivatalok 2018. október 11-i határidővel elvégezték a pályázatok bírálatát és felterjesztésük, valamint a minisztérium szakmai területének javaslata alapján miniszteri döntéssel 1997,7 millió forint összegű támogatás került odaítélésre. Így 141 mikro-, kis- és középvállalkozás részesülhetett támogatásban, mellyel 920 új munkahely létesítéséhez és 1946 munkahely megőrzéséhez járultunk hozzá. A megítélt támogatási összegből 2018. év folyamán 81,7 millió forint került ténylegesen kifizetésre.

Ezeket túl a 2017. évben meghirdetett, NFA-2017-KKV kódjelű központi programban megítélt támogatásokból 2271,5 millió forint kifizetése áthúzódott 2018. évre.

A „Mikro-, kis- és középvállalkozások munkahelyteremtő beruházásainak támogatása” jogcímen így 2018. évben összesen 4688,9 millió forint került kifizetésre.

EKD-s addicionális munkahelyteremtő támogatás: A Külgazdasági és Külügyminisztérium kezelésében lévő Beruházás-ösztönzési céllelőirányzatból egyedi kormánydöntéssel (EKD) odaítélt támogatásban részesülő, legalább 10,0 millió eurónak megfelelő forintösszegű beruházáshoz kapcsolódóan az NFA-ból, szintén egyedi kormánydöntés alapján – az ország hátrányos helyzetű térségeiben a nemzetgazdaságilag fontosnak ítélt beruházásokat megvalósító vállalatok részére – addicionális munkahelyteremtő beruházási támogatás adható. Tárgyi eszközök beszerzéséhez és építési költségek elszámolásához támogatás abban az esetben nyújtható, ha jogszabályban szereplő kedvezményezett eljárásban vagy településen valósul meg a fejlesztés és a beruházás eredményeként legalább 250 új munkahely jön létre.

A Kormány – EKD alapján – 2014. és 2018. év között, a nagybefektetők 7 beruházásának megvalósításához nyújtott az NFA-ból munkahelyteremtő támogatást. A fejlesztések eredményeként várhatóan több mint 3,4 ezer új munkahely létesül a következő években. A nagyberuházásokhoz kapcsolódó addicionális támogatásokra 2018. évben ténylegesen 1214,7 millió forint kifizetése történt meg.

„Tranzit Monitor” elnevezésű, tranzitfoglalkoztatási programok végrehajtását segítő központi munkaerőpiaci program: A gazdaság növekedésének köszönhetően az utóbbi időszakban jelentősen nőtt a foglalkoztatás a versenyszférában, miközben az ország bizonyos területein, egyes ágazatokban, munkakörökben munkaerőhiány alakult ki. A gazdaság munkaerőigényének kielégítésében több más intézkedés mellett szerepe lehet olyan célzott intézkedéseknek is, amelyek a tartósan munkanélküliek munkára alkalmassá tételét és képzetét szolgálják. Ezek közé tartozik a tranzitfoglalkoztatás is.

A program célja a 2017. február 24-én megjelent, GINOP 5.1.4. „Tranzitfoglalkoztatási programok támogatása” című Felhívás (a továbbiakban: Felhívás) keretében tranzitfoglalkoztatási programot megvalósító szervezetek hálózatosodásának, tudásmegosztásának támogatása, szakmai tudásbővítés szervezése a tranzitfoglalkoztatási feladatok segítése érdekében, a programok lebonyolításának nyomon követése, a célcsoport bevonásának folyamatos monitorozása. A szervezetekkel való szoros szakmai kapcsolat lehetőséget adhat minőségi és hiánypótló esettanulmányok, átfogó értékelések elkészítésére és biztosítja a lebonyolításra és működtetésre való pontos rálátást a döntéshozók számára. A program 48 hónapon keresztül biztosít kapacitást ezen feladatok elvégzéséhez, a program megvalósítása 2021. szeptember 14-ig tart. A program célcsoportját a Felhívás keretében támogatott szervezetek, valamint az általuk végrehajtott program megvalósításában résztvevő szakmai megvalósítók és szakértők alkotják.

A „Tranzit Monitor” program keretében 2018. év végéig 13 monitoring látogatás került lebonyolításra, valamint 29 alkalommal történt szakmai tanácsadás, amely projektenként átlagosan 2 tanácsadási alkalmat jelent. A szervezetek látogatása mellett 4 hálózatosodást segítő rendezvény valósult meg, amelyen összesen 94 szakértő vett részt az érintett szervezetektől. A Felhívás keretében eddig 18 projekt került támogatásra, amelyek közül 2018 végéig 14 projekt rendelkezett aláírt támogatási szerződéssel. Az aláírt támogatási szerződéssel rendelkező szervezetekkel az OFA Nonprofit Kft. együttműködési megállapodást kötött.

A „Tranzit Monitor” program megvalósításához – miniszteri döntéssel, több évet érintően – biztosított, összesen 259,0 millió forint pénzügyi forrásból 2018. évben 62,6 millió forint a foglalkoztatási alaprész központi keretéből átadásra került a programot megvalósító OFA Nonprofit Kft. részére.

A „Munkaerőpiaci Tükör 2017.” évkönyvvel kapcsolatos munkaerőpiaci kutatás és szakkiadvány támogatása: A Magyar Tudományos Akadémia Közgazdaság- és Regionális Tudományi Kutatóközpontja 2000-ben indította el a Munkaerőpiaci Tükör elnevezésű évkönyvsorozatát, amelyet magas szakmai színvonal jellemez és a foglalkoztatáspolitikai területének etalonértékű példája. A kötet áttekintést ad a kiadását megelőző évben a hazai munkaerőpiacon lezajló folyamatokról, többek között a munkaerő-felhasználás, a potenciális munkaerő-tartalék, a munkakereslet és a bérek alakulásáról. A 2017. évet bemutató kötet tudományos megközelítéssel vizsgálja a fiatalok, a nők munkaerőpiaci helyzetét. A magyar nyelvű kötet megjelentetésének határideje 2018. december 31. volt, az angol nyelvű köteté 2019. június 30. A kötet elkészítéséhez szükséges kutatások, elemzések lefolytatásához 18,0 millió forint támogatást biztosított az Alap.

A „45 év feletti diplomás munkakeresők elhelyezkedésével kapcsolatos munkaerőpiaci kutatás megvalósítására” irányuló támogatás: A támogatás célja a 45 év feletti diplomás munkakeresők elhelyezkedésével kapcsolatos munkaerőpiaci kutatás megvalósítása, ennek keretében a 45 év feletti diplomás munkakeresők elhelyezkedési nehézségeinek, valamint az azokat kiváltó okoknak a vizsgálata a fővárosban, a kutatás megvalósításának időtartama 2018. július 23. – 2019. január 31. volt. A vizsgálat során felállított helyzetelemzésen túl, a kutatásnak egyúttal az is célját képezte, hogy olyan módszerek és eszközök kerüljenek kidolgozásra, amelyek elősegíthetik az említett célcsoport érvényesülését a munkaerőpiacon.

A kutatás eredményeit összefoglaló tanulmány a Restart-up Magyarország Közösség online felületén elérhető. A kutatás megvalósításához 5,8 millió forint került kifizetésre 2018. évben.

„Az élelmiszergazdaság területén működő társadalmi vállalkozások hatása a helyi munkaerőpiacra és gazdaságra” elnevezésű munkaerőpiaci kutatás támogatása: A támogatás célja „Az élelmiszergazdaság területén működő társadalmi vállalkozások hatása a helyi munkaerőpiacra és gazdaságra” elnevezésű munkaerőpiaci kutatás megvalósítása, kutatási jelentés elkészítése és annak online formában történő közzététele. A kutatás magában foglalja az agrárágazatban a falusias, kisvárosi központú járásokban tevékenykedő társadalmi vállalkozásoknak a helyi munkanélküliség csökkentésében, a tranzit foglalkoztatásban betöltött szerepét, a munkaerő-elszívó és a foglalkoztatási kompetenciára kifejtett következményeit, a településeken élők jövedelmi viszonyainak és munkabérének alakulására gyakorolt hatásait. A kutatásban közfoglalkoztatottak, megváltozott munkaképességűek, részmunkaidős és atipikus foglalkoztatottak helyzetének vizsgálata is helyet kapott. A kutatás megvalósításának időtartama 2018. március 14. – 2018. november 13. volt.

A kutatás megvalósításához 13,2 millió forint került kifizetésre 2018. évben.

A „Munkaerő mobilitás, a külföldön foglalkoztatott magyar munkavállalók visszatérését befolyásoló tényezők vizsgálata, továbbá a fiatal pályakezdők és végzős tanulók munkaerőpiaci ismereteinek feltárása és fejlesztése a Nyugat-dunántúli régióban” elnevezésű munkaerőpiaci kutatási tevékenység megvalósításának támogatása: A kutatás alapvetően az ügyfélszolgálati irodákban nyújtott információs- és tanácsadási szolgáltatások nyújtása során szerzett tapasztalatok és különböző kvalitatív és kvantitatív módszerekkel gyűjtött információk és adatok elemzését foglalja magába.

A kutatás főbb tevékenységei az alábbiak voltak:

Munkaerőpiaci kutatás és információ nyújtási szolgáltatás: „EURES Ablak – Ablak Európára!” szolgáltatási irodák működése során szerzett tapasztalatok és a szolgáltatásokat igénybe vevőktől gyűjtött információk és adatok összegyűjtését, értékelését és elemzését magába foglaló tanulmány készítése.

Munkaerőpiaci mobilitási kutatás: a külföldön foglalkoztatott magyar munkavállalók visszatérését befolyásoló tényezők vizsgálata. A 2017-ben megvalósult kutatás folytatása a munkaerőpiaci mobilitási hajlandóság vizsgálata, a külföldről hazatérni szándékozó, magyar munkavállalók részére nyújtott szolgáltatások továbbfejlesztése érdekében. Problémát jelent a munkaerőhiány, valamint a versenyképes hazai munkaerő külföldre költözése.

A kutatás megvalósításához 2018. évben 11,4 millió forint támogatás forrását biztosította az Alap.

A „Karrier Híd Program a munkaerőpiaci átmenetek kezelésére a Közép-Magyarországi régióban” elnevezésű központi munkaerőpiaci program támogatása

A kormányzati létszámgazdálkodás új rendjének megvalósításával összefüggően a központi közigazgatás gondoskodó intézkedést tervezett megvalósítani. Az intézkedési csomag öt ponton nyújt segítséget a létszámintézkedésben érintettek részére, melyek egyike a foglalkoztatáspolitikai intézkedéseket tartalmazza.

A program célja az érintett személyek mielőbbi elhelyezkedésének segítése a versenyszféra által kínált munkakörökben. A program további célja, hogy elősegítse a munkaerőhiánnyal küzdő cégek munkaerőigényének kielégítését, megfelelően felkészített és munkatapasztalattal rendelkező személyekkel.

A program - már a felmentési időszak idején is - azok számára kíván segítséget nyújtani, akik motiváltak abban, hogy komplex szolgáltatási programelemek, illetve szükség esetén átképzés révén megtalálják a képességeiknek, készségeiknek leginkább megfelelő munkaköröket, és újból elhelyezkedjenek a munkaerőpiacon.

A Közép-Magyarországi régióban (a továbbiakban: KMR) uniós forrás hiányában hazai forrás terhére szükséges olyan programot indítani, amely célzottan már a felmentési időszak alatt (2018. november-december) az érintett munkavállalók mielőbbi újbóli elhelyezkedését segíti.

A programot az OFA Nonprofit Kft. – a Budapest Fővárosi, valamint a Pest Megyei Kormányhivatalokkal együttműködésben – valósítja meg. A program elsődleges célja a KMR-t érintő létszámcsökkentések következményeinek kezelése. A többi régiót érintő intézkedések kezelésében a hasonló szakmai tartalommal működő uniós program (GINOP 5.3.10) forrásai állnak rendelkezésre.

A program sikeressége érdekében többféle humán szolgáltatást biztosít az OFA Nonprofit Kft.: munkatanácsadás, pszichológiai szolgáltatás, pályatanácsadás, karriertervezés, karrierkonzultáció álláskeresői módszerekről, stratégiákról, motivációs levél tanácsadás, önéletrajz elemzés és fejlesztési javaslatok, önéletrajz elkészítése angol és magyar nyelven, felkészítés magyar és angol nyelvű interjúra, interjútechnika, kommunikációs tréning stb.

A program keretében az OFA Nonprofit Kft. egyéni versenyképességet támogató programirodát alakított ki a fővárosban, valamint a folyamatos ügyfélkapcsolat biztosítása érdekében elektronikus felületet biztosít az információáramláshoz, illetve telefonos ügyfélszolgálat segítségével nyújt tájékoztatást és koordinálja a programban résztvevők személyes tanácsadását.

A program 2018. október 1-jétől 2020. február 28-ig tart azzal, hogy a projekt szakmai megvalósítása 2019. december 31-én lezárul. Az OFA Nonprofit Kft. részére a program megvalósítására 508,7 millió forint átadásra került.

Mindezek mellett a két kormányhivatal közreműködésével képzések, átképzések biztosítása szükséges. A projekt képzési elemére a kormányhivatalok részére 2018. évre 200,0 millió forint, 2019. évre 1300,0 millió forint keretösszeg került elkülönítésre. 2018. évben képzésekre kifizetés nem történt.

Egészségügyi szolgáltatási járulék megtérítése: Az Ft. 40. § (2) bekezdés g) pontja szerinti – szociális szövetkezet tagjának tagi munkavégzés keretében történő személyes közreműködése után fizetett – egészségügyi szolgáltatási járulék megtérítésére az Egészségbiztosítási Alap részére – a NAV negyedévenkénti adatszolgáltatása alapján – 2018. évben 116,5 millió forint került kifizetésre.

Működési költségek: A foglalkoztatási alaprész központi keretének működési költségeire – az Ft. 39. § (4) bekezdése alapján – 8,3 millió forint kifizetés történt, melynek több mint négyötödét a munkahelyteremtő támogatásokkal kapcsolatos szakértői szolgáltatások díja (fedezetként felajánlott ingatlanok értékbecslésének díja) tette ki. A fennmaradó összeget perköltségekre, bírósági végrehajtási díjakra és illetékekre fizették ki a kormányhivatalok.

Végleges bevételként lekönyvelt tétel újraelutalása: Ezen a jogcímen 2018. évben 2,5 millió forint került kifizetésre.

Az OFA Nonprofit Kft. öt programot érintően kapott támogatást 2018. év végén:

A **„Fókuszban az önkormányzati tagsággal rendelkező közfoglalkoztatás alapjain szerveződő szociális szövetkezetek támogatása”** elnevezésű központi munkaerőpiaci program (a továbbiakban: Fókusz program) forrás-kiegészítésére és "Igény-kosár" alprogramjának indítására 2000,0 millió forint került átutalásra. A közfoglalkoztatási programok egyik kimeneteként meghatározott szociális szövetkezetek működése a gazdaságilag mérhető produktumot előállító közfoglalkoztatáson alapul. A Kormány egyik legfontosabb célkitűzése a foglalkoztatás bővítése, a gazdasági növekedés elősegítése, a vállalkozói aktivitás ösztönzése és az elsődleges munkaerőpiac további erősítése.

A Kormány a közfoglalkoztatás céljaként a közfoglalkoztatottak elsődleges munkaerőpiacra történő fokozatos integrációjához leginkább szükséges és megfelelő, személyre szabott

munkaerőpiaci szolgáltatásokhoz és képzésekhez való minél szélesebb körben történő hozzáférést, valamint a szociális szövetkezetek alakulásához szükséges stabil gazdasági alap megteremtését határozta meg. A szociális szövetkezeti forma tartós – a támogatási időszak lejártát követően a piaci viszonyok közötti – önfenntartó működése a közfoglalkoztatásból történő átmenet egyik lehetséges eszköze.

A gazdasági és munkaerőpiacot érintő változásokra reagálva a 2016-2017. évben meghirdetett Fókusz program kiegészítő „Igény-kosár” alprogramja került elindításra, melyben a Fókusz programban kedvezményezett szociális szövetkezetek számára nyílik lehetőség a beindult vállalkozások fejlesztésére és fenntartható működésének biztosítására. Az alprogramban a szociális szövetkezetek továbbfejlesztése érdekében egy, a különböző szükségletekre és problémákra reagáló „Igény-kosár” kerül kialakításra, ami széles körben elérhető beruházási és szolgáltatási elemeket tartalmaz. Az alprogram kiírását a szociális szövetkezetek sokfélesége alapozza meg.

A **„Gépjárművezető képzés munkaviszonyban állók számára II.”** elnevezésű központi munkaerőpiaci program pénzügyi forrásául 3772,2 millió forint került biztosításra.

A támogatás célja munkaerőpiaci képzés biztosítása a jelentkező munkaerőigények kezelése, a versenyképesség javítása érdekében. A program a munkaerőigényekre alapozott képzések megvalósításával biztosítja a munkaadók növekedéséhez szükséges munkaerőt, így hozzájárul a foglalkoztatás bővítéséhez. Jelen program a már dolgozó személyeket célozza, akiknek munkaerőpiaci státusza képzéssel előmozdítható. A támogatás célcsoportjába a magyarországi székhelyű logisztikai, közúti árufuvarozási és személyszállítási vállalkozások, fuvarozók tartoznak, ennek megfelelően C, C+E, D és GKI kategóriás jogosítvány megszerzésére irányulnak a tanfolyamok.

A **„Munkaerőpiaci reform végrehajtásának gyorsítása a foglalkoztatási osztályok átalakításával”** elnevezésű kutatási program támogatásának célja a program megvalósítása, a foglalkoztatási osztályok hatékonyságának növelése, az álláskeresők és a közfoglalkoztatottak elsődleges munkaerőpiacra való visszatérésének segítése, a kidolgozott reformirányok gyakorlatba történő átültetése. A kutatási program ezen felül a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat működési kiválóságának megteremtésére, továbbá a felnőttképzés rendszerének finomítására is fókuszál. A program megvalósításának 656,5 millió forint pénzügyi forrása a programot megvalósító OFA Nonprofit Kft. által kezelt hat másik programon kimutatott, fel nem használt maradványösszeg átcsoportosításával került biztosításra. A program megvalósításának időtartama eredetileg 2018. május 1-jétől 2018. december 31-ig került meghatározásra.

2018. év végén a program időtartama 2019. április 30-ig meghosszabbításra került és 414,5 millió forint többletforrás került biztosításra, amelynek átutalása a foglalkoztatási alaprész központi kerete terhére megtörtént.

A **„Felelős humánerőforrás gazdálkodás kialakításának és megerősítésének támogatása a hazai munkáltatók körében”** elnevezésű központi munkaerőpiaci program célja olyan HR szolgáltatások biztosítása, melyek a felelős munkáltatói beavatkozásokat, a felelős humánerőforrás gazdálkodás kialakítását és megerősítését támogatják egy Felelős Foglalkoztatói Tanácsadói hálózat kialakításával, olyan szakmai tevékenységekkel, mint például rendezvényszervezés, szakterületi tanácsadás, kompetencia mátrix megalkotása a hazai munkaerőpiacra, továbbá oktató filmek, a felelős foglalkoztatói jó gyakorlatok publikálásával. A program megvalósításához 269,2 millió forint pénzügyi forrás került biztosításra.

A **„Vállalkozó Start”** elnevezésű központi munkaerőpiaci program célja a Közép-Magyarország régió területén új egyéni vagy mikro-vállalkozás indítását tervező, vállalkozói szemlélettel rendelkező, 30 év alatti fiatalok és 30 év feletti álláskeresők felkészítése saját vállalkozásuk indítására, üzleti tervük kialakításához nyújtott ismeret- és készségfejlesztéssel,

valamint a jóváhagyott üzleti terv alapján indított vállalkozásuk induló költségeihez biztosított pénzügyi támogatással. A program megvalósításához 5258,9 millió forint pénzügyi forrás került biztosításra.

Foglalkoztatási alaprész decentralizált kerete

Az NFA 2018. évi foglalkoztatási alaprésze miniszteri döntéssel meghatározott decentralizált keret összege (a fővárosi/megyei kormányhivatalokhoz leosztott keret összege) 8929,0 millió forint volt. A decentralizált keretet – kerekítve – 2929,0 millió forint előző évről áthúzódó kötelezettségvállalás terhelte, így a kormányhivatalok részére a tárgyévben 6000,0 millió forint „szabad” keret állt rendelkezésre munkaerőpiaci beavatkozásaikhoz az aktív eszközök működtetésén keresztül. A 2018. évi „szabad” keret felhasználásán túlmenően a kormányhivataloknak lehetőségük volt további, 3093,0 millió forint összegű, 2019. évre áthúzódó keret terhére, a 2019. évet terhelő áthúzódó kötelezettség vállalására is. E keret terhére a leltár szerinti tényleges áthúzódó kötelezettség összege 2390,2 millió forint lett.

A foglalkoztatási alaprész kormányhivatalonkénti decentralizált keretének aktív eszközökre történő felosztását 2018. évben is alapvetően az határozta meg, hogy az aktív támogatások finanszírozását a hazai és az uniós források összehangolt felhasználásával kellett biztosítani, prioritással a kormányhivatal rendelkezésére álló uniós források terhére.

A foglalkoztatási alaprész decentralizált keretéből működtetett egyes aktív eszközök között – hasonlóan az előző évhez – 2018. évben is meghatározó volt az álláskeresők vállalkozóvá válását elősegítő támogatás, a munkahelymegőrzés támogatása és a munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása. Továbbá képzésekre, munkaerőpiaci programok támogatására, lakhatási támogatásra, foglalkoztatás bővítését szolgáló bértámogatásra és területi mobilitási támogatásra is fordítottak pénzeszközöket a kormányhivatalok.

A 2018. évi kiadások aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban
– képzési támogatás:	770,6
– bértámogatás:	233,6
– munkahelymegőrzés támogatása	1 485,5
– álláskeresők vállalkozóvá válását elősegítő támogatás:	3 022,5
– területi mobilitási támogatás:	14,9
– munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása:	1 371,0
– munkaerőpiaci programok támogatása:	606,8
– lakhatási támogatás:	489,9
– működtetési és egyéb kiadások:	24,3
– Összesen:	8 019,1

2 cím Szakképzési és felnőttképzési támogatások

A „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” (képzési alaprész) 2018. évi kiadási előirányzatát a költségvetési törvény 29 930,0 millió forintban határozta meg. A képzési alaprészből a 2018. évi tényleges kifizetések 29 901,7 millió forintban realizálódtak. Ez az előirányzat 99,9 százalékos teljesítését jelentette.

Az előirányzat felhasználása a következők szerint alakult:

A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter döntésén alapuló képzési és tanműhely-fejlesztési támogatás: A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter döntésén alapuló, képzési, tanműhely-létesítési, és -fejlesztési támogatásokra (a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény (a továbbiakban: Szht.) 12. § a) pont, ill. 14. §) év elején 8100,0 millió forint került elkülönítésre. E támogatási konstrukciókban a korábbi években kötött szerződések alapján 21 projekt futott, illetve 2018.

év folyamán miniszteri döntéssel további 15 vállalkozás részesült támogatásban. Az e célra elkülönített keret év végén – a várható felhasználásra tekintettel – 1921,3 millió forintba csökkentésre került.

A ténylegesen kifizetett összeg 2018. évben – utófinanszírozási rendszerben, 25 szerződést érintően – 1894,3 millió forint volt. Ebből tanműhely-létesítésre, -fejlesztésre 369,4 millió forint került biztosításra, melynek eredményeképpen prominens termelő vállalatoknál modern gyakorlati képzőhelyek jöttek létre vagy bővültek, és az ezekben gyakorlati képzést folytató tanulók létszáma is emelkedett. A 2018-ban megkötött új szerződések a gyakorlati képzésben részt vevő tanuló-szerződéses tanulói létszám 226 fővel történő növekedését és a tanulói létszámnövekmény további öt tanéven keresztül történő fenntartását jelentik.

A legalább 50 új munkahely létrehozása esetén nyújtható képzési célú támogatásra 1524,9 millió forint került kifizetésre. A 2018-ban hozott miniszteri döntések alapján biztosításra kerülő támogatásokból az egyébként több éves projektek eredményeképpen 2,2 ezer fő képzése valósulhat meg.

Az e célra előzetesen tervezett keret – jelentős összegű – maradványát az okozta, hogy a támogatásra jogosult vállalkozások jellemzően a kérelemben szereplő ütemtervhez képest később valósítják meg a tervezett képzéseket, illetve nyújtják be az elszámolásaikat.

Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj: A szakiskolai tanulmányi ösztöndíj program 2010. február 1-jétől indult, megnevezése 2016. szeptembertől Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj lett. A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjról szóló 252/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet szerint az ösztöndíj célja a meghatározott hiány-szakképesítések körébe tartozó, első szakképesítés megszerzésére irányuló, nappali rendszerű képzésben részt vevő tanulók támogatása, tanulmányi eredményük alapján. A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj biztosítása a meggyéenként meghatározott 20 szakmában történt.

A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjra és az ezzel összefüggésben felmerült költségek támogatására elkülönített keret (Szht. 12. § c) pont) végleges összege 2018-ban 5849,7 millió forint volt, melyből 5848,4 millió forint került kifizetésre. Az ösztöndíjas programban 2018. évet tekintve – az iskolák által benyújtott adatlapok alapján – a 2017/2018-as tanévben 30,9 ezer fő tanuló volt érintett, közülük 23,7 ezer fő ösztöndíjban, 7,2 ezer fő szakmai kompetenciákat fejlesztő oktatásban részesült. A 2018/2019-es tanévben az ösztöndíjra jogosító hiány-szakképesítések körének változása miatt az érintett tanulólétszám 31,4 ezer főre változott.

Szakképzési Hídprogram: A szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény 24/A. § (6) bekezdése alapján a Szakképzési Hídprogramban résztvevő tanuló ösztöndíjat kap, az érintett tanulók egyéni képességeihez igazodó pedagógiai tevékenységrendszer megvalósításában résztvevő pedagógus pedig pótlékra jogosult a Kormány rendeletében meghatározottak szerint. E célra (Szht. 12. § k) pontja) 2018. évben a 419,3 millió forint végleges elkülönített keretből 419,3 millió forint összegű kifizetés teljesült.

A Szakképzési Hídprogramban közreműködő intézményeket – a társadalmi felzárkózásért felelős miniszter egyetértésével, az oktatásért felelős miniszter véleményének kikérésével – a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter jelöli ki. A kijelölt intézmények közül a 2017/2018. tanév 2. félévében 56, a 2018/2019. tanév 1. félévében 55 intézményben került elindításra a Szakképzési Hídprogram. 2018-ban az ösztöndíjra – a 2017/2018-as tanév 2. félévében a benyújtott elszámolások alapján – jogosult tanulók száma 1,4 ezer fő volt, illetve a pedagógusok 2,1 ezer fő tanuló után voltak jogosultak pótlékra. A 2018/2019-es tanév 1. félévének igénybejelentései alapján a Szakképzési Hídprogram keretében ösztöndíjat igénylő tanulók száma 2,1 ezer fő, pótlékra pedig a pedagógusok mintegy 2,2 ezer fő tanuló után voltak jogosultak.

A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter által fenntartott szakképző iskolák fejlesztése, beruházási és felújítási célú támogatása: A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter által fenntartott szakképző iskolák – 2016-ban megkezdett, a szakképzési centrumok tagintézményeinek felújításához, fejlesztéséhez, tanműhelyek korszerűsítéséhez és oktatási, képzési célt szolgáló ingatlanlétesítésre fordítható – fejlesztésének a folytatására (Szht. 12. § e) pontja) 15 481,6 millió forint keretösszeg került meghatározásra, illetve a teljes összeg kifizetésre.

Ebből 6917,5 millió forint került biztosításra a 44 szakképzési centrum részére létszámarányos bontásban, központi fejlesztési program keretében a tagintézmények szakmai képzési célt szolgáló eszköz- és infrastruktúrafejlesztésére.

Emellett további 8 egyedi fejlesztési program támogatásának finanszírozását biztosította a keretösszeg az alábbiak szerint:

- Szekszárdi Szakképzési Centrum „Vendéglátó Szakképző Iskolája” – csőtörés következtében használhatatlanná vált iskolaépületének, tanműhelyeinek teljes felújításához, korszerűsítéséhez 1472,0 millió forint,
- Kiskunhalasi Szakképzési Centrum „Kiskőrösi Wattay Szakgimnáziuma, Szakközépiskolája és Kollégiuma” részére új tornacsarnok építéséhez 480,0 millió forint,
- Mórahalom Városi Önkormányzat részére új tagintézmény létrehozásához III. ütemben 416,8 millió forint,
- Pápai Szakképzési Centrum részére sümegi új tagintézmény kialakításához 150,1 millió forint,
- Szolnoki Műszaki Szakképzési Centrum „Petőfi Sándor Építészeti és Faipari Szakgimnáziuma és Szakközépiskolája” tagintézményében megvalósuló tornaterem építéséhez 130,8 millió forint,
- Budapesti Műszaki Szakképzési Centrum tagintézményeiben beázás következtében szükségessé váló felújítási munkálatokra 90,9 millió forint,
- Szombathelyi Műszaki Szakképzési Centrum „Savaria Szakgimnáziuma és Kollégiuma” fűtési rendszerének felújítására 28,1 millió forint,
- Szekszárdi Szakképzési Centrum Bezerédj István Szakképző Iskolája – KEHOP pályázatból telepített napelemek kivitelezése során feltárt tetőszerkezeti héjazat nem megfelelő állapota következtében szükségessé vált – tornaterem épülete tetőszerkezet héjazatának felújításához 12,2 millió forint.

2018. decemberben – a képzési alaprész szabad, illetve a várható kifizetésekre tekintettel kötelezettségvállalás alól felszabadult forrása terhére támogatói okirattal 5783,2 millió forint átadásra került az XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet „Szakképzési rendszer átalakítása” fejezeti kezelésű előirányzata javára. A pénzeszközátadás célja, hogy forrást biztosítson a szakképzési centrumok tagintézményeinek felújításához, fejlesztéséhez, tanműhelyek korszerűsítéséhez és oktatási, képzési célt szolgáló ingatlanlétesítéshez (ennek keretében a 21. századi szakképző iskolák programra és a szakképzési centrumok vis maior felújítási szükségleteinek kielégítésére), valamint a lemorzsolódással veszélyeztetett, hátrányos helyzetű és szakképzési centrumokban középfokú oktatásban résztvevő tanulói csoportok számára komplex – pedagógiai, szociális, egészségügyi, kulturális – fejlesztési program megvalósításához.

Központi keret: A központi keret szakképzési és felnőttképzési célokra, valamint a felnőttképzésről szóló törvényben meghatározott iskolarendszeren kívüli felnőttképzési célokra használható fel (Szht. 12. § h) pont, 18. §, 19. §).

A keret összege év végén a várható felhasználásra tekintettel 6258,1 millió forintban került meghatározásra, melynek terhére egyedi előterjesztések alapján került sor szerződéskötésekre. A központi keretből kifizetett összeg 2018-ban 6258,0 millió forintot tett ki.

Ebből a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara, valamint a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara törvényben rögzített szakképzési, illetve felnőttképzési feladatainak finanszírozására az előbbi esetben 4041,0 millió forint, az utóbbi esetben 984,9 millió forint került kifizetésre.

A Siemens termelő, szolgáltató és kereskedelmi Zrt. részére a duális szakképzési partnerségi megállapodás keretében történő fejlesztéséről és az ezt szolgáló központi pilot programról szóló 1285/2018. (VI. 22.) Korm. határozatban megfogalmazott, a duális szakképzés partnerségi megállapodás keretében történő fejlesztésének és az ezt szolgáló központi pilot program megvalósításának támogatására az 1. ütemben 481,7 millió forint került biztosításra.

A Piarista Rend Magyar Tartománya részére a „Göd 2.0 szakképzés-fejlesztési program” megvalósításának támogatására az 1. ütemben 241,0 millió forint került biztosításra. A program célja az orientáló év biztosítása révén a kompetencia fejlesztés és a pályatanácsadás segítségével a lemorzsolódás csökkentése és a munkaerőpiaci igényeket megfelelően kiszolgáló szakképzés fejlesztése.

A „Köznevelési Regisztrációs és Tanulmányi Alaprendszer” (KRÉTA) szakképzés-specifikus fejlesztéséhez, a rendszer szakképzési centrumokban és tagintézményeikben történő bevezetésének és működtetésének a támogatásához kapcsolódóan két döntés alapján 126,4, illetve 216,2 millió forint, összesen 342,6 millió forint támogatás került megállapításra a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal részére.

A vízgazdálkodásért felelős miniszter felügyelete alá tartozó szakképesítések vonatkozásában a 2018/2019. tanévi Országos Szakmai Tanulmányi Verseny (OSZTV) megszervezéséhez, a szakmai írásbeli vizsgatételek és tankönyvek elkészítéséhez, valamint az országos szaktanári továbbképzések lebonyolításához az Országos Vízügyi Főigazgatóság 64,4 millió forint támogatásban részesült.

A központi keret szolgált továbbá a 2018/2019. évi Ágazati és ágazaton kívüli szakmai érettségi vizsgatárgyak versenye és az OSZTV szervezéséhez kapcsolódó feladatok ellátásának támogatási alapjául 80,6 millió forint összegben a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal részére.

A WorldSkills és az EuroSkills versenyeken érmet szerző magyar versenyzők díjazásának forrását is a központi keret biztosította.

E célra a minisztérium igazgatása részére az Szht. 19. § (19) bekezdése alapján a 2018. évi EuroSkills versenyen érmet szerzett magyar versenyzőket megillető díjazásra – a díjazásra vonatkozó rendeletben meghatározottak szerint – a szükséges 18,5 millió forint átadásra került.

Az Alap képzési alaprésze pénzeszközei visszakövetelésével, behajtásával összefüggően 3,3 millió forint díj, illetve költség merült fel.

4 cím Passzív kiadások

1 alcím Álláskeresési ellátások

Az álláskeresési (passzív) ellátásokra történő kifizetések jogcímei 2018-ban a következők voltak:

- álláskeresési járadék,
- nyugdíj előtti segély,
- uniós tagállami munkavállalók esetében külföldön folyósított álláskeresési/munkanélküli ellátás megtérítése,
- álláskeresési járadék és segély megállapításával, valamint munkahelykereséssel kapcsolatos útiköltség-térítés,

- foglalkozás-egészségügyi vizsgálatok díja,
- az alaprész működtetésével kapcsolatos közvetlen költségek.

2018-ban az álláskeresési ellátások (szolidaritási alaprész) költségvetési törvényben megállapított eredeti kiadási előirányzata 55 000,0 millió forint volt. A tényleges kiadások 13 147,3 millió forinttal, 23,9 százalékkal meghaladták a módosított előirányzat összegét, és az év folyamán 68 147,3 millió forint kifizetésére került sor.

Az álláskeresési ellátások jogcím tényleges kiadásainak az előirányzatot meghaladó teljesülését az eredményezte, hogy mind a nagyobb súllyal szereplő álláskeresési járadékban részesültek tényleges átlagos létszáma, mind a kisebb súllyal szereplő nyugdíj előtti álláskeresési segélyt igénybevettek tényleges átlagléttszáma magasabb lett a tervezés során figyelembe vett létszámnál. Továbbá az átlagos havi bruttó álláskeresési járadék összege és az átlagos havi bruttó álláskeresési segély összege is egyaránt több lett a tervezettnél, ami a minimálbér összegének emelkedésére vezethető vissza.

5 cím Bérgarancia kifizetések

2018. évben a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetek dolgozóikkal szemben fennálló, kiegyenlíthetetlen munkabér és végkielégítés tartozásának fedezetére a bérgarancia alaprészben 4000,0 millió forint előirányzat állt rendelkezésre.

A bérgarancia törvény 2007. április 1-jétől hatályos módosításával a maximálisan megállapítható támogatás összege munkavállalónként a tárgyévet megelőző második év – KSH által közzétett – nemzetgazdasági havi bruttó átlagkeresetének négyszereséről ötszörösére változott. Ennek megfelelően a támogatások megítélésénél személyenként figyelembe vehető legmagasabb támogatási összeg 2018-ban 1316,0 ezer forint volt, amely az előző évben maximálisan adható támogatási összeghez viszonyítva 6,3 százalékos emelkedést jelentett.

Az alaprészből a csődtörvény hatálya alá tartozó gazdálkodó szervezetek részére 2018. évben nyújtott, visszatérítendő, működési célú támogatásra a beérkezett kérelmek alapján 2470,4 millió forint, a korábbi támogatásokból visszaérkezett és ismételten kiutalt tételekre 2,2 millió forint, a bérgarancia alaprész működési kiadásaira 2,6 millió forint, összesen 2475,2 millió forint került kifizetésre. Az előirányzat teljesítése 61,9 százalék volt. A 2018. évben nyújtott bérgarancia támogatásokra fordított összeg területi megoszlása a következők szerint alakult: közel kétharmad része (60,2 százaléka, 1488,3 millió forint) Budapest fővárosban és Pest megyében, csaknem egytizede (9,6 százaléka, 236,5 millió forint) Fejér és Győr-Moson-Sopron megyében került kifizetésre. A többi megyében 4 százalék alatt volt a megoszlás aránya.

6 cím Működtetési célú kifizetések

Az Alap 2018. évi költségvetésében a „Működtetési célú kifizetések” kiadási jogcím előirányzata – a kincstári tranzakciós díjra, pénzügyi tranzakciós illetékre, postai kifizetési utalvány díjra, illetve megszűnt jogcímmel kapcsolatos esetleges kifizetésekre – 2900 millió forint összegben került meghatározásra.

Az év folyamán, az előirányzaton terhelt tényleges működtetési célú kifizetések összege 2546,5 millió forint volt, így az előirányzat 87,8 százalékon teljesült. A tényleges kifizetések meghatározó hányadát, 78,1 százalékat a pénzügyi tranzakciós illeték összege tette ki: a pénzügyi tranzakciós illetékre 1989,8 millió forint, a kincstári tranzakciós díjra 164,2 millió forint, postai kifizetési utalvány díjra 392,5 millió forint került terhelésre.

8 cím Start-munkaprogram

2011. január 1-jétől a korábbi közmunkaprogramok, a közcélú, illetve a közhasznú munkavégzés támogatása helyett létrejött az egységes közfoglalkoztatás rendszere. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósított közfoglalkoztatás kiadásainak

finanszírozása 2018. évben is az NFA-ból történt. A közfoglalkoztatás már nyolcadik éve működtetett rendszere folyamatosan átalakul, a gazdaság és a munkaerőpiac változásain, szükségletein alapulva, figyelembe véve az egyes szakpolitikák kölcsönhatásait is.

A Kormány hosszú távú célja a teljes foglalkoztatottság elérése. Fő célkitűzés volt az elsődleges munkaerőpiacról kiszorultak, különösen a munkaerőpiacon hátrányban lévők, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők, az alacsony iskolai végzettségűek, az álláskereséssel összefüggésben egyéb ellátásra nem jogosult álláskeresők, valamint a tartósan munka nélkül lévők foglalkoztatásának elősegítése. A célok megvalósítását értékteremtő, hasznos, a helyi sajátosságokon alapuló, a település önfenntartását elősegítő programok segítették elő. Mindezek mellett prioritásként kellett kezelni a közfoglalkoztatottak elsődleges munkaerőpiacra történő kijutásának elősegítését, támogatni kellett a képzésüket és megakadályozni a közfoglalkoztatási programokban történő benntartásukat.

A közfoglalkoztatottak éves átlagos létszáma 2011-2016. között folyamatosan emelkedett, 2011. évben 73,5 ezer fő, 2016. évben 223,5 ezer fő volt. A gazdaság versenyképességének erősödésével és a kormányzati intézkedések hatására a 2017. évi átlagléttség 179,5 ezer főre mérséklődött, ami az előző évhez viszonyítva 19,7 százalékos csökkenést jelentett. 2018. évben a közfoglalkoztatottak éves átlagos létszáma tovább csökkent, 135,6 ezer fő volt. A közfoglalkoztatottak átlagos létszámának megoszlása: 44,0 százalék hosszabb időtartamú programokban, 39,2 százalék startmunka mintaprogramokban, 16,8 százalék országos közfoglalkoztatási programokban dolgozott 2018. évben.

A statisztikai adatok szerint közfoglalkoztatásból kilépő személyek 15-19 százaléka helyezkedik el a nyílt munkaerőpiacon a támogatást követő 6 hónapban úgy, hogy a vizsgálat időpontjában is a nyílt munkaerőpiacon bejelentett jogviszonnyal rendelkezik. Ez az adat 2017-ben 18,1 százalék volt. Az így látható elsődleges munkaerőpiaci elhelyezkedési arány az országos közfoglalkoztatási programok esetén ennél magasabb, 24,2 százalék volt.

A közfoglalkoztatás 2018. évi forrásigénye az NFA költségvetésében a „Start-munkaprogram” jogcím előirányzatán került megtervezésre 225 000,0 millió forint összegben. Az előirányzatból valamennyi közfoglalkoztatási igény kielégítésre került, így minden álláskereső számára – aki dolgozni akart és nem segélyből megélni – biztosítva volt a közfoglalkoztatás lehetősége.

A költségvetési törvényben meghatározott eredeti előirányzatból az év során átcsoportosításra került – a korábbiakban ismertetettek szerint – egyrészt miniszteri döntés alapján 2000,0 millió forint a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” jogcím előirányzatára, melynek célja a „Fókuszban az önkormányzati tagsággal rendelkező közfoglalkoztatás alapjain szerveződő szociális szövetkezetek támogatása” elnevezésű központi munkaerőpiaci program pénzügyi forrás-kiegészítése volt, másrészt a fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1808/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján, a „Költségvetési támogatás” bevételi jogcím előirányzatának ugyanazon összegű csökkentésével 16 928,3 millió forint más fejezetek kiadási jogcímeinek az előirányzatára. Az átcsoportosítások eredményeként az előirányzat módosított összege 206 071,7 millió forint lett.

A „Start-munkaprogram” 2018. évi előirányzatának felhasználása ütemezetten, a közfoglalkoztatók igényeinek megfelelően történt, alapvetően három területen megvalósulva: a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, az országos közfoglalkoztatás, valamint a járási startmunka mintaprogramok területén. Ezen fő támogatástípusok mellett egyedi kérelmekre indításra kerültek ún. országos, illetve egyéb mintaprogramok is.

A 2018. évi módosított előirányzat terhére 173 001,0 millió forint került ténylegesen kifizetésre, ami a módosított előirányzat 84,0 százalékos teljesítését jelentette.

A 2018. évi kiadások jogcímenként összefoglalva az alábbiak szerint alakultak:

adatok millió forintban

Start-munkaprogram decentralizált keret összesen	68 656,0
– Hosszabb időtartamú (önkormányzati) közfoglalkoztatás	68 645,1
– Szociális földprogram	4,9
– Orosházai 5 fős pilot program	6,0
Start-munkaprogram központi keret összesen	104 345,0
– Országos közfoglalkoztatási programok	26 622,1
– Járási (kistérségi) mintaprogramok	72 312,3
– Egyéb mintaprogramok	1 863,9
– Országos közfoglalkoztatási mintaprogramok	3 300,3
– Egyéb	246,4

Startmunka-programok decentralizált kerete

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás: A források decentralizálása során figyelembe vételre került, hogy a regionális munkaerőpiaci különbségek kezelésének egyik eszköze a hátrányos helyzetű térségekben közfoglalkoztatási programok indítása, amelyek keretében az önkormányzatok nagy létszámban biztosítanak munkalehetőséget a hátrányos helyzetű álláskeresők számára. A decentralizálás elvei között figyelembe vételre kerülnek az adott térség munkaerőpiaci jellemzői, az előző évi teljesítési adatok, a települések adóerő-képességének mutatószáma, valamint a járásokban foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők száma is. 2018. évben a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban prioritást élveztek a következő közfoglalkoztatók: helyi és nemzetiségi önkormányzat; helyi és nemzetiségi önkormányzat jogi személyiséggel rendelkező társulása; az állami és önkormányzati tulajdon kezelésével és fenntartásával megbízott, vagy erre a célra az állam, önkormányzat által létrehozott gazdálkodó szervezet; egyházi jogi személy; közhasznú jogállású szervezet; valamint civil szervezet. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra előző év végén decentralizált – és az év folyamán kiegészített – keret összesen több mint 75 ezer fő közfoglalkoztatását biztosította.

A decentralizált keret finanszírozta 2018. évben az alábbi programokat:

Települési önkormányzatok hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatása: A települési önkormányzatok hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatása alapvetően az önkormányzatok kötelezően ellátandó, illetve önként vállalt, a lakosságot vagy települést érintő feladatainak ellátására, vagy közhasznú tevékenység folytatására szolgáló támogatás. Azokban a megyékben, ahol nem, vagy kevés mintaprogram indult, illetve ahol a járási startmunka mintaprogramokból a települések kikerültek, a hagyományos hosszabb időtartamú, jellemzően nyolc órás közfoglalkoztatás támogatása jelentett megoldást a foglalkoztatási feszültségek kezelésére.

Magán erdőgazdálkodók támogatása: A korábbiakban elfogadott tervezési szempontok alapján a magán erdőgazdálkodók 2016. évtől már nem az országos közfoglalkoztatási programokban vesznek részt, hanem a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban. Ahhoz, hogy az országos programokban elvégzett feladataik ne sérüljenek, az eredményeik továbbra is fenntarthatóak és továbbfejleszthetőek legyenek, szükséges volt számukra is a decentralizált forrásallokálása.

Kedvezményezett körből kikerült települések támogatása: A kedvezményezett járások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet módosításával 2015. január 1-jétől számos hátrányos helyzetű terület kikerült a kedvezményezett minősítésből. Annak érdekében, hogy a hátrányos helyzetű kedvezményezett körből kikerült települések járási startmunka mintaprogramokban elért eredményei ne sérüljenek és a programok továbbra is jó

színvonalon működjenek, a járási mintaprogramok jelentős része 2016-2017. évben átkerült a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programok közé. Ahhoz, hogy a nem hátrányos helyzetű járásokban, vagy településeken élő álláskeresők közfoglalkoztatását továbbra is támogatni lehessen, szükséges volt a decentralizált keretből erre is forrást biztosítani.

Járási startmunka mintaprogram tevékenységeit hosszabb időtartamú program keretében megvalósító kedvezményezett települések: Azon kedvezményezett települések számára, melyek a járási startmunka mintaprogramokban 2016. évben még támogatásban részesültek, de 2017. évben programjukat már a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban folytatták – tekintettel arra, hogy már nem volt szükségük magas dologi költségekre, csak bérjellegű támogatásra és a legszükségesebb közvetlen költségekre – továbbra is lehetőséget kaptak az e keretek között történő megvalósításra. E települések támogatása alapvetően kétirányú lehetett: mezőgazdasági termeléssel, feldolgozással, egyéb ipari jellegű termeléssel összefüggő tevékenység, illetve szociális jellegű tevékenység megvalósítására irányult.

Startmunka-programok központi kerete

Országos közfoglalkoztatási programok támogatása: Az országos startmunka programok támogatása 2018. évben is igen széles körben, többféle tevékenység megvalósítása mentén valósult meg. Az országos programokban – a nemzeti parkok kivételével – az előző évekhez hasonló támogatottak köre vett részt, így többek között a vízügyi igazgatóságok, állami erdőgazdaságok, rendészeti szervek, katasztrófavédelmi szervek, vasúti pályahálózat-működtetők, költségvetési szervek. (A 2051/2018. (VI. 20.) Kormányhatározat alapján – központi hivatal jogállású szervezetként – a nemzeti parki igazgatóságok 2018. évben nem indíthattak országos közfoglalkoztatási programot.) Az országos közfoglalkoztatási programok keretén belül valósult meg – az Idősügyi Infokommunikációs Modellprogram hátrányos helyzetű térségekre történő kiterjesztéséről szóló 1056/2017. (II. 7.) Korm. határozatban foglaltaknak megfelelően – az Idősügyi Infokommunikációs Modellprogram, melynek célja az idősök saját otthonukban történő, formális szociális gondozása és az egészségügyi ellátórendszer tehermentesítése, a gondozó családtagok terheinek csökkentése, illetve a generációk közötti kommunikáció erősítése, továbbá a szociális- és egészségügyi ellátórendszer költséghatékonyabb működtetése.

Az országos közfoglalkoztatási programokba közel 47 ezer fő közfoglalkoztatott létszám bevonására volt lehetőség a miniszteri döntések alapján.

Járási startmunka mintaprogramok: A programok támogatása lehetőséget biztosít a települések részére az öfenntartóvá váláshoz, elősegíti az új típusú szociális szövetkezetek jövőbeni működését, helyben teremt munkalehetőséget, illetve elérhetővé teszi az önellátás lehetőségét a hátrányos helyzetű álláskeresők számára. A programok megvalósulása elősegíti a települések összképének, rendezettségének javulását, a lakókörnyezet szebbé, tisztábbá válását, a munkalehetőség, ezáltal a megélhetési lehetőség biztosítását. A közfoglalkoztatási programok révén nő a település idegenforgalmi vonzereje, erősödik a közösségért tenni akarás. A programban részt vevő települések a kedvezményezett járások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet 3. sz. mellékletében meghatározott 109 kedvezményezett járáshoz, vagy a 6. sz. mellékletben szereplő természeti vagy civilizációs katasztrófával sújtott kedvezményezett térségek közé tartoztak, illetve a kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV. 23.) Korm. rendelet 2. sz. mellékletében szereplő települések. A 2018. évi járási startmunka mintaprogramok március elején indultak el jellemzően 12 hónapos időtartamban, több mint 59 ezer fő közfoglalkoztatásának lehetőségével, az alábbi programelemek támogatásával:

A mezőgazdasági projektek esetében a helybeni lehetőségek, adottságok kihasználásával megtermelt zöldség és gyümölcs, takarmánynövények, valamint az állattartás és -tenyésztés biztosítja az önkormányzati intézmények ellátását. A projektek segítségével állandó friss alapanyag kerül a településeken működő konyhákban feldolgozásra, és lehetőség nyílik a

keletkező többlet felhasználására, értékesítésére, feldolgozására is. Várhatóan középtávon a projektek öfenntartóvá válnak, valamint helyben teremtenek munkalehetőséget, illetve elérhetővé teszik a települési önellátás lehetőségét.

A belvív-elvezetési programok célja a településeket és a mezőgazdasági területeket fenyegető belvizek kialakulásának megelőzése, a belvív elvezető árkok rendszeres karbantartása, kialakítása.

A járási mintaprogramok elemei között szerepel a mezőgazdasági földutak rendbetétele is. Ennek célja, hogy elősegítse a mezőgazdasági telepek, majorok bekötését a közúthálózatba, a termények biztonságos szállítását.

A bio- és megújuló energiafelhasználás célja a közfoglalkoztatási programok során keletkezett biomassa alapanyag gyűjtése, és tüzelőanyag előállítása. (Energianövény termesztése és telepítése a mezőgazdasági program keretében tervezhető).

A közúthálózat karbantartásához kapcsolódó projekt célja az önkormányzati belterületi úthálózat karbantartása, javítása, környezetének rendbetétele, ezáltal a baleseti veszélyek csökkentése, valamint járdák és kerékpárutak karbantartása, térkövek lerakása, igazodva a helyi igényekhez.

A környezet tisztántartásával kapcsolatos másik tevékenység az illegális hulladéklerakó helyek felszámolása. Ennek célja a kül- és belterületeken található illegálisan lerakott, elhagyott hulladék felszámolása (felszedése és kezelése, ártalmatlanítása), megszüntetése, a hulladékelhagyó magatartás jelenségének megváltoztatása, az ismétlődő lerakások megakadályozása, újak kialakulásának megelőzése.

A helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatási programok célja a közösségi szükségletek kielégítése, a település fejlődésének elősegítése olyan egyedi programokkal, amelyek a korábbi munka- és termelési kultúrán, vagy a település eddig kiaknázatlan földrajzi és természeti adottságain alapulnak.

A magas hozzáadott értékű programok a korábbi járási programok továbbfejlesztéseként új, nyolcadik programelemként indultak 2017. évben. A program célja a mezőgazdasági termelés feldolgozásához kapcsolódó kapacitás kiépítése, a már meglévő kapacitás felújítása és bővítése, és ezzel együtt a mezőgazdasági termékek feldolgozására kialakított beruházás üzemeltetése (pl. hús/zöldségfeldolgozó, kis kapacitású vágóhíd, stb.), továbbá minden egyéb ipari termelés és feldolgozás üzemszerű működésének kialakítása (pl. térkő gyártó üzem, asztalos üzem, varroda, stb.).

Egyéb mintaprogramok

Az egyéb mintaprogramok a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programok mintaprogrammá nyilvánított típusai. Az egyéb startmunka mintaprogramok keretében került támogatásra a „Varrodai mintaprogram”, a Magyar Máltai Szeretetszolgálat mintaprogramja, a „Start Plusz 2018.” mintaprogram és több település egyedi mintaprogramja.

„Varrodai mintaprogram”: A program célja, hogy elsődlegesen a startmunka mintaprogramok keretében közfoglalkoztatott jogviszony keretében dolgozók részére a szükséges munkaruházatot a varrodai programban részt vevő közfoglalkoztatók a startmunka program keretén belül megvarrják és értékesítsék az önkormányzati közfoglalkoztatók számára. 4 megye (Baranya, Békés, Borsod és Tolna) 8 települése kezdeményezte a varrodai tevékenységre irányuló közfoglalkoztatási mintaprogram indítását, 156 fő közfoglalkoztatásával.

Magyar Máltai Szeretetszolgálat mintaprogramja: A program célja az egészség- és környezettudatos nevelés kialakítása, a környezeti- és személyi higiénias szükségletek fejlesztése, valamint a társadalmi felzárkóztatás, a munkahelyteremtés, továbbá a háztartás-gazdaságtani ismeretek bővítése és a közösségfejlesztés. Miskolc külterületén, Lyukó-

völgyben és Tiszabőn – a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület tulajdonában lévő ingatlanban – közfürdő és közmosoda létesült, melynek elsődleges funkciója, hogy lehetőséget adjon a komfort nélküli lakásokban élőknek a tisztálkodásra és ruházatuk rendben tartására, ugyanakkor az épület közösségi térként is szolgál, lehetőséget adva az ismeretátadásra, a társadalmi kohézió erősítésére, illetve tanácsadásra és fejlesztésre. A programban 11 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

„Start Plusz 2018” mintaprogram: A „Start Plusz 2018” díjazásában azon országos közfoglalkoztatók, illetve önkormányzatok részesültek, amelyek a startmunka mintaprogramok / ráépülő programok, valamint a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programok megvalósítása során kiemelkedő szakmai munkát végeztek. A programban 28 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

Egyedi mintaprogramok: 2018. évben több mint harminc egyedi mintaprogram indult. A programok során pl. fóliasátras növénytermesztés, konyhakerti növénytermesztés, állattenyésztés, különféle bútorigazgatási termékek gyártása, használaton kívüli épületek felújítása, korábban sporttelepként használt területen sport és rekreációs park, illetve mezőgazdasági bemutató- és gyakorlókert kialakítása, húsfeldolgozó üzem kialakítása, vízelvezető árkok tisztítása, árkok kialakításához szükséges betonelemek gyártása, árkok betonelemekkel való burkolása, nagykapacitású brikettáló gépsor beszerzése valósult meg. Az egyedi mintaprogramokban 307 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

Országos mintaprogramok

2018. évben az országos közfoglalkoztatási mintaprogramok keretében került támogatásra:

Országos hajléktalan mintaprogram: célja kettős volt, egyrészt a hajléktalan személyek számára hasznos, értékteremtő tevékenységet nyújtani, ezáltal élethelyzetükön javítani, másrészt e program keretében már nem csak a foglalkoztatásukra összpontosítottak, hanem arra is, hogy a létrehozott értékek a köz számára is élvezhetővé és adott esetben felhasználhatóvá váljanak. A mintaprogram keretében a közfoglalkoztatók olyan értékteremtő tevékenységet végeztek a hajléktalan személyekkel, mint pl. települések tisztán tartása, szemétszedés, önkormányzati és egyéb intézményekben takarítási feladatok ellátása, kertészet-parkgondozás, mosodai tevékenység ellátása, zöldhulladék kezelés és szállítás, intézményi segítség, segédápolói tevékenység ellátása, varrodai tevékenység, virág- és növénytermesztés, szabadföldi és fóliasátras zöldség- és gyümölcstermesztés, erdőtelepítés és gondozás, karbantartói-építőipari segédmunka ellátása, kültéri padok, hirdetőtáblák, autóbuszvárók felújítása, karbantartása. A program megvalósításában a főváros, valamint 16 megye 32 közfoglalkoztatója volt érintett, és 750 fő támogatott foglalkoztatására volt lehetőség.

Magyar Közút Nonprofit Zrt. programja: 2018. évben, a korábban különálló projektek keretében megvalósított tevékenységeket összevontan, egy egységes országos közfoglalkoztatási mintaprogramon belül valósították meg, melynek során az alábbi feladatok elvégzésére került sor:

- közutak burkolatának javítása, padkák rendezése, burkolaton kívüli területek és forgalomtechnikai jelzések tisztítása, forgalomra veszélyes növényzet eltávolítása, vízelvezető rendszerek karbantartása, télen hó-eltakarítás, síkosság-mentesítés, továbbá út menti létesítmények, így parkolóhelyek, pihenőhelyek esztétikai igényeknek is megfelelő tisztántartása, karbantartása. További célkitűzés volt a közúti közlekedés biztonságosabbá tétele, illetve a burkolatok és burkolaton kívüli területek takarítása, tisztántartása, az úttartozék (pl. jelzőtáblák) helyreállítási, javítási munkálatai,
- gyorsforgalmi utak melletti védőkerítés építése, karbantartása,
- mezőgazdasági földterületek és a közutak között fekvő területek tisztántartása.

A közfoglalkoztatottak a fenti fő tevékenységi területek mellett részt vettek padka, árok, híd

és átereszt fenntartási munkálatokban, kisebb-nagyobb műtárgyak tisztításában, valamint árkok, vízelvezetési rendszerek tisztításában is. A téli időszakban jellemzően a hófogóháló telepítési, bontási, továbbá karbantartási munkáiban segítettek. A programban kiemelt feladatként jelent meg a parlagfű elleni hatékony védekezés is. A programban támogatható létszám 1500 fő volt,

Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (MTVA) programja: az országos közfoglalkoztatási mintaprogram keretében az MTVA archívumában még mindig jelentős mennyiségben található analóg tartalmú közszolgálati médiavagyon digitalizálására került sor annak érdekében, hogy a megváltozott média felhasználáshoz és a dinamikusán változó körülményekhez igazodva a lehető leghatékonyabban támogassa a digitális műsorkészítést, és ennek következtében minél teljesebb mértékben megfeleljen a magyar kulturális alapellátás kívánalmainak. A programban 35 fő támogatott foglalkoztatására volt lehetőség.

Egyéb

– Országos és megyei közfoglalkoztatási kiállítások	100,6
– <u>Foglalkoztathatósági szakvélemények díja</u>	<u>145,8</u>
– Egyéb összesen	246,4

Országos és megyei közfoglalkoztatási kiállítások: A IV. Országos Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásár megrendezésének célja azon közfoglalkoztatók megismertetése, akik példaértékű tevékenységükkel széles körben bemutatásra érdemesek, akik közfoglalkoztatási programjaikkal hozzájárultak az értékteremtő közfoglalkoztatás megvalósításához. Az országos kiállítás 2018. szeptember 14-15. között került megrendezésre a Millenáris Parkban. Az év folyamán 10 megyei kormányhivatal is szervezett megyei közfoglalkoztatási kiállítást. A kiállítások megrendezésének költsége 100,6 millió forint volt.

Foglalkoztathatósági szakvélemények díja: A 2018. évi programokhoz kapcsolódó foglalkoztathatósági szakvélemények díjára – a térítési díj ellenében igénybe vehető egyes egészségügyi szolgáltatások térítési díjáról szóló 284/1997. (XII. 23.) Korm. rendelet figyelembe vételével – 2018. évben az e célra elkülönített keret terhére 145,8 millió forint került kifizetésre.

14 cím EU-s elő- és társfinanszírozás

A 2014-2020-as időszak NFA-t érintő munkaerőpiaci programjainak megvalósítása előfinanszírozással megy végbe, melyeknek pénzügyi forrása az NFA költségvetésében önálló soron jelenik meg. Az előfinanszírozási rendszerbe 2018. évben a GINOP 5./VEKOP 8. Foglalkoztathatóságot szolgáló prioritás 5.1./8.1. „A munkanélküliek és inaktívok foglalkoztatáshoz való hozzáférése”, 5.2./8.2. „A fiatalok fenntartható munkaerőpiaci integrációja” és a GINOP 5.3.10. "Létszámleépítések megelőzése és kezelése" program intézkedései tartoztak.

4 alcím 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása

A 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjai a Partnerségi Megállapodás és az Operatív Programok alapján területileg elkülönülten (konvergencia régiók, illetve Közép-magyarországi régió) kerülnek finanszírozásra. A kormányhivatalok állami foglalkoztatási szerv feladatait ellátó szervezeti egységei (Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat) uniós programjainak előfinanszírozása is két operatív program: a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (GINOP), illetve a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) keretében került megtervezésre.

A költségvetési törvény szerint az NFA 2018. évi költségvetésében a „2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása” jogcímen 84 300,0 millió forint összegű előirányzat állt rendelkezésre. Az előirányzatot az év folyamán átcsoportosítás nem érintette.

Az előirányzat összegéből 2018. év folyamán összesen 80 063,8 millió forint kifizetés történt, ami 95,0 százalékos teljesítést jelent. Az uniós előfinanszírozási forrás felhasználásának aránya a múlt évhez hasonlóan kiemelkedően magas volt.

2018. évben a két operatív program keretében öt munkaerőpiaci program előfinanszírozására használtunk fel forrásokat:

GINOP 5.1.1. „Út a munkaerőpiacra” (konvergencia régiók)

VEKOP 8.1.1. „Út a munkaerőpiacra” (Közép-Magyarország)

Az „Út a munkaerőpiacra” program országos lefedettséget biztosító kiemelt projekt célja a 25 év feletti álláskereső és inaktív, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, nyílt munkaerőpiaci elhelyezkedésének támogatása, valamint a közfoglalkoztatásból a versenyszférába való átlépés elősegítése. A megvalósító Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat képzésekkel, bértámogatással és személyre szabott munkaerőpiaci szolgáltatásokkal segíti az álláskereső elhelyezkedését.

Az „Út a munkaerőpiacra” program a munkáltatóknak is segít, hogy az igényeikhez igazodó képzésben részesülő álláskeresőket alkalmazhassanak, továbbá támogatást is kaphatnak az új munkavállaló béréhez.

A program 2015. év végén indult el, megvalósítása 2021. október végéig tart. Országos szinten 2019. március végéig több mint 142 ezer álláskereső kapcsolódott be a programba, mintegy 103 ezer fő helyezkedett el a program keretében nyújtott támogatások révén, és mintegy 42 ezer fő szakképzésének (vagy a munkakör betöltéséhez szükséges képzésnek) megszerzéséhez hozzájáruló képzésbe kapcsolódott be. A kiemelt projektek megvalósítására a program keretében összesen 231 800,0 millió forint áll rendelkezésre (GINOP forrás 214 000,0 millió forint, VEKOP forrás 17 800,0 millió forint). 2021 végéig a projektek várhatóan több mint 188 ezer álláskereső munkaerőpiaci esélyeinek javításához járulnak hozzá.

Az „Út a munkaerőpiacra” program 2018. évi kiadásai aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban		
	GINOP 5.1.1. (konvergencia megyék)	VEKOP 8.1.1. (Közép-Magyarország)	Összesen
– képzési támogatás:	9 261,0	461,1	9 722,1
– bértámogatás:	2 650,9	102,0	2 752,9
– bérköltség-támogatás:	22 012,6	1 382,6	23 395,2
– önfoglalkoztatóvá válás támogatása:	3 574,8	396,7	3 971,5
– területi mobilitási támogatás:	24,6	-	24,6
– munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása:	408,7	227,8	636,5
– lakhatási támogatás:	433,7	1,2	434,9
– működtetési kiadások:	51,0	3,3	54,3
– programrésztvevőkkel összefüggő egyéb kiadások:	4 671,5	531,7	5 203,2
– <u>korábbi programhoz kapcsolódó kifizetés:</u>	<u>0,2</u>	<u>-</u>	<u>0,2</u>
– Összesen:	43 089,0	3 106,4	46 195,4

GINOP 5.2.1. „Ifjúsági Garancia” (konvergencia régiók)

VEKOP 8.2.1. „Ifjúsági Garancia” (Közép-Magyarország)

A szintén országos kiterjedésű „Ifjúsági Garancia” program az Európai Szociális Alap és az Európai Ifjúsági Kezdeményezés társfinanszírozásával indult el 2015 januárjában,

megvalósítása 2021. október végéig tart. A kiemelt projektet megvalósító Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat az egyéni tanácsadás mellett támogatott foglalkoztatási lehetőséget, mobilitási és lakhatási támogatást, vállalkozóvá válást, piacképes szakképesítést, illetve az annak megszerzését lehetővé tevő általános iskolai végzettség megszerzését kínálja a fiataloknak. 2019. március végéig országosan közel 113 ezer fiatal kapcsolódott be a programba, közülük több mint 78 ezer fő helyezkedett el a program keretében nyújtott támogatások révén, és több mint 36 ezer fiatal kapcsolódott be képzésbe, akik közül már több mint 20 ezer fiatal szerzett szakképesítést (vagy a munkakör betöltéséhez szükséges képesítést). Az „Ifjúsági Garancia” munkaerőpiaci program megvalósítására jelenleg összesen 191 200,0 millió forint (GINOP forrás 186 000,0 millió forint, VEKOP forrás 5200,0 millió forint) áll rendelkezésre, ami a tervek szerint legalább 162,4 ezer 25 év alatti fiatal munka világába való belépését és/vagy szakképesítésének megszerzését segíti elő 2021 végéig. Az „Ifjúsági Garancia” program 2018. évi kiadásai aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban		
	GINOP 5.2.1. (konvergencia megyék)	VEKOP 8.2.1. (Közép-Magyarország)	Összesen
– képzési támogatás:	7 501,0	63,1	7 564,1
– bértámogatás:	3 174,4	6,4	3 180,8
– bérköltség-támogatás:	16 003,9	525,1	16 529,0
– önfoglalkoztatóvá válás támogatása:	1 005,6	143,3	1 148,9
– területi mobilitási támogatás:	33,5	-	33,5
– munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása:	178,7	16,2	194,9
– lakhatási támogatás:	393,9	-	393,9
– hozzájárulás a gyermekfelügyelet költségeinek megtérítéséhez	-	-	-
– működtetési kiadások:	58,2	0,3	58,5
– programrésztvevőkkel összefüggő egyéb kiadások:	4 085,1	190,8	4 275,9
– <u>korábbi programhoz kapcsolódó kifizetés:</u>	<u>0,2</u>	<u>-</u>	<u>0,2</u>
– Összesen:	32 434,5	945,2	33 379,7

GINOP 5.3.10. „Létszámleépítések megelőzése és kezelése” (konvergencia régiók)

2018. január 1. napján kezdték meg a kormányhivatalok a GINOP 5.3.10. „Létszámleépítések megelőzése és kezelése” című kiemelt projekt megvalósítását. A kiemelt projekt célja, hogy segítséget nyújtson a várhatóan létszámleépítéssel érintett munkavállalóknak még a munkaviszony megszűnését megelőzően az újbóli elhelyezkedés segítése, a munkanélkülivé válás megelőzése érdekében. A konstrukció lehetőséget ad a közszférát érintő létszámleépítések kezelésére, a közszférában dolgozók versenyszférában való elhelyezkedésének segítésére is. E kiemelt projekt a szakmai és pénzügyi előrehaladás szempontjából speciális megközelítést igényel, hiszen előre nem tervezhető a támogatások tényleges igénybevétele. 2019. március végéig 104 résztvevő lépett be a projektbe. Az alacsony részvétel oka elsősorban a munkáltatók együttműködési hajlandóságának hiányából fakadt, valamint abból, hogy a leépítéssel érintett vállalatok egy része maga biztosította a munkavállalói elhelyezkedését segítő outplacement szolgáltatásokat, illetve a munkaerőhiány önmagában több ágazatban, szakmában segítette a leépítéssel érintettek gyors elhelyezkedését. Az alacsony résztvevői létszámra tekintettel és az uniós forrás megfelelő ütemű és célhoz rendelt felhasználása érdekében a konzorciumvezető kezdeményezte a kiemelt projekt szakmai tartalmának kibővítését.

A „Létszámleépítések megelőzése és kezelése” program 2018. évi kiadásai aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban
	GINOP 5.3.10.
	(konvergencia megyék)
– képzési támogatás:	2,1
– működtetési kiadások:	0,0
– programrésztvevőkkel összefüggő egyéb kiadások:	486,6
– Összesen:	488,7

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi Költségvetési kiadások	2018. évi Költségvetési bevételek
Aktív támogatások		
Foglalkoztatási és képzési támogatások	33 042,2	
Szakképzési és felnőttképzési támogatások	29 901,7	
Passzív kiadások		
Álláskeresési ellátások	68 147,3	
Bérgarancia kifizetések	2 475,2	
Működtetési célú kifizetések	2 546,5	
Start-munka program	173 001,0	
EU-s elő- és társfinanszírozás		
2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása	80 063,8	
Előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérülése		64 714,6
Egyéb bevétel		
Területi egyéb bevétel		2 494,5
Központi egyéb bevétel		3 512,3
Szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel		451,0
Szakképzési hozzájárulás		91 664,9
Bérgarancia támogatás törlesztése		402,2
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada		197 722,8
Összesen:	389 177,7	360 962,3

Budapest, 2019. július 22.

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP

KIADÁSOK	459 791,6	436 130,0	--	436 130,0	-16 928,3	--	--	419 201,7	389 177,7
3. Központi előirányzat	459 791,6	436 130,0	--	436 130,0	-16 928,3	--	--	419 201,7	389 177,7
	459 791,6	436 130,0	--	436 130,0	-16 928,3	--	--	419 201,7	389 177,7
BEVÉTELEK	521 988,5	367 805,5	--	367 805,5	-16 928,3	--	--	350 877,2	360 962,3
3. Központi előirányzat	521 988,5	367 805,5	--	367 805,5	-16 928,3	--	--	350 877,2	360 962,3
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP

1 Aktív támogatások (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)

1 1 Foglalkoztatási és képzési támogatások (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)

KIADÁSOK	27 238,9	35 000,0	--	35 000,0	--	2 000,0	--	37 000,0	33 042,2
1 Működési költségvetés	23 229,6	9 400,0	--	9 400,0	--	2 000,0	13 813,0	25 213,0	24 263,8
/ 3 Dologi kiadások	317,4	160,0	--	160,0	--	--	253,0	413,0	361,6
Szolgáltatási kiadások	275,1	150,0	--	150,0	--	--	--	330,0	297,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	42,3	10,0	--	10,0	--	--	--	83,0	64,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	22 912,2	9 240,0	--	9 240,0	--	2 000,0	13 560,0	24 800,0	23 902,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 975,5	1 240,0	--	1 240,0	--	--	--	4 000,0	3 284,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	19 936,7	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	20 800,0	20 618,2
2 Felhalmozási költségvetés	4 009,3	25 600,0	--	25 600,0	--	--	-13 813,0	11 787,0	8 778,4
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 009,3	25 600,0	--	25 600,0	--	--	-13 813,0	11 787,0	8 778,4
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	--	--	--	--	--	--	--	12,0	12,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	1 783,5	10 500,0	--	10 500,0	--	--	--	3 675,0	1 814,2
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	23,5	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	21,1
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 202,3	15 000,0	--	15 000,0	--	--	--	8 000,0	6 931,1

2 Szakképzési és felnőttképzési támogatások (04709 Egyéb oktatási tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	29 919,4	29 930,0	--	29 930,0	--	--	--	29 930,0	29 901,7
1 Működési költségvetés	18 877,6	21 007,0	--	21 007,0	--	--	-6 778,0	14 229,0	14 200,8
/ 3 Dologi kiadások	8,4	10,0	--	10,0	--	--	-6,7	3,3	3,3
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8,4	10,0	--	10,0	--	--	--	3,3	3,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	18 869,2	20 997,0	--	20 997,0	--	--	-6 771,3	14 225,7	14 197,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 540,7	8 610,8	--	8 610,8	--	--	--	6 569,7	6 568,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	13 328,5	12 386,2	--	12 386,2	--	--	--	7 656,0	7 628,9
2 Felhalmozási költségvetés	11 041,8	8 923,0	--	8 923,0	--	--	6 778,0	15 701,0	15 700,9
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	11 041,8	8 923,0	--	8 923,0	--	--	6 778,0	15 701,0	15 700,9
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	10 282,5	7 000,0	--	7 000,0	--	--	--	14 820,0	14 820,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	759,3	1 923,0	--	1 923,0	--	--	--	881,0	880,9

4 Passzív kiadások (X 1231)

4 1 Álláskeresői ellátások (06141 Munkanélküli ellátások)

KIADÁSOK	59 674,0	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	68 147,3
1 Működési költségvetés	59 674,0	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	68 147,3
/ 3 Dologi kiadások	343,2	410,0	--	410,0	--	--	--	410,0	341,4

millió forintban

LXIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Szolgáltatási kiadások	337,5	400,0	--	400,0	--	--	--	400,0	336,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	5,4
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	59 330,8	54 580,0	--	54 580,0	--	--	--	54 580,0	67 805,9
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	59 330,8	54 580,0	--	54 580,0	--	--	--	54 580,0	67 805,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
5 Bérgarancia kifizetések (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
KIADÁSOK	3 341,2	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	2 475,2
1 Működési költségvetés	3 341,2	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	2 475,2
/ 3 Dologi kiadások	3,3	3,3	--	3,3	--	--	0,8	4,1	2,6
Szolgáltatási kiadások	1,3	1,5	--	1,5	--	--	--	1,5	0,2
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2,0	1,8	--	1,8	--	--	--	2,6	2,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	3 337,9	3 996,7	--	3 996,7	--	--	-0,8	3 995,9	2 472,6
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	3 337,9	3 996,7	--	3 996,7	--	--	--	3 995,9	2 472,6
6 Működtetési célú kifizetések (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)									
KIADÁSOK	2 785,6	2 900,0	--	2 900,0	--	--	--	2 900,0	2 546,5
1 Működési költségvetés	2 785,6	2 900,0	--	2 900,0	--	--	--	2 900,0	2 546,5
/ 3 Dologi kiadások	2 779,9	2 889,0	--	2 889,0	--	--	--	2 889,0	2 546,5
Szolgáltatási kiadások	2 779,9	2 879,0	--	2 879,0	--	--	--	2 879,0	2 546,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5,7	11,0	--	11,0	--	--	--	11,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
8 Start-munkaprogram (13503 Közmunkák szervezése)									
KIADÁSOK	265 837,2	225 000,0	--	225 000,0	-16 928,3	-2 000,0	--	206 071,7	173 001,0
1 Működési költségvetés	213 462,2	206 695,0	--	206 695,0	-16 928,3	-2 000,0	-500,0	187 266,7	158 509,1
/ 3 Dologi kiadások	188,9	1 100,5	--	1 100,5	--	--	--	1 100,5	175,2
Szolgáltatási kiadások	181,1	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	169,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7,8	100,5	--	100,5	--	--	--	100,5	6,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	213 273,3	205 594,5	--	205 594,5	-16 928,3	-2 000,0	-500,0	186 166,2	158 333,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	172 072,0	160 695,0	--	160 695,0	--	--	--	143 766,7	129 955,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	41 201,3	44 899,5	--	44 899,5	--	--	--	42 399,5	28 378,9
2 Felhalmozási költségvetés	52 375,0	18 305,0	--	18 305,0	--	--	500,0	18 805,0	14 491,9
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	52 375,0	18 305,0	--	18 305,0	--	--	500,0	18 805,0	14 491,9
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	49 558,3	16 305,0	--	16 305,0	--	--	--	16 305,0	12 445,2
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 816,7	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	2 500,0	2 046,7

millió forintban

LXIII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
14 4	2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
KIADÁSOK		70 995,3	84 300,0	--	84 300,0	--	--	--	84 300,0	80 063,8
1 Működési költségvetés		70 644,0	83 728,0	--	83 728,0	--	--	199,0	83 927,0	79 690,8
/ 3 Dologi kiadások		2 008,8	2 269,0	--	2 269,0	--	--	-29,0	2 240,0	2 125,0
Szolgáltatási kiadások		1 813,9	2 102,0	--	2 102,0	--	--	--	2 000,0	1 908,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		194,9	167,0	--	167,0	--	--	--	240,0	216,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		68 635,2	81 459,0	--	81 459,0	--	--	228,0	81 687,0	77 565,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		8 911,5	18 735,6	--	18 735,6	--	--	--	13 010,0	12 461,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		59 723,7	62 723,4	--	62 723,4	--	--	--	68 677,0	65 104,2
2 Felhalmozási költségvetés		351,3	572,0	--	572,0	--	--	-199,0	373,0	373,0
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		351,3	572,0	--	572,0	--	--	-199,0	373,0	373,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		351,3	572,0	--	572,0	--	--	--	373,0	373,0
25	Előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérülése (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
BEVÉTELEK		64 512,6	70 400,0	--	70 400,0	--	--	--	70 400,0	64 714,6
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		64 267,5	70 400,0	--	70 400,0	--	--	--	70 400,0	64 482,0
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		64 267,5	70 400,0	--	70 400,0	--	--	--	70 400,0	64 482,0
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		245,1	--	--	--	--	--	--	--	232,6
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		245,1	--	--	--	--	--	--	--	232,6
26	Egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
26 1	Területi egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
BEVÉTELEK		2 188,1	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	2 494,5
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		758,9	305,6	--	305,6	--	--	--	305,6	988,2
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		758,9	305,6	--	305,6	--	--	--	305,6	988,2
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		112,2	63,4	--	63,4	--	--	--	63,4	62,0
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		112,2	63,4	--	63,4	--	--	--	63,4	62,0
3 Közhatalmi bevételek		13,3	4,4	--	4,4	--	--	--	4,4	17,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		13,3	4,4	--	4,4	--	--	--	4,4	17,3
4 Működési bevételek		0,8	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	4,6
/ 11 Egyéb működési bevételek		0,8	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	4,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök		1 007,2	411,1	--	411,1	--	--	--	411,1	1 082,5
/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		--	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	--
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		1 007,2	411,0	--	411,0	--	--	--	411,0	1 082,5

LXIII. fejezet		millió forintban								
		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	295,7	215,2	--	215,2	--	--	--	215,2	339,9
	/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	54,1	41,9	--	41,9	--	--	--	41,9	39,1
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	241,6	173,3	--	173,3	--	--	--	173,3	300,8
26	2 Központi egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
	BEVÉTELEK	2 013,8	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	3 512,3
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34,0	23,1	--	23,1	--	--	--	23,1	1,0
	/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	34,0	23,1	--	23,1	--	--	--	23,1	1,0
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	245,5	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	16,5
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	245,5	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	16,5
3	Közhatalmi bevételek	1,2	0,9	--	0,9	--	--	--	0,9	0,9
	/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	1,2	0,9	--	0,9	--	--	--	0,9	0,9
4	Működési bevételek	0,2	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	--
	/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0,2	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	--
6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 732,9	975,5	--	975,5	--	--	--	975,5	3 480,0
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 732,9	975,5	--	975,5	--	--	--	975,5	3 480,0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	13,9
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	--	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	13,9
26	3 Szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
	BEVÉTELEK	1 643,1	800,0	--	800,0	--	--	--	800,0	451,0
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	691,2	90,0	--	90,0	--	--	--	90,0	366,0
	/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	691,2	90,0	--	90,0	--	--	--	90,0	366,0
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	19,7	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	25,2
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19,7	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	25,2
3	Közhatalmi bevételek	26,3	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	1,2
	/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	26,3	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	1,2
6	Működési célú átvett pénzeszközök	882,1	480,0	--	480,0	--	--	--	480,0	44,1
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	882,1	480,0	--	480,0	--	--	--	480,0	44,1
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	23,8	80,0	--	80,0	--	--	--	80,0	14,5
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	23,8	80,0	--	80,0	--	--	--	80,0	14,5
31	Szakképzési hozzájárulás (04229 Egyéb szakmai középfokú képzés (nem bontott))									
	BEVÉTELEK	80 074,5	74 436,3	--	74 436,3	--	--	--	74 436,3	91 664,9
3	Közhatalmi bevételek	80 074,5	74 436,3	--	74 436,3	--	--	--	74 436,3	91 664,9
	/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	80 074,5	74 436,3	--	74 436,3	--	--	--	74 436,3	91 664,9
33	Bérgarancia támogatás törlesztése (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									

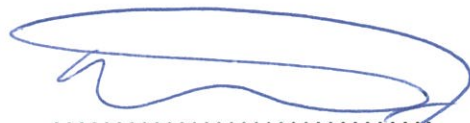
millió forintban

LXIII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
BEVÉTELEK	782,9	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	402,2
6 Működési célú átvett pénzeszközök	782,9	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	402,2
/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	782,9	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	402,2
35 Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada (06141 Munkanélküli ellátások)									
BEVÉTELEK	176 338,0	194 169,2	--	194 169,2	--	--	--	194 169,2	197 722,8
3 Közhatalmi bevételek	176 338,0	194 169,2	--	194 169,2	--	--	--	194 169,2	197 722,8
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	175 143,0	192 839,2	--	192 839,2	--	--	--	192 839,2	196 402,2
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	1 195,0	1 330,0	--	1 330,0	--	--	--	1 330,0	1 320,6
36 Költségvetési támogatás (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
BEVÉTELEK	--	25 000,0	--	25 000,0	-16 928,3	--	--	8 071,7	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	25 000,0	--	25 000,0	-16 928,3	--	--	8 071,7	--
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	--	25 000,0	--	25 000,0	--	--	--	8 071,7	--
38 Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
BEVÉTELEK	194 435,5	--	--	--	--	--	--	--	--
3 Közhatalmi bevételek	194 435,5	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	194 435,5	--	--	--	--	--	--	--	--

LXV. Bethlen Gábor Alap



Erdélyi Rudolf Zalán
vezérigazgató
a szerv vezetője



Nagy Zoltán
gazdasági igazgató,
gazdasági vezető



Alap fejezet száma és megnevezése:
Alap felett rendelkező megnevezése:
Alapkezelő megnevezése:

LXV. Bethlen Gábor Alap
Bethlen Gábor Alap Bizottsága
Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.

Bethlen Gábor Alap 2018. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok

A Bethlen Gábor Alap (a továbbiakban: Alap) célja, hogy támogassa a Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való egyéni és közösségi boldogulását, előmozdítsa a Magyarországgal való kapcsolataik ápolását és fejlesztését, valamint megerősítse a magyar nemzeti azonosságtudat kialakulását. Az elkülönített állami pénzalapként működő Alap támogatások nyújtásával segíti a határon túli magyarság anyagi, szellemi gyarapodását, nyelvének, illetve kultúrájának megőrzését és továbbfejlesztését, valamint az anyaországgal való és egymás közötti sokoldalú kapcsolatainak fenntartását, erősítését.

A Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény (a továbbiakban: BGA törvény) 1. §-ában foglaltak, valamint a Határtalanul! programmal kapcsolatos feladatok átadásával összefüggő intézkedésekről szóló 1442/2018. (IX. 13.) Korm. határozat és a Határtalanul! program szakmai feladatai ellátása átadás-átvételéről és a fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2018. (XII. 20.) Korm. határozat alapján 2018. november 1-jétől a Határtalanul! programmal kapcsolatos támogatási rendszerek működtetése és a vonatkozó előirányzatok kezelő szervei feladatai is az Alap önálló költségvetési címére kerültek. Ettől az időponttól a Határtalanul! program kezelői feladatait a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő vagy BGA Zrt.) látja el.

A Határtalanul! program és az annak keretében meghirdetésre kerülő pályázatok célja határon túli kirándulások támogatása a Magyarország határain kívül élő magyarság megismerése és a magyarországi, illetve a külföldi magyar fiatalok közti kapcsolatok kialakítása, illetve erősítése céljából.

Az Alap felett a négytagú Bethlen Gábor Alap Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) rendelkezik. A Bizottság tagja a nemzetpolitikáért felelős miniszter, a közigazgatás-szervezésért felelős miniszter által kijelölt személy, az államháztartásért felelős miniszter által kijelölt személy, valamint a nemzetpolitikáért felelős államtitkár.

Az Alap kezelője a Magyar Állam tulajdonában lévő Alapkezelő. Az Alapkezelő szerve felett a tulajdonosi jogokat a Magyar Állam nevében a nemzetpolitikáért felelős miniszter gyakorolja.

Az Alapból támogatások nyilvános pályázat vagy egyedi kérelem útján nyerhetők el. Az Alap terhére támogatás vissza nem térítendő, illetve részben vagy egészben visszatérítendő formában nyújtható, amiről a támogatást megállapító határozat rendelkezik. Az Alap működésének nyilvánosságát az Alap – Alapkezelő által működtetett – internetes honlapja is biztosítja.

Az Alapkezelő az Alap pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál a Bethlen Gábor Alap elnevezésű fizetési számlán kezeli. Az Alap terhére vállalt kötelezettségekről az Alapkezelő naprakész nyilvántartást vezet.

II. Az Alap 2018. évi vagyoni helyzetének alakulása

Az Alap vagyoni helyzetét az alábbi egyszerűsített mérlegséma szemlélteti:

Millió forintban, egy tizedessel

Mérleg szerinti vagyoni helyzet változása		
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Kincstárban vezetett forintszámlák	835,2	3364,1
Költségvetési évben esedékes követelések	7,5	2,2
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	842,7	3366,3
Nemzeti vagyon induláskori értéke	665,6	665,6
Felhalmozott eredmény	-482,2	-251,3
Mérleg szerinti eredmény	230,8	1805,0
SAJÁT TŐKE	414,2	2219,3
Kötelezettségek	255,1	993,8
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	173,4	153,2
FORRÁSOK ÖSSZESEN	842,7	3366,3

II. 1. Eszköz oldal

Az Alap mérlegében az eszközök tekintetében két mérleg soron került kimutatásra érték, melyek a következők:

Pénzeszközök (a Kincstár által vezetett forintszámla), melynek 2018. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 3 364,1 millió forint.

Követelések között kerülnek kimutatásra a jogalap nélkül felhasznált támogatások visszafizetési kötelezettségei miatt előírt követelések, ezek értékvesztéssel csökkentett záró állománya 2018. december 31-én 2,2 millió forint.

A követelésállomány a következőképpen alakult: 2017. évből vagy azt megelőző évekből 18 követelést tartunk nyilván. 2018. év során három támogatott teljesítette az összes visszafizetési kötelezettségét, a többi 15 esetben jogi intézkedés megtételére került sor. Tárgyévben 2 db követelés nyilvántartásba vételére került sor.

Millió forintban, egy tizedessel

2018. évben az adósokkal szemben nyilvántartott követelések állománya	
2018. január 1-i nyitó állomány:	7,5
Követelés előírás (meglévő követelések kamat előírását is ideértve)	0
Követelésekre teljesített befizetések	-0,9
Követelésekre elszámolt értékvesztés	-4,4
2018. december 31-i záró állomány:	2,2

II. 2. Forrás oldal

Az Alap mérlegében a források tekintetében a saját tőke elemei között az alábbi tételek kerültek kimutatásra:

Nemzeti vagyon induláskori értékeként kell kimutatni a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását. Ez az Alap esetében az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet alapján került megállapításra és értéke (665,6 millió forint) megegyezik az Alap 2013. december 31-i pénzeszközének összegével.

Felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. 2018. évre vonatkozóan a felhalmozott eredmény értéke -251,3 millió forint.

Mérleg szerinti eredmény

A 1 805,0 millió forintos eredményen belül az alaptevékenység eredménye 0,5 millió forint nyereség, a pénzügyi műveletek eredménye (árfolyam nyereség-veszteség különbözete) 1 804,5 millió forint nyereség.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra az Alap 2018. évi mérlegében a Kincstár által december hónapra felszámított számlavezetési díj (18,6 millió forint) és tranzakciós illeték (134,6 millió forint), összesen 153,2 millió forint.

Az Áhsz. rendelkezései alapján mérlegen kívüli tételként kerül kimutatásra szerződés vagy okirat alapján támogatási előlegként, utólagos elszámolási kötelezettséggel nyújtott – 2018. december 31-ig el nem számolt – támogatások egyeztetéssel leltározott állománya, melynek értéke 179 616,2 millió forint.

2018. évben támogatási előleg folyósításából származó elszámolási kötelezettség állománya a következőképpen alakult.

Millió forintban, egy tizedessel

Elszámolási kötelezettség állományának alakulása	
2018. január 1-i nyitó állomány	116 478,6
Elszámolási kötelezettség előírás	85 817,3
Elszámolás miatti elszámolási kötelezettség kivezetés	-22 617,7
Adóssá történt átminősítés	0
Támogatási maradvány visszafizetése miatti elszámolási kötelezettség csökkenés	-62,0
2018. december 31-i záró állomány	179 616,2

Az elszámolási kötelezettség állomány 2018. évben 63 137,6 millió forinttal nőtt. A növekedés jelentős mértékben az év utolsó hónapjában biztosított pótelőirányzatok terhére folyósított támogatási előlegekből, valamint a Határtalanul! program részeként átvett kötelezettségekből származik.

A 2018. december 31-i záró elszámolási kötelezettség állomány 4 945 db tételből áll, amely közel 37 %-kal haladja meg az előző év hasonló adatát. A támogatottak elszámoltatása ezzel együtt zökkenőmentes és folyamatos.

Elszámolási kötelezettségek forrásbiztosítók felé

Az Áhsz. előírásai alapján szintén mérlegen kívüli tételként kerülnek kimutatásra a forrásbiztosítók felé a meghatározott célra átvett pénzeszközökből származó elszámolási

kötelezettségek. Az év végén fennálló kötelezettség összege 89 768,6 millió forint, melyből 42 912,9 millió forint előző években, 46 855,7 millió forint pedig 2018. évben átvett források még nem esedékes elszámolásából származik. Az Alap minden esetben határidőre teljesítette az elszámolási kötelezettségét a forrásbiztosítók felé.

III. Az Alap bevételei

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) értelmében az Alap eredeti bevételi előirányzata 26 134,1 millió forint volt, amely az év végéig, a Határtalanul! program átvett előirányzatával és az egyéb bevételek figyelembevételével 89 360,9 millió forintra módosult. Év közben 835,2 millió forint maradvány-igénybevételre is sor került.

2. cím Költségvetési támogatás

A 2018. évi költségvetés tervezésekor az Alap bevételeit kizárólag költségvetési támogatás biztosította, melynek összege 26 134,1 millió forint. 2018. évben az Alap további költségvetési forrásokat kapott, összesen 55 604,2 millió forint értékben, mely magába foglalta 65/4 Nemzetpolitikai támogatások címen 16 forrásbiztosító kormányhatározatot 53 411,5 millió forint értékben, 2 kormányhatározatot 300 millió forint megvonással, a 65/5 Alapkezelő működési költségei címen két forrásbiztosító kormányhatározatot 284,0 millió forint összegben, valamint 2018. november 1-jétől a Határtalanul! programmal kapcsolatos támogatási rendszerek működtetését az Alap keretein belül 2 208,7 millió forint értékben. Mindezek eredményeképpen az Alap 2018. évben 81 738,2 millió forint költségvetési támogatási forrással gazdálkodott.

3. cím Egyéb bevétel

Az Alap ÁH-n belülről átvett működési célú támogatást 7 459,1 millió forint összegben, működési bevételt 5,1 millió forint összegben, működési célú átvett pénzeszközt 243,0 millió forint összegben és felhalmozási célú átvett pénzeszközt 4,7 millió forint összegben – mindösszesen 7 711,9 millió forint összegben realizált 2018. évben, melyből a Határtalanul! program átvétele kapcsán december hónapban realizálódott, költségvetési bevételként elszámolt, de az év végéig rendelkezésre álló idő hiányában már nem előirányzatosított összeg 89,3 millió forintot tett ki.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

A 2018. évi Kvtv. szerint az Alap kiadási előirányzata 26 134,1 millió forint, melyből 24 984,1 millió forint támogatási célra (nemzetpolitikai célú támogatások, Magyarság Háza program) és 1 150,0 millió forint az Alapkezelő működtetésére szolgált. Az Alap kiadási előirányzata – a többletbevételek, a Határtalanul! program átvett előirányzata és a felhasználható maradvány-igénybevétel eredményeképpen – 90 196,1 millió forintra módosult, melyből 86 291,7 millió forint támogatási célokra, 2 208,7 millió forint (2018. 11. 01-i fordulóval az Alap részévé vált, de önálló soron szereplő) Határtalanul! program szakmai feladatai ellátására, 1695,6 millió forint pedig az Alapkezelő működtetésére nyújtott fedezetet.

Az Alap 90 196,1 millió forintos kiadási előirányzatból a támogatások (nemzetpolitikai célú támogatások, egyéb kiadások, Magyarság Háza program) esetében 86 237,9 millió forintra és a Határtalanul! program esetében 2205,6 millió forintra születt támogatói döntés, míg az Alapkezelő részéről 1695,3 millió forint került lehívásra, így a 90 138,8 millió forint kötelezettségvállalást figyelembe véve a felhasználható szabad előirányzat 2018. év végén mindösszesen 57,3 millió forintot tett ki.

A Magyarország Háza program tekintetében a teljes rendelkezésre álló előirányzat lekötésre és felhasználásra került.

A kötelezettségvállalással terhelt mindösszesen 88 443,5 millió forintból (nemzetpolitikai célú támogatások, egyéb kiadások, Magyarország Háza program, Határtalanul! program) 2018. évben a nemzetpolitikai célú támogatások esetében 84 169,3 millió forint kifizetése teljesült és 1836,6 millió forint kifizetése húzódott át 2019. évre, míg a Határtalanul! program esetében 824,6 millió forint kifizetése teljesült és 2019. évre 1381,0 millió forint kifizetése húzódott át.

Finanszírozási bevételként jelent meg az előző évi maradvány igénybevétele, ami 835,2 millió forint volt. A maradvány összetétele: 355,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 471,8 millió forint 2017-ben vagy azelőtti években átvett forrásokból eredő olyan fizetési kötelezettség, amelyek esedékessége 2018-ban volt, és 7,8 millió forint 2017-ben képződött, szabadon felhasználható maradvány.

Az Alap 2018. évi 86 921,2 millió forint összegű teljesített kifizetése (az Alap 2018. évi rendelkezésére álló nemzetpolitikai célú támogatásokkal és 2017. évi maradvány engedélyezett felhasználásával, a Határtalanul! program Alapnál történt kifizetéseivel, a Magyarország Háza részére történt teljesítésekkel és az Alapkezelő lehívásaival együtt) a módosított előirányzathoz képest 3274,9 millió forint maradványt eredményezett. A maradvány összetétele: 3217,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 54,2 millió forint 2018-ban vagy azelőtti években átvett forrásokból eredő olyan fizetési kötelezettség, amelyek elszámolása 2018-ban vált, vagy 2019. évben lesz esedékes; és 3,1 millió forint a 2018. évben képződött, szabadon felhasználható maradvány.

4. cím Nemzetpolitikai célú támogatások

Az Alap 2018. évi forrásai terhére – a vonatkozó törvényi szabályozás szerint – két eljárási rend szerint került sor támogatások nyújtására a határon túli magyar közösségek civil társadalmának, kulturális, oktatási és egyházi programok megtartásának és fejlesztésének érdekében:

- pályázati úton,
- egyedi eljárás keretén belül.

Támogatási konstrukciók:

a) Jogszabály alapján nyújtott normatív támogatások:

- oktatás-nevelési támogatások;
- 2017. évtől a kárpátaljai természetes személyek kaphatnak a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény végrehajtásáról szóló 367/2010. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) 32/D. §-a szerinti normatív jellegű támogatást.

b) Nyílt pályázatok:

- Központi nyílt pályázatok;
- Regionális nyílt pályázatok;
- Ösztöndíjpályázatok;
- Tematikus éves program keretében meghirdetett pályázatok.

c) Meghívásos pályázatok:

- Központi meghívásos pályázatok;
- Regionális meghívásos pályázatok;
- Tematikus éves program keretében meghirdetett pályázatok.

d) Támogatási kérelem alapján folyósított támogatás:

- Nemzeti jelentőségű intézmények támogatása;
- Egyedi kérelmek alapján nyújtott támogatások.

A Nemzetpolitikai célú támogatások előirányzat terhére az egyes támogatási formák keretében az 1. mellékletben foglalt támogatási összegek kerültek jóváhagyásra.

I.1.1 Normatív támogatások

I.1.1.1 „Szülőföldön magyarul” program

A szomszédos államokban élő magyarokról szóló 2001. évi LXII. törvény (a továbbiakban: Státusztörvény) 14.§ (1) bekezdése rendelkezik az óvodai, alap- és középfokú oktatási intézményben magyar nyelven, vagy a magyar kultúra tárgyában tanulmányokat folytató kiskorúak nevelési, oktatási, valamint tankönyv és taneszköz támogatásáról, továbbá a felsőoktatásban tanulók hallgatói támogatásáról. A Státusztörvény alapján a korábbi évekhez hasonlóan a „Szülőföldön magyarul” megnevezésű támogatási program megjelentetését valósítottuk meg.

A 2017/2018. tanévre vonatkozó támogatási igényléseket Erdélyben, Felvidéken, Vajdaságban és Kárpátalján 2018. január 31. – március 14., Muravidéken 2018. január 31. - február 28., Horvátországban 2018. január 31. – március 7. közötti időszakban lehetett benyújtani. 2018-ban a nevelési, oktatási, valamint tankönyv és taneszköz támogatás 22 400 Ft/fő, a hallgatói támogatás 2800 Ft/fő összeggel került meghirdetésre.

Igénylők köre:

A Vhr. 32/C. §-ában foglaltak szerint nevelési, oktatási, valamint tankönyv- és taneszköz támogatásban részesülhetnek:

- azok az óvodáskorú gyerekek, akik a 2017/2018-as tanév kezdetétől Romániában működő akkreditált óvodában magyar nyelvű nevelésben vesznek részt;
- azok az általános- és középiskolás tanulók, akik 1999. augusztus 31-ét követő időszakban születtek és Romániában működő, akkreditált oktatási intézményben alap- vagy középfokú tanulmányaikat folytatják;
 - alap- vagy középfokú tanulmányaikat magyar nyelven folytatják és Románia közoktatási rendszerének tanulmányi időszakra vonatkozó rendelkezései okán kötelező képzésben részesülnek és
 - fakultatív vagy opcionális (választható tantárgyként) magyar nyelvű oktatásban részesülnek, és a lakóhelyükön napi bejárással elérhető távolságon belül nem működik magyar nyelvű oktatási intézmény, vagy magyar nyelvű tagozat;
 - sérült vagy halmozottan sérült magyar nemzetiségű kiskorú személyek, akik nem akkreditált nevelési és oktatási intézményben folytatnak magyar nyelvű tanulmányokat vagy egyéb magyar nyelvű nevelésben részesülnek;
 - olyan kiskorú személyek, akik sajátos nevelési igényeinek megfelelő - részben vagy egészben magyar nyelvű – nevelésben és oktatásban vesznek részt;
- továbbá azok a középiskolai tanulók, akik a 2017/2018-as tanév megkezdéséig tizennyolcadik életévüket betöltötték, de az adott állam közoktatási rendszerének tanulmányi időszakra vonatkozó rendelkezései szerint kötelező képzésben részesülnek.

A Vhr. 32/C. § (3) bekezdésében foglaltak szerint hallgatói támogatásban részesülhet az a nappali tagozatos hallgató, aki Romániában működő felsőoktatási intézményben alap vagy magiszteri tanulmányait egészben vagy részben magyar nyelven folytatja.

2018-ban is előző évekhez hasonló lebonyolítási folyamat valósult meg:

- a felhívások központi, egységes elvek szerinti meghirdetése;
- az igénylések gyűjtését, feldolgozását az Alapkezelő a magyar oktatás és kultúra ápolását céljának tekintő helyi társadalmi szervezet közreműködésével valósította

meg. Helyi lebonyolítóknak a pedagógus szövetségeket vagy egyéb módszertani intézeteket, az oktatási ágazathoz szakmailag is kapcsolódó intézményeket kértünk fel. A lebonyolítók feladata többek közt az igénylések begyűjtése, az igénylők informálása, adatlapok kezelése, szétosztása, valamint a döntés előkészítése (adatok feldolgozása, rögzítése), az igénylők kiértékelése volt;

- a formai, jogosultsági ellenőrzést követően a nyertes igénylők előterjesztésre kerültek bizottsági döntéshozatalra;
- a támogatások pénzügyi teljesítése a kedvezményezettek részére a regionális OTP Bankok által e célra létrehozott lakossági folyószámlákra, vagy a lebonyolítók által a kedvezményezettek lakossági folyószámláira történő utalással valósult meg.

A 2017/2018-as tanévre vonatkozó támogatások alakulása:

A Bizottság 64/2018. (08. 27.) számú határozatában döntött arról, hogy összesen 230950 főt nevelési, oktatási, valamint tankönyv- és taneszköz támogatásban, 1465 főt pedig hallgatói támogatásban részesít, melynek forrásigénye összesen 5200,0 millió Ft volt.

A Bizottság a "Szülőföldön magyarul" program lebonyolításában közreműködő szervezetek részére a projekt lebonyolítása során felmerülő kiadásokra az 5/2018. (01. 29.) határozat alapján 200,7 millió Ft támogatást ítelt meg.

A korábban elutasításra, vagy döntésre elő nem előterjesztett 2016/2017. tanévre vonatkozó támogatási kérelmekről a Bizottság a 19/2018. (02. 27.) számú határozatában az alábbiaknak megfelelően döntött:

Millió forintban, egy tizedessel

Ország	Támogatott igénylések száma		Összes támogatás
	Nevelési, oktatási valamint tankönyv és taneszköz támogatás összesen (fő)	Hallgatói támogatás összesen (fő)	
Románia	7	0	0,2
Szlovákia	14	0	0,3
Szerbia	1	0	0,02
Összesen	22	0	0,5

I.1.1.2 Kárpátaljai természetes személyek részére nyújtott támogatások

Az Alapkezelő a „Kárpátaljai gyermekétkeztetési program”, „A kárpátaljai magyar nyelvű közoktatásban dolgozók támogatása”, a „Művészeti, illetve zeneiskolák magyar nyelven oktató pedagógusainak támogatása”, a „Magyar nyelven szolgáltatást biztosító egészségügyi dolgozók támogatása”, „A kárpátaljai magyar nyelvű nyomtatott vagy elektronikus médiában tevékenykedő újságírók, illetve az újságírói tevékenységet segítő munkatársak támogatására”, valamint a „Szakmai tevékenységüket magyar nyelven végző művelődésszervezők, könyvtárosok és színészek támogatása” céljából pályázati felhívást jelentetett meg 2018. évre vonatkozóan a Bizottság 38/2018. (IV. 05.) számú döntése értelmében. A pályázatok eltérő igényelhető összegekkel és benyújtási határidővel kerültek meghirdetésre, melyet az Alapkezelő a „KMKSZ” Jótékonsági Alapítvány közreműködésével bonyolított le, a lebonyolítói költség 12,0 millió forint összegben került meghatározásra. A rendelkezésre álló teljes támogatási keretösszeg 1310,1 millió Ft volt. A Bizottság 65/2018. (08.27.), 67/2018. (09.24.), 82/2018. (11.13.), 96/2018. (12.07.) és 100/2018. (12.19.) számú határozatai döntöttek a pályázatok eredményeiről.

A második pályázatbenyújtási szakaszban beérkezett gyermekétkeztetési igények mértéke meghaladta a rendelkezésre álló keretösszeget, emiatt szükségessé vált a pályázati felhívás támogatási keretösszegének módosítása. A 100/2018. (12.19.) számú bizottsági határozat a „Kárpátaljai szociális programok támogatása” című pályázati felhívás támogatási keretösszegét megemelte a támogatások kifizetéséhez szükséges 37,4 millió forint összeggel, így a támogatások kifizetésére rendelkezésre álló keretösszeg 1347,5 millió forintra emelkedett. A kárpátaljai természetes személyek részére nyújtott támogatások esetében a kedvezményezettek száma 2018. évben 26 162 fő volt.

Millió forintban, egy tizedessel

Kárpátaljai természetes személyek részére nyújtott támogatások						
Rendel- kezésre álló keret	Támoga- tási keret-	Lebonyolító díja	Támogatási program megnevezése	I. kör érvényes igény	II. kör érvényes igény	Támoga- tási összeg
1 322, 1	1 310, 1	12, 0	gyermekétkeztetés	89,0	86,3	175,3
			közoktatásban dolgozók támogatása	420,0	425,7	845,7
			egészségügyi dolgozók támogatása	255,3	-	255,3
			művészeti iskolák pedagógusainak támogatása	36,5	-	36,5
			egyéb foglalkoztatási ágak támogatása	34, 7	-	34, 7
			Összesen	835, 5	512,0	1 347, 5

I.1.2 Nyílt pályázatok

I.1.2.1 Nyílt pályázatokról általánosságban

Az Alapkezelő 2017. november 15-től kezdődően hirdette meg a 2018. évi nyílt pályázati felhívásait, melynek keretében az alábbiak jelentek meg:

- „A magyar kultúráért és oktatásért” elnevezésű központi és regionális;
- „Testvér-települési programok és együttműködések”;
- „Ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása”;
- „A diaszpórában élő magyarság szervezeteinek támogatása”;
- „A diaszpórában található, magyar nyelvű oktatást végző szervezetek támogatása”;
- Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíj program;
- „Magyarországgal szomszédos egyes országokban nyilvántartott és működő magyar családbarát vállalkozások támogatása”;
- „A szomszédos országokban működő civil, nonprofit és egyházi szervezetek, továbbá vállalkozások családokat segítő tevékenységének támogatása” megnevezésű pályázati felhívások.

I.1.2.2 „A magyar kultúráért és oktatásért” című központi és regionális pályázati felhívások

2017. november 15. napján az Alapkezelő meghirdette „A magyar kultúráért és oktatásért” elnevezésű nyílt központi és regionális pályázati felhívásokat. A rendelkezésre álló keretösszeg 2018-ban összesen 1.100,0 millió Ft volt. A központi pályázati felhívás rendelkezésre álló keretösszege 726,0 millió Ft, a négy régió kisösszegű pályázati felhívásaira fordítható keretösszeg pedig összesen 374,0 millió Ft, továbbá ezen felül Kárpátalja esetében 26,0 millió Ft keretösszeggel meghívásos pályázatot is hirdetett az Alapkezelő.

Pályázat célja: Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, Magyarországgal való sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása, magyar nemzeti azonosságtudatának megerősítése az oktatás és a kultúra támogatása által. A felhívás a magyarság összetartozása jegyében értékteremtő, konkrét szellemi és/vagy tárgyi eredményt felmutatni tudó programok megvalósítására szeretne ösztönözni, az e célokat tükröző igényes, minőségi pályázatok támogatásával. Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. november 15. – december 21. (a régiós pályázatok esetében két-két napos eltéréssel).
- Megvalósítás időszak: 2018. január 1. – 2018. december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

A Bizottság 40/2018. (04. 05.) számú határozatában döntött a pályázati felhívások eredményéről. A központi pályázati felhívásra 2373 darab pályázat érkezett be, melyből 1148 pályázó nyert összesen 726,0 millió Ft összeget. A kisösszegű regionális pályázati felhívásokra Erdélyben 1030 beadott pályázatból 609 nyert el támogatást összesen 168,0 millió Ft összegben, Felvidék esetében 611 pályázóból 504 pályázó nyert összesen 92,0 millió Ft-ot, Vajdaság esetében 628 benyújtott pályázatból 483 került támogatásra összesen 80,0 millió Ft-tal, továbbá Kárpátalján 304 beadott pályázatból 193 darab volt eredményes, melynek támogatására 34,0 millió Ft-ot fordítottunk az Alapból. A korábbi évekhez képest a támogatási összeget jóval korábban, július végig megkapták a támogatottak, mely a visszajelzések alapján jelentős segítséget jelentett számukra a támogatási célok időben történő megvalósítása kapcsán. A központi pályázati felhívás esetében beérkezett érvényes, valamint a támogatott pályázatok arányát a következő táblázat mutatja be.

Millió forintban, egy tizedessel

A magyar kultúráért és oktatásért - Központi pályázati felhívás			
Székhely	Támogatott pályázatok száma (db)	Igényelt támogatás	Megítélt támogatás
Erdély	567	989, 9	328, 6
Felvidék	206	341, 2	110, 0
Vajdaság	92	142, 4	87, 4
Kárpátalja	114	203, 4	78, 0
Magyarország	90	159, 3	68, 0
Horvátország	45	56, 9	28, 5
Muravidék	34	48, 1	25, 5
Összesen	1 148	1 941, 2	726, 0

A regionális pályázati felhívások estében az igényelt és a megítélt támogatási összegek a következőképpen alakultak.

Millió forintban, egy tizedessel

A magyar kultúráért és oktatásért - Regionális pályázati felhívások			
Székhely	Támogatott pályázatok száma (db)	Igényelt támogatás	Megítélt támogatás
Erdély	609	289, 3	168, 0
Felvidék	504	235, 0	92, 0
Vajdaság	483	205, 9	80, 0
Kárpátalja	193	88, 2	34, 0
Összesen	1 789	818, 4	374, 0

I.1.2.3 „Testvér-települési programok és együttműködések” című pályázati felhívás

Az Alapkezelő a testvér-települési együttműködések erősítése céljából 2017. november 15-én pályázati felhívást jelentetett meg magyarországi települési és megyei önkormányzatok számára. A pályázattal elérni kívánt közvetlen cél egy magyarországi és legalább egy határon túli magyar település közötti együttműködés ösztönzése, segítése volt. A rendelkezésre álló keretösszeg 250,0 millió Ft volt.

A pályázat célja:

- meglévő együttműködések kölcsönös fejlesztése a magyarországi önkormányzatok és Szlovákia, Ukrajna, Románia, Szerbia, Horvátország, Szlovénia, Ausztria önkormányzatai között;
- a tapasztalatcsere, a tudás és a legjobb gyakorlatok átadása;
- a magyar történelemhez kapcsolódó események és a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó közösen megvalósítandó programok támogatása;
- a testvér-településeken működő oktatási és nevelési intézmények együttműködésének támogatása, a kulturális örökség ápolása, kulturális, ifjúsági és hagyományörző tevékenységek megvalósítása;
- új testvér-települési kapcsolatok kiépítése volt.

Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. november 15. – december 15.
- Megvalósítás időszak: 2018. január 1. – 2018. december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

A Bizottság 21/2018. (03.06.) számú határozatában döntött a pályázati felhívás eredményéről, melynek során a beérkezett 370 pályázatból 263 db pályázónak ítelt meg összesen 250,0 millió Ft összegben támogatást. A támogatási szerződések megkötése és a támogatási összegek kifizetése megtörtént.

I.1.2.4 „Ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása” című pályázati felhívás

Az Alapkezelő az ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása céljából pályázati felhívást jelentetett meg határon túli ifjúsági civil szervezet és egyházi jogi személy számára, a rendelkezésre álló pályázati keretösszeg 200,0 millió Ft volt.

A pályázat célja: Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, Magyarországgal való sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása volt, továbbá a magyar nemzeti azonosságtudatának megerősítése az ifjúsági közösségek támogatása által.

Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. november 15. – december 18.
- Megvalósítás időszak: 2018. január 1. – 2018. december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

A Bizottság 39/2018. (04. 05.) számú határozatában döntött a pályázati felhívás eredményéről, melynek során a beérkezett 341 db pályázatból 287 db pályázónak ítelt meg összesen 190,0 millió Ft összegben támogatást. A támogatási szerződések megkötése és a támogatási összegek kifizetése megtörtént.

I.1.2.5 „A diaszpórában élő magyarság szervezeteinek támogatása” című pályázati felhívás

Az Alapkezelő 2017. november 15-én első alkalommal jelentetett meg pályázati felhívást Magyarország határain kívül, a világon szétszórtságban élő magyar közösségek kulturális programjainak, működésének támogatására. A rendelkezésre álló pályázati keretösszeg 300,0 millió Ft volt.

A pályázat célja: Magyarország határain kívül, a világon szétszórtságban élő magyar közösségek boldogulásának, valamint az anyaországgal való sokoldalú kapcsolatok ápolásának és fejlesztésének előmozdítása volt. A magyar nemzeti azonosságtudat megerősítése, az anyanyelv elsajátítása és ápolása, valamint a magyar kultúra megőrzése és továbbadása. Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. november 15. – 2018. január 15.
- Megvalósítás időszak: 2018. január 1. – 2018. december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

A Bizottság 28/2018. (03. 20.) számú határozatában döntött a pályázati felhívás eredményéről, melynek során a beérkezett 245 darab pályázatból 215 db pályázónak ítelt meg összesen 300,0 millió Ft összegben támogatást, a támogatási szerződések megkötése és a támogatási összegek kifizetése megtörtént.

„A diaszpórában található, magyar nyelvű oktatást végző szervezetek támogatása” című pályázati felhívás

Az Alapkezelő 2017. november 15-én szintén első ízben jelentetett meg pályázati felhívást a Magyarország határain kívül, a világon szétszórtságban élő magyar közösségek (kivéve szlovákiai, ukrainai, romániai, szerbiai, horvátországi, szlovéniai és magyarországi székhelyű) a magyar kultúra, az anyanyelv továbbörökítését célul kitűző, oktatási és/vagy gyermekfoglalkoztatói tevékenységet végző szervezetek támogatására. A rendelkezésre álló pályázati keretösszeg 200,0 millió Ft volt.

A pályázat célja: Magyarország határain kívül, a világon szétszórtságban élő magyar iskolák boldogulásának, valamint az anyaországgal való sokoldalú kapcsolatok ápolásának és fejlesztésének előmozdítása volt. A magyar nemzeti azonosságtudat megerősítése, az anyanyelv elsajátítása és ápolása, valamint a magyar kultúra megőrzése és továbbadása az új generációk számára.

A felhívás a világ magyarságának összetartozása jegyében értékteremtő, az első vagy többed generációs, külföldön élő magyar gyermekek és fiatal felnőttek magyar identitását erősítő,

magyar származásnyelvi tudását fejlesztő, valamint magyar művészeti és kulturális élményanyagát bővítő tevékenységek megvalósítása céljából lett meghirdetve. Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. november 15. – 2018. január 15.
- Megvalósítás időszak: 2018. január 1. – 2018. december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

A Bizottság 28/2018. (03. 20.) számú határozatában döntött a pályázati felhívás eredményéről, melynek során a beérkezett 70 pályázatból 67 db pályázónak ítelt meg összesen 100,0 millió Ft összegben támogatást, a támogatási szerződések megkötése és a támogatási összegek kifizetése megtörtént.

I.1.2.6 Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíj program

A korábbi évek pályázati konstrukcióival azonos elvek és eljárásrend szerint az Alapkezelő a Miniszterelnökség Nemzetpolitikáért Felelős Államtitkárságával (a továbbiakban: NPÁ) és a Budapesti Ügyvédi Kamarával (a továbbiakban: BÜK) együttműködve 2017. május 29-én 25 fő részére meghirdette a Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíj programot a 2017/2018-as tanévre a szülőföldjükön felsőoktatási jogászképzésben résztvevő, nappali tagozatos román, szlovák, szerb, ukrán, horvát és szlovén állampolgárságú magyar nemzetiségű hallgatók számára, melyet a Bizottság 109/2017 (IX. 19.) számú határozatában első alkalommal a diaszpórában élő magyar nemzetiségű hallgatók részére is kiterjesztett 2 fő erejéig. A Bizottság a 146/2017 (IX. 30.) számú határozatában 27 pályázatot támogatott 11 pályázatot pedig elutasított. Az ösztöndíj összege: 600,00 ezer Ft/fő/év, melyet 3 részletben kapnak meg a támogatott ösztöndíjasok. A BÜK az év közben elvégzendő szakmai feladatok összeállításában, azok értékelésében és a nyári szakmai gyakorlatok lebonyolításában segíti az NPÁ és az Alapkezelő munkáját. A 2018/2019-es tanévre vonatkozó pályázati felhívás kiírására az előző évivel megegyező formában a Bizottság 61/2018. (08. 17.) számú határozata alapján 2018. augusztus 24-én került sor, a Bizottság 30 ösztöndíjas támogatásáról a 85/2018 (11. 16.) számú határozatában döntött. A rendelkezésre álló keretösszeg 18,0 millió Ft, az ösztöndíjasok által elnyerhető támogatási összeg 600,00 ezer Ft/fő/év.

I.1.2.7 „Magyarországgal szomszédos egyes országokban nyilvántartott és működő magyar családbarát vállalkozások támogatása” című pályázati felhívás a 2018 a külföldi magyar családok éve keretében

Az NPÁ adott évi tematikus programjáról minden évben a Magyar Állandó Értekezlet (a továbbiakban: MÁÉRT) plenáris ülése dönt. Minden tematikus év célja, hogy hozzájáruljon a nemzetpolitika stratégiai céljához, a magyar nemzet gyarapodásához. A számbeli, a szellemi, a gazdasági és jogi gyarapodás érdekében meghirdetett programok célkitűzése, hogy felhívja a figyelmet az adott területre, összegyűjtse az adott területen futó magyarországi és külföldi intézkedéseket, összehangolja a hatékony forrásfelhasználás érdekében a témával foglalkozó, a külföldi magyarságot érintő lépéseket. A MÁÉRT 2017. november 10-i döntése értelmében „2018 a külföldi magyar családok éve” (a továbbiakban: tematikus program) lett, melynek megvalósítása a korábbi évekhez hasonlóan pályázati konstrukciók, egyedi támogatások és projektmegvalósítási eszközök (pl. rendezvények, konferenciák, kiadványok, stb.) segítségével történt. Az előző évek gyakorlatának megfelelően, 2018. évben is sor került a korábbi tematikus évek folytatására.

A tematikus program megvalósítása érdekében 2018. március 7-én meghirdetésre került a „Magyarországgal szomszédos egyes országokban nyilvántartott és működő magyar családbarát vállalkozások támogatása” című pályázati felhívás.

A pályázat célja: A pályázat célja az általános vállalkozásfejlesztés, továbbá családbarát munkahelyek kialakítása, fejlesztése, családokat segítő szolgáltatások nyújtása és/vagy

külhoni diákok szakmai képzésének, valamint pályakezdő fiatalok foglalkoztatásának támogatása volt az alábbiaknak megfelelően:

- A) A Horvát Köztársaságban, a Romániában, a Szerb Köztársaságban, a Szlovák Köztársaságban, a Szlovén Köztársaságban vagy Ukrajnában (a továbbiakban: szomszédos államok) 2017. január 1-je előtt alapított magyar vállalkozások támogatása a Kárpát-medencei gazdasági térség erősítése érdekében, melynek keretében mezőgazdasági termékek elsődleges termelésével, feldolgozásával, forgalmazásával kapcsolatos olyan fejlesztési projekt valósul meg, melynek része a családbarát munkahelyek, családokat segítő szolgáltatások kialakítása, fejlesztése és/vagy a külhoni diákok szakmai képzésének, pályakezdő fiatalok foglalkoztatásának támogatása.
- B) A szomszédos államokban 2017. január 1-je előtt alapított magyar vállalkozások támogatása a Kárpát-medencei gazdasági térség erősítése érdekében, melynek keretében nem mezőgazdasági termékek elsődleges termelésével, feldolgozásával, forgalmazásával kapcsolatos olyan fejlesztési projekt valósul meg, melynek része a családbarát munkahelyek, családokat segítő szolgáltatások kialakítása, fejlesztése és/vagy a külhoni diákok szakmai képzésének, pályakezdő fiatalok foglalkoztatásának támogatása.

A rendelkezésre álló pályázati keretösszeg 500,0 millió Ft volt. A Bizottság 58/2018. (08.12.) sz. határozatában döntött a pályázati felhívás eredményéről, melynek során a benyújtott 760 pályázatból 118 pályázónak ítélte meg összesen 599,4 millió Ft összegben támogatást, a támogatási szerződések megkötése és a támogatási összegek kifizetése megtörtént. Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2018. március 7. – 2018. április 6.
- Megvalósítás időszak: 2018. január 1. – 2019. február 28.
- Elszámolási határidő: 2019. március 31.

Millió forintban, egy tizedessel

Magyarországgal szomszédos egyes országokban nyilvántartott és működő magyar családbarát vállalkozások támogatása			
Székhely	Támogatott pályázatok száma (db)	Igényelt támogatás	Megítélt támogatás
Erdély	60	312, 0	298, 5
Felvidék	25	140, 6	134, 5
Vajdaság	20	104, 9	102, 2
Kárpátalja	13	72, 4	64, 2
Összesen	118	629, 9	599, 4

I.1.2.8 „A működő civil, nonprofit és egyházi szervezetek, továbbá vállalkozások családokat segítő tevékenységének támogatása” című pályázati felhívás a 2018 a külhoni magyar családok éve keretében

A tematikus program megvalósítása érdekében 2018. október 16-án meghirdetésre került „A szomszédos országokban működő civil, nonprofit és egyházi szervezetek, továbbá vállalkozások családokat segítő tevékenységének támogatása” című pályázati felhívás.

A pályázat célja: A Horvát Köztársaságban, a Romániában, a Szerb Köztársaságban, a Szlovák Köztársaságban, a Szlovén Köztársaságban vagy Ukrajnában (a továbbiakban:

szomszédos államok) működő civil szervezetek, egyházi szervezetek, vállalkozók családokat segítő tevékenységének és szolgáltatás nyújtásának támogatása. Családokat segítő tevékenység: olyan programok, tevékenységek, szolgáltatások fejlesztése, amelyek a pályázó eddigi tevékenységéhez képest várhatóan legalább további tíz család boldogulásához járul hozzá.

- A) A szomszédos államokban létrejött olyan alapítványok, civil, nonprofit és egyházi szervezetek támogatása, melyek tevékenysége segíti a helyi közösségek és családok mindennapi életét.
- B) A szomszédos államokban 2017. január 1-je előtt alapított magyar vállalkozások támogatása a Kárpát-medencei gazdasági térség erősítése érdekében, melynek keretében mezőgazdasági termékek elsődleges termelésével, feldolgozásával, forgalmazásával kapcsolatos olyan támogatási cél/program/projekt/fejlesztés (a továbbiakban együtt: projekt) valósul meg, mely hozzájárul családbarát munkahelyek, családokat segítő tevékenységek, szolgáltatások kialakításához, fejlesztéséhez.
- C) A szomszédos államokban 2017. január 1-je előtt alapított magyar vállalkozások támogatása a Kárpát-medencei gazdasági térség erősítése érdekében, melynek keretében nem mezőgazdasági termékek elsődleges termelésével, feldolgozásával, forgalmazásával kapcsolatos olyan projekt valósul meg, mely hozzájárul családbarát munkahelyek, családokat segítő tevékenységek, szolgáltatások kialakításához, fejlesztéséhez.

A Bizottság 102/2018. (12. 19.) számú határozatában döntött a pályázati felhívás eredményéről, melynek során a benyújtott 435 pályázatból 136 pályázónak ítélte meg összesen 213,8 millió Ft összegben támogatást. Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2018. október 16. – 2018. október 31.
- Megvalósítás időszaka: 2018. január 1. – 2019. április 30.
- Elszámolási határidő: 2019. május 30.

Millió forintban, egy tizedessel

A szomszédos országokban működő civil, nonprofit és egyházi szervezetek, továbbá vállalkozások családokat segítő tevékenységének támogatása			
Székhely	Támogatott pályázatok száma (db)	Igényelt támogatás	Megítélt támogatás
Erdély	55	92, 2	89, 7
Felvidék	30	51, 3	49, 6
Vajdaság	27	40, 1	38, 9
Kárpátalja	17	30, 7	30, 2
Horvátország	6	9, 5	4, 4
Muravidék	1	2,0	1, 0
Összesen	136	225, 8	213, 8

I.1.3 Meghívásos pályázatok

I.1.3.1 „A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” című meghívásos pályázati felhívás

Az NPÁ javaslata alapján 2018-ban a kárpátaljai nyílt regionális pályázati felhívással párhuzamosan a Bizottság 139/2017. (XI. 14.) számú határozatában foglaltak szerint meghirdetésre került „A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” című meghívásos pályázati felhívás is 26,0 millió Ft keretösszeggel. A pályázat célja a Kárpátalján élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása, magyar nemzeti azonosságtudatának megerősítése az oktatás és a kultúra támogatása által. A pályázat célcsoportja a kárpátaljai kulturális és szakmai szervezetek, a pályázati felhívásra három szervezet kapott meghívást. A három pályázó támogatásáról a Bizottság 6/2018. (I. 25.) számú határozatában döntött az alábbiaknak megfelelően. 2018. március 31-ig a szerződések megkötésére és a támogatások folyósítására is sor került. Ütemezés:

- A pályázat benyújtásának időpontja: 2017. november 15. – 2017. december 15.
- Megvalósítási időszak: 2018. január 1. – december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

Millió forintban, egy tizedessel

„A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” meghívásos pályázati felhívás		
Támogatott szervezet	Támogatás célja	Támogatási összeg
Kárpátaljai Magyar Kulturális Szövetség	A KMKSZ programfinanszírozása	9,0
Kárpátaljai Magyar Pedagógusszövetség	A kárpátaljai magyar iskolák eszközbővítése	12,0
Ukrajnai Magyar Demokrata Szövetség	Az UMDSZ alapszervezetei és regionális szervezetei közművelődési és működési jellegű programjai 2018-ban	5,0
Összesen		26,0

I.1.3.2 „Erdélyi nemzeti jelentőségű programok megvalósítása” című meghívásos pályázat

A Bizottság 8/2018. (02. 02.) számú határozatában jelölte ki Erdély esetében a nemzeti jelentőségű programokat, melyek támogatása meghívásos pályázat keretében valósult meg.

Öt témakörben került sor pályázati felhívás kiírására:

- Jelentős szakmai és kulturális intézmények működésének támogatási programja, keretösszeg: 121,5 millió Ft, elnyerhető támogatás 0,8 millió és 5,0 millió Ft közötti összeg;
- Szórványkollégiumok támogatási programja, keretösszeg: 89,8 millió Ft, elnyerhető támogatás 1,5–5,0 millió Ft közötti összeg;
- Felsőoktatási háttérintézmények támogatási programja, keretösszeg: 33,5 millió Ft, elnyerhető támogatás 0,8 millió–10,0 millió Ft közötti összeg;

- Kulturális és tudományos médiatámogatási program, keretösszeg: 21,2 millió Ft, elnyerhető támogatás 1,2–3,4 millió Ft közötti összeg;
- Színházak, bábszínházak, néptáncgyűttesek támogatási programja, keretösszeg: 65,8 millió Ft, elnyerhető támogatás 1,2–3,0 millió Ft közötti összeg.

Ütemezés:

- A pályázat benyújtásának időpontja: 2018. február 5. – 2018. március 2.
- Megvalósítási időszak: 2018. március 1. – 2019. február 28.
- Elszámolási határidő: 2019. március 30.

Millió forintban, egy tizedessel

Az erdélyi nemzeti jelentőségű programok megvalósítására kiírt pályázat			
Téma megnevezése	Támogatott pályázatok száma (db)	Igényelt támogatás	Megítélt támogatás
Jelentős szakmai és kulturális intézmények működésének támogatása	72	287, 0	121, 5
Szórványkollégiumi programok megvalósítása	30	127, 0	89, 8
Színházak, bábszínházak, néptáncgyűttesek támogatási programjának megvalósítása	30	79, 3	65, 8
Felsőoktatási háttérintézmények támogatási programjának megvalósítása	14	68, 6	33, 5
Kulturális és tudományos médiatámogatási program megvalósítása	13	32, 4	21, 2
Összesen	159	594, 3	331, 8

I.1.3.3 „A szlovákiai települési önkormányzati fenntartású magyar nyelvű óvodák ingatlan beruházásainak és eszközfelújításának támogatása” című meghívásos pályázat a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program keretében

A Bizottság 46/2018. (04. 27.) számú határozatában döntött a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program részeként “A szlovákiai települési önkormányzati fenntartású magyar nyelvű óvodák ingatlan beruházásainak és eszközfelújításának támogatása” című meghívásos pályázati felhívásról, melynek forrását az 1211/2018. (IV. 6.) Korm. határozat biztosította. A Bizottság 48/2018. (05.07.) számú határozatában arról döntött, hogy 60 felvidéki település részére biztosít támogatást, összesen 1613,3 millió Ft összegben.

Ütemezés:

- A pályázat benyújtásának időpontja: 2018. április 27. – 2018. május 2.
- Megvalósítási időszak: 2018. január 1. – 2019. március 31.
- Elszámolási határidő: 2019. április 30.

I.1.4 Egyedi támogatások

I.1.4.1 Egyedi támogatásokról általánosságban

Az egyedi támogatások eljárásrendjüket tekintve nem pályázati konstrukcióban nyújtott támogatások, hanem a támogatandó cél speciális körülményeit, finanszírozási szükségleteit kiemelten kezelő támogatások. A támogatási kérelmek az NPÁ-ra érkeznek be, az Alapkezelő ezt követően a már szakmai javaslattal ellátott kérelmet kapja meg döntéshozatal előkészítésére, az ügylet lebonyolítására. A 2017. évhez hasonlóan a Kárpát-medencei régiók mellett a diaszpórából is befogadásra kerültek egyedi kérelmek.

Egyedi támogatási kérelmet nyújthatnak be:

- a nemzeti jelentőségű intézmények (a Bizottság jelölte ki a 141/2017 számú határozatában, mely listát a 17/2018. (02. 27.) határozatával bővített);
- a BGA törvény) szerinti szervezetek, magánszemélyek.

Az egyedi támogatásokat – céljuk szerint – az alábbiaknak megfelelően csoportosíthatjuk:

- Oktatási intézmények támogatása:
 - felsőoktatási intézmények támogatása;
 - szórványoktatási kollégiumok támogatása;
 - bentlakásos közoktatási-köznevelési intézmények támogatása;
- Egyházi intézmények támogatása;
- Kulturális programok, rendezvények támogatása;
- Jogvédő, közösségépítő, kisebbségvédelmi tevékenység támogatása;
- Beruházások:
 - oktatási és egyházi intézmények ingatlanfejlesztése;
 - épület-rehabilitációs tevékenységek támogatása;
- Egyéb (pl. pályázati lebonyolítók, stb.).

Millió forintban, egy tizedessel

A Bizottság által jóváhagyott egyedi támogatási kérelmek	Támogatott kérelmek száma	Támogatott kérelmek összege
Ország/Régió	(db)	
Erdély	289	43 899, 5
Vajdaság	141	5 508, 1
Kárpátalja	149	10 560, 5
Felvidék	126	5 928, 0
Magyarország	223	4 602, 6
Muravidék	13	540, 5
Horvátország	8	1 261, 5
Diaszpóra	99	1 181, 1
Nem régió specifikus támogatások (pl. tematikus program, MÁÉRT, stb.)	12	1 020, 2
Összesen:	1060	74 502, 0

2018. december 31. napjáig közel 74502,0 millió Ft összegben hagyott jóvá egyedi támogatást a Bizottság, amelynek fedezete részben az Alap költségvetésében a Nemzetpolitikai célú támogatások soron rendelkezésre álló – részben átvett – forrás, valamint tartalmazza a Korm. határozatokkal biztosított, év közben jóváhagyott támogatásokat is.

I.1.4.1.1 2018. évi egyedi támogatásokból megvalósuló beruházások

Az egyedi támogatások keretén belül több nemzetstratégiai szempontból jelentős beruházás valósult meg.

- Az Erdélyi Református Egyházkerület-Ajtoni Református Egyházközség 250,0 millió Ft támogatásban részesült az Egyházkerület Ajtoni Református Egyházközséget érintő fejlesztési programjának előkészítése céljából.
- A Nagyváradai Római Katolikus Püspökség 1176,0 millió Ft támogatásban részesült a nagyváradai Püspöki Palota felújítása céljából.
- A Visus Kulturális Egyesület a Kárpát-medencei Magyar Legendárium Program támogatása céljából 2018-ban is 225,4 millió Ft támogatásban részesült. A Visus Kulturális Egyesület a hagyományörzés, értékteremtés és kulturális identitásfejlesztés célját szolgálja. A program célja valamennyi külhoni régió és magyarországi tájegységek legendájának egységes módszertannal való összegyűjtése, feldolgozása és megjelenítése, hagyományos és digitális kultúraterjesztési eszközök felhasználásával.
- A Székelyföldi Jégkorong Akadémiát működtető Mens Sana Alapítvány célja, hogy egy akadémiai rendszer létrehozásával megakadályozza a székelyföldi sportolók tömeges elvándorlását és egyben elősegítse a fiatalok szülőföldön maradását. Ennek érdekében többéves fejlesztési programot indított el, melynek során akadémiai rendszerben foglalkozik az utánpótlás-neveléssel. Az Alapítvány a székelyföldi régióban új jégpályákat létesít, mindezek szakmai támogatására sportmódszertani központot hozott létre, valamint egy kollégiumot szeretne a jövőben kialakítani. A 2018. évben a Mens Sana Alapítvány beruházásokra összesen 420,0 millió Ft támogatásban részesült.
- A Studium Prospero Alapítvány 1200,0 millió Ft támogatásban részesült multifunkcionális tér kialakításának támogatása céljából.
- Az Iskola Alapítvány 1056,2 millió Ft támogatásban részesült a nagyváradai Sonnenfeld Palota megvásárlásának és felújításának támogatása céljából.
- A Szatmárnémeti Római Katolikus Püspökség 1625,0 millió Ft támogatásban részesült a Hám János Prevenciós, Diagnosztikai és Terápiás Egészségügyi és Képző központ létrehozásának támogatása céljából.
- A Kálnoky Alapítvány közel 843,7 millió Ft támogatásban részesült a sepsikőröspataki Kálnoky-kastély és a Kálnoky Alapítvány miklósvári ingatlanának fejlesztése céljából.

I.1.4.2 Nemzeti jelentőségű intézmények és programok támogatása

A nemzeti jelentőségű intézményeket a MÁÉRT iránymutatásai alapján a Bizottság jelölte ki a 141/2017. (11. 14.) számú határozatában, mely listát a 17/2018. (02. 07.) számú határozatában bővített, így 2018-ban összesen 81 intézmény és 12 program minősült nemzeti jelentőségűnek. Erdély vonatkozásában 15 intézmény és 5 program, Felvidék esetében 19 intézmény, Vajdaságban 15 intézmény és 6 program, Kárpátalján 23 intézmény és 1 program, Horvátországban 2 intézmény, Szlovéniában 4 intézmény, valamint a diaszpórában 3 intézmény.

A nemzeti jelentőségű intézmények olyan szervezetek, amelyek a határon túli magyarság közösségeiben nagyfokú szervezőerővel rendelkeznek, nemzetstratégiai szempontból kiemelkedő szerepet töltenek be az oktatási, kulturális, egyházi, társadalomszervezési és egyéb területeken. Az előirányzatból intézmények és programok támogatása valósult meg.

I.1.4.2.1 A nemzeti jelentőségű intézmények jelentősebb támogatásai

- A nemzeti jelentőségű intézmények közül a Studium Prospero Alapítvány 250,0 millió Ft támogatásban részesült, melyből az alapítvány 125,0 millió Ft összeget fordított működésre és fejlesztésre, valamint 125,0 millió Ft összeget fordított beruházásra. A Marosvásárhelyi Orvosi és Gyógyszerészeti Egyetem magyar oktatói, valamint szakmai és érdekvédelmi háttérintézményük, a Studium Prospero Alapítvány hosszú távú stratégiát dolgozott ki a magyar nyelvű orvosképzés biztosításáért, hozzárendelve az ehhez szükséges fejlesztési tervet. A Marosvásárhelyen végzett rezidensek helyben maradásának ösztönzésére, a munkaerőpiacra történő beilleszkedés támogatására indította be az Orvosi Szolgálati Lakások programját, amely keretében szolgálati lakásokat biztosít a frissen végzett orvosok számára. A fent megnevezett beruházási összegből a Studium Prospero Alapítvány Krasznán 17,0 millió Ft, Gyergyószentmiklóson pedig 108,0 millió Ft összegben folytatta a már 2017-ben megkezdett orvosi szolgálati lakások építését. A tervek szerint mindkét beruházás 2019-ben kerül befejezésre.
- A Kallós Zoltán Alapítvány mezőségi szórványprogramja 1999-től biztosít anyanyelvi oktatást a mezőségi és szamosháti szociálisan hátrányos helyzetben levő magyar gyerekek számára. A Kallós Zoltán Alapítvány működtetés céljából 56,0 millió Ft támogatásban részesült.
- A Sapientia Alapítvány, a Sapientia Erdélyi Tudományegyetem és a Sapientia Alapítvány-Partiumi Keresztény Egyetem (a továbbiakban: Sapientia EMTE/PKE) 3000,0 millió Ft támogatásban részesült a Sapientia EMTE/PKE - működtetésének támogatása céljából. A Sapientia-rendszer megerősítése az erdélyi magyar felsőoktatásban a Kormány egyik legjelentősebb nemzetpolitikai döntése volt. A Magyar Kormány 2012-2017 között számos fejlesztést, nagyberuházást finanszírozott, ez által az Egyetem bővíthette szakkínálatát és javíthatott az oktatás minőségén.
- A II. Rákóczi Ferenc Kárpátaljai Magyar Főiskola (továbbiakban: Főiskola) az elmúlt években fontos oktatási és beruházási fejlesztéseket valósított meg, amely következtében 2015. és 2016. évben újabb évfolyammal bővült a felsőfokú szakképzés. 2017. évben a beruházási koncepció fő iránya a Főiskola területén kialakítandó sportkomplexum, központi területek tereprendezése, sportpályák kialakítása volt. A 2018. évben a Főiskola célja a kollégiumi férőhelyek bővítése, tornaterem kialakítása, a Főiskola szakképzési intézete bázisának bővítése ingatlan és telekvásárlással, valamint a már meglévő ingatlanok felújítása volt, mely célok megvalósítása érdekében 317,0 millió Ft támogatásban részesült.
- A Pannónia Alapítvány által működtetett médiaközpont, amely magába foglalja a Pannon Televíziót, a Pannon Rádiót és a Szabadkai Magyar Rádiót, rendszeres közvetítője a nemzetpolitikai szempontból is fontos anyaországi és más, határon túli eseményeknek. A 2005-ben alakult intézmény nagyban hozzájárul a vajdasági magyarság társadalmi felzárkózásához és közösségként való megmaradásához. A Pannónia Alapítvány 260,0 millió Ft összegű működési célú támogatásban részesült.
- A Protestáns Teológiai Intézet (a továbbiakban: Intézet) az erdélyi magyar protestáns egyházak – református, unitárius és evangélikus – lelkészképző egyeteme. Az erdélyi magyarság egyik kiemelkedő teljesítménye, hogy a nehézségek ellenére működik az évszázados hagyománnyal bíró Intézet. Az anyanyelvű pasztoráció gátolja az asszimilációt, és nagyban hozzájárul az identitás megerősítéshez. Az Intézet működtetés céljából 90,0 millió Ft támogatásban részesült.

I.1.5 Kárpát-medencei óvodafejlesztési program 2016–2018.

A Kormány 2016 decemberében az 1779/2016. (XII. 15.) Korm. határozatában döntött a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program (a továbbiakban: Program) első üteméről,

amelynek eredményeként 17 100,0 millió forintos forráskeret került biztosításra a külhoni magyar területek óvodai-bölcsődei hálózatának megerősítésére, megújítására és bővítésére. A Program első ütemének folytatásaként a Kormány az 1763/2017. (XI. 7.) Korm. határozat keretében újabb, közel 21500,0 millió forint összegű óvodafejlesztési programcsomagot fogadott el a Kárpát-medencei óvodahálózat további fejlesztése céljából. Az első két ütemben megvalósuló óvoda- és bölcsődefejlesztések összege így meghaladja a 38 500,0 millió forintot. 2018. évben 162 szerződés alapján 17446,4 millió forint kifizetése valósult meg. A Program két ütemben több mint 150 új óvodai és bölcsődei intézmény létesülhet, illetve több mint 400 már működő, az elemi iskolákat megelőző intézmény felújítása és korszerűsítése történik meg a Program végrehajtása során. A Program végrehajtásához szükséges források az alábbi ütemezésben, több részletben kerültek biztosításra.

Millió forintban, egy tizedessel

Óvodafejlesztés 1.0	Korm. határozat	Óvoda 1.0 forrás	Megkötött szerződések száma
1.1	1821/2016(XII.22.)	8 995, 0	10
1.2	1251/2017(V.5.)	3 443, 0	56
1.3	1601/2017(VIII.31.)	2 459, 4	60
1.4	a BGA 2018. évi költségvetésébe beépült	2 253, 6	25
Összesen:		17 151, 0	151

Óvodafejlesztés 2.0	Korm. Határozat	Óvoda 2.0 forrás	Megkötött szerződések száma
2.1	1821/2016(XII.22.)	6 075,1	39
2.2	1211/2018. (IV.6.)	6000, 0	162
2.3	1403/2018. (VIII. 31.)	3841, 8	16
2.4	1810/2018. (XII. 23.) és 1806/2018. (XII.23.)	5366, 9	6
Összesen:		21 283, 8	223

A Program keretében eddig 106 bölcsőde és óvoda felújítására, 4 új óvoda és bölcsőde létrehozására, 1664 darab Magyar Sarok, valamint 4 ovi sportpálya kialakítására került sor.

A Kormány az 1661/2018. (XII. 6.) Korm. határozatában döntött a Program harmadik üteméről, és az annak megvalósításához szükséges 9042, 3 millió forint összegű forrás biztosításáról. A harmadik ütem keretében óvodák, bölcsődék, iskola-óvoda komplexumok, kapcsolódó köznevelési intézmények fejlesztése, működtetése, fenntartása, az óvodai fejlesztőeszközök és felszerelések beszerzésének biztosítása a külhoni magyar óvodai nevelés hatékony és korszerű megvalósítása érdekében, óvodapedagógusok képzése, egészségügyi, sport és rekreációs szolgáltatások fejlesztése, védőnői hálózat kiépítése, családi táborok, szűrővizsgálatok szervezése célok megvalósítására kerül sor. A forrásbiztosító Korm. határozat kiadására 2018. évben nem került sor.

I.1.6 Elszámoláskezelési és monitoring feladatok

A támogatási szerződések darabszáma évről évre fokozatosan emelkedik. 2018. december 31-én a kint lévő állomány 5319 darab támogatási ügylet, 178.791,6 millió forint összegben, ebből a lejárt határidejű elszámolatlan állomány 135 darab támogatási ügylet, mely 1882,2 millió forint összeget jelentett. A kis összegű regionális pályázatok lezárását a megkötött megállapodások alapján az Alapkezelő leányvállalatai végzik, az általuk lezárt támogatási ügyletek legalább 10 %-ának utóellenőrzését az Alapkezelő végrehajtotta, azokat rendben találta.

2018. évben összesen 168 db támogatási ügylet helyszíni ellenőrzésére került sor az Alapkezelő leányvállalatainak bevonásával az alábbiaknak megfelelően:

- klímaerdő telepítés Erdélyben 11 támogatási ügylet;
- erdélyi 88 támogatási ügylet;
- Vajdaságban 6 beruházást szolgáló támogatási ügylet;
- Felvidéken 14 Óvodafejlesztési program finanszírozását szolgáló támogatási ügylet;
- Felvidéken 49 lezárt támogatási ügylet esetében dokumentum alapú ellenőrzés.

A helyszíni szemlék célja változatlanul az, hogy az Alapkezelő ellenőrizze a megítélt támogatás szakmai megvalósulását és a bizonylatkezelés szabályszerűségét.

Az Alapkezelő az Áht., illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet módosításának hatálybalépésével 2015. január hónaptól folyamatosan végzi az Alaphoz beérkező támogatások bejelentését korábban a Kincstári Monitoring Rendszerbe, majd 2016 októberétől az Országos Támogatás-ellenőrzési Rendszerbe.

5. cím: Alapkezelő működési költségei

A 2018. évi költségvetésében 1150,0 millió forint összegben került meghatározásra az Alap működtetésével kapcsolatos kiadásokra fordítható összeg. Év közben összesen 545,7 millió forinttal növekedett az eredeti előirányzat. A módosított előirányzat 1695,7 millió forint, melyből a teljesített kifizetés 1695,3 millió forint volt. A módosítások összetétele az alábbiak szerint alakult. Az Alapkezelő működési költségei között kerültek elszámolásra az egyházi és nemzetiségi támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésével összefüggésben felmerülő költségek is 91,0 millió forint összegben, mely a feladatellátás négyhavi működés fedezetét biztosította 2019. szeptember 01. és december 31. között.

Millió forintban, egy tizedessel

Előirányzat módosítás forrása és célja	Átvett forrás összege
Kormányhatározatokkal biztosított előirányzatok	294,0
Megállapodás alapján átvett bevételek	261,7
Összesen:	545,7

Az „Alapkezelő működési költségei” előirányzati soron rendelkezésre álló forrás terhére a támogatások átutalásával kapcsolatosan jelentkező bankköltség, tranzakciós díj, a támogatások elszámolásából származó árfolyamveszteség, összesen 331,4 millió forint, valamint az Alapkezelő részére működtetési költség fedezeteként átadott 1364,0 millió forint került kimutatásra. Mindösszesen a 2018. évi Alapkezelői, valamint fejezeti kezelésű előirányzatok kezelő feladatai ellátásához a működési kiadások fedezetére 1364,0 millió forint került átutalásra az Alapkezelő részére, melyből az Alap kezeléséhez 1273,0 millió forint kapcsolódott, mely, az Alap teljesített bevételének (90 196,1 millió forint) 1,4 %-át tette ki.

Az Alapkezelő teljes működési költségei a bank költséggel, tranzakciós illetékkel és árfolyam veszteséggel együtt a teljesített bevétel 1,8 %-ával is jelentősen alatta marad a BGA törvény 4. § (6) bekezdésben meghatározott 10 %-nak. A rendkívül alacsony működtetési költségarány egyik oka, hogy kiugróan magas volt a támogatások folyósításának összege 2018 decemberében (kormány döntés alapján 32 862,7 millió forint előirányzat került biztosításra az Alap javára). Az előirányzaton 0,32 millió forint szabad előirányzat keletkezett.

Az Alapkezelő kiadásai között a legnagyobb költséghányadot a működés területén a személyi jellegű ráfordítások jelentették. Az Alapkezelő által foglalkoztatottak száma 2018. december 31. forduló napon 125 fő volt, amelyből 36 fő közvetlenül a határon túli területek támogatásfinanszírozás, pályázatkezelés területén került foglalkoztatásra, 6 fő a Határtalanul! program kezelésével foglalkozott. Az Alapkezelő 2018. évi átlagos állományi létszáma 101 fő volt.

Személyi jellegű ráfordítások összesen 1236,5 millió forint összegben kerültek elszámolásra, melyből 699,8 millió forintot a foglalkoztatottak részére kifizetett munkabérek, 333,9 millió forintot a személyi jellegű egyéb kifizetések, 202,8 millió forintot a járulékok tettek ki.

Az Alapkezelő működési forrásai terhére kerültek elszámolásra a nemzetpolitikai szempontból meghatározó szerepet játszó tudományos műhelynek, a Nemzetpolitikai Kutatóintézetnek a ráfordításai 71,6 millió forint összegben, mely az NPÁ-nak a szakirányításával végez és koordinál a határon túli magyar közösségekkel és az anyaországi támogatáspolitikával kapcsolatos kutatásokat, melynek eredményeképpen a nemzetpolitikai döntések előkészítésében játszik kulcsfontosságú szerepet.

7. cím: Egyéb kiadások

Ezen az előirányzaton olyan nem tervezhető fizetési kötelezettségeket tart nyilván az Alapkezelő, amelyeket az Alap eredeti kiadási előirányzatai nem tartalmaznak. Az előirányzaton kerül kimutatásra – a támogatásoktól elkülönítetten – a forrásbiztosítók részére történő elszámolási maradványok visszautalása. 2018. évben mindösszesen négy ilyen elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettség keletkezett, összesen 16,0 millió forint értékben. Az Alapkezelő a forrásbiztosítók felé határidőre teljesítette a visszafizetési kötelezettségeket.

8. cím: Magyarság Háza program támogatása

Az Alapkezelő – a BGA törvény 1. § (1a) bekezdése alapján – 216,0 millió forint forrást biztosított a Magyarság Háza működtetéséhez. Az Alapkezelő Magyarság Háza Igazgatósága az üzleti tervnek, és a szervezet létrehozásakor megfogalmazott nemzetstratégiai céloknak megfelelően végezte munkáját 2018. évben. A Magyarság Háza Igazgatósága tevékenységét elsősorban a következő főbb területeken fejtette ki:

A Magyarság Háza megalapítása óta a nemzeti összetartozás jegyében szervezi közhasznú programjait – az Alaptörvényben lefektetett és a Nemzetpolitikai Stratégiában is megfogalmazott alapelvek szellemében. Az egységes magyar nemzet kulturális értékeit képviseli, bemutatja a külföldi magyarság művészeti és tudományos életének kiemelkedő területeit, a hagyományokat és a huszonegyedik század eredményeit egyaránt.

Kulturális programjai mellett 2018-ban is ellátta a NPÁ által rábízott feladatokat, támogatta a Nemzetpolitikai Kutatóintézet munkáját, valamint a 2018. szeptember 26-ig hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatnak megfelelően biztosította az Alapkezelő egész szervezetére vonatkozó kommunikációt. Mindezekon felül 2018-ban a Magyarság Háza koordinálta a Mátyás király Emlékév lebonyolítását.

1. Kulturális rendezvények a nemzeti összetartozás, a külföldi magyarság értékeit megjelenítő események

Új sorozat indult Útikalauz magyaroknak címmel, amely különböző területek, tájegységek kultúráját mutatja be. Az összművészeti fesztivál-jellegű, többnapos programok átfogó képet adnak az adott tájegység kultúrájáról. (Gyergyószék, Máramaros, Kárpátalja, Csallóköz, Marosmenti kastélyok). A film és irodalmi sorozat keretében a külföldi magyar irodalom és a XX-XXI. századi filmalkotók jeles képviselői mutatkoznak be. A jeles napok, nemzeti ünnepek kiemelt szerepet kapnak a rendezvényi tematikában: Magyar Kultúra Napja, böjti beszélgetések, az 1848/49-es forradalom és szabadságharc évfordulója, Húsvét, Felvidékről kitelepítettek emléknapja, Nemzeti Összetartozás Napja, Magyar Népmese Napja, az 1956-os forradalom évfordulója, Magyar Szórvány Napja, a délvidéki vérengzés áldozatainak emléknapja, advent. A Külföldi magyar színtársulatok bemutatkozása keretében 2018-ban - többek között vendég volt - a Nagyvárad Szigligeti Színház, a Magyarokanizsai Udvari Kamara Színház, a Ragnar Színház és a Csíki Játékszín. A Magyarság Háza külföldi szakmai partnerei voltak 2018-ban:

- a Kultúráért Gömörben és Gömörön Túl Polgári Társulás – folyamatos együttműködés a Magyarság Házában megvalósuló kulturális rendezvények szervezése terén
- a Szövetség a Közös Célokért – alkalmi együttműködés, kiállítás, előadás kapcsán
- Pozsonyi Magyar Intézet – folyamatos együttműködés, kiállítás és kulturális produkció vándoroltatása a Felvidéken
- Bódva Völgyi és Érchegységi Kulturális Központ – alkalmi együttműködés, kiállítás Szepsiben, kulturális bemutató a Magyarság Házában
- a Muravidéki Magyar Önkormányzati Nemzeti Közösség – folyamatos együttműködés, kiállítás, szakmai tanácsadás, rendezvényszervezés terén
- Horvátországi Magyar Oktatási és Művelődési Központ – alkalmi együttműködés, kiállítás Eszéken
- Vajdasági Magyar Művelődési Intézet – alkalmi együttműködés, kiállítás és kulturális program Zentán, szakmai találkozón való részvétel,
- Kincses Kolozsvár Egyesület – folyamatos együttműködés a Mátyás király Emlékév kapcsán
- Sapientia Erdélyi Magyar Tudományegyetem – Kolozsvár – alkalmi együttműködés a Gulág kiállítás, valamint a Mátyás király Emlékév kapcsán
- Kriza János Néprajzi Társaság – folyamatos együttműködés, kiállítások befogadása és azok tervezése, kivitelezése terén
- Csángó Néprajzi Múzeum, Zabolá – alkalmi együttműködés, kiállítás Zabolán
- Szórványkollégiumok – folyamatos együttműködés
- Romániai Magyar Pedagógusok Szövetsége – alkalmi együttműködés, csángó pedagógusok fogadása, kerekasztal beszélgetés szervezése
- Burgenlandi Magyar Kultúregyesület – alkalmi együttműködés, burgenlandi magyar közösség bemutatkozása a Magyarság Házában
- Ausztriai Magyar Egyesületek és Szervezetek Központi Szövetsége – alkalmi együttműködés, kulturális rendezvények kapcsán
- Kaláka – Club – folyamatos együttműködés a bécsi magyar közösség megtartása érdekében
- Hargita Nemzeti Székely Népi Együttes – alkalmi együttműködés, fellépés a Magyarság Házában
- Partiumi Keresztény Egyetem – alkalmi együttműködés, kiállítás és tudományos előadás szervezése kapcsán Nagyváradon
- Székelyföldi Legendárium – folyamatos együttműködés tematikus napok szervezése kapcsán a Magyarság Házában

- Filmtett Erdélyi Filmes Portál – folyamatos együttműködés tematikus programsorozat szervezése kapcsán a Magyarság Házában
- a Rákóczi Szövetség – folyamatos együttműködés emléknapok szervezése, külhoni vendégek fogadása kapcsán
- a Teleki László Alapítvány – folyamatos együttműködés a közös kiállítás, az Ideje az építésnek címet viselő tárlat kapcsán
- a Vajdasági Magyar Nemzeti Tanács – alkalmi szakmai segítségkérés
- a Pro Cultura Subcarpathica – alkalmi együttműködés
- a Keskenyúton Alapítvány – rendszeres együttműködés emléknap szervezése kapcsán
- a CSEMADOK különböző szervezetei – alkalmi együttműködések

2. Közreműködés a Nemzetpolitikai Államtitkárság (NPÁ), valamint a Nemzetpolitikai Kutatóintézet programjainak szervezésében

A Magyarság Háza az NPÁ által átadott források terhére nemzetpolitikai feladatok, programok, projektek megvalósításában vett részt. Az NPÁ megbízására 2018-ban 28 rendezvény szervezésében (Magyar Állandó Értekezlet, Magyar Diaszpóra Tanácsa, Körösi Csoma Sándor Program és Petőfi Sándor Program, Külhoni Magyarságért-díj átadó stb.), a Nemzetpolitikai Kutatóintézet 7 konferenciájának szervezésében nyújtott segítséget.

3. Mátyás király Emlékév

Az Emlékév üzenete közel százötven településen, több száz helyszínen jelent meg a Kárpát-medencében és a diaszpóra magyarságának körében, a legkülönbözőbb programokkal: fegyverviselet- és solymászbemutatókkal, kiállításokkal, reneszánsz flashmobokkal, zenés, táncos, mesés produkciókkal, filmekkel, irodalmi összeállításokkal. Több kiállítást is vándoroltattunk a világban. A Mátyás király – Mecénás és katona címet viselő tárlathoz tíznyelvű katalógus készült (magyar, szlovák, ukrán, román, szerb, horvát, szlovén, német, cseh, angol), az áruhás Mátyás király vándorlásait pedig egy exkluzív kiállítású képeskönyv örökítette meg.

Mátyás király Emlékév számokban	
A Magyarság Háza saját programjai	179
Partnerszervezetek programjai	84
Magyarság Házától és partnerszervezeteitől független programok	71
Körösi Csoma Sándor Program ösztöndíjasok programjai	31
Mindösszesen:	365
Sajtómegjelenés:	1035
Partnerszervezeteinek száma:	76

A Magyarság Háza rendezvényei 2018-ban	rendezvény
Kulturális, művészeti programok	45
Nemzetpolitikai Államtitkárság programjai	28
Nemzetpolitikai Kutatóintézet programjai	7
Mátyás király Emlékév (MH szervezésében)	179
Mindösszesen:	285

9. cím Határtalanul! program támogatása

A Határtalanul! program szakmai feladatai ellátására, támogatások nyújtására 2208,7 millió forint állt rendelkezésre az Alapkezelőnél, melyből 2205,6 millió forint összegben keletkezett kötelezettségvállalás.

A Határtalanul! program és annak keretében meghirdetésre kerülő pályázatok célja határon túli kirándulások támogatása a Magyarország határain kívül élő magyarság megismerése és a magyarországi illetve a külföldi magyar fiatalok közti kapcsolatok kialakítása, illetve erősítése céljából.

Alapkezelő részére 2018. november 1-jével az alábbi, a jogelőd lebonyolító által meghirdetett felhívásokra érkező érvényes pályázatok folyamatban lévő kifizetéseinek ügymenete került átcsoportosításra: tanulmányi kirándulás hetedikeselemek, együttműködés középiskolák között, kárpátaljai szolidaritási program.

A Határtalanul! program kezelésének 2018. november 1. és december 31. közötti időszak kronológiája:

- 2018. november 1. napjával a jogelőd lebonyolítótól átvett, tartaléklistán szereplő nyertes pályázók (331 db nyertes pályázó 689 db nyertes pályázata) részére megindult a támogatói okiratok kiállításához és folyósításhoz szükséges mellékletek bekérése;
- 2018. december 11. Kollégiumi szavazás a 2018. évi Határtalanul! program nyílt pályázatainak támogatásáról
- 2018. december 20-án megjelent az 1746/2018 (XII.20.) Korm. határozat a Határtalanul! program átadás-átvételéről és a fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításról;
- 2018. december 21. a 109/2018. (XII.21.) sz. Bizottsági határozat jóváhagyta a Kollégium javaslatát.
- 2018. december 21. Döntési listák közzététele az Alapkezelő honlapján;
- 2018. december 28. határidővel 149 db támogatói okirat és támogatási szerződés módosításkedvezményezettje részére teljesült a pályázott támogatási összeg kiutalására (37%-os teljesítés) összesen 824,6 millió forint értékben.

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása:

Megnevezés	2018. évi Költségvetési kiadások	2018. évi Költségvetési bevételek
Költségvetési támogatás		81 738,2
Egyéb bevétel		7 711,9
Nemzetpolitikai célú támogatások	84 169,3	
Egyéb kiadások	1 695,3	
Alapkezelő működési költségei	16,0	
Magyarság Háza program támogatása	216,0	
Határtalanul program támogatása	824,6	
Összesen:	86 921,2	89 450,1

Budapest, 2019. július 22.

Nemzetpolitikai célú támogatások

Millió forintban, egy tizedessel

Támogatási konstrukció	Megnevezés	Kifizetett támogatás összesen
Normatív támogatások	"Szülőföldön magyarul" program	5 199,1
	Kárpátaljai szociális programok támogatása	1 258,4
Nyílt pályázatok	„A magyar kultúráért és oktatásért” c. központi és regionális pályázatok	1 093,4
	„Testvér-települési együttműködések és programok” c. pályázat	238,1
	„Ifjúsági közösségek támogatása” c. pályázat	189,2
	„A diaszpórában élő magyarság szervezeteinek támogatása” c. pályázat	297,0
	„A diaszpórában található, magyar nyelvű oktatást végző szervezetek támogatása” c. pályázat	95,0
	Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíj program	16,3
	„Magyarországgal szomszédos egyes országokban nyilvántartott és működő magyar családbarát vállalkozások támogatása” c. pályázat	599,4
Meghívásos pályázatok	„A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” c. pályázat	26,0
	„Erdélyi nemzeti jelentőségű programok megvalósítása” c. pályázat	331,8
	„A szlovákiai települési önkormányzati fenntartású magyar nyelvű óvodák ingatlan beruházásainak és eszközfejlesztéseinek támogatása” c. pályázat	1 613,3
Támogatási kérelem alapján folyósított támogatások	Egyedi elbírálás alapján nyújtott támogatások	73 212,4
Összesen:		84 169,3

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP									
KIADÁSOK	79 385,1	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	8 457,7	--	90 195,9	86 921,2
3. Központi előirányzat	79 385,1	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	8 457,7	--	90 195,9	86 921,2
	79 385,1	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	8 457,7	--	90 195,9	86 921,2
BEVÉTELEK	79 907,9	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	7 622,7	--	89 360,9	89 450,1
3. Központi előirányzat	79 907,9	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	7 622,7	--	89 360,9	89 450,1
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	835,2	--	835,2	835,2
3. Központi előirányzat	--	--	--	--	--	835,2	--	835,2	835,2
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXV. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP

2 Költségvetési támogatás (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)

2 3 Eseti támogatás (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)

BEVÉTELEK	74 509,4	26 134,1	--	26 134,1	55 604,1	--	--	81 738,2	81 738,2
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 508,6	21 134,1	--	21 134,1	15 185,0	--	--	36 319,1	36 319,1
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	22 508,6	21 134,1	--	21 134,1	--	--	--	36 319,1	36 319,1
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	52 000,8	5 000,0	--	5 000,0	40 419,1	--	--	45 419,1	45 419,1
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	52 000,8	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	45 419,1	45 419,1

3 Egyéb bevétel (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)

BEVÉTELEK	5 398,5	--	--	--	--	7 622,7	--	7 622,7	7 711,9
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 067,5	--	--	--	--	7 374,6	--	7 374,6	7 459,1
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 067,5	--	--	--	--	--	--	7 374,6	7 459,1
4 Működési bevételek	0,3	--	--	--	--	0,5	--	0,5	5,1
/ 8 Kamatbevételek	0,3	--	--	--	--	--	--	0,4	0,4
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	--	--	--	--	--	--	--	0,1	0,1
/ 11 Egyéb működési bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	4,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök	25,8	--	--	--	--	242,9	--	242,9	243,0
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	25,8	--	--	--	--	--	--	242,9	243,0
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	304,9	--	--	--	--	4,7	--	4,7	4,7
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	304,9	--	--	--	--	--	--	4,7	4,7

4 Nemzetpolitikai célú támogatások (0830 Máshová nem sorolt szabadidős, kulturális, közösségi és hitéleti tevékenységek és szolgáltatások)

KIADÁSOK	75 928,0	24 768,1	--	24 768,1	53 111,4	8 180,1	--	86 059,6	84 169,3
1 Működési költségvetés	21 064,0	19 768,1	--	19 768,1	12 692,3	4 989,4	-2 300,0	35 149,8	34 607,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	21 064,0	19 768,1	--	19 768,1	12 692,3	4 989,4	-2 300,0	35 149,8	34 607,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	359,7	400,0	--	400,0	--	--	--	350,0	334,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	20 704,3	19 368,1	--	19 368,1	--	--	--	34 799,8	34 272,7
2 Felhalmozási költségvetés	54 864,0	5 000,0	--	5 000,0	40 419,1	3 190,7	2 300,0	50 909,8	49 562,0
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	54 864,0	5 000,0	--	5 000,0	40 419,1	3 190,7	2 300,0	50 909,8	49 562,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7,1	10,0	--	10,0	--	--	--	15,0	11,6
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	54 856,9	4 990,0	--	4 990,0	--	--	--	50 894,8	49 550,4

5 Alapkezelő működési költségei (08308 Szabadidős, kulturális és közösségi tevékenységek szakigazgatása)

KIADÁSOK	3 226,1	1 150,0	--	1 150,0	284,0	261,6	--	1 695,6	1 695,3
-----------------	---------	---------	----	---------	-------	-------	----	---------	---------

millió forintban

LXV. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
1 Működési költségvetés	3 226,1	1 150,0	--	1 150,0	284,0	261,6	--	1 695,6	1 695,3
/ 3 Dologi kiadások	252,7	200,5	--	200,5	60,7	--	70,5	331,7	331,4
Szolgáltatási kiadások	252,2	200,0	--	200,0	--	--	--	331,2	331,1
Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások	0,5	0,5	--	0,5	--	--	--	0,5	0,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 973,4	949,5	--	949,5	223,3	261,6	-70,5	1 363,9	1 363,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 973,4	949,5	--	949,5	--	--	--	1 363,9	1 363,9
7 Egyéb kiadások (08149 Egyéb közösségi, társadalmi szervezetek tevékenységei (nem bontott))									
KIADÁSOK	15,0	--	--	--	--	16,0	--	16,0	16,0
1 Működési költségvetés	15,0	--	--	--	--	16,0	--	16,0	16,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	15,0	--	--	--	--	16,0	--	16,0	16,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	15,0	--	--	--	--	--	--	16,0	16,0
8 Magyarország Háza program támogatása (0830 Máshová nem sorolt szabadidős, kulturális, közösségi és hitéleti tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK	216,0	216,0	--	216,0	--	--	--	216,0	216,0
1 Működési költségvetés	216,0	216,0	--	216,0	--	--	-12,7	203,3	203,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	216,0	216,0	--	216,0	--	--	-12,7	203,3	203,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	216,0	216,0	--	216,0	--	--	--	203,3	203,3
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	12,7	12,7	12,7
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	--	--	12,7	12,7	12,7
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	12,7	12,7
9 Határtalanul! program támogatása (0830 Máshová nem sorolt szabadidős, kulturális, közösségi és hitéleti tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK	--	--	--	--	2 208,7	--	--	2 208,7	824,6
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	2 208,7	--	--	2 208,7	824,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	--	--	--	2 208,7	--	--	2 208,7	824,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	--	--	--	--	--	--	1 888,9	623,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	319,8	201,6
51 Pénzforgalom nélküli bevétel (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)									
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	835,2	--	835,2	835,2
8 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	835,2	--	835,2	835,2
/ 1 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	835,2	--	835,2	835,2
Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	835,2	--	835,2	835,2

Szerkezeti változás a 2018. évben

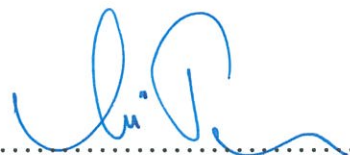
LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
03/00/00/00	Egyéb bevétel (269167)	Új elem
Indoklás:	Megállapodás alapján átvett pénzforrások realizált bevétel, valamint a kiutalt támogatások elszámolásaiból befolyt összegek.	
07/00/00/00	Egyéb kiadások (276556)	Új elem
Indoklás:	Átvett pénzforrások elszámolása miatti befizetési kötelezettség rendezése.	
09/00/00/00	Határtalanul! program támogatása (376028)	Új elem
Indoklás:	1746/2018. (XII.20.) kormány határozat alapján.	
51/00/00/00	Pénzforgalom nélküli bevétel (351128)	Új elem
Indoklás:	Év közben maradvány felhasználásra került sor, melyet pénzforgalom nélküli bevételként tartanak nyilván.	

LXVI. Központi Nukleáris Pénzügyi Alap



*Dr. Palkovics László
miniszter
a szerv vezetője*



*Móré Tamás
helyettes államtitkár
gazdasági vezető*

P.H

Alap fejezet száma és megnevezése:	LXVI. Központi Nukleáris Pénzügyi Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Innovációs és Technológiai Miniszter
Alapkezelő megnevezése:	Innovációs és Technológiai Minisztérium Központi Nukleáris Pénzügyi Alapot Kezelő Osztály

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2018. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

Az 1998. január 1-jétől működő Központi Nukleáris Pénzügyi Alap (a továbbiakban: KNPA) az atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény (a továbbiakban: Atomtörvény) 62. §-ának megfelelően a radioaktív hulladékok végleges elhelyezésének, a kiegészített üzemanyag átmeneti tárolásának és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásának, továbbá a nukleáris létesítmény leszerelésének és az Atomtörvény 10/A. §-a szerinti ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatásának finanszírozását biztosító elkülönített állami pénzalap.

Az Atomtörvény szerint a feladatok elvégzéséről a Kormány által kijelölt szerv gondoskodik. Ennek megfelelően az Országos Atomenergia Hivatal (a továbbiakban: OAH) 1998-ban megalapította a 2008 óta Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: RHK Kft.) néven működő gazdasági társaságot. 2013 novemberétől az RHK Kft. feletti tulajdonosi jogok gyakorlója az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdése alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

A KNPA kezelésének legfőbb célja a törvényi és pénzügyi szabályozások szerinti működés biztosítása, a kapcsolódó szervezetekkel a minőségi, folyamatos és együttműködő ügymenet kialakítása. Mindezeket túl kiemelt célként kezelendő az éves munkaprogram szerinti célkitűzések teljesítéséhez szükséges szerződési környezet kialakítása, nyilvántartása és kezelése is.

Az Atomtörvényben meghatározott feladatok részletezésére, időbeli ütemezésére, az ehhez kapcsolódó várható kiadásokra és bevételekre az RHK Kft. elkészítette a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból finanszírozott tevékenységek 2018. évi Munkaprogramját, összhangban a Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) jóváhagyott előirányzatokkal. A KNPA-val rendelkező miniszter által jóváhagyott Munkaprogram tartalmazta a tárgyévi feladatokat és ezek forrásigényét.

II. Az Alap 2018. évi vagyoni helyzetének alakulása:

A költségvetési törvény a KNPA 2018. évi kiadásainak eredeti előirányzatát 12.157,9 millió forintban, a módosított előirányzatot 12.157,9 millió forintban, a teljesítendő bevételeinek eredeti előirányzatát 25.297,9 millió forintban, míg a módosított előirányzatot 25.297,9 millió forintban, ezek eredeti egyenlegét pedig 13.140,0 millió forintban határozta meg.

A költségvetési törvényben eredeti előirányzathoz képest mind a bevételek, mind a kiadások módosultak a 2018. évben. A bevételi előirányzat teljesülését három tényező befolyásolta: egyrészt csökkentette – a radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezéséből adódó díjak tervezettnél alacsonyabb teljesülése (4,9 millió forinttal), míg növelte a költségvetési támogatás tervezettnél magasabb teljesülése (15,3 millió forinttal), valamint az RHK Kft. által

visszautalt 2017. évi fel nem használt támogatás összege, (az RHK Kft. által visszautalt 2017. évi fel nem használt támogatás összege 2.202,5 millió forint volt, mely növelte az alap egyenlegét).

A kiadási előirányzat előirányzathoz való alacsonyabb teljesülésének oka, hogy az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások számára a 2018. évre nem került kiutalásra a teljes forrás.

A 2018. év végére összességében a KNPA módosított bevételi előirányzatából (25.297,9 millió forint) 27.510,8 millió forint, míg a módosított kiadási előirányzatából (12.157,9 millió forint) 12.153,6 millió forint teljesült, így a KNPA egyenlege a költségvetési törvényben eredetileg előirányzott 13.140,0 millió forint helyett 15.357,2 millió forinttal növekedett.

A KNPA mérlegfőösszege 2018-ben 283.508,7 millió forintról 298.865,9 millió forintra változott, ami 15.357,2 millió forint növekedést jelent.

II. 1. Eszköz oldal:

A KNPA pénzeszköz állománya az év végén 298.865,9 millió forint, követelés állománya pedig 2 ezer forint.

II. 2. Forrás oldal:

A KNPA sajáttőke értéke 298.865,9 millió forint.

III. Az Alap bevételei:

A 2018. évben a költségvetési törvény és a vonatkozó egyéb jogszabályi keretek alapján a következő erőforrások biztosították a KNPA működését.

15. cím - Nukleáris létesítmények befizetései

15. cím, 1. alcím - MVM Paksi Atomerőmű Zrt. befizetése

Az Atomtörvény 63. § (1) bekezdése szerint az atomerőmű a radioaktív hulladék végleges elhelyezésének, valamint a kiegészített üzemanyag átmeneti tárolásának - beleértve a tároló leszerelését is -, és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásának, továbbá az atomerőmű leszerelésének, valamint az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulásoknak nyújtott támogatás költségeit a KNPA-ba történő befizetés útján köteles biztosítani. A befizetés adott évre vonatkozó mértékét az Atomtörvény 63. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségekre figyelemmel szükséges megállapítani. Az adott évre megállapított összeg arányos részét közvetlenül a KNPA Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára havonta, a hónap 15. napjáig kell befizetni.

Az előbbieknél megfelelően a 2018. évre vonatkozó költségvetési törvény az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. részére 22.797,7 millió forint befizetését írta elő, melynek teljesítése a 2018. évben 100%-ban megtörtént.

16. cím - Radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezése

Az Atomtörvény 63/A. § (1)-(2) bekezdése és 1. melléklete szerint a Magyar Tudományos Akadémia által alapított költségvetési szerv, valamint felsőoktatási intézmény vagy a központi költségvetésből finanszírozott más szerv által működtetett nukleáris létesítmény üzemideje alatt a radioaktív hulladék végleges elhelyezésével kapcsolatos költségeket a radioaktív hulladéktárolóba történő beszállításokor kell megfizetni az Atomtörvény 1. mellékletében meghatározottak szerint. A KNPA javára történő befizetés forrását a központi költségvetés biztosítja a működtető intézmény éves költségvetésében. Az atomenergia olyan alkalmazója, amely nem tartozik az Atomtörvény 63. § (1) és (4) bekezdése, valamint a 63/A.

§ (1) bekezdés hatálya alá, a radioaktív hulladék végleges elhelyezésével kapcsolatos, az Atomtörvény 1. melléklete alapján meghatározott befizetési kötelezettségét a radioaktív hulladéktárolóba történő beszállításakor teljesíti.

A 2018. évben az engedélyesek befizetéseiből tervezett bevétel 7,1 millió forint volt, amelyből ténylegesen a 2018. év végéig 2,2 millió forint bevétel keletkezett.

18. cím - Költségvetési támogatás

Az Atomtörvény 64. § (2) bekezdése szerint a KNPA az értékállóságának biztosítása érdekében az előző évi átlagos pénzállományra vetített, a jegybanki alapkamat előző évi átlagával számított összegű központi költségvetési támogatásban részesül.

Ennek eredeti előirányzata a 2018. évben 2.493,1 millió forint volt, amely (a KNPA tervezetthez képest magasabb előző évi átlagos állománya miatt) végül 2.508,4 millió forint összegben teljesült.

19. cím - Egyéb bevételek

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 44. § (2) bekezdésében foglalt szabályozás alapján, amennyiben az RHK Kft. az adott évre az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban: ITM) által részére kiutalt működési és felhalmozási forrásból megtakarít, akkor az ITM és az RHK Kft. között érvényben lévő Finanszírozási keretszerződésnek megfelelően a társaság az éves beszámolójának elfogadását követően azt visszafizeti a KNPA-ba.

A 2018. évben egyéb bevételek címen összesen 2.202,5 millió forint teljesült.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

A 2018. évben a költségvetési törvény, és a vonatkozó egyéb jogszabályi keretek által biztosított erőforrásokból az alábbi feladatokra, programokra teljesült kifizetés a KNPA terhére:

1. cím - Kis-és közepes aktivitású radioaktív hulladék-tárolók beruházása, fejlesztése

1. cím, 1. alcím - Bábaapáti Nemzeti Radioaktív hulladék-tároló (NRHT) beruházása

A kis és közepes aktivitású radioaktív hulladékok tárolójának létesítését előkészítő tevékenység megkezdéséhez szükséges előzetes, elvi hozzájárulásról és a paksi atomerőmű üzemidejének meghosszabbításáról szóló 85/2005. (XI. 23.) OGY határozatban a magyar Országgyűlés - az Atomtörvény 7. § (2) bekezdése alapján - előzetes, elvi hozzájárulást adott a földtanilag már korábban alkalmasnak minősített, Bábaapáti közigazgatási területén kis és közepes aktivitású radioaktív hulladéktároló létesítését előkészítő tevékenység megkezdéséhez.

Az NRHT létesítése több ütemben valósul meg, és ehhez a szakaszolt létesítéshez igazodik az egyes elkészült létesítményrészek üzembe helyezése és üzemeltetési engedélyezése.

Első ütemben elkészültek az NRHT felszíni telephelyének mindazon létesítményei és rendszerei, amelyek lehetővé tették a paksi atomerőműben felhalmozódott szilárd hulladékok egy részének (tömörített vegyes szilárd hulladék, 200 literes hordókba csomagolva) átvételét és a felszín alatti elhelyezésük előkészítését az átvett radioaktív hulladékot tartalmazó hordók betárolásával a technológiai épület e célt szolgáló csarnokában. A felszíni létesítmények hivatalos átadása 2008. október 6-án, az első hulladékszállítás a technológiai épületbe pedig 2008. december 2-án valósult meg.

A létesítés következő szakaszában, 2012-re megvalósult az első két kamra szerkezetkész állapota. Az I-K1 kamrát kiszolgáló technológiai rendszerek 2012-ben megépültek, így az I-

K1 tárolókamra 2012 szeptemberében megkapta az üzemeltetési engedélyt. Az üzemeltetési engedély birtokában, az I-K1 kamrában az első vasbeton konténer végleges elhelyezésére 2012. december 5-én került sor. Az átadás óta a vasbeton konténerek végleges elhelyezése ütemezetten haladt és 2017 májusában az I-K1 tárolókamra megtelt; összesen 537 vasbeton konténert helyeztek el.

Az NRHT III. ütemű bővítésének célja, hogy a létesítési engedélyben (és azok módosításaiban) foglaltak szerint lehetőség legyen 2018 elejére az erőmű által kifejlesztett új hulladékcsomag (betonkonténer helyett fémkonténer) elhelyezésére az I-K2 kamrában. A bővítés III. ütemében 2015-ben elkészült az I-K3 és I-K4 tárolókamra, a Nyugati feltároló vágat és a lezárási koncepció igazolásához szükséges 3. sz. vizsgálati kamra kialakítása, elvégzésre kerültek az ezekhez kapcsolódó vizsgálatok. 2017-ben befejeződött az I-K2 tárolókamrában a vasbeton medence, valamint a kapcsolódó technológiai rendszerek kiépítése. Az OAH 2017. szeptember 5-én kiadta az RHKN-HA0014 számú üzemeltetési engedélyt, amely már kiterjed az új típusú hulladékcsomagok átvételére és az I-K2 tárolókamrában létesített vasbeton medencében történő végleges elhelyezésére is.

Annak érdekében, hogy az RHK Kft. az I-K2 tárolókamrában a hulladékok elhelyezését megkezdhesse, szükségessé vált a betárolási technológiát kiszolgáló gépek, eszközök beszerzése is. A kiszolgáló gépek és eszközök vonatkozásában az alábbi beszerzések realizálódtak 2018-ban: hulladékszállító jármű beszerzése, kosaras teleszkópos homlokrakodó kocsik beszerzése, üzembe helyezése, emelőgépek próbaterheléséhez szükséges súlysorozat, valamint iker és szimpla hordótalp leszállítása. Továbbá központi szünetmentes egységek, hardverek és szoftverek, telefonközpont és készülékek cseréje és beszerzése is megtörtént.

A fentiek mellett az RHK Kft. biztosította a beruházási munkáihoz kapcsolódó munkák műszaki ellenőrzését, valamint megtörtént az RHK Kft. programjaihoz kapcsolódó földtani és műszaki szakértői tevékenység szakmai támogatásának biztosítása is.

A 2018. évben az RHK Kft. a létesítési és üzemeltetési munkáival kapcsolatos generáltervezői tevékenységeket is elvégeztette. Megtörtént a BeR-19 és BeR-20 jelű fúrások létesítése és helyszíni vizsgálata.

A 2018. évi eredeti előirányzat (1.900,3 millió forint) év közben nem került módosításra, és 1.900,3 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2018. év végére.

1. cím, 2. alcím - Püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló (RHFT) beruházási munkái és biztonságnövelő programja

Az RHFT a püspökszilágyi telephelyen 1976. december 22-én kezdte meg működését 3540 m³ kapacitással, feladata jelenleg a nem atomerőművi eredetű kis és közepes aktivitású hulladékok átvétele és biztonságos kezelése, a létesítmény és a technológiai rendszerek folyamatos üzemeltetése legalább 2064-ig. A paksi atomerőmű kis és közepes aktivitású szilárd hulladékainak egy részét 1983-1989, valamint 1992-1996 között az RHFT-be szállították végleges elhelyezés céljából. Azóta az RHFT már csak az intézményi eredetű radioaktív hulladékokat fogadja be.

Az első szállítmányt az RHFT 1977 márciusában fogadta, a létesítmény végleges üzemeltetési engedélyt 1980-ban adta ki az Egészségügyi Minisztérium. Az 1977 óta eltelt időszakban a tárolókapacitás bővítése ugyan megtörtént (a létesítmény bővített tárolókapacitása összesen 5040 m³), de a paksi atomerőmű üzemeltetése következtében keletkező hulladék mennyisége így is jelentős részét teszi ki a jelenleg tárolt hulladéknak.

A tároló kapacitás bővítése mellett a 2002. évtől megkezdtek az RHFT létesítmény hosszú távú biztonságának biztosításához szükséges biztonságnövelő programot. A program I. üteme során (2002-2005) megtörtént a telephely korszerűsítése, átmeneti tárolási lehetőség

kialakítása a nagy aktivitású, illetve hosszú élettartamú hulladékok számára és a további biztonságnövelő intézkedések megalapozása.

A biztonságnövelő program II. ütemében, 2009-re fejeződött be egy demonstrációs program végrehajtása, melynek fő feladata volt, hogy négy tárolómedence felnyitásával, tartalmának átválogatásával, majd az átválogatott radioaktív hulladék megfelelő visszahelyezésével információt szolgáltasson a teljes (a további tárolókamrákra kiterjedő) biztonságnövelő program megvalósíthatóságáról. A demonstrációs cellabontási munkák keretében elvégzett lépések eredményeként jelentős – a 280 m³ tároló térfogatból 55 m³ bruttó – tároló hely felszabadítására került sor.

A következő években is folytatni kell a tárolómedencéken belüli térfogat-felszabadítás gyakorlatát jogi, műszaki, gazdasági és lakossági elfogadási szempontokat is figyelembe véve. Mára az RHFT szabad befogadó kapacitása gyakorlatilag kimerült, ezért kiemelt stratégiai cél a kapacitás felszabadítási program végrehajtása, ami lehetővé teszi olyan mértékű szabad tárolási kapacitás kialakítását, mely hosszú távon megoldja a hazai izotóp-felhasználók radioaktív hulladékainak a telephelyen történő fogadását.

A 2013-ban megkezdett, az új diszpécserközpont kialakítására és a fizikai védelmi rendszer korszerűsítésére vonatkozó beruházása 2015 elején a fizikai védelmi rendszer hatósági átadás-átvételével lezárult. Az átalakítási engedéllyel érintett gépészeti és épületvillamossági rendszerek kivitelezési munkái 2016-ban nagyrészt elkészültek, az üzembe helyezés és a használatbavétel 2017 elején megtörtént.

A 2018. évben az RHFT kapacitás-felszabadítás, biztonságnövelés következő ütemének végrehajtásához szükséges csarnok, konténment és kapcsolódó infrastruktúra kialakításának munkálatai, a programokhoz kapcsolódó földtani és műszaki szakértői tevékenység, valamint a technológiai kamerarendszer tervezési és kiépítési munkálatai tovább folytatódtak. A 2018. évben a fixált szennyeződésű üres hulladékcsomagolás térfogatcsökkentésére vonatkozó új hulladékkezelési technológia kialakítása megtörtént, illetve az alábbi gépek és berendezések beszerzése, átalakítása valósult meg: hordótömörítő berendezés beszerzése, forrókamra daru átalakítás, több mérőhelyes alfa-, béta mérőrendszer beszerzése, kis haszongépjármű vásárlás és egyéb működést segítő eszközök beszerzése.

A 2018. évi eredeti előirányzat (1.100,2 millió forint) év közben nem került módosításra, és 1.110,2 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2018. év végére.

2. cím - Nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephely kiválasztása

A nagy aktivitású radioaktív hulladékok végleges elhelyezésére szolgáló mélységi geológiai tároló telephelyének kiválasztása és kutatása több évtizedes, fázisokra tagolódó feladat. A tároló potenciális befogadó képződménye, a Bodai Agyagkő Formáció (a továbbiakban: BAF) földtani kutatása 2003-ban indult meg.

A 2003-ban indult átfogó kutatási program 3 felszíni kutatási fázisra, és kettő felszín alatti kutatási fázisra osztható. Az I. felszíni kutatási fázisának – melynek célja általános helyszínminősítés és célterület rangsorolás volt – 1. szakasza 2010-ben egy zárójelentés elkészítésével lezárult.

Az I. felszíni kutatási fázis 2. szakaszára vonatkozó kutatási tervet a Pécsi Bányakapitányság jóváhagyta, így 2013-tól újraindulhatott a terepi munka. 2014-ben két kutató mélyfúrás kivitelezését és teljes körű vizsgálatát, valamint a B-3 kutatóárok geofizikai előkészítő munkáit végezték el. A 2015. év elejétől októberig tartott a B-3 kutatóárok engedélyeztetése, majd azt követően októberben kezdődött meg annak kialakítása és 2016 júniusában fejeződött be. Emellett terepi tevékenységként a vízföldtani térképezés történt meg, a hozzá kapcsolódó

vízminavételei programmal. A kutatólétesítmények kivitelezésének műszaki felügyeletére az RHK Kft. 2014 elején kötött szerződést.

Az RHK Kft. 2018-ban folytatni kívánta a BAF 2014-ben újraindított – egy mélységi nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephelyének kijelölésére irányuló – földtani kutatását. A 155/2014. (VI. 30.) Korm. rendelet új követelményei szerint a tároló létesítmény telephelyének vizsgálatához és értékeléséhez telephely kutatási keretprogramot kell kidolgozni és engedélyeztetni, illetve az egyes kutatási fázisokra kutatási engedély iránti kérelmet kell benyújtani. A telephely kutatási keretprogram valójában egy – a nyugat-mecseki BAF-ban kialakítandó – mélységi geológiai tároló-létesítmény telepítéséhez szükséges kutatási, fejlesztési és demonstrációs tevékenységek középtávú terve. A telephely kutatási keretprogramot az RHK Kft. Stratégiai és Műszaki Igazgatósága 2018-ban saját erőforrással készítette el. Benne önálló mellékletként szerepel a BAF földtani kutatási programja. A keretprogram engedélykérelmét az RHK Kft. 2019 februárjában benyújtotta a hatósághoz. A hatósági elfogadást követően kerülhet sor – a korábbi kutatási engedély hatálya alatt már építési engedélyt kapott három kutatófúrás (BAF-4; BAF-3; BAF-3A) kivitelezésének megindítására. A fúrás munkák indításának másik előfeltétele egy új vállalkozási szerződés megkötése. A BAF földtani kutatása során a kutatófúrások létesítése és vizsgálata mellett folytatódtak a különböző témakörökhöz tartozó szakmai elemzések és értékelések. Ennek keretében sor került egy több mint harminc éve mélyített szerkezetkutató fúrás (XV.) anyagának és adatainak feldolgozására, valamint a 2017 őszi 2D szeizmikus reflexiók szelvényezés kiértékelésére.

2017 közepétől az RHK Kft. teljes körűen átvette a Nyugat-Mecsek területén kiépített komplex megfigyelő rendszer üzemeltetését a külső vállalkozótól. Kivételt jelent ez alól a laboratóriumi háttérrel igénylő vizsgálatok köre, illetve néhány speciális eszköz, illetve szaktudást igénylő mérés (mint a két évenként esedékes GPS geodinamikai mérési kampány), amelyre továbbra is külső vállalkozót vesz igénybe. A 2004-2016 közötti időszakban összegyűjtött mérési adatokat feldolgozó komplex értékelést követően – a megszerzett ismeretek alapján – 2017-ben megtörtént a monitoring rendszer felülvizsgálata, optimalizálása. 2018-ban az RHK Kft. felülvizsgált program szerint végezte az észlelőrendszer üzemeltetését. 2018-ban az RHK Kft. eredményesen lefolytatta a Sormáspatakon létesítendő új vízhozammérő műtárgy kivitelezésének pályázatát, de az építőipari kapacitáshiány miatt ennek kivitelezése 2019-re tolódott.

A B-3 kutatóárok munkaterületének teljes körű rekultivációja érdekében az érintett erdőterületeken az utógondozási munkák 2018-ban befejeződtek. 2018-ban is folytatódott a kővágószőlősi bérelt magraktár üzemeltetése. Itt tárolják az RHK Kft. felelősségi körébe tartozó fúrómagok ládáit, amelyek megőrzését a 203/1998 (XII.19.) Korm. rendelet 10/B § (4) bekezdése írja elő.

A 2018. évi eredeti előirányzat (1.296,4 millió forint) év közben nem került módosításra, és 1.296,4 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2018. év végére.

3. cím - Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása

A Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolója (a továbbiakban: KKÁT) a paksi atomerőmű kiegészített üzemanyagának átmeneti tárolására szolgál, mely létesítmény szükség szerint modulárisan bővíthető. A megfelelő engedélykötés birtokában 1997-ben a KKÁT üzembe helyezése megtörtént és kiegészített üzemanyagkötegekkel történő feltöltése is megkezdődött. Ezek után a KKÁT folyamatos üzemeltetése párhuzamosan zajlott a bővítéssel és ez a tevékenység ma is folyamatban van.

A létesítmény 1-20. számú tárolókamráiban – az érvényes üzemeltetési engedély alapján – 9.308 db fűtőelemköteg átmeneti tárolására van lehetőség. Ahhoz, hogy a kiégett üzemanyag kazetták átmeneti tárolásához szükséges tárolókapacitás folyamatosan rendelkezésre álljon – az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. kiszállítási ütemtervéhez illeszkedve – a jelenlegi 20 kamrás kiépítést újabb tároló modullal kellett bővíteni (21-24. kamrák).

A bővítés előkészítésének első lépéseként 2013-ban megtörtént a bővítési területet keresztező nagyfeszültségű távvezeték szakasz új nyomvonalra történő kiterítése. A létesítését megelőző előkészítő munkák második lépése az érvényes létesítési engedély szerinti 33 kamrás kiépítésnek megfelelő talajstabilizációs munkák végrehajtása volt. Ennek keretében – a talajstabilizációs munkákon túl új nyomvonalra kellett helyezni a létesítményt kiszolgáló közműveket, járőr utat, valamint ki kellett terjeszteni az ellenőrzött zóna határát jelentő külső kerítés- és kapcsolódó fizikai védelmi rendszereket. A talajcsere munkák kivitelezése és a fizikai védelmi rendszerek technológiai szerelése 2014-ben befejeződött. A KKÁT bővítési munkáinak megvalósítására irányuló vállalkozási szerződés 2013 decemberében lett megkötve. A KKÁT bővítési munkáinak lezárását követően használatbavételi és üzembe helyezési engedélyezési eljárás került lefolytatásra a 21-24. számú tárolókamrákra vonatkozóan, mely engedélyek kiadásra kerültek.

A 2012-ben készített döntés-előkészítő tanulmány alapján, a költséghatékonyság növelése érdekében az a döntés született, hogy a KKÁT 25. kamrájától kezdődően az egy kamrában lévő tároló csövek számát tovább növeljük, megtartva a létesítmény jelenlegi műszaki és biztonsági színvonalát. A tárolókapacitás növelésének előkészítéseként – a 2013-ban indított tervezési folyamat részeként – elkészült a végleges műszaki koncepció terv, valamint a megvalósíthatóság megalapozásaként a szubkritikusági, a hőtechnikai, a sugárvédelmi és a tartószerkezeti elemzés. 2014 végére elkészültek szakterületenként a műszaki tervek, valamint a KKÁT környezetvédelmi működési engedélyének, illetve a létesítési engedélyének módosítását megalapozó dokumentációk. 2015 végén a környezetvédelmi hatóság kiadta a KKÁT módosított környezetvédelmi működési engedélyét, majd 2017-ben a létesítési engedély kapacitásnövelés miatti módosítása is megtörtént. A KKÁT további bővítése keretében egy új, növelt kapacitású tárolómodul építése valósul meg.

A RHK Kft. a 2018. évre tervezte a KKÁT 21-24. számú tárolókamráinak üzembe helyezési engedélye birtokában az új modul aktív üzembe helyezését, majd a létesítmény üzemeltetési engedélyének módosítására vonatkozó hatósági eljárás megindítását. A terveknek megfelelően 2018-ban végrehajtásra került a KKÁT III. ütem 2. fázis üzembe helyezése aktív körülmények között. Az üzembe helyezés során nyert tapasztalatokat is figyelembe véve benyújtásra került az Országos Atomenergetikai Hivatalhoz az üzemeltetési engedély módosítása iránti kérelem. A tároló 1-24. számú kamrájának üzemeltetését a hatóság az RHKK-HA0035 számú 2018. november 27-én kelt határozatával engedélyezte. A KKÁT további bővítése tekintetében elkészült a 25-28. számú kamrák (III. ütem 3. fázis) bővítési munkáinak kiviteli tervdokumentációja. Megkezdődött a közbeszerzési eljárás előkészítése a 25-28. számú kamrák (III. ütem 3. fázis) kivitelezésére. A KKÁT üzemelő rendszereivel és berendezéseivel kapcsolatban több műszaki átalakítás előkészítése, illetve megvalósítása jelentkezett feladatként. Az átalakítások érintették a KKÁT sugárzás ellenőrző rendszerét, világítási hálózatát, tűzjelző rendszerét.

A KKÁT Őrzésvédelmi Központ kiesésének esetére tartalék vezetési pont létesítése szükséges hatósági előírás alapján. A kiviteli tervdokumentáció elkészült, az építési engedélyt a hatóság RHKK-HA0032 számú 2018. október 15-i keltezésű határozatában megadta. A beszerzés előkészítése december 31-ig nem zárult le.

A 2018. évi eredeti előirányzat (1149,0 millió forint) év közben nem került módosításra, és 1149,0 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2018. év végére.

5. cím - RHK Kft. működése, radioaktív hulladék-tárolók és a KKÁT üzemeltetési kiadásai

A KNPA-ból kerül finanszírozásra az RHFT-nek, a KKÁT megépült részeinek és az NRHT üzembe vett létesítményeinek üzemeltetése, a tájékoztatási tevékenység költségei, valamint az RHK Kft. működési költségei.

A püspökszilágyi RHFT üzemeltetési költsége tartalmazza a környezet-ellenőrzés és monitoring, a telephely takarításának, a szakszemélyzet, a fizikai védelem, a radioaktív hulladékok beszállításának és minősítésének, a tároló medencékben tárolt hulladék tárolásának anyagi, személyi és egyéb költségeit.

A KKÁT megépült részeinek üzemeltetésére előirányzott összeg tartalmazza a KKÁT működtetésének, karbantartásának, fizikai védelmének, takarításának, a terület fenntartásának, a kiegészítő kazetták beszállításának és tárolásának anyagi, személyi és egyéb költségeit.

Az NRHT üzemeltetési költségei között szerepelnek az NRHT személyzete és a vállalkozók által végzett – kötelezően előírt – környezeti monitoring költségei, a munkahelyi és környezeti, sugárvédelmi rendszer üzemeltetésének, karbantartásának költségei, valamint a monitoring költségei, a szükséges technológiai rendszerek (szellőzés, vízkezelő rendszer, erős és gyengeáramú villamos rendszerek) és géppark (targoncák, teher- és személy gépjárművek, emelő berendezések) üzemeltetési, karbantartási költségei, a telephely állagmegőrzésének ráfordításai. Az öregedéskezelés keretein belül végzi el az RHK Kft. a szükséges rendszerek és rendszer elemek felülvizsgálatát, rendszeres ellenőrzését, karbantartását.

A KNPA-tól kapott működési támogatás terhére történik az Országos Atomenergetikai Hivatal részére fizetendő, az Atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény 19.§-a által előírt felügyeleti díjak megfizetése.

A 2018. évi eredeti előirányzat (5.326,5 millió forint) év közben nem került módosításra, és 5.326,5 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2018. év végére.

6. cím - Ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatása

Az Atomtörvény 10/A. §-ának (2) bekezdése és 62. §-ának (3) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a radioaktív hulladéktároló, valamint a kiegészítő üzemanyag átmeneti és végleges tároló engedélyese a tárolónak helyt adó település vagy települések (és az azzal területileg határos települések), valamint a tároló létesítésével kapcsolatos kutatófúrások által érintett települések lakosságát a törvényben előírt tájékoztatási kötelezettsége mellett az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások útján is rendszeresen tájékoztathatja.

Az Atomtörvény 10/A. §-ának (2) bekezdése kimondja, hogy a társulásoknak a tárolóhoz vagy a tervezett tárolóhoz kötötten a KNPA-ból támogatás adható, illetve meghatározza, hogy milyen célokra használható fel (tájékoztatás, ellenőrzés, működés és településfejlesztés). A Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulásoknak nyújtott támogatások szabályairól szóló 214/2013. (VI. 21.) Korm. rendelet 2. §-a és 1. melléklete alapján a társulásokkal kötött szerződések tartalmazzák a támogatás teljes összegéből az adott társulásnak jutó hányadot, valamint a társulások ellenőrzési és tájékoztatási feladatait.

A 2018. évi eredeti előirányzat (1.231,6 millió forint) év közben nem került módosításra, és 1.227,3 millió forintban (99,7%-ban) teljesült a 2018. év végére.

7. cím – Alapkezelőnek működési célra

Az Alapkezelő működési költségeit az Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból kell biztosítani. A működési költségek fedezik az Alapkezelőnek az Alappal kapcsolatos tervezési, nyilvántartási, adatszolgáltatási tevékenységének, valamint az RHK Kft. közhasznú feladataival összefüggő véleményező, engedélyező, ellenőrző és finanszírozó tevékenységének, valamint a jogszabályok változásának való megfeleléssel kapcsolatos kiadásait.

A 2018. évi eredeti előirányzat (143,9 millió forint) év közben nem került módosításra, és 143,9 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2018. év végére.

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása:

Millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi Költségvetési kiadások	2018. évi Költségvetési bevételek
1. Kis- és közepes aktivitású radioaktív hulladék-tárolók beruházása, fejlesztése		
1.1 Bábaapáti Nemzeti Radioaktív Hulladék-tároló (NRHT) beruházása	1.900,3	
1.2 Püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló (RHFT) beruházási munkái és biztonságnövelő programja	1.110,2	
2. Nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephely kiválasztása	1.296,4	
3. Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása	1.149,0	
5. RHK Kft. működése, radioaktív hulladék-tárolók és a KKÁT üzemeltetési kiadásai	5.326,5	
6. Ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatása	1.227,3	
7. Alapkezelőnek működési célra	143,9	
15. Nukleáris létesítmények befizetései		
15.1 MVM Paksi Atomerőmű Zrt. befizetése		22.797,7
16. Radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezése		2,2
18. Költségvetési támogatás		2.508,4
19. Egyéb bevételek		2.202,5
Összesen:	12.153,6	27.510,8

Budapest, 2019. július 29.

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP									
KIADÁSOK	13 044,5	12 157,9	--	12 157,9	--	--	--	12 157,9	12 153,6
3. Központi előirányzat	13 044,5	12 157,9	--	12 157,9	--	--	--	12 157,9	12 153,6
	13 044,5	12 157,9	--	12 157,9	--	--	--	12 157,9	12 153,6
BEVÉTELEK	27 516,2	25 297,9	--	25 297,9	--	--	--	25 297,9	27 510,8
3. Központi előirányzat	27 516,2	25 297,9	--	25 297,9	--	--	--	25 297,9	27 510,8
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXVI. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

1 1 **Bátaapáti Nemzeti Radioaktív Hulladék-tároló (NRHT) beruházása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)**

KIADÁSOK	2 148,2	1 900,3	--	1 900,3	--	--	--	1 900,3	1 900,3
2 Felhalmozási költségvetés	2 148,2	1 900,3	--	1 900,3	--	--	--	1 900,3	1 900,3
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 148,2	1 900,3	--	1 900,3	--	--	--	1 900,3	1 900,3
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 148,2	1 900,3	--	1 900,3	--	--	--	1 900,3	1 900,3

1 2 **Püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló (RHFT) beruházási munkái és biztonság-növelő programja (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)**

KIADÁSOK	793,6	1 110,2	--	1 110,2	--	--	--	1 110,2	1 110,2
2 Felhalmozási költségvetés	793,6	1 110,2	--	1 110,2	--	--	--	1 110,2	1 110,2
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	793,6	1 110,2	--	1 110,2	--	--	--	1 110,2	1 110,2
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	793,6	1 110,2	--	1 110,2	--	--	--	1 110,2	1 110,2

2 **Nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephely kiválasztása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)**

KIADÁSOK	1 546,0	1 296,4	--	1 296,4	--	--	--	1 296,4	1 296,4
2 Felhalmozási költségvetés	1 546,0	1 296,4	--	1 296,4	--	--	--	1 296,4	1 296,4
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 546,0	1 296,4	--	1 296,4	--	--	--	1 296,4	1 296,4
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 546,0	1 296,4	--	1 296,4	--	--	--	1 296,4	1 296,4

3 **Kiégett Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása (14123 Települési hulladékok begyűjtése, tárolása)**

KIADÁSOK	1 852,4	1 149,0	--	1 149,0	--	--	--	1 149,0	1 149,0
2 Felhalmozási költségvetés	1 852,4	1 149,0	--	1 149,0	--	--	--	1 149,0	1 149,0
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 852,4	1 149,0	--	1 149,0	--	--	--	1 149,0	1 149,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 852,4	1 149,0	--	1 149,0	--	--	--	1 149,0	1 149,0

5 **RHK Kft. működése, radioaktív hulladék-tárolók és a KKÁT üzemeltetési kiadásai (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)**

KIADÁSOK	5 388,8	5 326,5	--	5 326,5	--	--	--	5 326,5	5 326,5
1 Működési költségvetés	5 388,8	5 326,5	--	5 326,5	--	--	--	5 326,5	5 326,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5 388,8	5 326,5	--	5 326,5	--	--	--	5 326,5	5 326,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 388,8	5 326,5	--	5 326,5	--	--	--	5 326,5	5 326,5

6 **Ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)**

KIADÁSOK	1 171,6	1 231,6	--	1 231,6	--	--	--	1 231,6	1 227,3
1 Működési költségvetés	547,3	1 231,6	--	1 231,6	--	--	-594,8	636,8	636,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	547,3	1 231,6	--	1 231,6	--	--	-594,8	636,8	636,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	547,3	1 231,6	--	1 231,6	--	--	--	636,8	636,8

millió forintban

LXVI. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
2 Felhalmozási költségvetés	624,3	--	--	--	--	--	594,8	594,8	590,5
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	624,3	--	--	--	--	--	594,8	594,8	590,5
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	624,3	--	--	--	--	--	--	594,8	590,5
7 Alapkezelőnek működési célra (14408 Környezetvédelem szakigazgatása)									
KIADÁSOK	143,9	143,9	--	143,9	--	--	--	143,9	143,9
1 Működési költségvetés	143,9	143,9	--	143,9	--	--	--	143,9	143,9
/ 3 Dologi kiadások	54,5	55,0	--	55,0	--	--	-6,7	48,3	48,3
Szolgáltatási kiadások	54,5	55,0	--	55,0	--	--	--	48,3	48,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	89,4	88,9	--	88,9	--	--	6,7	95,6	95,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	89,4	88,9	--	88,9	--	--	--	95,6	95,6
15 Nukleáris létesítmények befizetései (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)									
15 1 MVM Paksi Atomerőmű Zrt. befizetése (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)									
BEVÉTELEK	22 797,7	22 797,7	--	22 797,7	--	--	--	22 797,7	22 797,7
3 Közhatalmi bevételek	22 797,7	22 797,7	--	22 797,7	--	--	--	22 797,7	22 797,7
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	22 797,7	22 797,7	--	22 797,7	--	--	--	22 797,7	22 797,7
16 Radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezése (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)									
BEVÉTELEK	5,2	7,1	--	7,1	--	--	--	7,1	2,2
4 Működési bevételek	5,2	7,1	--	7,1	--	--	--	7,1	2,2
/ 11 Egyéb működési bevételek	5,2	7,1	--	7,1	--	--	--	7,1	2,2
18 Költségvetési támogatás (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)									
BEVÉTELEK	2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 755,6	2 493,1	--	2 493,1	--	--	--	2 493,1	2 508,4
19 Egyéb bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	1 957,7	--	--	--	--	--	--	--	2 202,5
6 Működési célú átvett pénzeszközök	886,3	--	--	--	--	--	--	--	108,9
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	886,3	--	--	--	--	--	--	--	108,9
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 071,4	--	--	--	--	--	--	--	2 093,6
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 071,4	--	--	--	--	--	--	--	2 093,6

Szerkezeti változás a 2018. évben

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

19/00/00/00 Egyéb bevételek (240678)

Új elem

Indoklás: Az Innovációs és Technológiai Minisztérium mint alapkezelő és a Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Kft. (RHK Kft.) között megkötött Finanszírozási keretszerződés alapján az alapkezelő által átadott, de a tárgyévben fel nem használt támogatási összeget az RHK Kft.-nek az alap Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára vissza kell fizetnie a társaság éves beszámolójának elfogadását követően. A 2018. évi költségvetés tervezésekor még nem volt ismert, illetve tervezhető a lehetséges visszafizetési kötelezettség.

LXVII. Nemzeti Kulturális Alap



.....
*Dr. Mészáros Karina főigazgató
a szerv vezetője*



.....
*Tresánszki Erika gazdasági igazgató
gazdasági vezető*



Alap fejezet száma és megnevezése:	LXVII. Nemzeti Kulturális Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Emberi Erőforrások minisztere
Alapkezelő megnevezése:	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő

Nemzeti Kulturális Alap 2018. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

2018-ban a Nemzeti Kulturális Alap (NKA) forrásai terhére 12 685 db pályázat került elbírálásra, ebből a támogatott pályázatok száma 8157 db volt. Az előző évhez képest, a beérkezett pályázatok száma 597 darabbal, míg a támogatott pályázatok száma 361 darabbal növekedett. Az NKA forrásából megítélt támogatás összege 10 170,4 millió forint volt.

Az egy pályázatra jutó átlagos támogatás összege a 2018. évben 1246,8 ezer forint volt, mely 9,85 %-kal alacsonyabb, mint az előző évi átlag.

2018-ban 7728 db pályázat szakmai és pénzügyi elszámolásának értékelésére került sor, mely pályázatok lezárása egyben sikeresen meg is valósult. A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve ugyanennyi, azaz 7728 pályázó kapott értesítőlevelet elszámolása elfogadásáról és egyben pályázata lezárásáról.

A helyszíni ellenőrzések keretében 97 db pályázat szakmai teljesítmény vizsgálatára és további 386 db pályázat pénzügyi ellenőrzésére került sor. A vizsgált pályázatok száma (összesen 483 db) 216,5%-kal növekedett az előző évi helyszíni ellenőrzések számához képest, amely több mint kétszer annyi ellenőrzést jelent, mint amennyi a tavalyi évben összesen megvalósult.

II. Az Alap 2018. évi vagyoni helyzetének alakulása:

II. 1. Eszköz oldal:

Az NKA záró pénzkészlete 21 139,8 millió forint, ami 1210,9 millió forinttal, 6,0 %-kal magasabb az induló pénzkészletnél. Az NKA 2018. évi egyenlege 1210,0 millió forint többlet volt az eredeti költségvetés szerint. Az üres adathordozók jogdíjából származó bevétel (1861,7 millió forint) terhére történt pályázatok kiírása a második félévre húzódott. A pályáztatás területén a második félévi pályázati döntések lebonyolításán túl az év végi feladatok határidőben történő lebonyolítása komoly koordinációt igényelt. A kedvezményezettekkel szembeni követelés állomány értékvesztéssel csökkentett összege 103,0 millió forint, az éves pályázati kifizetések 1,0 %-a. A kulturális járulék és kulturális adó hátralék a NAV adatszolgáltatása alapján került könyvelésre, a nyilvántartott, értékvesztéssel csökkentett összeg 0,3 millió forint.

II. 2. Forrás oldal:

A 2018. évi számviteli jogszabályoknak megfelelően kötelezettségként csak a kedvezményezett által már aláírt szerződések összege jeleníthető meg, ez 1339,1 millió forint, ebből tárgyévi kötelezettség 224,3 millió forint.

III. Az Alap bevételei:

6. cím Egyéb bevételek

Ezen a címen az alábbi tételekből folytak be bevételek

- a Támogatáskezelő által beszedett - az áfa bevallása, valamint a ténylegesen felmerült költségek levonása után - az Alapot megillető nevezési díj összege. 2013. évtől minden pályázó köteles a pályázati felhívásban meghatározott összegű vagy mértékű nevezési díjat fizetni, amelynek nettó összegét a kollégiumok újabb pályázatok finanszírozásához használják fel. A nevezési díj 2018. évben átutalt összege 158,9 millió forint volt;
- a kedvezményezettekől az előző évben kifizetett összegekre tárgyévben befolyt fel nem használt támogatás visszautalások, és maradvány visszafizetések összege 86,5 millió forint;
- kamat és kötbér befizetések összege 1,5 millió forint.

7. cím Játékadó NKA-t megillető része

Az ötös lottó szerencsejáték játékadója NKA-t megillető részének eredeti előirányzata 9900,0 millió forint volt. 2018. évben a ténylegesen befolyt összeg 9486,2 millió forint lett. A játékadó alakulása rövidtávon nem kiszámítható, függhet a nyeremény halmozódásától, illetve új játékformák is lehetnek a versenytársai.

8. cím Kulturális adó

A kulturális adó 2013. január 1. óta létező adónem, részben a megszűnt kulturális járulék szerepét vette át: a szexuális témájú termékek forgalmát adóztatja meg. Az előirányzat 120,0 millió forint volt. A ténylegesen befolyt összeg végül 151,8 millió forint lett.

9. cím Szerzői jogi törvény alapján a közös jogkezelőktől származó befizetések

A szerzői jogi törvény 2016. évi változása alapján az üres hang- és képhordozók után befolyt jogdíjbevételek 25 %-át az Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Iroda Egyesület (továbbiakban: Artisjus) és a Magyar Reprográfiai Szövetség átutalja az NKA számlájára, amely összegeket teljes egészében támogatások finanszírozására kell felhasználni. Az üres adathordozók jogdíjából származó bevételt az alkotó művészeti kollégiumok között kell szétosztani, mivel az Artisjusnál ezek a művészek részesülnek a bevétel 75 %-ából. Az üres adathordozókból származó jogdíjbevétel 1861,7 millió forint volt, az egyéb jogdíj bevétel 588,9 millió forint.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

1. cím Alapból nyújtott támogatások

Az előirányzat felhasználása a Nemzeti Kulturális Alapról szóló 1993. évi XXIII. törvény (továbbiakban: NKA tv.) előírásával összhangban, az NKA felett rendelkező miniszter és az NKA Bizottsága által meghatározott támogatási célok alapján történik. A kiadások teljesítése főként pályázati rendszerben történik, melyekről az NKA felett rendelkező miniszter által létrehozott kollégiumok döntenek, a Bizottság által meghatározott támogatási célok figyelembe vételével. A kollégiumok a keretek ismeretében – amelyeket a jóváhagyott költségvetési törvény ismeretében határoz meg a Bizottság – fogalmazzák meg a pályázati felhívásaikat és döntenek arról, hogy az adott évben mely területre fordítanak nagyobb súlyt.

Az NKA tv. 7. §-a meghatározza a támogatási célokat, ezeknek megfelelően a következő kifizetések történtek:

Nemzeti és egyetemes értékek létrehozásának, megőrzésének, terjesztésének támogatása: Az NKA legjelentősebb kifizetési jogcíme, minden kollégium ír ki a címhez tartozó altémákban pályázatot. Ezen a törvényi soron a legjelentősebb kiadás a lap- és könyvkiadás, kiadványok,

periodikák támogatása 805 millió forinttal, illetve a Miniszteri támogatások kifizetése is történt e témákban. A Szépirodalom Kollégiuma alkotóművészek támogatására ezen a jogcímen 298,3 millió forint kifizetés történt. A Filmművészet, a Táncművészet és a Színházművészet Kollégiuma produkciók megvalósítására és forgalmazására 528,4 millió forintot fizetett ki. Közművelődési tevékenységek támogatására 192,6 millió forint lett kifizetve ezen jogcímen belül. Jelentős volt még a Miniszteri keret terhére ezen a jogcímen 590,7 millió forint támogatás kifizetése történt. Összességében ezen a jogcímen 3161,3 millió forint kifizetés történt.

Évfordulók, hazai fesztiválok és rendezvények, valamint azokon való részvétel támogatása: A szerzői jogdíj bevételek következtében a legjelentősebbek a Hangfoglaló Könyűzene Támogató Program Kollégiuma, a Zeneművészet Kollégiuma és a Könyűzene Kollégiuma által a könnyű- és komolyzenei hangversenyek megtartására kiírt pályázatai, melyekre összesen 659,3 millió forint értékben történtek kifizetések. Jelentős kifizetések történtek még ezen a jogcímen a Filmművészet Kollégiumánál 175,4, a Képzőművészet Kollégiumánál 114,5, a Ismeretterjesztés és Környezetkultúra Kollégiumánál 112,8 és a Közgyűjtemények Kollégiumánál 123,4 millió forint értékben. Jelentős volt még a Miniszteri keret terhére történt kifizetés is, mely 556 millió forintot tett ki. Összességében ezen a jogcímen 2194,2 millió forint kifizetés történt.

Nemzetközi fesztiválok, rendezvények és azokon való részvétel: ezen a címen a legnagyobb volumenű a Népművészet Kollégiuma, a Kulturális Fesztiválok Kollégiumának és a Hangfoglaló Könyűzene Támogató Program Kollégiuma a pályázati kifizetései. A Miniszteri keret terhére 487,5 millió forint kifizetés teljesült. Ezen felül a közgyűjteményi tematikájú felhasználás is jelentős. Összességében ezen a jogcímen 2084,4 millió forint kifizetés történt.

Művészeti alkotások új irányzatai, új kulturális kezdeményezések támogatása: A művészeti tematikájú kollégiumok támogatása jelentős ezen a jogcímen. A művészeknek alkotóművészeti tevékenységére nyújt támogatást ez a jogcím. A Miniszteri keretből a kifizetés 53,7 millió forintot tett ki. Összességében ezen a jogcímen 864,6 millió forint kifizetés történt. Kultúrával kapcsolatos tudományos kutatások támogatása: A cím 2018. évi kiadása 42,1 millió forint, melyből a legjelentősebb a könyvkiadási tevékenység támogatása a Könyvkiadás Kollégiuma által. A Miniszteri keret terhére 5,3 millió forint lett a kifizetés.

Épített örökség, építőművészet támogatása Az NKA műemlékek és műemlék jellegű épületek állagmegóvására, veszélyelhárításra, régészeti feltárásokra és a műemlékvédelem népszerűsítésére 231,5 millió forintot fizetett ki.

Kultúrateremtő, közvetítő, valamint egyéni és közösségi tevékenységek támogatása: A könyvtárak eszköztámogatása, szolgáltatásfejlesztés, közművelődési intézmények által szervezett programok kiadása, cirkuszművészeti programok finanszírozása tartozik a cím alá.

Az állandó és ideiglenes kollégiumoknak lehetőségük volt a jóváhagyott keretük 10 %-ának mértékéig egyedi igényeket támogatni. Az egyedi támogatások kifizetése ezen a jogcímen történik. A Miniszteri keret terhére 165,3 millió forint kifizetés valósult meg. Összességében ezen a jogcímen 1517,8 millió forint kifizetés történt.

Szakmai díjazáshoz való hozzájárulás: A cím az NKA törvénye szerint az EMMI kulturális szakmai díjaihoz való, valamint zenei szakmai díjakhoz való hozzájárulás költségeit tartalmazza 39,3 millió forint értékben. A zenei díjakhoz való hozzájárulást pályázat útján nyerték el az adományozó szervezetek. Nemzetközi tagdíjak: A nemzetközi tagdíjak nem jelentős kiadási tétele többek között a World Association for Symphonic Bands and Ensembles (WASBE), az International Music Council (IMC), az European Composer and Songwriter Alliance (ECSA), a Pearle-Live Performance Europe (PEARLE), a Federation International Musicians (FIM), az International Council on Monuments and Sites (ICOMOS) nemzetközi tagdíjakhoz való hozzájárulást biztosítják. A felhasználás 17,0 millió forint volt ezen a címen.

Egyéb dologi kiadások: A kulturális járulék, mint bevételi jogcím megszűnt 2010. január 1-ével, azonban az adózók rendezhetik a korábbi évekből fennálló befizetési kötelezettségüket, vagy visszakérhetik a túlfizetést. A túlfizetést a Nemzeti Adó- és Vámhivatal visszautalja az adózónak, és egyúttal a fedezetet inkasszálja a Nemzeti Kulturális Alap számlájáról, ha van rajta tárgyévben befolyt elegendő összegű kulturális járulék bevétel.

Az NKA Kulturális járulék címsorán 2018. december 31-i banki napon nyilván tartott egyenleget -1.064.799 forint volt. 2018. december 31-ével a Kulturális járulékon keletkezett negatív egyenleg rendezésének meg kell történnie a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet értelmében. A rendezést ez a kiadási cím biztosította, 1,0 millió forint összegben.

Az előző években a működési bevételek között elszámolt bevételek bármely okból, a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetésének biztosítására kifizetések történtek ezen a címen, melyek 2018. évben 0,4 millió forintot tettek ki.

2. cím Működési kiadások

A kezelő szervezet részére fizetett támogatási kiadás 845,1 millió forint volt, az NKA bankköltségére és tranzakciós díjára 40,1 millió forint került kifizetésre.

4. cím Kulturális célú központi költségvetési szervek működési kiadásainak támogatása

Az NKA tv. 7/C. § (2) bekezdése rendelkezik az Emberi Erőforrások Minisztériuma irányítása, valamint felügyelete alá tartozó kulturális célú központi költségvetési intézmények működési kiadásainak egyszeri, adott év költségvetését kiegészítő támogatási összegről, amelyet az NKA szabályainak megfelelő módon lehet igényelni, és elbírálásáról a miniszter dönt. Az EMMI kulturális államtitkársága irányítása alá tartozó központi költségvetés szervek működési kiadásainak egyszeri kiegészítése 90,9 millió forint.

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása:

Megnevezés	Millió forintban egy tizedessel	
	2018. évi Költségvetési kiadások	2018. évi Költségvetési bevételek
Egyéb bevételek		251,8
Az ötös lottó szerencsejáték játékosainak NKA-t megillető része		9 486,2
Kulturális adó		151,8
Szerzői jogi törvény alapján közös jogkezelőtől származó befizetések		2 450,6
Alapból nyújtott támogatások	10 153,3	
Működési kiadások	885,3	
Kulturális célú, központi költségvetési szervek működési kiadási támogatása	90,9	
Összesen:	11 129,5	12 340,4

Budapest, 2019. július 22.

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

KIADÁSOK	11 602,8	9 850,0	--	9 850,0	--	1 710,6	--	11 560,6	11 129,5
3. Központi előirányzat	11 602,8	9 850,0	--	9 850,0	--	1 710,6	--	11 560,6	11 129,5
	11 602,8	9 850,0	--	9 850,0	--	1 710,6	--	11 560,6	11 129,5
BEVÉTELEK	12 981,4	11 060,0	--	11 060,0	--	1 710,6	--	12 770,6	12 340,4
3. Központi előirányzat	12 981,4	11 060,0	--	11 060,0	--	1 710,6	--	12 770,6	12 340,4
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXVII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									


LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

1	Alapból nyújtott támogatások (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		10 431,5	8 713,1	--	8 713,1	--	1 710,6	--	10 423,7	10 153,3
1 Működési költségvetés		10 431,5	8 713,1	--	8 713,1	--	1 710,6	--	10 423,7	10 153,3
/ 3 Dologi kiadások		0,9	--	--	--	--	--	2,4	2,4	1,4
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0,9	--	--	--	--	--	2,4	2,4	1,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		10 430,6	8 713,1	--	8 713,1	--	1 710,6	-2,4	10 421,3	10 151,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 578,5	2 381,8	--	2 381,8	--	500,0	-2,4	1 879,4	1 736,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		7 852,1	6 331,3	--	6 331,3	--	1 210,6	--	8 541,9	8 415,2
2	Működési kiadások (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		1 003,8	891,9	--	891,9	--	--	--	891,9	885,3
1 Működési költségvetés		963,3	851,4	--	851,4	--	--	--	851,4	844,8
/ 3 Dologi kiadások		42,8	46,8	--	46,8	--	--	--	46,8	40,2
Szolgáltatási kiadások		42,8	46,8	--	46,8	--	--	--	46,8	40,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		920,5	804,6	--	804,6	--	--	--	804,6	804,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		920,5	804,6	--	804,6	--	--	--	804,6	804,6
2 Felhalmozási költségvetés		40,5	40,5	--	40,5	--	--	--	40,5	40,5
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		40,5	40,5	--	40,5	--	--	--	40,5	40,5
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		40,5	40,5	--	40,5	--	--	--	40,5	40,5
4	Kulturális célú központi költségvetési szervek működési kiadásainak támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		162,3	245,0	--	245,0	--	--	--	245,0	90,9
1 Működési költségvetés		162,3	245,0	--	245,0	--	--	--	245,0	90,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		162,3	245,0	--	245,0	--	--	--	245,0	90,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		162,3	245,0	--	245,0	--	--	--	245,0	90,9
6	Egyéb bevételek (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)									
BEVÉTELEK		236,0	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	251,8
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		194,9	223,4	--	223,4	--	--	--	223,4	195,1
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		194,9	223,4	--	223,4	--	--	--	223,4	195,1
4 Működési bevételek		3,3	6,6	--	6,6	--	--	--	6,6	2,1
/ 11 Egyéb működési bevételek		3,3	6,6	--	6,6	--	--	--	6,6	2,1
6 Működési célú átvett pénzeszközök		37,8	70,0	--	70,0	--	--	--	70,0	54,6
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		37,8	70,0	--	70,0	--	--	--	70,0	54,6
7	Játékadó NKA-t megillető része (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									


millió forintban

LXVII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
BEVÉTELEK	10 280,6	9 900,0	--	9 900,0	--	--	--	9 900,0	9 486,2
3 Közhatalmi bevételek	10 280,6	9 900,0	--	9 900,0	--	--	--	9 900,0	9 486,2
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	10 280,6	9 900,0	--	9 900,0	--	--	--	9 900,0	9 486,2
8 Kulturális adó (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	93,1	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	151,8
3 Közhatalmi bevételek	93,1	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	151,8
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	93,1	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	151,8
9 Szerzői jogi törvény alapján a közös jogkezelőktől származó befizetések (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	2 371,7	740,0	--	740,0	--	1 710,6	--	2 450,6	2 450,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök	2 371,7	740,0	--	740,0	--	1 710,6	--	2 450,6	2 450,6
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 371,7	740,0	--	740,0	--	1 710,6	--	2 450,6	2 450,6
11 Egyéb kiadás (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	5,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	5,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5,2	--	--	--	--	--	--	--	--

LXXI. Nyugdíjbiztosítási Alap


Prof. Dr. Kásler Miklós
emberi erőforrások minisztere




Prof. Dr. Mészáros József
Nyugdíjbiztosítási Alapot
kezelő szerv vezetője



I. A Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetése egyenlegének alakulása, feltételrendszerének értékelése

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény) a Nyugdíjbiztosítási Alap (a továbbiakban: Ny. Alap) bevételi és kiadási főösszegét 3 361 466,2 millió forintban, „0” egyenleggel határozta meg, amely a nyugdíjbiztosítási költségvetési szerv működési előirányzatait is tartalmazta.

Az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság jogutódlással, a Magyar Államkincstárba történő beolvadással 2017. október 31-én megszűnt. Az 1992. évi LXXXIV. törvény 11. § (5) bekezdése alapján az Ny. Alap 2018. évi működési bevételi és kiadási előirányzata – fejezeti hatáskörű módosítással – átvezetésre került az Ny. Alapot kezelő Magyar Államkincstár részére. Az előirányzat-átvezetésnek megfelelően az Ny. Alap fejezetének működési szektorában 2018. évben teljesítés nem történt.

Az Ny. Alap törvényi előirányzatai – a működési célú előirányzatok átvezetésén túl – 2018. év végén két jogcímen módosultak. Egyrészt a 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény végrehajtásáról rendelkező 2018. évi LXXXIV. törvény 15. § szerint a bevételi oldalon a Tervezett pénzeszköz-átvétel előirányzata növekedett az Ny. Alap 2017. évi hiánya megtérítésének összegével, 5 386, 8 millió forinttal. Továbbá szintén 2018. december hónap végén a Kormány 1753/2018. (XII.20.) Korm. határozata 1. a) pontja szerint egyaránt azonos összeggel – 906,7 millió forinttal – növekedett a bevételi oldalon a Tervezett pénzeszköz-átvétel, a kiadási oldalon pedig a Postaköltség előirányzata.

Az Ny. Alap év végi egyenlegének alakulását befolyásolta, hogy a költségvetési törvény 33. § (3) bekezdésében adott felhatalmazás alapján a Kincstár intézkedett az Ny. Alap tárgyevi utolsó bevételének beérkezése és az utolsó ellátás kifizetése után többletet mutató pénzforgalmi egyenlegének visszautalásáról. A Tervezett pénzeszköz-átvétel címén kapott hozzájárulás terhére 6 080,2 millió forint visszautalására került sor.

Az Ny. Alap 2018. évi költségvetése alakulásában fontos szerepet játszott, hogy a Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része a költségvetési törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az előző évi 71,61%-os mértékről 79,5 %-ra növekedett.

A költségvetési törvény a szociális hozzájárulási adó mértékét a többször módosított 2011. évi CLVI. törvény 459. § (1) bekezdése alapján a 2018. évre vonatkozó 20%-os adómértékkel vette figyelembe. A 2017. november 23-án kihirdetett 2017. évi CLVI. törvény a szociális hozzájárulási adó mértékét 2018. január 1-től 19,5 %-ra módosította. 2017. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 22,0% volt.

A biztosított nyugdíjjárulék mértéke 10%, mely a teljes járulékalap után fizetendő, a bázisévhez képest nem változott.

További meghatározó tényező, hogy a költségvetési törvény 57. §-a a 2018. évi nyugdíjmelés meghatározásánál 3,0%-os fogyasztói árnövekedés figyelembevételével számolt a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény (továbbiakban: Tny.) 62. § (1) és (2) bekezdése alapján.

A költségvetési törvény elfogadását követő változás, hogy 2018. január 1-jétől a nyugellátásokat a 2017. novemberi kiegészítésre tekintettel, a – nyugellátások és egyes más ellátások 2018. január havi emeléséről szóló – 359/2017. (XI.30.) Korm. rendelet alapján először 0,8 %-kal kellett emelni a Tny. (5) bekezdése alapján, a 3 %-os emelésre ezt követően került sor.

A Kormány 183/2018. (X. 8.) Korm. rendelete határozta meg a 2018. évi nyugdíjprémium és egyes más ellátások után járó egyszeri juttatás mértékét, a kifizetésekre e jogcímen 2018. november hónapban került sor.

II. A Nyugdíjbiztosítási Alap bevételeinek, kiadásainak teljesítése

Az Ny. Alap a 2018. évet 3 352 718,5 millió forint bevételi és 3 352 417,3 millió forint kiadási főösszeg mellett, 301,2 millió forint többlettel zárta.

A teljesítés alakulását a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	millió forint; százalék	
					2018. évi telj. a módosított előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi telj. %-ában
Bevételi főösszeg	3 199 820,6	3 361 466,2	3 365 804,7	3 352 718,5	99,6	104,8
Kiadási főösszeg	3 205 207,4	3 361 466,2	3 350 658,9	3 352 417,3	100,1	104,6
Egyenleg	-5 386,8	0,0	15 145,8	301,2		

A bevételek főösszege 0,4%-kal, 13 086,2 millió forinttal elmarad a módosított előirányzattól. A kiadások főösszege pedig 1 758,4 millió forinttal, 0,1%-kal túlteljesült.

Az előző évi teljesítéshez viszonyítva a bevételi főösszeg 152 897,9 millió forinttal, 4,8%-kal, a kiadási főösszeg pedig 147 209,9 millió forinttal, 4,6%-kal növekedett.

Éves szinten az Ny. Alap bevételei az Ny. Alap kiadásainak 100,0%-át fedezték és minimális, 301,2 millió forint összegű többlete képződött.

II. 1. A Nyugdíjbiztosítási Alap bevételeinek teljesítése

Az Ny. Alap 2018. évi bevételi főösszege 3 352 718,5 millió forint. A bevételek döntő hányadát (97,6%-át) a szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és a járulékbévételek, hozzájárulások, valamint a késedelmi pótlék és bírság együttes (3 286 452,7) millió forint összege tette ki.

II. 1. 1. Nemzeti Adó- és Vámhivataltól érkező Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része, és Biztosított (egyéni) nyugdíjjárulék

A bevételek között meghatározó jelentőségű a *Nemzeti Adó- és Vámhivataltól (a továbbiakban: NAV-tól) érkező szociális hozzájárulási adó, és a biztosított járulékbévételek együttes 3 263 356,4 millió forint* összege, amely 108,1 millió forinttal alacsonyabb az előirányzat értékénél, és az előző évi teljesítéshez képest pedig 304 631,2 millió forint összegű, 10,3%-os növekedést mutat.

millió forint; százalék

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi telj. %-ában
NAV-tól érkező Szociális hozzájárulási adó és járulékbévételek összesen	2 958 725,2	3 263 464,5	3 263 356,4	100,0	110,3
Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és munkáltatói nyugdíjbiztosítási járulék	1 781 764,6	1 963 429,5	1 938 321,7	98,7	108,8
Biztosított (egyéni) nyugdíjjárulék	1 176 960,6	1 300 035,0	1 325 034,7	101,9	112,6

A **Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része 1 938 321,7 millió forint**, amely 25 107,8 millió forinttal, 1,3%-kal alacsonyabb az előirányzatnál, és 156 557,1 millió forinttal, 8,8%-kal magasabb a bázisévi teljesítésnél. A szociális hozzájárulási adó előirányzathoz való elmaradásának oka, hogy a költségvetési törvény elfogadásakor a szociális hozzájárulási adó mértéke 20%-kal került figyelembevételre, amely jogszabályi változás következtében 2018. január 1-től 19,5%-ra mérséklődött. A szociális hozzájárulási adó előző évhez viszonyított növekedéséhez hozzájárult a bruttó keresetnövekedés, másrészt pedig a szociális hozzájárulási adó megoszlási arányának Ny. Alap javára végrehajtott emelése.

A **Biztosított nyugdíjjárulék összege 1 325 034,7 millió forint**, amely 24 999,7 millió forinttal, 1,9%-kal magasabb az előirányzatnál, és 148 074,1 millió forinttal, 12,6%-kal haladja meg az előző évi értéket. A foglalkoztatottság kedvező alakulása a KSH adatokban is nyomon követhető, amely szerint a bruttó átlagkereset 11,3%-kal, az alkalmazottak száma pedig 1,2%-kal nőtt a bázisévhez képest, az ezen adatok alapján számított bruttó keresettömeg pedig 12,6%-kal emelkedett.

II. 1. 2. Egyéb járulékok és hozzájárulások

millió forint; százalék

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi %-ában
Egyéb járulékok és hozzájárulások összesen	16 975,6	16 581,9	18 636,5	112,4	109,8
Megállapodás alapján fizetők járulékai	843,5	826,1	808,1	97,8	95,8
Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher	16 132,1	15 755,8	17 828,4	113,2	110,5

Egyéb járulékok és hozzájárulások összege 18 636,5 millió forint, amely összességében 2 054,6 millió forinttal, 12,4%-kal magasabb az előirányzatnál, és 1 660,9 millió forinttal,

9,8%-kal magasabb a bázisidőszaki értéknél. Az Egyéb járulékok és hozzájárulások egyes jogcímeinek teljesítése a következők szerint alakult.

- **A Megállapodás alapján fizetők járulékainak 808,1 millió forint** összege 18,0 millió forinttal, 2,2%-kal elmarad az előirányzattól, és 35,4 millió forinttal, 4,2%-kal kevesebb a bázisévi teljesítésnél. E járulékok megfizetése az 1997. évi LXXX. törvény 34. és 35. §-a alapján történik, nyugellátásra jogosító szolgálati idő és nyugdíjalapot képező jövedelem szerzése céljából. Mértéke 34%, mely a bázisévhez képest nem változott. E járulékbévételek csökkenése összefügg azzal, hogy a megállapodás-kötések száma az elmúlt években folyamatosan csökkent. 2017. év végén az érvényben lévő megállapodások száma 1 615 darab, 2018. december 31-én pedig 1 381 darab volt. Az ügyfelek 2018. évben 474 darab új megállapodást kötöttek, miközben 708 megállapodás szűnt meg. A 2018-ban létrejött megállapodások 98,2%-a szolgálati idő és nyugdíj alapjául szolgáló átlagkereset, 1,4%-a az öregségi teljes, illetve résznyugdíjra jogosultsághoz hiányzó szolgálati idő megvásárlása, 0,4%-a pedig felsőoktatási intézményben nappali rendszerű oktatás keretében folytatott tanulmányok idejének szolgálati időként történő elismerése céljából került megkötésre.
- **Az Egyszerűsített foglalkoztatás után fizetendő közteher Ny. Alapot megillető része 17 828,4 millió forint** összegben teljesült, amely 2 072,6 millió forinttal, 13,2%-kal magasabb az előirányzatnál, és 1 696,3 millió forinttal, 10,5%-kal meghaladja a bázisévi teljesítést. A 2010. évi LXXV. törvény 8. § (2) bekezdése alapján e közteher a mezőgazdasági és turisztikai idénymunka esetében 500 forint, az alkalmi munka eseteiben 1000 forint, a filmipari statiszta alkalmi foglalkoztatása esetén pedig 3000 forint összegben terheli a foglalkoztatót. Ebből az adóhatóság 91,8%-ot az Ny. Alapnak, 1,4%-ot az Egészségbiztosítási Alapnak, 6,8%-ot a Nemzeti Foglalkoztatási Alapnak utal át (13. § (2) bek.).

II. 1. 3. Késedelmi pótlék, bírság

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	millió forint; százalék	
				2018. évi telj. az előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi %-ában
<i>Késedelmi pótlék, bírság</i>	<i>6 523,4</i>	<i>8 492,4</i>	<i>4 459,8</i>	<i>52,5</i>	<i>68,4</i>

Késedelmi pótlék, bírság címen 4 459,8 millió forint érkezett az Ny. Alap számlájára, amely 4 032,6 millió forinttal, 47,5%-kal kevesebb az előirányzatnál, és 2 063,6 millió forinttal, 31,6%-kal elmarad az előző évi teljesítéstől.

2001. január 1-jétől a NAV késedelmi pótlék és bírság számlájára befolyt összegből a társadalombiztosítás pénzügyi alapjait megillető összeget a NAV számolja ki. A számítás alapja a társadalombiztosítás pénzügyi alapjairól és azok 1993. évi költségvetéséről szóló 1992. évi LXXXIV. törvény 13. számú mellékletében szereplő képlet.

II. 1. 4. Költségvetési hozzájárulások

millió forint, százalék

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi %-ában
Költségvetési hozzájárulások	208 000,0	65 921,5	72 215,0	60 641,9	84,0	29,2
Tervezett pénzeszköz-átvétel	208 000,0	65 921,5	72 215,0	60 641,9	84,0	29,2

A költségvetési törvény Tervezett pénzeszköz-átvétel jogcímen 65 921,5 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott, mely előirányzat 2018. december hónapban módosításra került.

Egyrészt, a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény végrehajtásáról rendelkező 2018. évi LXXXIV. törvény 15. § szerint a Tervezett pénzeszköz-átvétel előirányzata – a 2017. évi hiány megtérítés összegével megegyezően – növekedett 5 386,8 millió forinttal. Másrészt az 1753/2018. (XII.20.) Korm. határozat 1. a) pontja szerint 906, 7 millió forinttal növekedett a Tervezett pénzeszköz-átvétel előirányzata.

A 72 215,0 millió forint módosított előirányzathoz képest 2018. évben **Tervezett pénzeszköz-átvételre 60 641,9 millió forint** összegben kerül sor. A 11 573,1 millió forinttal alacsonyabb teljesítés oka egyrészt az, hogy a finanszírozási tervben szereplő december havi pénzeszköz-átvételre (5 493,0 millió forint) nem volt szükség, másrészt további visszautalásra került sor. A költségvetési törvény 33. § (3) bekezdésében adott felhatalmazás alapján a Kincstár intézkedett az Ny. Alap – tárgyévi utolsó bevételének beérkezése és az utolsó ellátás kifizetése után – többletet mutató pénzforgalmi egyenlegének visszautalásáról a Tervezett pénzeszköz-átvétel címén kapott hozzájárulás terhére. A 6 080,2 millió forint visszautalását követően az Ny. Alap pénzforgalmi egyenlege nulla forint volt.

A tárgyévi teljesítés a bázisévihez képest 147 358,1 millió forinttal volt alacsonyabb, alapvetően a szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető részének 2018. évi növekedésével összefüggésben.

II. 1. 5. Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek

millió forint; százalék

Megnevezés	2018. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi %-ában
Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcs. egyéb bevételek	4 957,3	5 006,5	5 605,7	112,0	113,1
Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek	4 957,3	5 006,5	5 605,7	112,0	113,1

A nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek 5 605,7 millió forint összegben teljesültek, amely 599,2 millió forinttal, 12,0%-kal meghaladja az éves előirányzatot, és 648,4 millió forinttal, 13,1%-kal magasabb a bázisidőszaki teljesítésnél.

Az itt kimutatott bevételek 49,2 %-át, 2 760,4 millió forintot a magán-nyugdíjpénztárak átutalásai teszik ki. A bázisévhez viszonyítva ezen összeg – a 2017. évben jelentkező reálhozam átutalásokat is figyelembe véve – 561,9 millió forinttal, 26,0%-kal emelkedett.

Az egyéb bevételek teljesítésénél kiemelendő még a – tárgyévet megelőző évhez kapcsolódó – jogalap nélkül felvett ellátások (követelések) megtérülése, melynek részaránya 18,5%. A jogalap nélkül felvett ellátásokkal kapcsolatos megtérülések összege 2018-ban 1 035,1 millió forint, amely 10,5 millió forinttal, 1,0%-kal magasabb az előző évi értéknél.

Az Ny. Alapot megillető visszatérítések és egyéb végleges bevételek részaránya szintén 18,5%-ot tesz ki, összege 1 037,8 millió forint, amely 83,0 millió forinttal, 8,7%-kal növekedett a bázisévhez képest.

A különféle egyéb bevételekből (megtérített ellátások, megtérítés a biztosítóktól [168/1997. (X.6.) Korm. rendelet 76/B. §], egyéb kárigény megtérítés, mulasztási bírság, késedelmi kamat, stb.) az Ny. Alapnak 772,4 millió forint bevétel keletkezett, ezen összeg 6,8 millió forinttal, 0,9%-kal alacsonyabb a bázisévi értéknél.

II. 1. 6. Vagyongazdálkodással kapcsolatos bevételek

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	millió forint; százalék	
				2018. évi telj. az előir. %-ában	2018 évi telj. a 2017. évi %-ában
<i>Vagyongazdálkodás bevételei</i>	9,5	44,4	18,2	41,0	191,6
Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás bevételei	9,5	44,4	18,2	41,0	191,6

A vagyongazdálkodással kapcsolatos bevételek 18,2 millió forint összegű teljesítése az Ny. Alapot járulékartartozás fejében megillető pénzkövetelések tárgyévi 17,5 millió forintos megtérüléséből, illetve az egyéb bérleti- és lízingdíj bevételek 0,7 millió forintos megtérüléséből származik.

II. 1. 7. A Nyugdíjbiztosítási Alap likviditása, a Kincstári Egységes Számlához kapcsolódó megelőlegezési számla igénybevételének alakulása

A likviditás és a hitelállomány alakulását az Ny. Alap esetében elsősorban a szociális hozzájárulási adó, valamint a járulékbételek és hozzájárulások bevételei és a nyugdíj kifizetések közötti időbeli és összecszerű eltérés, valamint a „tervezett pénzeszköz-átvétel” összege és ütemezése határozta meg. Az Ny. Alap 2018. január 1-jén nem rendelkezett hitelállománnyal, összefüggésben azzal, hogy a 2017. december 29-ei „tervezett pénzeszköz-átvétel” jóváírása megtörtént. 2018. december 31-én a hitelszámla egyenlege szintén „0”. Az Ny. Alap 2018. évi költségvetés 301,2 millió forint többlettel teljesült.

Az Ny. Alap az év folyamán 268 naptári napon bevételi többlettel rendelkezett, hitelállománya 97 napon volt, amelynek átlagos összege a meghitelezett napokra vonatkozóan 63 743,5 millió forint/nap összeget tett ki. Az egyes hónapokra vonatkozó átlagos összegek azonban jelentős eltéréseket mutatnak. A 2018. évben minden hónapban szükség volt hitel igénybevételére, az Ny. Alap havonta átlagosan 8 napon rendelkezett hitelállománnyal. December hónapban 19 napon volt hitelállomány, amely 20-án nullára csökkent a szociális hozzájárulási adó és a biztosított járulékbételek beérkezését követően. Az év hátralévő részében nem volt szükség hitel igénybevételére.

Az átlagos hitelállomány – a meghitelezett napokra vonatkozóan – a bázisévhez képest nőtt (2017. évben 58 175,0 millió forint volt), a meghitelezett napok száma azonban jelentősen csökkent – a 2017. évi 277 napról 97 napra – elsősorban annak eredményeként, hogy a szociális hozzájárulási adó, valamint a járulékbevételek és hozzájárulások bevétele meghaladta a kiadások összegét.

II. 2. A Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak teljesítése

Az Ny. Alap 2018. évi kiadásainak összege 3 352 417,3 millió forint. A kiadások döntő hányadát (99,8% - át) a nyugellátások képezik.

II. 2. 1. Nyugellátások

Az Ny. Alap 2018-ban is a saját jogú nyugellátásokat (öregségi nyugdíj, ezen belül a korbetöltött öregségi nyugdíj, valamint a legalább 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők részére megállapított öregségi nyugdíj), valamint a hozzátartozói nyugdíjakat (özvegyi nyugdíjak főellátásként és kiegészítésként, szülői nyugdíj, árvaellátás) finanszírozta. Az Ny. Alap 2018. évi nyugdíjkiadása 3 346 741,3 millió forintot tett ki, mely a KSH – 2019. május 31-ei évközi – STADAT 3.1.9. adattáblája alapján a GDP 8,0%-a. A kiadás éves szinten 2 millió 165 ezer személy ellátását fedezte.

II. 2. 1. 1. A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi nyugdíjkiadása – főbb adatok

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi nyugdíjkiadása 3 346 741,3 millió forint. Ez a teljesítés 3 446,0 millió forinttal, 0,1 %-kal haladja meg a törvényi előirányzat összegét.

A nyugdíjprémium kiadási összegének figyelembevétele nélkül számolva, a nyugdíjkiadás összege 3 310 828,6 millió forint. Ez az összeg a 3 311 045,3 millió forintos prémium nélküli előirányzati összegnél 216,7 millió forinttal, 0,01 %-kal alacsonyabb.

2018 novemberében a 183/2018. (X. 8.) Korm. rendelet szerinti nyugdíjprémium, illetőleg egyszeri juttatás kifizetésére került sor. A 4,4 %-os GDP növekedés alapján járó nyugdíjprémium és egyszeri juttatás kiadása a nyugellátások vonatkozásában a Nyugdíjbiztosítási Alapot terhelte. (A nyugdíjprémiumra nem jogosító ellátásban részesülők, mint a 40 év jogosultsági idő alapján megállapított, nők korhatár alatti nyugellátása és az ideiglenes özvegyi nyugdíj, egyszeri juttatás jogcímen részesült a nyugdíjprémium céltartalék előirányzati összegéből.) A nyugdíjprémium és egyszeri juttatás kiadása 2018-ban összességében 35 912,7 millió forint volt.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások főbb ellátáscsoportjainak 2018. évi kiadási adatait a következő táblázat tartalmazza.

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi nyugdíjkiadása

	Kiadás (millió forint)	Létszám (ezer fő/hó)	Egy ellátottra jutó átlagos kifizetés (Ft/fő/hó)
Öregségi nyugdíj	2 934 399,5	2 036	120 130
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 699 125,0	1 887	119 212
Nők korhatár alatti nyugellátása	235 274,5	149	131 769
Hozzá tartozói nyugellátás	375 845,2	774	40 464
Özvegyi nyugdíj összesen	345 770,0	714	40 369
Özvegyi nyugdíj főellátásként	56 882,7	69	68 738
Özvegyi nyugdíj kiegészítésként	288 887,3	645 ^{a)}	37 335
Árvaellátás	30 075,2	60	41 592
Egyszeri segély	583,9		
NYUGDÍJKIADÁS (nyugdíjprémium és egyszeri juttatás nélkül)	3 310 828,5	2 165	127 450 ^{b)}
Nyugdíjprémium	33 544,1		
Egyszeri juttatás	2 368,6		
Nyugdíjprémium és egyszeri juttatás együtt	35 912,7		
NYUGDÍJKIADÁS MINDÖSSZESEN (nyugdíjprémiummal és egyszeri juttatással)	3 346 741,3		

^{a)} A hozzátartozói kiegészítő ellátásban részesülők száma szerepel a sajátjogú nyugdíjaknál is, így az összlétszámot nem emeli.

^{b)} A fő- és kiegészítő ellátások együttes összegének egy ellátott személyre vetítésével (tehát a főellátások 2 millió 165 ezres létszámának figyelembevételével) számolt érték.

Az összeállítás további része a 2018. évi nyugdíjkiadást – az ellátások összegébe nem beépülő – nyugdíjprémium és egyszeri juttatás kiadásai nélkül mutatja be.

II. 2. 1. 2. A nyugdíjkiadás alakulása az előirányzatához és az előző évhez viszonyítva

II. 2.1.2.1. A nyugdíjkiadások megoszlása

A nyugdíjkiadás döntő hányada, 88,6 %-a az öregségi nyugdíjakra került kifizetésre. Ezen ellátási csoporton belül a korhatár feletti öregségi nyugdíjakra fordított kiadás a teljes nyugellátási kiadás 81,5 %-a volt. A hozzátartozói ellátások kiadásán belüli részaránya 11,4 %, melynek döntő részét (az összkiadás 8,7 %-át) a kiegészítő ellátások kiadásai tették ki.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások főbb ellátáscsoportjainak 2018. évi kiadását – összehasonlítva a bázisév tényadataival és a tárgyévi előirányzattal – a következő táblázat részletezi.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások főbb ellátáscsoportjainak kiadási adatai

millió forint, százalék

	2017. évi tény	2018. évi előirányzat	2018. évi tény	2018. évi tény/ 2018. évi előirányzat	2018. évi tény/ 2017. évi tény
Öregségi nyugdíj	2 775 540,3	2 929 735,0	2 934 399,5	100,2	105,7
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 549 956,3	2 669 744,6	2 699 125,0	101,1	105,8
Öregségi nyugdíjként megállapított Korhatár feletti rokkantsági nyugdíjból átsorolt	2 179 603,0		2 335 668,9		107,2
Nők korhatár alatti nyugellátása	370 353,3		363 456,1		98,1
Nők korhatár alatti nyugellátása	225 584,0	259 990,4	235 274,5	90,5	104,3
Hozzá tartozói nyugellátás	371 237,2	380 710,3	375 845,2	98,7	101,2
Özvegyi nyugdíj összesen	340 054,7	348 138,2	345 770,0	99,3	101,7
Özvegyi nyugdíj főellátásként	59 912,5		56 882,7		94,9
Özvegyi nyugdíj kiegészítésként	280 142,2		288 887,3		103,1
Árvaellátás	31 182,5	32 572,1	30 075,2	92,3	96,4
Egyszeri segély	540,1	600,0	583,9	97,3	108,1
NYUGDÍJKIADÁS	3 147 317,6	3 311 045,3	3 310 828,6	100,0	105,2
Nyugdíjprémium és egyszeri juttatás együtt	24 014,2	32 250,0	35 912,7		
NYUGDÍJKIADÁS MINDÖSSZESEN (nyugdíjprémiummal és egyszeri juttatással)	3 171 331,8	3 343 295,3	3 346 741,3	100,1	105,5

II. 2.1.2.2. A nyugdíjkiadások alakulása az előirányzathoz viszonyítva

Az öregségi nyugdíjak ellátáscsoportján belül a legnagyobb kiadási tételt képviselő, korhatár feletti öregségi nyugdíjak 2 669 744,6 millió forintos kiadási előirányzatához viszonyítva a 2 699 125,0 millió forintos tényadat 29 380,4 millió forinttal magasabb, amely 1,1 %-os túllépést mutat.

A nők korhatár alatti nyugellátásának 235 274,5 millió forintos kiadása, 24 715,9 millió forinttal, 9,5 %-kal marad el a 259 990,4 millió forintos előirányzatától. Az előirányzathoz képest alacsonyabb kiadás a vártnál mérsékeltebb létszámnövekedéssel magyarázható. Ennek hátterében a nagy létszámú, 1954-ben született korosztály 2017. II. félévi és 2018. I. félévi korbetöltése áll. (Az előző év esetében a II. félévi folyamat 2018-ra áthúzódó hatása.)

Az özvegyi nyugdíjak 345 770,0 millió forintos tényleges kiadása 2 368,2 millió forinttal, 0,7 %-kal alacsonyabb a 348 138,2 millió forintos előirányzatánál. Az árvaellátás 30 075,2 millió forint tényleges kiadása 2 496,9 millió forinttal, 7,7 %-kal kisebb a 32 572,1 millió forintos tervezett összegnél. Összességében a hozzá tartozói nyugellátásokra fordított 375 845,2 millió forintos kifizetés 4 865,1 millió forinttal, 1,3 %-kal alacsonyabb a 380 710,3 millió forintos előirányzatnál.

A méltányossági kifizetésekből az egyszeri segélyezésre felhasználható előirányzati összeg 600,0 millió forint, amely összeghez képest 583,9 millió forint került felhasználásra. A teljesítés 97,3 %-os volt.

II. 2.1.2.3. A nyugdíjkiadások alakulása az előző évhez viszonyítva

A bázisévi 3 147 317,6 millió forintos nyugdíjkiadáshoz viszonyítva 2018-ban 163 511,0 millió forinttal, 5,2 %-kal növekedett a nyugdíjkiadás. A növekedést az alábbi tényezők határozták meg.

A kiadásnövekedés összetevői

A kiadásnövekedés levezetésekor (eltérően a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetési adataitól) a visszaérkezett tételek levonását megelőző kiadási értékekkel, vagyis a folyósított ellátásokkal szükséges számolni. (Ez a kiadás feleltethető meg az ellátási létszámnak.)

A visszaérkezett ellátások 6,2 milliárd forint összegű kiadási tételének levonása nélküli, folyósított ellátási összeg 3 153,5 milliárd forint volt 2017-ben. A 2018. évi folyósított kiadási összeg 3 317,4 milliárd forint, amely szintén tartalmazza a visszaérkezett tételek 6,5 milliárd forintos kiadását.

Kiadásokra ható tényezők:

A folyósított kiadásokra:

- **5,1 %-os átlagnövekedés** a Kormány 359/2017. (XI. 30.) rendeletében foglaltaknak megfelelően végrehajtott **2018. január 1-jei hatályú 3 %-os emelés** (az ugyanakkor beépített 2017 novemberi 0,8 %-os emelés nem jelentett emelést az előző évhez képest) és a **2,1 %-os állomány összetétel-változás** (részben egyes visszamenőleges kiadási tételek hatására); valamint
- **0,1%-os létszámemelkedés** hatott.

A folyósított ellátások kiadás-emelkedésének átlag- és létszámösszetevői a következők:

3 153,5 milliárd forint (2017. évi nyugdíjkiadás) * **1,0514** (átlagos ellátási összeg emelkedése) * **1,0006** (létszámváltozás) ~ **3 317,4 milliárd forint** (2018. évi nyugdíjkiadás).

A 3 317,4 milliárd forintos nyugdíjkiadási összegből a visszaérkezett ellátások 2018. évi 6,5 milliárd forintos összegét levonva adódik a 3 310,8 milliárd forintos költségvetési összeg.

A kiadásnövekedés összetevői a költségvetési kiadások alapján:

A Nyugdíjbiztosítási Alap nyugdíjkiadásainak növekedésében az egyes tényezők hatása a következő:

- nyugdíjemelés	94,1	milliárd forint
- cserélődés, összetétel-változás	68,0	milliárd forint
- létszámváltozás	1,8	milliárd forint
- visszautalt ellátások miatti korrekció (kerekítve)	-0,4	milliárd forint
Együttesen:	163,5	milliárd forint

Méltányossági emelések, ellátások

A **méltányossági emelések hatására** a 2018. évi kiadás 1 364,0 millió forinttal emelkedett. Ebből tárgyévi emelésekre 785,7 millió forint került kifizetésre, míg az előző évi emelések áthúzódó hatása mintegy 578,4 millió forint volt.

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény szerint a Nyugdíjbiztosítási Alap fejezeténél a Nyugellátások alcímen belül az adott előirányzat terhére méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugellátásra 200 millió forint, méltányossági alapú nyugdíjemelésre 800 millió forint, egyszeri segélyre 600 millió forint volt felhasználható.

2018-ban 60 121 fő kérelmezett méltányossági nyugdíjmelést, közülük közel 34 725 személy igényét teljesítették. A teljesítési arány az elbírált kérelmek számához viszonyítva 58 %-os, az egy főre jutó emelés havi átlaga 3 539 forint.

A nyugdíjak méltányossági jogkörben történő megállapítása iránt mintegy 2 649 fő nyújtott be kérelmet, melyből 1 020 fő részére állapítottak meg nyugellátást. A megállapított ellátások száma az elbírált ügyekhez viszonyítva 40,6 %-os volt. A 25. életévüket betöltött, továbbtanulók árvaellátásának továbbfolyósítása iránti kérelmet 2018-ban 648 fő nyújtott be; az év során elbíráltak közül 427 kérelmet teljesítettek.

Egyszeri segély iránti kérelmet 54 098 fő nyújtott be. Az összes elbírált kérelemből 32 939 teljesítésére került sor (61,5 %). A segélyek átlagösszege mintegy 17 716 forint volt.

Ellátások átlaga

Az ellátási átlagösszegek 5,1 % növekedésében a legfontosabb tényező a nyugdíjmelés. **2018. január 1-jei hatállyal 3,0 %-os nyugdíjmelésre került sor** a 359/2017. (XI. 30.) Korm. rendelet értelmében. Ezt megelőzően azonban 0,8 százalékkal is meg kell emelni az ellátását annak a személynek, akinek 2017 novemberében egyösszegű kiegészítés járt.

A januári, 3,0 %-os nyugdíjmelésből 2 millió 153 ezer fő részesült. Az emelés 7 811,3 millió forint többletkiadást jelentett január hónapban, az emelés egy főre jutó összege mintegy 3 630 forint volt. A Pénzügyminisztérium prognózisa alapján a 2018-ra várható éves infláció 2,9 % volt (a 2018. évi tényadat 2,8 %, a nyugdíjasokra vonatkoztatott infláció 2,7 % lett.) Mivel a 2018. januári nyugdíjmelés mértéke magasabb volt, mint a prognózis szerint várható, további nyugdíjmelésre vagy egyösszegű nyugdíj-kiegészítésre nem került sor.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások átlagos összege*

	Ft/fő/hó; százalék		
	2017. évi átlag	2018. évi átlag	2018. év/ 2017. év
Öregségi nyugdíj	114 241	120 130	105,2
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	113 366	119 212	105,2
Nők korhatár alatti nyugellátása	125 160	131 769	105,3
Hozzá tartozói nyugellátás			
Özvegyi nyugdíj összesen			
Özvegyi nyugdíj főellátásként	66 401	68 738	103,5
Özvegyi nyugdíj kiegészítésként	36 044	37 335	103,6
Árvaellátás	40 753	41 592	102,1
ELLÁTÁSOK ÖSSZESEN ^{a)}	121 223	127 450	105,1

^{a)} A visszaérkezett ellátások figyelembevételével számolt ellátási kiadás alapján.

^{a)} A fő- és kiegészítő ellátások együttes összegének egy ellátott személyre vetítésével (tehát a főellátások számának figyelembevételével számolt érték).

Az ellátási átlagösszegek növekedésében a nyugdíjmelés mellett a **nyugdíjas állomány belső összetételének változásából adódó hatás is szerepet játszott.** Ennek legfontosabb eleme, hogy **a viszonylag alacsony összegű hozzátartozói főellátások (özvegyi nyugdíj, árvaellátás) létszáma jelentősen (8,3, illetve 5,5 százalékkal) csökkent** a vizsgált

időszakban. Így az állományban megnőtt a jóval magasabb átlagos összegű öregségi nyugdíjak részaránya. Tovább növeli az ellátási átlagot az állományba belépettek és kikerültek ellátásának különbsége (az ún. cserélődés). Nagyrészt ezek eredményeként (illetve egyéb kisebb jelentőségű folyamatok hatására) az **egy főre jutó ellátás az intézkedésen túl 2,1 %-kal emelkedett.**

Ellátások száma

2018-ban átlagosan **2 millió 165 ezer fő** részesült a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátásban. Ez **1,2 ezer fővel, tehát 0,1 %-kal magasabb** az előző év átlagos létszámánál.

2017. első félévében – a nyugdíjkorhatár-emelési folyamat miatt – aktuálisan egy korosztály sem érte el a nyugdíjkorhatárt. A II. félévben az 1954. I. félévében születettek nyugdíjba menetele pedig még csak mérsékelten emelte a létszámot. Némileg kompenzálta ezt a hatást az 1953-as korosztály 2016-os megállapításainak, valamint a korhatár alattiak ellátásában részesülők korhatár-betöltésének áthúzódó hatása. 2018-ban tovább folytatódott az 1954-ben születettek nyugdíjba vonulása. Az 1954 II. félévében születettek 2018 I. félévének végéig elérték a 63,5 éves korhatárt. A második félévben már nem volt olyan korosztály, amely betöltötte a korhatárt.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátások főbb ellátáscsoportjainak létszáma

	2017. év	2018. év	2018. év/ 2017. év
	Létszám (ezer fő/hó)		
Öregségi nyugdíj	2 024,6	2 035,6	100,5
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	1 874,4	1 886,8	100,7
Nők korhatár alatti nyugellátása	150,2	148,8	99,1
Hozzá tartozói nyugellátás	786,6	774,0	98,4
Özvegyi nyugdíj összesen	722,9	713,8	98,7
Özvegyi nyugdíj főellátásként	75,2	69,0	91,7
Özvegyi nyugdíj kiegészítésként ^{a)}	647,7	644,8	99,6
Árvaellátás	63,8	60,3	94,5
LÉTSZÁM ÖSSZESEN ^{a)}	2 163,6	2 164,8	100,1

^{a)} A hozzátartozói kiegészítő ellátásban részesülők száma szerepel a sajátjogú nyugdíjaknál is, így az összlétszámot nem emeli.

A **korhatár feletti öregségi nyugdíjak** létszáma 0,7 %-kal magasabb a vizsgált időszakban az előző évhez képest. Ebből az ellátotti körből a megállapításkor is öregségi nyugdíjasok száma 0,1 %-kal csökkent 2018-ban. A korhatár feletti rokkantsági nyugdíjkból átsorolt korbetöltött öregségi nyugdíjasok száma tovább mérséklődött, 4,8 %-kal. A nők korhatár alatti ellátásából a korbetöltéskor átsoroltak létszáma 2018-ban átlagosan 29,4 ezer fővel növelte a korhatár feletti öregségi nyugdíjasok létszámát. A **nők korhatár alatti nyugellátásából** 0,9 %-kal részesülnek kevesebben, mint 2017-ben.

Tovább folytatódott a hozzátartozói főellátások számának – demográfiai és jogszerzési okok miatti – hosszú évek óta tartó visszaesése is, 9,7 ezer fővel, 7,0 %-kal csökkent a létszám. A kiegészítő ellátások száma 0,4 %-kal mérséklődött 2018-ban.

II. 2. 1. 3. Tájékoztató a Nyugdíjbiztosítási Alap visszaérkezett ellátásairól

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi nyugdíjkiadását csökkentő, visszaérkezett ellátások összege 6 528,7 millió forint. A 2017. évi visszaérkezett tételek 6 150,9 millió forintos összegéhez viszonyítva a 2018. évi összeg 377,8 millió forinttal, 6,1 %-kal magasabb.

A következő táblázat a visszaérkezések részletes adatait mutatja be ellátásonkénti bontásban.

Visszaérkezett ellátások

Ellátás	Kiadás (millió forint)	
	2017.	2018.
Öregségi nyugdíj	5 061,8	5 385,7
korbetöltött öregségi nyugdíj	4 996,9	5 304,2
- öregségi nyugdíjként megállapított nyugdíj	3 979,6	4 242,4
- korhatár feletti rokkantsági nyugdíjából átsorolt öregségi nyugdíj	1 015,5	1 049,9
- a nők korhatár alatti nyugellátásából korbetöltéskor átsorolt öregségi nyugdíj	1,8	11,9
nők korhatár alatti nyugellátása	64,9	81,5
Hozzá tartozói nyugellátás	1 088,9	1 142,7
árvaellátás	78,0	83,2
özvegyi nyugdíj	1 010,9	1 059,6
- özvegyi nyugdíj főellátásként	270,0	256,7
- özvegyi nyugdíj kiegészítésként	740,9	802,9
Egyszeri segély	0,2	0,2
ÖSSZESEN:	6 150,9	6 528,7

II. 2. 1. 4. Reálérték alakulásának értékelése

A nyugdíjak reálértékének alakulását **kétféle megközelítésben** vizsgáljuk. Az egyik arra ad választ, hogy az **állományban folyamatosan benn levők nyugdíjának reálértéke hogyan változott**. Tehát a **nyugdíjmelések** (és egyéb nyugdíjnövelő intézkedések) fogyasztói árszínvonalhoz viszonyított változását méri.

A tartósan állományban levőkre vonatkozó reálérték-index azonban **nem a teljes nyugdíjas társadalom reálérték-viszonyait fejezi ki**. Minél hosszabb időszakot vizsgálunk ilyen módon, annál kevésbé reálisak a változatlan állomány reálérték-adatai, hiszen az állomány időközben jelentősen kicserélődött. Újjonnan megállapított nyugellátások kerülnek be, illetve az elhunyt nyugdíjasok csökkentik a létszámot. Mindkét változás jellemzően növeli az ellátási átlagot, mivel az új nyugdíjak annál magasabbak, az elhunytak átlagos ellátása pedig alacsonyabb.

Ezért indokolt a **teljes öregségi nyugdíjas állomány átlagos ellátásának éves emelkedését is összehasonlítani az árindex-szel**. E mutatóban a nyugdíjmeléseken, egyéb nyugdíjintézkedéseken túl **az állomány-cserélődés hatása is megjelenik**.

A 2018-ban 3,0 %-os nyugdíjmelés végrehajtására került sor. A 2,7 %-os nyugdíjas fogyasztói árszínvonal-emelkedéshez viszonyítva – figyelembe véve a méltányossági

emeléseket is – a nyugdíjak reálérték-változása 0,3 % volt. A saját jogú öregségi nyugdíjas állomány átlagos ellátásának 5,2 %-os (tehát az állománycserélődést is tartalmazó) emelkedése 2,4 %-os reálérték-növekedést jelent.

Természetesen a nyugdíjak értékalakulásának két, eltérő szemléletű mutatója között hosszabb távon tovább nő a különbség. **1989-hez viszonyítva például a végig állományban lévők nyugdíja 20,2-szeresére nőtt, az (értelemszerűen az aktuális, tehát jelentősen változott állományokra kalkulált) átlagnyugdíj viszont 22,6-szeresükre.** (Alapvetően a folyamatosan beáramló új nyugdíjak ellátásnövelő hatása miatt.) **Ennek megfelelően a két szemléletben az ellátások reálértéke 15,9 illetve 29,8 %-kal emelkedett 1989 óta összesen.**

A nyugdíjak értékalakulásának mutatói

Évek	Fogyasztói árindex ^{a)}	Nyugdíj- emelés ^{b)}	Átlagnyugdíj növekedése ^{c)}	Nyugdíjak reálérték-változása ^{d)}	
				a nyugdíj- emelés alapján	az átlagnyugdíj növekedése alapján
2002	5,3/5,3	15,8	16,3	10,0	10,4
2003	4,7/4,6	13,1	13,9	8,1	8,9
2004	6,8/7,3	9,6	10,9	2,1	3,4
2005	3,6/3,9	9,5	11,4	5,4	7,2
2006	3,9/5,0	7,6	9,5	2,5	4,3
2007	8,0/10,7	6,5	10,4	-3,8	-0,2
2008	6,1/6,9	7,3	10,4	0,4	3,3
2009	4,2/4,9	-1,9	-1,4	-6,5	-6,0
2010	4,9/4,5	1,6	3,2	-2,8	-1,2
2011	3,9/4,4	4,3	1,1	-0,1	-3,1
2012	5,7/5,7	5,9	7,4	0,2	1,6
2013	1,7/1,5	5,2	6,1	3,6	4,5
2014	-0,2/- 0,6	2,4	2,6	3,0	3,3
2015	-0,1/0,4	1,8	2,8	1,4	2,4
2016	0,4/0,6	1,6	2,6	1,0	2,0
2017	2,4/2,3	2,4	3,1	0,1	0,8
2018	2,8/2,7	3,0	5,2	0,3	2,4

^{a)} Az általános és a nyugdíjas fogyasztói árindex.

^{b)} A nyugdíjasok teljes körére kiterjedő intézkedések (éves rendszeres emelések, a 13. havi nyugdíj fokozatos bevezetése és megszüntetése) hatását jelző mutatók találhatók.

^{c)} A sajátjogú öregségi nyugdíjasok átlagos nyugdíjösszeg növekedése, amelyben az emelések (intézkedések) mellett megjelenik az állomány változásának hatása is.

^{d)} A nyugdíjak reálérték változása a nyugdíjas árindexszel számolva.

II. 2. 2. Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai

millió forint; százalék

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2017. évi telj. a módosított előír. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi %-ában
<i>Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai</i>	5 021,6	6 455,9	7 362,6	5 674,4	77,1	113,0
Postaköltség	4 096,7	4 386,0	5 292,7	4 777,2	90,3	116,6
Egyéb kiadások	924,9	2 069,9	2 069,9	897,2	43,4	97,0

A költségvetési törvény a Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai jogcímen 6 455,9 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott. Ezen előirányzat részét képező postaköltség 4 386,0 millió forintos előirányzata 2018. december végén a 1753/2018. (XII.20.) Korm. határozat 1. a) pontja szerint 906,7 millió forinttal növekedett a visszamenőleges hatályú, 2018. évi posta tarifa megállapodásból eredő fizetési kötelezettség teljesítéséhez kapcsolódó fedezettel. Az egyéb kiadások előirányzati összeg nem változott.

A Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásainak teljesítési összege 5 674,5 millió forint, amely 1 688,2 millió forinttal, 22,9%-kal elmarad a módosított előirányzattól, és 652,8 millió forinttal 13,0%-kal magasabb a bázisidőszaki értéknél.

A Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai döntő részét (84,2%-át) **a postaköltség 4 777,2 millió forint összege** teszi ki, amely 515,5 millió forinttal, 9,7%-kal kevesebb a módosított előirányzatnál, az előző évi teljesítésnél pedig 680,5 millió forinttal, 16,6%-kal magasabb, melyet az előbbieken említett tarifadíj emelése okozott. A postaköltségek 75,3%-át nyugellátások utalásához kapcsolódó postautalvány költségei – 3 598,1 millió forint – teszik ki. A postaköltségek 24,7%-át a levélposta költségek jelentik, mely 169,1 millió forintos, 16,8%-os növekedést mutat a bázis évhez képest.

Az egyéb kiadások 897,2 millió forint összegben teljesültek, amely 1 172,7 millió forinttal, 56,7%-kal kevesebb az előirányzatnál, és 27,7 millió forinttal, 3,0%-kal elmarad a bázisidőszaki teljesítésnél.

2018. évben e kiadások legnagyobb hányadát, 32,5%-át az Európai Unió tisztviselőinek és más alkalmazottainak nyugdíjbiztosítási átutalásáról és visszautalásáról, valamint az egyes nyugdíjbiztosítási tárgyú és más kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2012. évi CXII. törvény, és a végrehajtására kiadott 219/2012. (VIII. 13.) Korm. rendelet alapján teljesített ún. „nyugdíjtranszfer” 291,2 millió forint összege teszi ki, amely 10,2 millió forinttal kevesebb, mint a 2017-ben kifizetett összeg. Az egyéb kiadások között jelenik meg többek között a nyugdíjszakmai nyomtatványok költsége, a bankköltség, az előző évet érintő egyes bevételek visszatérítése, a fordítás költsége.

II. 2. 3. Vagyongazdálkodás kiadásai

millió forint; százalék

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az előir. %-ában	2018. évi telj. a 2017. évi %-ában
<i>Vagyongazdálkodás kiadásai</i>	2,5	1,0	1,6	160,0	64,0
Ellátások fedezetésre szolgáló vagyongazdálkodás kiadásai	2,5	1,0	1,6	160,0	64,0

A 2018. évben kimutatott 1,6 millió forint vagyonszármazás a járuléktartozás fejében átvett ingatlanokhoz (társasházi tulajdonrészhez) kapcsolódó közös költség kiadásokat tartalmazza.

III. A Nyugdíjbiztosítási Alap ellátási szektorának mérlegtagozódása és egyes tételeinek alakulása

ESZKÖZÖK

Az eszközök éves záró állománya 57 589,4 millió forint. Az eszközök állománya az előző évhez viszonyítva 5,8%-kal csökkent.

A készletek a beszámolási időszakban 9,8 millió forinttal növekedtek, mely az előző időszakhoz képest 2,7%-os állománynövekedést mutat. Az év végi állomány 369,9 millió forint, mely a követelés (járuléktartozás) fejében, értékesítési céllal átvett készletek 201,1 millió forintos, valamint a vásárolt készletek 168,8 millió forintos állományát tartalmazza.

A pénzeszközök állománya a 2017. évi 23 601,0 millió forintos állományhoz képest, 2018. évben 23 449,9 millió forintot mutat. Ez 151,2 millió forint összegű, 0,6%-os csökkenést tükröz. A pénzeszközök között az Ny. Alap kezelője a kincstári számlák és a pénztárak tételeit tartja nyilván.

Az eszközök legnagyobb, 58,6%-os hányadát az ellátási szektorban a követelések adják, melynek értéke 33 769,7 millió forint.

A Mérlegben a követelések között került kimutatásra a közhatalmi bevételekkel összefüggésben keletkező követelés, melynek értékvesztéssel csökkentett összege 31 742,8 millió forint, mely 3 734,6 millió forinttal, 10,5%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A 2018. évben a közhatalmi bevételek NAV követelés állománya 133 375,2 millió forint, az elszámolt értékvesztés összege 101 632,4 millió forint.

A követelések kisebb része a működési bevételek járulék jellegű követeléseiből (megtérített ellátás, mulasztási bírság, járulék tartozás fejében megítélt pénzkövetelések) 436,1 millió forint, illetve a jogalap nélküli ellátás követelés 628,0 millió forintos állományából tevődik össze. Összességében a működési bevételek követelés állománya az előző évhez viszonyítva 79,2 millió forinttal csökkent.

A költségvetési évben esedékes követelések összege 32 806,9 millió forint, amely 3 813,9 millió forinttal, 10,4%-kal alacsonyabb az előző évinél, mely feltételezhetően a követelésállomány csökkenésével és a hatékonyabb behajtási tevékenységgel magyarázható.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összege 62,4 millió forint, mely az előző évhez képest jelentős 14,9 millió Ft csökkenést mutat vélhetően.

A követelések között mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat 900,4 millió forinttal, mely az adott előlegek 201,3 millió forintos, és a nem társadalombiztosítási ellátásokhoz kapcsolódó kifizetések, meg nem térített 699,1 millió forintos értékét foglalja magába. Ezen sajátos elszámolásoknál a nyitó adatokhoz képest a növekedés 455,8 millió forint volt.

Az aktív időbeli elhatárolások állománya nem volt.

FORRÁSOK

A források záró állománya 57 589,4 millió forint, melynek jelentős, 93,9%-os hányada a saját tőke 54 071,4 millió forint összegéből, 6,1%-os mértéke a kötelezettségek 3 518,0 millió forintos összegéből tevődik össze.

A saját tőke – a 2018. évi nyitó adatokhoz képest – 54 071,4 millió forintos év végi állományának a csökkenését a mérlegszerinti negatív eredmény 3 546,7 millió forint értéke okozta.

A kötelezettségek állománya összességében az előző évi adatokhoz képest 0,9 %-kal 32,3 millió forinttal nőtt.

Ez egyrészt a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 38,4%-os csökkenésével – amely az un. nem TB hitel állományt foglalja magába, ami 116,9 millió forinttal csökkent – másrészt a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 6,0%-os növekedésével és a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állományának 4,5%-os növekedésével magyarázható.

A passzív időbeli elhatárolások állománya nem volt.

IV. Nem a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátások 2018. évi alakulása

2018. évben a nem az Ny. Alapból finanszírozott ellátások összes kiadása 149 120,5 millió forint, megtérítése 148 758,0 millió forint, a finanszírozási hiány 362,5 millió forint volt.

A 2018. évi finanszírozás helyzetét tekintve a központi költségvetés által finanszírozott **korhatár alatti ellátások** kiadásai 93 145,4 millió forint összegben teljesültek, amely 3 228,6 millió forinttal meghaladta az éves előirányzat összegét (89 916,8 millió forint). Míg szolgálati járandóság kiadásai 173,6 millió forinttal maradtak el az előirányzattól, addig a korhatár előtti ellátás, táncművészeti életjáradék kiadásai 3 402,2 millió forinttal haladták meg az előirányzatot.

A kiadások 1,9 %-kal csökkentek a korhatár alatti ellátások 2017. évben teljesített kifizetéseihez (94 943,1 millió forinthez) képest. A csökkenés irányába elsősorban az a tény hatott, hogy az ellátottak száma csökkent.

A megtérítések összege 93 080,2 millió forint, 65,2 millió forinttal elmaradnak a kiadásoktól, amelyet a zárszámadás keretében kell a központi költségvetésnek az Ny. Alap a részére megtérítenie.

Korhatár alatti ellátásban 2018. évben átlagosan 38 536 fő részesült, az átlagos ellátás havi összege 200 013 forintot tett ki. Ezen belül:

- szolgálati járandóságban részesült 29 939 fő, 205 978 forint/fő/hó átlaggal,
- korhatár előtti ellátásban 8 551 fő, 179 226 forint/fő/hó átlaggal,

- táncművészeti életjáradékban pedig 45 fő, akiknek havi ellátási átlaga 181 787 forint volt.

A jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások ellátási kiadásai 27 926,3 millió forint összegben teljesültek (ebből 254,8 millió forint postaköltség), amely 0,6 %-os csökkenést jelent a 2017. évben teljesített kifizetésekhez (28 096,7 millió forinthez) képest. Ezen ellátások kiadásai 1 667,8 millió forinttal meghaladják az éves előirányzat összegét, a 26 258,5 millió forintot. Ugyanitt kerül elszámolásra a hősi halott hozzátartozójának kiegészítő hozzátartozói támogatása, amelynek kiadása és megtérítése is 0,9 millió forint volt.

A politikai rehabilitációs és más nyugdíj-kiegészítések kiadása 1 733,1 millió forinttal, a házastársi pótlék kiadása 142,4 millió forinttal túlteljesült az előirányzathoz képest. A mezőgazdasági járadék 122,2 millió forinttal, az átmeneti bányászjáradék, szénjárandóság kiegészítése és kereset-kiegészítés 502,0 millió forinttal, valamint az egyéb támogatások kiadása 0,5 millió forinttal maradt el az előirányzattól.

A megtérítések összege 27 836,0 millió forintban teljesült, amely 90,3 millió forinttal elmarad a kiadásoktól, a hiányt a zárszámadás keretében kell az Ny. Alap részére megtéríteni.

Jövedelempótló és jövedelemkiegészítő ellátást 2018. évben átlagosan 115 386 fő kapott, az egy főre jutó havi ellátás összege pedig 19 763 forint volt. Ezen belül:

- átmeneti bányászjáradékban 2 268 fő részesült, 186 550 forint/fő/hó átlaggal,
- politikai rehabilitációval kapcsolatos kiegészítés jogcímen 68 209 fő kapott, átlagosan 9 445 forintos havi ellátást,
- egyéb támogatásban (lakbér-hozzájárulásban, cukorbeteg támogatásban) 18 450 fő részesült,
- házastársi pótlékot és jövedelempótlékot 12 765 fő kapott, 16 105 forintos havi ellátási átlaggal,
- mezőgazdasági járadékot 2 060 fő részére folyósítottak, 59 489 forint/fő/hó átlaggal,
- bányász kereset-kiegészítésben 2 fő, illetve a 2015. évi XLII. törvény alapján hősi halott közeli hozzátartozója részére folyósított kiegészítő hozzátartozói támogatásban 2 fő részesült.

A művészeti nyugdíjsegélyek kiadása a 2018. évben 1 339,8 millió forint, a megtérítés 1 230,7 millió forint volt, 109,1 millió forint hiányt eredményezve.

MAK nyugdíjsegélyt 2018. évben 1 939 fő részére folyósítottak, 57 148 forintos havi átlagos ellátási összegben.

A közjogi méltóságok részére járó juttatás, valamint a közjogi méltóságok utáni hozzátartozói nyugellátás kiadása 175,1 millió forint, megtérítése 175,4 millió forint volt a 2018. évben, a 0,3 millió forintos többletet a zárszámadás keretében kell rendezni az alábbiak szerint:

- Az Ny. Alapnak az Alkotmánybíróság volt elnökei részére járó juttatás fedezete jogcímen 0,3 millió forintot vissza kell utalnia az Alkotmánybíróság fejezet részére.

A **pénzbeli kárpótlás** 833,7 millió forintos kifizetése az előirányzat 860,2 millió forintos összegéhez képest 26,5 millió forint megtakarítást eredményez.

A **Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok** kiadásainál, amelyek összege 1 902,6 millió forint, az előirányzat 2 016,9 millió forint összegéhez mérten 114,3 millió forint megtakarítás mutatkozik.

A pénzbeli kárpótlás kiadásai 16,4 %-kal, míg a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok kiadásai 8,2 %-kal alacsonyabbak a 2017. évi kiadásoknál. Az ellátottak száma mindkét ellátás esetében csökkent (18,0 illetve 8,3 %-kal), viszont mind a pénzbeli kárpótlás

alapösszegének, mind a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok összegének emelésére sor került az év folyamán.

E két ellátás esetében a megtérítések összege együttesen 2 727,8 millió forint, amely 8,6 millió forinttal elmarad a kiadásoktól, a hiányt zárszámadás keretében kell a központi költségvetésnek az Nyugdíjbiztosítási Alap részére megtérítenie.

A Hadigondozottak Közalapítványa által finanszírozott hadigondozotti ellátások, és az MNV Zrt. által finanszírozott vagyoni kárpótlási, valamint az Nemzeti Földalap (a továbbiakban: NFA) által finanszírozott termőföld életjáradékra váltásából adódó kiadások megtérítése – a jogszabályokban rögzített utólagos finanszírozási rendnek és a finanszírozókkal kötött megállapodásokban foglaltaknak megfelelően – a kifizetésekhez igazodik. Az éves szinten mutatkozó eltérések a hőközi kifizetésekből, illetve az év végi elszámolások miatti időbeli eltolódásokból adódnak. Részletezve:

A **hadigondozotti ellátások** kiadásai 14 020,8 millió forint összegben teljesültek, megtérítése 13 949,3 millió forint volt, 71,5 millió forint „alul”-finanszírozást eredményezve. A hadigondozotti ellátások kiadásai 61,8 %-kal emelkedtek a 2017. évi kiadásokhoz képest.

A **vagyoni kárpótlási** életjáradék kiadása 745,3 millió forint, megtérítése 739,3 millió forint volt, így a finanszírozási hiány 6,0 millió forint.

A vagyoni kárpótlási életjáradék kiadásai 16,8 %-kal elmaradnak a 2017. évi kiadástól.

Az ellátottak száma a vagyoni kárpótlás esetében 18,4 %-kal csökkent, míg a hadigondozotti ellátások esetében 35,3 %-kal nőtt.

A **termőföld átadása ellenében megszerezhető életjáradék** kiadása 2018. évben 9 030,4 millió forint volt, amely 4,8 %-kal magasabb a 2017. évi kiadásnál. Az ellátottak létszáma ebben az ellátási körben 6,1 %-kal csökkent, ezt azonban részben ellensúlyozta az ellátások emelésének hatása.

A Hadigondozottak Közalapítványa, az MNV Zrt., valamint az NFA által finanszírozott ellátások tekintetében a többletek, illetve hiányok rendezésére a finanszírozási megállapodások alapján kerül sor.

A működési költségtérítések alakulása

A jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások, valamint a korhatár alatti ellátások működési költségeinek megtérítése az eredeti előirányzatnak megfelelően: 1 816,1 millió forint összegben teljesült.

A pénzbeli kárpótlási és a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok tekintetében a térítés az eredeti előirányzatnak megfelelően: 48,5 millió forint összegben teljesült, a központi költségvetés által finanszírozott ellátások együttes működési költségtérítése így 1 864,6 millió forint volt.

A hadigondozotti ellátások 2018. évben megtérített működési költségeinek összege 329,1 millió forint, a vagyoni kárpótlási életjáradéknak a finanszírozói megállapodás alapján elszámolt működési bevétele 20,3 millió forint, a termőföld ellenében járó életjáradék 2018. évben megtérített működési költsége 43,2 millió forint. Az összes, nem a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátás működési költségtérítése 2018. évben 2 257,2 millió forint volt, mely az Ny. Alap kezelőjének a költségvetésében jelenik meg.

V. Korengedményes nyugdíj elszámolása

2018-ban a jogszabály értelmében már nem kerülhetett sor új korengedményes nyugdíj címen ellátás folyósítására, csak bevételek érkezhettek, elsősorban a 2016 előtt jogalap nélkül kifizetett ellátások megtérülése (befizetés, levonás, véglegesen visszaérkezés) formájában.

A zárszámadás keretében az Ny. Alapnak a Nemzeti Foglalkoztatási Alap részére 0,2 millió forintot kell az előző évek jogalap nélküli követeléseinek visszatérítése címén átadni.

VI. Tárgyvetet megelőző év zárszámadási törvényben foglalt rendelkezések végrehajtása

A 2017. évi zárszámadási törvény 15. §-a értelmében a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet 5 386,8 millió forintot térített meg az Ny. Alap javára Költségvetési hozzájárulások címen. A jelzett összeg az Ny. Alap 2017. évi költségvetési hiányának a megtérítése.

Az Ny. Alap közreműködésével, de nem az Ny. Alap terhére folyósított 2018. évi ellátásokhoz kapcsolódóan a megtérítési és visszautalási kötelezettségek teljesítése a 13-14. §-ban előírtak szerint végrehajtásra került.

Budapest, 2019. augusztus 13.

Mellékletek

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi költségvetésének teljesítése

millió forintban

Cím szám	Alcím szám	Jogcím csoport szám	Jogcím szám	Előir. csoport szám	Kiemelt előir. szám	LXXI. FEJEZET		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
						Kiemelt előirányzat neve										
						LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP										
						BEVÉTELEK										
1						Nyugdíjbiztosítási ellátások fedezetéül szolgáló bevételek		3 195 181,5	3 359 466,8	5 386,8	3 364 853,6	906,7	0,0	0,0	3 365 760,3	3 352 700,3
	1					Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és munkáltatói nyugdíjbiztosítási járuléka		1 781 764,6	1 963 429,5		1 963 429,5				1 963 429,5	1 938 321,7
	2					Biztosított nyugdíjjáruléka		1 176 960,6	1 300 035,0	0,0	1 300 035,0	0,0	0,0	0,0	1 300 035,0	1 325 034,7
		1				Biztosított által fizetett nyugdíjjáruléka		1 176 960,6	1 300 035,0		1 300 035,0				1 300 035,0	1 325 034,7
	3					Egyéb járulékok és hozzájárulások		16 975,6	16 581,9	0,0	16 581,9	0,0	0,0	0,0	16 581,9	18 636,5
		2				Megállapodás alapján fizetők járuléka		843,5	826,1		826,1				826,1	808,1
		5				Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher		16 132,1	15 755,8		15 755,8				15 755,8	17 828,4
	5					Késedelmi pótlék, bírság		6 523,4	8 492,4		8 492,4				8 492,4	4 459,8
						Szociális hozzájárulási adó és járulékbefizetések, hozzájárulások összesen		2 982 224,2	3 288 538,8	0,0	3 288 538,8	0,0	0,0	0,0	3 288 538,8	3 286 452,7
	6					Költségvetési hozzájárulások		208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7	0,0	0,0	72 215,0	60 641,9
		7				Tervezett pénzeszköz-átvétel		208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7			72 215,0	60 641,9
	7					Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek		4 957,3	5 006,5	0,0	5 006,5	0,0	0,0	0,0	5 006,5	5 605,7
		3				Kifizetések visszatérítése és egyéb bevételek		4 957,3	5 006,5	0,0	5 006,5	0,0	0,0	0,0	5 006,5	5 605,7
						Működési bevételek		3 932,6	3 884,0	0,0	3 884,0	0,0	0,0	0,0	3 884,0	4 570,6
						Biztosító által fizetett kártérítés		100,6	100,0		100,0				100,0	105,0
						Egyéb működési bevételek		3 832,0	3 784,0		3 784,0				3 784,0	4 465,6
						Működési célú átvett pénzeszközök		1 024,7	1 122,5	0,0	1 122,5	0,0	0,0	0,0	1 122,5	1 035,1
						Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		1 024,7	1 122,5		1 122,5				1 122,5	1 035,1
3						Vagyongazdálkodás		9,5	44,4	0,0	44,4	0,0	0,0	0,0	44,4	18,2
	1					Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás bevételei		9,5	44,4		44,4				44,4	18,2
						1-3. cím összesen		3 195 191,0	3 359 511,2	5 386,8	3 364 898,0	906,7	0,0	0,0	3 365 804,7	3 352 718,5
5						Nyugdíjbiztosítási költségvetési szerv		4 629,6	1 955,0	0,0	1 955,0	0,0	-1 955,0	0,0	0,0	0,0
	1					Központi hivatali szerv		4 629,6	1 955,0	0,0	1 955,0	0,0	-1 955,0	0,0	0,0	0,0
				1		Működési költségvetés		3 481,2	1 955,0	0,0	1 955,0	0,0	-1 955,0	0,0	0,0	0,0
				1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 190,7	1 864,6		1 864,6				0,0	0,0
				4		Működési bevételek		150,4	90,4	0,0	90,4	0,0	-90,4	0,0	0,0	0,0
						Áru és készletértékesítés ellenértéke		1,4			0,0				0,0	0,0
						Szolgáltatások ellenértéke		120,8	71,0		71,0		-71,0		0,0	0,0
						Közvetett szolgáltatások ellenértéke		11,8	13,0		13,0		-13,0		0,0	0,0
						Kiszámlázott általános forgalmi adó		8,7	6,4		6,4		-6,4		0,0	0,0
						Biztosító által fizetett kártérítés		0,1			0,0				0,0	0,0
						Egyéb működési bevételek		7,6			0,0				0,0	0,0
				6		Működési célú átvett pénzeszköz		140,1			0,0				0,0	0,0
				2		Felhalmozási költségvetés		1 148,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1 123,7			0,0				0,0	0,0
				7		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		24,7			0,0				0,0	0,0

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi költségvetésének teljesítése

millió forintban

Cím szám	Alcím szám	Jogcím csoportszám	Jogcím szám	Előir. csoport szám	Kiemelt előir. szám	LXXI. FEJEZET	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
						Kiemelt előirányzat neve									
KIADÁSOK															
2	1	1	1			Nyugdíjbiztosítási ellátásokhoz kapcsoló kiadások	3 176 353,4	3 349 751,2	0,0	3 349 751,2	906,7	0,0	0,0	3 350 657,9	3 352 415,7
						<i>Nyugdíjellátások</i>	3 171 331,8	3 343 295,3	0,0	3 343 295,3	0,0	0,0	0,0	3 343 295,3	3 346 741,3
						Öregségi nyugdíj	2 775 540,3	2 929 735,0	0,0	2 929 735,0	0,0	0,0	0,0	2 929 735,0	2 934 399,5
						Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 549 956,3	2 669 744,6		2 669 744,6				2 669 744,6	2 699 125,0
						Nők korhatár alatti nyugdíjellátása	225 584,0	259 990,4		259 990,4				259 990,4	235 274,5
						Hozzáértékelési nyugdíjellátás	371 237,2	380 710,3	0,0	380 710,3	0,0	0,0	0,0	380 710,3	375 845,2
						Árvaellátás	31 182,5	32 572,1		32 572,1				32 572,1	30 075,2
						Özvegyi nyugdíjellátás	340 054,7	348 138,2		348 138,2				348 138,2	345 770,0
						Egyösszegű méltányossági kifizetések	540,1	600,0	0,0	600,0	0,0	0,0	0,0	600,0	583,9
						Egyszeri segély	540,1	600,0		600,0				600,0	583,9
						Nyugdíjprémium céltartalék	24 014,2	32 250,0		32 250,0				32 250,0	35 912,7
	4					Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai	5 021,6	6 455,9	0,0	6 455,9	906,7	0,0	0,0	7 362,6	5 674,4
						Egyéb, ellátáshoz kapcsolódó kiadások	5 021,6	6 455,9	0,0	6 455,9	906,7	0,0	0,0	7 362,6	5 674,4
						Postaköltség	4 096,7	4 386,0		4 386,0	906,7			5 292,7	4 777,2
						Egyéb kiadások	924,9	2 069,9	0,0	2 069,9	0,0	0,0	0,0	2 069,9	897,2
						<i>Működési költségvetés</i>	<i>924,9</i>	<i>2 069,9</i>	<i>0,0</i>	<i>2 069,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2 069,9</i>	<i>897,2</i>
						<i>Dologi kiadások</i>	<i>924,9</i>	<i>2 069,9</i>	<i>0,0</i>	<i>2 069,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2 069,9</i>	<i>897,2</i>
						<i>Készletbeszerzés</i>	<i>181,8</i>	<i>379,6</i>		<i>379,6</i>				<i>379,6</i>	<i>190,4</i>
						<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>233,9</i>	<i>640,7</i>		<i>640,7</i>				<i>640,7</i>	<i>178,2</i>
						<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>509,2</i>	<i>1 049,6</i>		<i>1 049,6</i>				<i>1 049,6</i>	<i>528,6</i>
3	1					Vagyongazdálkodás	2,5	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,6
						<i>Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás kiadásai</i>	<i>2,5</i>	<i>1,0</i>		<i>1,0</i>				<i>1,0</i>	<i>1,6</i>
2-3. cím összesen							3 176 355,9	3 349 752,2	0,0	3 349 752,2	906,7	0,0	0,0	3 350 658,9	3 352 417,3
4	1					Egyéb befizetések	12 771,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
						<i>Költségvetési befizetések</i>	<i>12 771,7</i>							<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
2-4. cím összesen							3 189 127,6	3 349 752,2	0,0	3 349 752,2	906,7	0,0	0,0	3 350 658,9	3 352 417,3
5	1			1		Nyugdíjbiztosítási költségvetési szerv	16 079,8	11 714,0	0,0	11 714,0	0,0	-11 714,0	0,0	0,0	0,0
						<i>Központi hivatali szerv</i>	<i>16 079,8</i>	<i>11 714,0</i>	<i>0,0</i>	<i>11 714,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-11 714,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						Működési költségvetés	14 581,0	11 487,0	0,0	11 487,0	0,0	-11 487,0	0,0	0,0	0,0
						Személyi juttatások	4 692,4	5 539,8	0,0	5 539,8	0,0	-5 539,8	0,0	0,0	0,0
						<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>4 610,5</i>	<i>5 491,1</i>		<i>5 491,1</i>		<i>-5 491,1</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>81,9</i>	<i>48,7</i>		<i>48,7</i>		<i>-48,7</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 157,2	1 191,8		1 191,8		-1 191,8		0,0	0,0
						Dologi kiadások	3 454,0	4 748,2	0,0	4 748,2	0,0	-4 748,2	0,0	0,0	0,0
						<i>Készletbeszerzés</i>	<i>101,8</i>	<i>151,3</i>		<i>151,3</i>		<i>-151,3</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>1 638,1</i>	<i>2 128,0</i>		<i>2 128,0</i>		<i>-2 128,0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>998,2</i>	<i>1 534,6</i>		<i>1 534,6</i>		<i>-1 534,6</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Küldetések, reklám- és propaganda kiadások</i>	<i>5,3</i>	<i>9,6</i>		<i>9,6</i>		<i>-9,6</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>710,6</i>	<i>924,7</i>		<i>924,7</i>		<i>-924,7</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						Egyéb működési célú kiadások	5 277,4	7,2	0,0	7,2	0,0	-7,2	0,0	0,0	0,0
						<i>Nemzetközi kötelezettségek</i>		<i>7,2</i>		<i>7,2</i>		<i>-7,2</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Elvonások és befizetések</i>	<i>811,1</i>			<i>0,0</i>				<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</i>	<i>4 448,9</i>			<i>0,0</i>				<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
						<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	<i>17,4</i>			<i>0,0</i>				<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2018. évi költségvetésének teljesítése

millió forintban

Cím szám	Alcím szám	Jogcím csoportszám	Jogcím szám	Előir. csoport szám	Kiemelt előir. szám	LXXI. FEJEZET	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
						Kiemelt előirányzat neve									
				2		Felhalmozási költségvetés	1 498,8	227,0	0,0	227,0	0,0	-227,0	0,0	0,0	0,0
					6	Beruházások	1 485,3	227,0	0,0	227,0	0,0	-227,0	0,0	0,0	0,0
						<i>Immetáriás javak beszerzése, létesítése</i>	528,2	75,2		75,2		-75,2		0,0	0,0
						<i>Ingatlanok beszerzése, létesítése</i>		10,0		10,0		-10,0		0,0	0,0
						<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>	543,4	55,0		55,0		-55,0		0,0	0,0
						<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	97,9	38,5		38,5		-38,5		0,0	0,0
						<i>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	315,8	48,3		48,3		-48,3		0,0	0,0
					8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
						<i>Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök nyújt. áht-n kívülr</i>	13,5			0,0				0,0	0,0
						BEVÉTELI FŐÖSSZEG	3 199 820,6	3 361 466,2	5 386,8	3 366 853,0	906,7	-1 955,0	0,0	3 365 804,7	3 352 718,5
						KIADÁSI FŐÖSSZEG	3 205 207,4	3 361 466,2	0,0	3 361 466,2	906,7	-11 714,0	0,0	3 350 658,9	3 352 417,3
						A FŐÖSSZEGEK EGYENLEGE	-5 386,8	0,0	5 386,8	5 386,8	0,0	9 759,0	0,0	15 145,8	301,2

A NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP 2018. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

Mérleg

adatok: ezer Ft-ban

1	Megnevezés	Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2017.	2018.	Érték	Mérték
	2	1	2	3	4
	ESZKÖZÖK				
01	A/1/1 Vagyon értékű jogok				
02	A/1/2 Szellemi termékek				
03	A/1/3 Immateriális javak érték helyesbítése				
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)				
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				
07	A/1/3 Tenyésztések				
08	A/1/4 Beruházások, felújítások				
09	A/1/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
10	A/1/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)				
11	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1e)				
12	A/1/1/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban				
13	A/1/1/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban				
14	A/1/1/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban				
15	A/1/1/1d - ebből: tartós részesedések társulásban				
16	A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések				
17	A/1/1/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/1/1/2a+A/1/1/2b)				
18	A/1/1/2a - ebből: államkötvények				
19	A/1/1/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				
20	A/1/1/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
21	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)				
22	A/1/1/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1/1a+A/1/1/1b+A/1/1/1c)				
23	A/1/1/1a - ebből: immateriális javak				
24	A/1/1/1b - ebből: tárgyi eszközök				
25	A/1/1/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
26	A/1/1/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése				
27	A/1/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2)				
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/2)				
29	B/1/1 Vásárolt készletek	203 509	168 758	-34 751	82,9%
30	B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	156 527	201 109	44 582	128,5%
31	B/1/3 Egyéb készletek				
32	B/1/4 Befelejtetlen termelés, félkész termékek, késztermékek				
33	B/1/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok				
34	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	360 036	369 867	9 831	102,7%
35	B/1/1 Nem tartós részesedések				
36	B/1/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/1/2a+...+B/1/2e)				
37	B/1/2a - ebből: kárpótlati jegyek				
38	B/1/2b - ebből: kincstárjegyek				
39	B/1/2c - ebből: államkötvények				
40	B/1/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				
41	B/1/2e - ebből: befektetési jegyek				
42	B/1/2 Értékpapírok (=B/1/2a+B/1/2b)				
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/1+B/1/2)	360 036	369 867	9 831	102,7%
44	C/1/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek				
45	C/1/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek				
46	C/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/2)				
47	C/1/1 Forintpénztár	747	698	-49	93,4%
48	C/1/2 Valutapénztár				
49	C/1/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök				
50	C/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	747	698	-49	93,4%
51	C/1/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák				
52	C/1/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	23 600 284	23 449 172	-151 112	99,4%
53	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	23 600 284	23 449 172	-151 112	99,4%
54	C/1/1/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák				
55	C/1/1/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				
56	C/1/1 Devizaszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)				
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/1)	23 601 031	23 449 870	-151 161	99,4%
58	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)				
59	D/1/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				

1	Megnevezés	Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2017.	2018.	Érték	Mérték
1	2	3	4		
60	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)				
61	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	35 477 461	31 742 814	-3 734 647	89,5%
63	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra				
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	34 882 835	31 148 778	-3 734 057	89,3%
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	594 626	594 036	-590	99,9%
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra				
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	417 365	436 066	18 701	104,5%
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére				
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra				
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra				
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre				
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	417 365	436 066	18 701	104,5%
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				
80	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére				
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	725 984	628 044	-97 940	86,5%
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)				
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II/8a+...+D/II/8g)				
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belső értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belső értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				

1	Megnevezés	Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2017.	2018.	Érték	Mérték
1	2	3	4		
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
101	D/II Kölségvetési évben esedékes követelések (=D/II1+...+D/II/8)	36 620 810	32 806 924	-3 813 886	89,6%
102	D/II/1 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)				
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
104	D/II/2 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)				
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
106	D/II/3 Kölségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)				
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések jövedelemadókra				
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra				
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra				
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra				
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				
113	D/II/4 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	4 830	5 299	469	109,7%
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére				
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra				
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra				
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre				
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	4 830	5 299	469	109,7%
123	D/II/5 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések részesedések értékesítésére				
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				
129	D/II/6 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	72 483	57 097	-15 386	78,8%
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
133	D/II/7 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)				
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
137	D/II/8 Kölségvetési évét követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)				
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2017.	2018.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
139	D/II8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				
140	D/II8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
141	D/II8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	77 313	62 396	-14 917	80,7%
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	185 992	201 239	15 247	108,2%
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek				
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek				
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek				
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek				
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek				
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	185 992	201 239	15 247	108,2%
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása				
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása				
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	258 616	699 123	440 507	270,3%
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				
156	D/III/8 Részeseidősszerűsítés esetén átadott eszközök				
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok				
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	444 608	900 362	455 754	202,5%
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	37 142 731	33 769 682	-3 373 049	90,9%
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó				
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó				
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó				
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó				
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)				
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó				
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó				
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)				
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása				
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása				
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)				
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)				
172	F/1 Eredménysemleltető bevételek aktív időbeli elhatárolása				
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
174	F/3 Halasztott ráfordítások				
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)				
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	61 103 798	57 589 419	-3 514 379	94,2%
	FORRÁSOK				
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	211 158	211 158	0	100,0%
178	G/II Nemzeti vagyon változásai				
179	G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása				
180	G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása				
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai				
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	2 530 745	2 530 745	0	100,0%
183	G/IV Felhalmozott eredmény	68 178 247	54 876 240	-13 302 007	80,5%
184	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása				
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-13 302 006	-3 546 701	9 755 305	26,7%
186	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	57 618 144	54 071 442	-3 546 702	93,8%
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				
188	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				
190	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
191	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)				
192	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
193	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				

1	Megnevezés	Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2017.	2018.	Érték	Mérték
1	2	3	4		
195	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				
196	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)				
197	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
198	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				
199	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	304 785	187 841	-116 944	61,6%
200	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
201	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
202	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				
203	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására				
204	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek beföldi kötvények beváltására				
205	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására				
206	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	304 785	187 841	-116 944	61,6%
207	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				
208	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				
209	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				
210	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek				
211	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				
212	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	304 785	187 841	-116 944	61,6%
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				
214	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadók terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	478 947	507 831	28 884	106,0%
216	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
217	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)				
218	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra				
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra				
222	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)				
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)				
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beföldi kötvények beváltására				
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására				
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek				

Megnevezés		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2017.	2018.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				
236	H/II Költésvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	478 947	507 831	28 884	106,0%
237	H/III/1 Kapott előlegek	151 182	164 117	12 935	108,6%
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	2 076 759	2 158 864	82 105	104,0%
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	16 272	16 523	251	101,5%
240	H/III/4 Forgótöke elszámolása (Kincstár)				
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások				
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	104 943	90 410	-14 533	86,2%
243	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				
244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	352 766	392 391	39 625	111,2%
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei				
246	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek				
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	2 701 922	2 822 305	120 383	104,5%
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	3 485 654	3 517 977	32 323	100,9%
249	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek				
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)				
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	61 103 798	57 589 419	-3 514 379	94,2%

Tájékoztató a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugdíjkiadás 2018. évi alakulásáról

Megnevezés	2017.			2018.		
	Kiadás (ezer Ft)	Átlagos havi ellátásszám (fő)	Átlag (Ft/hó)	Kiadás (ezer Ft)	Átlagos havi ellátásszám (fő)	Átlag (Ft/hó)
Öregségi nyugdíj	2 775 540 299,2	2 024 628	114 241	2 934 399 518,2	2 035 573	120 130
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 549 956 295,2	1 874 431	113 366	2 699 125 023,7	1 886 781	119 212
Nők korhatár alatti nyugellátása	225 584 004,0	150 197	125 160	235 274 494,5	148 792	131 769
Hozzá tartozói nyugellátás	371 237 137,9	786 644	39 327	375 845 138,2	774 032	40 464
Ebből:						
Árvaellátások	31 182 429,3	63 764	40 753	30 075 184,1	60 259	41 592
Özvegyi nyugellátás	340 054 708,6	722 881	39 201	345 769 954,1	713 773	40 369
Ebből:						
Özvegyi főellátások	59 912 533,9	75 190	66 401	56 882 675,0	68 961	68 738
Özvegyi kiegészítő ellátások	280 142 174,7	647 691	36 044	288 887 279,1	644 813	37 335
Egyösszegű méltányossági kifizetés	540 113,0			583 873,0		
Nyugdíjprémium	24 014 234,1			35 912 723,6		
Összesen	3 171 331 784,2			3 346 741 253,0		
Ebből:						
Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugellátás	199 283,7			198 372,5		
Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugdíjemelés	719 526,6			785 655,8		

**Nemzeti Adó- és Vámhivatal adatszolgáltatása 2018. évi zárszámadás
III/2E. fejezeti indoklás melléklete**

A Nyugdíjbiztosítási Alap adó- és járulék-elszámolása, a behajtási tevékenység, a hátralékállomány, az értékvesztés és az adó- és járuléktartozás fejében átvett vagyon értékelése

1. A NAV útján beszédett járulék elszámolása

2018. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 22 százalékról 19,5 százalékra mérséklődött. A szociális hozzájárulási adó felosztásában is változás következett be, mivel a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben foglaltak alapján a **2018. január 1-jétől a befizetett szociális hozzájárulási adóból 79,5 százalék illette meg a Nyugdíjbiztosítási Alapot. A 2018. évi szociális hozzájárulási adóbevételekből a Nemzeti Foglalkoztatási Alap nem részesült.**

A magánszemély családi járulékkedvezményt érvényesíthet abban az esetben, ha a SZJA törvény szerinti családi kedvezmény adóelőleg-nyilatkozat szerinti havi összegére nem nyújt fedezetet a személyi jövedelemadó adóelőleg alapja. A foglalkoztató az SZJA-val szemben nem érvényesített részt családi járulékkedvezményként az egyéni természetbeni egészségbiztosítási járulék, a pénzbeli egészségbiztosítási járulék, és a nyugdíjjárulék terhére érvényesíti.

A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékbevétel (ekho és Start-kártyás bevételekkel együtt) 1.325.033,5 millió forint volt, mely az előző évhez képest 12,6 százalékos, 148.074,3 millió forintos növekedést jelentett. Az 1.300.035,0 millió forintos előirányzat 1,9 százalékkal, 24.998,5 millió forinttal túlteljesült.

A szociális hozzájárulási adó bevétel Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető része 1.938.320,6 millió forintban realizálódott, amely a bázisidőszaki bevételt 8,8 százalékkal, 156.559,1 millió Ft-tal haladta meg. A bázishoz mért jelentős növekedés ellenére a 2018. évi bevétel az 1.963.429,5 millió forintos előirányzattól 1,3 százalékkal, 25.108,9 millió forinttal elmaradt.

A TB alapok részére átadott, éves szintű leltár táblákban a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek egyrészt a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek adónemein, másrészt az úgynevezett osztott (a bevétel tekintetében több alapot és/vagy a Központi Költségvetést megillető) adónemeken jelennek meg.

A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető osztott bevételek a Szociális hozzájárulási adó, a Start-kártya kedvezményes járulékbefizetési kötelezettség, az Egyszerűsített közteherhivatali hozzájárulási kötelezettség, az Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher bevétel és a Külföldi vállalkozásnál foglalkoztatottak utáni járulék befizetések. Az osztott bevételes adónemek esetében az adózói folyószámla együttes adatokat tartalmaz, a hátralékos vagy túlfizetéses egyenleg is adónem szinten keletkezik, ezért a folyószámla adatokból felépülő leltár adatai nem bonthatók meg. Az alapok felé történő kimutatás teljessége érdekében az osztott bevételes adónemek leltár adatai az adónem szinten összesített adatokból, a jogszabályokban foglalt bevételi arány alapján kerültek megosztásra.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 138. §-a alapján az állami adóhatóság adatokat szolgáltat havonta a bevallásra

kötelezettek adatairól (továbbiakban: bizonylatsoros kimutatás), az analitikus nyilvántartásokkal megegyező kötelezettségek és befizetések, visszafizetések összegéről, a tárgyévben és a megelőző időszakban keletkezett tartozások és túlfizetések nyitó és záró állományáról (továbbiakban: leltár tábla), évente a behajtásból származó befizetések összegéről, valamint negyedévente a követelések értékvesztésének összegéről.

A leltár táblák adónemenként, az adózói adószámlákon könyvelt tételek kigyűjtése és azok megfelelő összegzése alapján készülnek. A 2018. évről szóló kimutatások tartalmazzák a 2017. évi záró egyenleggel megegyező nyitó egyenlegeket, a tárgyévi forgalmi adatokat, valamint az ezek alapján számított záró egyenlegeket (tartozásokat, túlfizetéseket). A kimutatásokban a 2018. évi esedékességgel 2019. március 20-ig könyvelt 2018. évi, vagy azt megelőző időszakra vonatkozó tételek szerepelnek.

Az egyes adatok alakulását szektoronként a 2017. és a 2018. évekre mutatjuk be. Az adatok tartalmazzák mind a Nyugdíjbiztosítási Alapot (a továbbiakban Ny. Alap) közvetlenül megillető adónemeket, mind az osztott adónemekből a jogszabály szerinti százalékos mértékkel arányított összegeket.

Az előző évhez képest a kötelezettség és a pénzforgalom adónemenkénti megoszlásának aránya módosult, tekintettel arra, hogy a szociális hozzájárulási adó bevételeinek megosztása a Ny. Alap és a Nemzeti Foglalkoztatási Alap között 2018-ban változott. 2018. január 1-jétől az Ny. Alap részesedése emelkedett a Nemzeti Foglalkoztatási Alap terhére, az Egészségbiztosítási Alap (a továbbiakban E. Alap) részesedése nem változott. A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. tv. 33. § (1) bekezdése alapján a szociális hozzájárulási adó 2018.01.01. és 2018.12.31. közötti időszakban megfizetett összegének 79,50 %-a illeti meg az Ny. Alapot, 20,50 %-a pedig az E. Alapot. A START kártya kedvezményes járulékbefizetésekre, a kifizetőt terhelő ekho-ra és az ekho különadóra ugyanez a megoszlás érvényesült.

A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek nettó kötelezettség adatai nyitó tételekkel együtt

Szektor megnevezése	2017. év	2018. év	Változás 2017. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	761 748,7	828 883,3	108,8	67 134,6
Vállalkozások	2 083 374,0	2 291 480,2	110,0	208 106,2
Nonprofit szervezetek	145 574,8	165 420,4	113,6	19 845,6
Egyéni vállalkozások	88 401,7	92 412,5	104,5	4 010,7
Magánszemélyek	9 720,5	9 134,4	94,0	-586,1
Összesen:	3 088 819,7	3 387 330,7	109,7	298 511,0

A 2018. évben 9,7 %-os kötelezettség-növekedés jelentkezett a megelőző évi adatokhoz képest. A növekedéshez a magánszemélyeken kívül, ahol 6%-os csökkenés tapasztalható, valamennyi szektor hozzájárult. Az egyes szektorokon belül a nettó kötelezettség a nonprofit szervezeteknél 13,6 %-kal, a vállalkozásoknál 10 %-kal, a költségvetési szerveknél 8,8 %-kal és az egyéni vállalkozásoknál 4,5 %-kal emelkedett.

A nettó kötelezettség 58,34 %-a Szociális hozzájárulási adóként, 39,82 %-a a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékként, 0,74 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékként keletkezett. A Start-kártya kedvezményes járulékból, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulásból, az egyszerűsített foglalkoztatásból, valamint a külföldi vállalkozásnál biztosítási kötelezettséggel járó

jogviszonyban foglalkoztatásból eredő kötelezettségek együtt alig haladják meg az 1%-os kötelezettségarányt.

A tárgyévi nettó kötelezettségek alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2017. év	2018. év	Változás 2017. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	765 491,6	831 838,1	108,7	66 346,4
Vállalkozások	1 967 448,0	2 184 274,4	111,0	216 826,4
Nonprofit szervezetek	145 807,8	165 965,1	113,8	20 157,3
Egyéni vállalkozások	82 066,5	86 724,0	105,7	4 657,4
Magánszemélyek	3 400,6	3 368,1	99,0	-32,4
Összesen:	2 964 214,6	3 272 169,7	110,4	307 955,1

A tárgyévi kötelezettségek alakulásánál szinte ugyanazok a tendenciák figyelhetők meg, mint az összesített kötelezettségnél, a tárgyévi kötelezettség összege hasonló mértékben emelkedett (10,4 %), mint az összes kötelezettség. A szektorokon belül is hasonló mértékűek a változások, kivéve a magánszemélyeket, ahol alig 1 %-os csökkenés tapasztalható.

Nyitó korrekciós értékek alakulása

A késedelmi pótlékok évenkénti felszámításának kötelezettsége miatt az adózói adószámlák zárását minden évben el kell végezni. A zárást követően a lezárt időszakra vonatkozó könyvelések már csak a nyitott időszak első napjára könyvelhetőek, amely tételek nyitó korrekcióként jelennek meg a leltár táblákban. A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek jellemzően az elmulasztott bevallások pótlása esetén jelennek meg az adószámlán. A csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek jelentős hányada abból adódik, hogy az adózók javára mutatók önellenőrzések esetén a késedelmi pótlék felszámítás megelőzése érdekében a könyvelés eredeti esedékességgel, illetve lezárt időszak esetén nyitó dátummal történik. Az adózók által tévesen bevallott, utóbb önellenőrzéssel csökkentett kötelezettségek esetében sem lehet a lezárt időszakra könyvelni, így ezek a tételek a nyitó korrekcióban jelentkeznek.

A jelentős összegű nyitó korrekció adódhat abból, hogy az adózó kerekítési hibás (nem ezer forintban megadott) önellenőrzést nyújt be, amelynek ismételt önellenőrzése nem a nyitó korrekciós tételek között, hanem tárgyévi kötelezettségként jelentkezik. Ennek oka az, hogy az adózó javára mutatók önellenőrzés nem képez késedelmi pótlék alapot, így azt az eredeti (ennek hiányában nyitó dátummal könyvelt) esedékességgel kell nyilvántartani, míg az adózó terhére mutatók önellenőrzés esedékessége a beadás dátumához kötődik, így a két tétel egymástól elválik.

Nyitó korrekciós értékek

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő	%		millió Ft	
					Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
Költségvetési szervek	225,5	387,9	486,9	364,4	215,9	94,0	261,4	-23,5
Vállalkozások	6 080,9	12 199,4	5 495,0	12 704,3	90,4	104,1	-585,9	504,9
Nonprofit szervezetek	322,3	402,2	165,6	302,2	51,4	75,1	-156,7	-100,0
Egyéni vállalkozások	751,0	1 086,8	122,9	963,5	16,4	88,6	-628,1	-123,4
Magánszemélyek	1 786,9	2 977,7	1 267,1	1 458,8	70,9	49,0	-519,8	-1 518,8
Összesen:	9 166,6	17 054,0	7 537,4	15 793,2	82,2	92,6	-1 629,2	-1 260,8

A 2018. évben a megelőző időszakhoz képest a kötelezettség növelő tételek összeg 17,8 %-kal, a kötelezettség csökkentő tételek értéke pedig 7,4 %-kal csökkent. A változások az egyes szektorokban is többnyire csökkenést mutatnak. A kötelezettség növekedés csökkenése

leginkább az egyéni vállalkozásoknál figyelhető meg (83,6 %), de jelentős a nonprofit szervezetek körében (48,6 %) is. Kisebbs mértékű csökkenés figyelhető meg a magánszemélyek (29,1 %) és a vállalkozások (9,6 %) körében. Emelkedés a költségvetési szerveknél tapasztalható egyedül, de a 115,9 %-os nagymértékű növekedés a többi szektorhoz képest alacsonyabb volumennel járt.

A kötelezettséget csökkentő nyitó korrekciós tételek összege a vállalkozásoknál 4,1 %-kal növekedett, a többi szektoron belül az előző évi adatokhoz képest csökkenést mutat. A legnagyobb csökkenés a magánszemélyeknél figyelhető meg (51 %), a többi szektorban enyhébb a csökkenés mértéke: nonprofit szervezeteknél 24,9 %, az egyéni vállalkozásoknál 11,4 %, és a költségvetési szerveknél 6 %.

A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 44,68 %-a a Szociális hozzájárulási adónál, 38,77 %-a a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 14,12 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járuléknál jelentkezett. A kötelezettség csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 51,57 %-a Szociális hozzájárulási adó, 28,93 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek, 18,23 %-a pedig a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék címén keletkezett.

A pénzforgalom alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás	%		millió Ft	
					Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás
Költségvetési szervek*	912 478,1	147 786,2	1 001 485,0	171 344,0	109,8	115,9	89 006,9	23 557,8
Vállalkozások	1 985 221,6	9 029,9	2 203 464,9	11 123,4	111,0	123,2	218 243,4	2 093,5
Nonprofit szervezetek	146 479,6	510,5	167 074,3	1 000,9	114,1	196,1	20 594,7	490,4
Egyéni vállalkozások	82 970,0	1 328,1	88 106,7	1 324,8	106,2	99,8	5 136,7	-3,3
Magánszemélyek	5 673,4	844,3	4 958,2	421,6	87,4	49,9	-715,2	-422,7
Összesen:	3 132 822,7	159 499,0	3 465 089,2	185 214,7	110,6	116,1	332 266,5	25 715,7

* A költségvetési szervek befizetés és kiutalás összege tartalmazza a kincstári nettó elszámolás könyvelése alapján az adott számlán belüli, adózók közötti átvezetést (2017-ben 146 784,2, 2018-ban 170 513,6 millió Ft). A 465/2015. (XII.29.) kormányrendelet értelmében 2017. január 1-től a helyi önkormányzatok intézményei saját adószámukon tesznek eleget az Art. 1. melléklet 3. pont szerinti bejelentési és az Art. 50. § (1) bekezdése szerinti bevallási kötelezettség teljesítésének, azonban a befizetést továbbra is a Kincstár végzi megyei szinten egy összegben és ezen összeg szétoztása történik meg az adózói adószámlák között, amely átvezetések megjelennek az adószámlán, de valós pénzforgalommal nem járnak.

Az előző évhez viszonyítva az összes befizetés összege 332 266,5 millió forinttal, 10,6 %-kal növekedett. A befizetés növekedése a magánszemélyeken kívül valamennyi szektorban megfigyelhető, a nonprofit szervezetek körében a legnagyobb (14,1 %). A többi szektorban enyhébb a növekedés, a vállalkozásoknál 11 %, a költségvetési szerveknél 9,8 %, az egyéni vállalkozásoknál 6,2 %.

A kiutalás összege összességében 25 715,7 millió Ft-tal, 16,1 %-kal emelkedett, azonban ha a kincstári nettó elszámolás könyvelése alapján az adott számlán belüli, adózók közötti átvezetések miatti korrigálást figyelmen kívül hagyjuk, akkor csak 1 986,3 millió Ft a növekedés. A legnagyobb mértékű növekedés a nonprofit szervezetek körében tapasztalható, 96,1 %, de a vállalkozásoknál és a költségvetési szerveknél is 23,2 illetve 15,9 %-os emelkedés történt.

A nettó pénzforgalom a nettó kötelezettséghez hasonlóan 10,3 %-os növekedést mutat. A nettó bevétel 58,17 %-a Szociális hozzájárulási adóbevétel, 40,18 %-a magánszemélyektől

levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék jogcímén keletkezett. A teljes nettó bevételnek mindössze 0,53 %-át adja a Nyugdíjbiztosítást megillető járulék, míg a többi nettó bevétel együtt alig haladja meg az 1 %-ot.

A bevallások adatain alapuló kimutatás - a leltártáblákhoz hasonlóan - az analitikus nyilvántartásokkal megegyezően készült és valamennyi 2018. évre vonatkozó, a 2018. évi adószámla-zárásig könyvelt bevallás (önellenőrzés) adatait tartalmazza szektorális bontásban. A táblázat valamennyi nyugdíjbiztosítási alapot érintő (125 – nyugdíjbiztosítási járulék, 187 – korekedvezmény-biztosítási járulék, 291 – nyugdíjjárulék, 190, 191, 192, 193, 194 – EKHO, 303 – külföldi vállalkozó járuléka, 239 – egyszerűsített foglalkoztatás járuléka, 258 – szociális hozzájárulási adó) adónemet tartalmaz, amely a 2018. évre vonatkozó bevallásokon található.

Annak érdekében, hogy a 2018. évi adószámla-zárásig valamennyi bevallás könyvelése megvalósulhasson, illetőleg, hogy minimálisra csökkenjen azon hibás bevallások száma, amelyek könyvelésre alkalmatlanok, a NAV Központi Irányítása, illetőleg az adó- és vámigazgatóságok rendszeresen figyelemmel kísérik a hibás bevallásokat, a beérkező észrevételeket minden esetben azonnal kivizsgálják, a jelentkező hibákat elemzik, szükség esetén azonnali segítséget nyújtanak az adózóknak a bevallások javítása, hibátlan kitöltése érdekében. Ennek eredményeként a 2018. évre vonatkozó, „hibaágon álló” – adózó által hibásan benyújtott, nem könyvelt – bevallások száma a 2018. évi adószámla-zárásig minimális volt, míg összegében 1,0 milliárd forintot jelentett, mely a könyvelt kötelezettség 0,03 százaléka.

A 2018. évre vonatkozó bevallások alapján a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető, az osztott adónemeket is tartalmazó kötelezettségek – szektoronként – az alábbiak szerint alakultak.

Kötelezettségek alakulása a bevallások alapján

Szektor megnevezése	2017. év (millió Ft)	2018. év (millió Ft)	Változás a 2017. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	765 697,9	831 288,1	108,6	65 590,2
Vállalkozások	1 989 497,0	2 205 842,7	110,9	216 345,7
Non-profit szervezetek	145 238,0	165 322,1	113,8	20 084,1
Egyéni vállalkozások	82 043,3	86 322,7	105,2	4 279,4
Magánszemélyek	4 449,4	4 389,0	98,6	-60,4
Összesen:	2 986 925,6	3 293 164,5	110,3	306 238,9

A 2018. évi bizonylatsoros kimutatás alapján a bevallásból származó kötelezettség adatok összességében 10,3 százalékpontos növekedést mutatnak az elmúlt évhez képest. A növekedés oka alapvetően a szociális hozzájárulási adó Alapok közötti megosztási arányainak változása (míg 2017-ben ez csak 71,61 %, addig 2018-ban 79,5 % volt), illetve a minimálbér erőteljes növekedése volt. Csökkentette azonban az NY alap bevallásokon szereplő bevételeit a KATA alanyok számának erőteljes növekedése.

2. A hátralékállomány értékelése

Az adózói adószámlán adónemenként nyilvántartott hátralékok alakulását a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető valamennyi adó- és járulék nem figyelembevételével, összesítve mutatjuk be.

Hátralékállomány 2018. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	367,6	243,3	325,2	127,3	88,5	52,3	-42,4	-116,0
Vállalkozások	121 552,9	53 281,2	116 603,7	50 082,4	95,9	94,0	-4 949,2	-3 198,8
Nonprofit szervezetek	1 423,0	761,9	1 286,3	705,1	90,4	92,5	-136,7	-56,8
Egyéni vállalkozások	9 348,1	5 208,8	9 423,7	4 944,0	100,8	94,9	75,6	-264,8
Magánszemélyek	6 910,4	1 059,3	5 736,2	816,9	83,0	77,1	-1 174,2	-242,3
Összesen:	139 602,0	60 554,5	133 375,2	56 675,8	95,5	93,6	-6 226,9	-3 878,7

A 2018. évben az előző évhez képest összességében 4,5 %-kal csökkent a hátralék, emellett a tárgyévben keletkezett tartozás is hasonló mértékben, 6,4 %-kal csökkent. A gyakorlatilag változatlan egyéni vállalkozások kivételével minden szektorban csökkenés tapasztalható. A magánszemélyeknél 17 %-kal, a költségvetési szerveknél 11,5 %-kal, a nonprofit szervezeteknél 9,6 %-kal, a vállalkozásoknál 4,1 %-kal csökkent az összes hátralék összege. A 2018. december 31-én fennálló összes hátralék 62,04 %-a Szociális hozzájárulási adó, 28,17 %-a a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék és 8,37 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék címen jelentkezett.

Az Alap **kintlévőségei** 2018-ban is **kedvezően alakultak, a hátralékosok számában és a hátralék összegében is határozott csökkenés mutatható ki** az egy évvel korábbi adatokhoz képest. A 2018. év végén **133.375,2 millió Ft** volt az Alap NAV által kezelt követelésállománya, mely **4,5%-kal kevesebb**, mint egy évvel korábban. A nem működő adózóknál jelentősebb (6,8%) a hátralékösszeg csökkenése, a működőknél a 2017. évi adathoz képest 1,3%-os állománycsökkenés következett be.

A működők hátralékkezelésében elért eredmény jelentős része a **behajtási bevételek, valamint a tervszerű hátralékkezelési intézkedéseknek** tudható be. Továbbra is hatékony hátralékkezelési eszköz – amennyiben a teljes körű végrehajtás eredménytelen - a felszámolás kezdeményezés, valamint – amennyiben a feltételek fennállnak – az adószám törlésére irányuló intézkedés.

A hátralékkezelésben a **folyamatos vagyonszámítás**, illetve a **behajthatóság vizsgálat** széles körű alkalmazása az egyik **legcélravezetőbb eszköz**. A tevékenységet nem folytató vállalkozásokkal szemben jelentős számban **indult kényszertörési eljárás**, a 2018-ban indult 23.101 ügy **40,6%-kal több volt, mint a megelőző évben**.

A nem működő gazdálkodók tartozásait a felszámolás kezdeményezések és a törölt adószámúak állományának jelentős csökkenése jellemzi, ugyanakkor a kényszertörési eljárásoknál és a felszámolásoknál is **számottevő hátralékcsökkenés** mutatható ki. Az igazgatóságoknak minden hátralékos adózói körben a követelés-állomány folyamatos tisztítása érdekében el kell végezni a követelések szabályszerű leírását, ami jellemzően a felszámolások és a kényszertörési eljárások lezárásával függ össze.

A nem működő adózók hátralékára a NAV-nak jellemzően nincs ráhatása, döntő többségében a bíróság „kezeiben” lévő felszámolási eljárással, kényszertörési eljárással kapcsolatos, érdemben nem végrehajtható tartozásról van szó. A felszámolásokból, a kényszertörési eljárásokból a hitelezők számára alig, vagy egyáltalán nem várható megtérülés. Az Alap követeléseinek a gazdálkodás státusza szerinti változása 2017-ről 2018-ra a következők szerint alakult (millió Ft-ban).

Követelések alakulása a gazdálkodás státusza szerint

Gazdálkodás státusza szerint	2017.12.31	2018.12.31	2018/2017 (%)
Ny. Alap összesen	139 602,0	133 375,2	95,5%
Ebből:			
működő adózók	58 646,2	57 891,9	98,7%
nem működő adózók	80 955,8	75 483,3	93,2%

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott – arányában került kimutatásra.

A hátralékállomány szerkezetének alakulásáról megállapítható, hogy a teljes követelésen belül a **nem működő adóói tartozások** (a korlátozottan végrehajtható hátralékok) **aránya 2018-ban csökkent**, ami a számos esetben nagy összegű tartozást érintően lezárult kényszerterelési eljárással függ össze. Az Alap követeléseinek jogcím szerinti változását a következő táblázat részletezi (millió Ft-ban).

A követelések jogcím szerinti változása

Adónemenkénti összesítés	2017.12.31	2018.12.31	2018/2017 (%)
Ny.Alap összesen	139 602,0	133 375,2	95,5%
Ebből:			
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevételek /125	15 022,0	11 159,0	74,3%
Start-kártya kedvezményes járulékbefizetések /186	23,2	15,8	68,2%
Kifizetőt terhelő ekho /190	235,5	174,6	74,1%
Magánszemélyt terhelő ekho /191	64,4	41,6	64,6%
Ekho különadó /194	0,3	0,4	119,8%
Magánnyugdíj-pénztári tagtól levont 15 %-os ekho /195	0,3	0,0	0,0%
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő magánnyugdíj-pénztári tagsággal nem rendelkező munkavállalót érintő közteher /239	1 563,9	1 598,8	102,2%
Szociális ho.adó /258	84 512,5	82 741,5	97,9%
Ny.Alapot megillető bevételek m.szem-től levont jár. /291	38 121,4	37 577,1	98,6%
Külföldi vállalkozásnál biztosítási kötelezettséggel járó jogviszonyban foglalkoztatott utáni járulékok /303	58,7	66,4	113,1%

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

Az Alap követelései között a három legnagyobb követelés (125, 258, 291 adónemek) részaránya – 98,6% – gyakorlatilag nem változott, a behajtás hatékonysága tekintetében nincs különbség a különböző NAV követelések jogcíme között.

3. Behajtási tevékenység

2018-ban a NAV a kényszerintézkedések hatására 49.859,0 millió forint járulék kintlévőséget szedett be az Ny. Alap javára, a bevétel 98,7%-a 49.194,5 millió forint végrehajtási eljárásból, illetve fizetési felszólításból, a többi 664,5 millió forint felszámolásból és csődeljárásból folyt be. A behajtási eredmény 2017., 2018. évi alakulását a következő táblázat foglalja össze (millió Ft-ban).

Behajtási eredmény alakulása

Beszedés módja	2017. év	2018. év	2018/2017 (%)
Végrehajtás	49680,0	49194,5	99,0%
Felszámolás, csőd	756,2	664,5	87,9%
Összesen:	50436,2	49859,0	98,9%

millió forint

Megjegyzés: a bevételek között az osztott bevételi számlák bevétele az Alapot jogszabály szerint megillető arányban vannak figyelembe véve

A behajtott összeg 1,1%-kal kevesebb a megelőző évben kimutatott összegnél. A bevétel csökkenés jellemzően azzal függ össze, hogy a NAV folyamatos hátralékkezelési intézkedései a „merítési alapot”, az adózói hátralékok összegét folyamatosan csökkentette (a hátralék állomány ennél jobban, 4,6%-kal csökkent 2017-ről 2018-ra). A bevétel csökkenés irányába hatott a cégmegszünési eljárások számának (illetve az ezzel kapcsolatos hátralék összegek) folyamatos csökkenése is.

A behajtási szakterületnek 2018-ban is **kiemelt feladata** volt a hátralékos adózók lehető legszélesebb körű kézben tartása, amelynek egyik eszköze az önkéntes teljesítés ösztönzésére és a végrehajtási cselekmények foganatosításának elkerülésére irányuló **fizetési értesítések kiadása**. A **fizetési értesítésekre elszámolt bevétel 39,3%-kal több volt** a megelőző évben behajtott összegnél. 2017-ben a **behajtási bevételnek** 19,3%-a került elszámolásra **fizetési értesítésből**, míg 2018-ban ez az arány **26,5%** volt.

A NAV igazgatóságai **497,9 ezer fizetési értesítést** postáztak, **23,3%-kal többet, mint egy évvel korábban**. A **fizetési értesítések 47%-a** (korábban 26%-a) **100%-ban megtérült**, itt végrehajtási eljárás megindítására (hátralék hiányában) nem kerülhetett sor. Az eredményes fizetési értesítések száma több mint kétszeresére, míg az így elszámolt bevétel közel duplájára emelkedett a bázisidőszakhoz képest. Összességében megállapítható, hogy a fizetési értesítés alkalmazási körének bővítése kedvező hatással bírt a jogkövetésre, kevesebb végrehajtási eljárás megindítására került sor.

2018-ban is kiemelt feladat volt, hogy már a hátralékkezelési eljárás folyamatában el kell végezni az adósnál a vagyonfeltárást, és már ebben a szakaszban intézkedni kell a feltárt vagyonelemeknek nyilvántartásból történő haladéktalan lefoglalása iránt, megelőzendő azok végrehajtás alóli elvonását.

A **végrehajtási cselekményeket** tekintve az igazgatóságok által **kiadott hatósági átutalási megbízások (inkasszók) száma 563,0 ezer volt, 3,5%-kal több, mint egy évvel korábban**. Az igazgatóságok **13,7 millió db pénzügyi megkeresést** küldtek az adósok bankszámláinak felkutatására, **ebből az eredményes (jellemzően bankszámla) találatok száma 247 ezer volt, ami 13,8%-kal több, mint 2017-ben**.

A NAV igazgatóságai a végrehajtási eljárások során **82,9 ezer helyszíni eljárást kezdeményeztek**, ugyanakkor **7,1 ezer esetben történt sikeres intézkedés, jellemzően ingó-** (vagyontárgy, gk., készpénz) **foglalás**. Az adminisztratív intézkedések közül ki lehet emelni az **ingatlan végrehajtások számában** (10,6 ezer) bekövetkezett **5,5%-os növekedést**.

Az igazgatóságok 2018-ban **337,7 ezer db végrehajtási ügyet fejeztek be**, az ügyszám 6,1%-kal kevesebb az egy évvel korábbi adatnál, ami jellemzően azzal függ össze, hogy 2017-hez képest jelentősen megnövekedett a 100%-ban eredményes fizetési értesítések darabszáma (ezekben az esetekben nem került sor végrehajtásra).

4. Az értékvesztés értékelése

Az értékvesztés mértékének számítása a tárgyév első napján fennálló hátraléknak a tárgyév során befizetéssel történő kiegyenlítése figyelembe vételével történik.

A hátralékok értékvesztésének alakulása

millió forint

Adózási állapot	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés	%		millió Ft	
					Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés
Működő	71 716,4	38 850,5	68 551,5	39 327,7	95,6	101,2	-3 164,9	477,3
Felszámolás kezdeményezés	11 364,3	10 416,6	6 415,8	5 493,7	56,5	52,7	-4 948,5	-4 922,9
Csődeljárás	16,6	4,8	156,7	74,2	941,8	1 532,9	140,1	69,3
Technikai megszűnt	8 349,7	8 080,5	8 812,6	8 707,7	105,5	107,8	462,9	627,2
Felszámolás alatt	46 726,8	45 544,3	48 540,4	47 252,5	103,9	103,8	1 813,5	1 708,3
Végelszámolás alatt	1 334,2	1 138,8	806,2	691,0	60,4	60,7	-528,1	-447,8
Véglegesen megszűnt	93,9	89,1	92,0	85,5	98,0	95,9	-1,9	-3,6
Összesen:	139 602,0	104 124,6	133 375,2	101 632,4	95,5	97,6	-6 226,9	-2 492,2

Az előző évhez képest a hátralék megtérülésének javulása figyelhető meg, összességében 2,4 %-kal kevesebb értékvesztés keletkezett, mint a bázisidőszakban, ez 2 492,2 millió forintos veszteség csökkenést eredményezett. A felszámolás kezdeményezéssel érintett adózók esetében csökkent a legnagyobb mértékben a hátralék és az értékvesztés összege, 43,5 és 47,3 %-kal. Jelentős a csökkenés a végelszámolás alatt álló adózóknál: 39,6 és 39,3 %, továbbá kismértékű a változás a véglegesen megszűnt adózóknál: 2 és 4,1 %.

Enyhe emelkedés figyelhető meg a technikai megszűnt adózóknál és a felszámolás alatt álló adózóknál, 4,5 és 2,2 %, illetve 6,1 és 6,2 %. Bár a működő adózóknál 4,4 %-kal csökkent a hátralék összege, az értékvesztés összege mégis emelkedett 1,2 %-kal, ami az értékvesztés mértékének növekedésével magyarázható.

Az értékvesztés mértékének százalékos alakulása az adózók státusza szerint

Adózási állapot (működőknél hátralékos napok)	2017 (%)	2018 (%)
1-90 nap	11	13
91-180 nap	57	63
181-360 nap	73	79
360 nap fölött	90	90
Működő összesen:	54	57
Felszámolás kezdeményezés	92	86
Csődeljárás	29	47
Technikai megszűnt	97	99
Felszámolás alatt	97	97
Végelszámolás alatt	85	86
Véglegesen megszűnt	95	93
Összesen:	75	76

Az értékvesztés mértékének változatlansága figyelhető meg a felszámolás alatt álló adózók körében. Növekedés tapasztalható a csődeljárás alatt álló adózóknál, 29 %-ról 47 %-ra, a működő adózóknál, 54 %-ról 57 %-ra, a technikai megszűnt adózóknál, 97 %-ról 99 %-ra és a végelszámolás alatt álló adózóknál, 85 %-ról 86 %-ra. A felszámolás kezdeményezéssel érintett és a véglegesen megszűnt adózóknál csökkenés tapasztalható, 6 és 2%-os. Mindezek

összegében azt eredményezték, hogy az értékvesztés összesített mértéke 75 %-ról 76 %-ra emelkedett.

5. Járuléktartozás fejében átvett vagyon helyzetének alakulása

A megítélt vagyon Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt. (MNV Zrt.) részére történő átadása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 100. § (2) bekezdése, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 163. §-a, a 2000. november 30-án és a 2001. augusztus 31-én kelt APEH-KVI-OEP-ONYF közötti megállapodás alapján történik. A 2018. év végi vagyon állományának nagysága 2017. év végéhez képest a Nyugdíjbiztosítási Alapot érintően kis mértékben csökkent, de az MNV Zrt. fogadóképességének több évre visszamenő korlátozottsága miatt még mindig jelentős mértékű. A beszámoló készítésekor az átadás-átvételhez szükséges dokumentációk nagy része már az MNV Zrt. rendelkezésére áll, a kapcsolódó átadás-átvételi jegyzőkönyvek előkészítése folyamatban van.

2018-ban összesen 190 cég felszámolása keretében megítélt vagyonelemet (az ügyszám 22-vel kevesebb, mint a megelőző évben) összesen 236,4 millió forint értékben - többségében követelés 223,1 millió forint, ingatlan 12,8 millió forint, ingóság 0,5 millió forint - vettek át a felszámolóktól a hitelezői képviselőket ellátó adóhatóságok.

Az MNV Zrt. részére 167 ügyben (19-cel több, mint a 2017. évi ügyszám) történt vagyonátadás, 246,5 millió forint értékben. A vagyonátadásból követelés 186,8 millió Ft összegű, ingatlan 57,8 millió Ft, ingóság 1,8 millió Ft értékű volt. Egyéb módon (elévülés, illetve jellemzően az osztott adónemek osztási arányának változása okán) 9,0 millió Ft vagyonérték átsorolása történt meg.

A felszámolás során megítélt, Alapot megillető vagyon 2018. december 31-i záróállománya 538 ügyben 625,0 millió forint volt (az ügyszám 12-vel nőtt a megelőző évhez képest). Az állomány többségét követelések 529,8 millió forint összegben teszik ki, továbbá ingatlanok 91,8 millió forint, ingóság 2,2 millió forint és üzletrész 1,2 millió Ft vagyonértéket képviselt.

6. Adózási túlfizetések alakulása

Az adószámlán nyilvántartott túlfizetés eredhet valóságos többlet befizetésből, valamint a téves számlára történő teljesítés miatt, továbbá adódhat nem könyvelhető kötelezettség következtében a bevallás beadása, javítása, illetőleg könyvelése időpontjáig, amennyiben a befizetés a kötelezettség bevallásával megtörténik.

Túlfizetés állomány 2018. december 31-én

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	3 310,9	2 310,9	1 582,9	1 009,9	47,8	43,7	-1 728,0	-1 301,0
Vállalkozások	14 371,1	13 057,6	17 465,1	16 447,1	121,5	126,0	3 094,0	3 389,5
Nonprofit szervezetek	1 816,8	1 554,7	1 939,4	1 745,6	106,7	112,3	122,6	191,0
Egyéni vállalkozások	3 174,6	2 526,4	3 793,1	3 078,4	119,5	121,9	618,5	552,0
Magánszemélyek	1 432,7	479,2	1 138,4	400,8	79,5	83,7	-294,3	-78,3
Összesen:	24 106,0	19 928,7	25 918,9	22 681,9	107,5	113,8	1 812,9	2 753,2

A túlfizetés állomány a 2018. évben az előző évhez viszonyítva összességében 7,5 %-os emelkedést mutat, amely a tárgyidőszaki túlfizetés növekedéséből eredhet, mert annak mértéke 13,8 %.

A túlfizetésnél a szektorokat tekintve emelkedés figyelhető meg a vállalkozásoknál (21,5 %), az egyéni vállalkozásoknál (19,5 %) és a nonprofit szervezeteknél (5,5 %), a többi szektorban csökkenés tapasztalható. A legnagyobb mértékű csökkenés a költségvetési szerveknél mutatkozott (52,2 %), melytől enyhébb mérséklődés a magánszemélyeknél (20,5 %) tapasztalható. A tárgyévi túlfizetésnél is hasonló tendenciák figyelhetők meg, ugyanúgy emelkedés volt a vállalkozásoknál (26 %), az egyéni vállalkozásoknál (21,9 %) és a nonprofit szervezeteknél (12,3 %), illetve csökkenés tapasztalható a magánszemélyeknél (16,3 %) és a költségvetési szerveknél (56,3 %).

A 2018. december 31-én fennálló összes túlfizetés 55,93 %-a Szociális hozzájárulási adó, 26,10 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék és 12,58 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék címen jelentkezett.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

KIADÁSOK	3 205 207,4	3 361 466,2	--	3 361 466,2	906,7	-11 714,0	--	3 350 658,9	3 352 417,3
1. Költségvetési szerv	16 079,8	11 714,0	--	11 714,0	--	-11 714,0	--	--	--
01/00 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
01/01 Személyi juttatások	4 692,4	5 539,8	--	5 539,8	--	-5 539,8	--	--	--
01/02 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 157,2	1 191,8	--	1 191,8	--	-1 191,8	--	--	--
01/03 Dologi kiadások	3 454,0	4 748,2	--	4 748,2	--	-4 748,2	--	--	--
01/05 Egyéb működési célú kiadások	5 277,4	7,2	--	7,2	--	-7,2	--	--	--
02/00 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
02/06 Beruházások	1 485,3	227,0	--	227,0	--	-227,0	--	--	--
02/08 Egyéb felhalmozási célú kiadások	13,5	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Központi előirányzat	3 189 127,6	3 349 752,2	--	3 349 752,2	906,7	--	--	3 350 658,9	3 352 417,3
	3 189 127,6	3 349 752,2	--	3 349 752,2	906,7	--	--	3 350 658,9	3 352 417,3
BEVÉTELEK	3 199 820,6	3 361 466,2	5 386,8	3 366 853,0	906,7	-1 955,0	--	3 365 804,7	3 352 718,5
1. Költségvetési szerv	4 629,6	1 955,0	--	1 955,0	--	-1 955,0	--	--	--
3. Központi előirányzat	3 195 191,0	3 359 511,2	5 386,8	3 364 898,0	906,7	--	--	3 365 804,7	3 352 718,5
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
1. Költségvetési szerv	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
TÁMOGATÁSOK	9 550,3	9 759,0	--	9 759,0	--	-9 759,0	--	--	--
1. Költségvetési szerv	9 550,3	9 759,0	--	9 759,0	--	-9 759,0	--	--	--
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	1 322,0	--	--	--	--	--	--	--	--
1. Költségvetési szerv	1 322,0	--	--	--	--	--	--	--	--
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXXI. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

1 Nyugdíjbiztosítási ellátások fedezetéül szolgáló bevételek (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)

1 1 Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és munkáltatói nyugdíjbiztosítási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	1 781 764,6	1 963 429,5		-- 1 963 429,5				-- 1 963 429,5	1 938 321,7
3 Közhatalmi bevételek	1 781 764,6	1 963 429,5		-- 1 963 429,5				-- 1 963 429,5	1 938 321,7
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	1 781 764,6	1 963 429,5		-- 1 963 429,5				-- 1 963 429,5	1 938 321,7

1 2 Biztosított nyugdíjjárulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 2 1 Biztosított által fizetett nyugdíjjárulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	1 176 960,6	1 300 035,0		-- 1 300 035,0				-- 1 300 035,0	1 325 034,7
3 Közhatalmi bevételek	1 176 960,6	1 300 035,0		-- 1 300 035,0				-- 1 300 035,0	1 325 034,7
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	1 176 960,6	1 300 035,0		-- 1 300 035,0				-- 1 300 035,0	1 325 034,7

1 3 Egyéb járulékok és hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 3 2 Megállapodás alapján fizetők járulékai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	843,5	826,1		-- 826,1				-- 826,1	808,1
3 Közhatalmi bevételek	843,5	826,1		-- 826,1				-- 826,1	808,1
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	843,5	826,1		-- 826,1				-- 826,1	808,1

1 3 5 Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	16 132,1	15 755,8		-- 15 755,8				-- 15 755,8	17 828,4
3 Közhatalmi bevételek	16 132,1	15 755,8		-- 15 755,8				-- 15 755,8	17 828,4
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	16 132,1	15 755,8		-- 15 755,8				-- 15 755,8	17 828,4

1 5 Késedelmi pótlék, bírság (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	6 523,4	8 492,4		-- 8 492,4				-- 8 492,4	4 459,8
3 Közhatalmi bevételek	6 523,4	8 492,4		-- 8 492,4				-- 8 492,4	4 459,8
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	6 523,4	8 492,4		-- 8 492,4				-- 8 492,4	4 459,8

1 6 Költségvetési hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 6 7 Tervezett pénzeszköz-átvétel (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7			-- 72 215,0	60 641,9
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7			-- 72 215,0	60 641,9
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	208 000,0	65 921,5	5 386,8	71 308,3	906,7			-- 72 215,0	60 641,9

1 7 Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

millió forintban

LXXI. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
1 7 3	Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
BEVÉTELEK		4 957,3	5 006,5	--	5 006,5	--	--	--	5 006,5	5 605,7
4 Működési bevételek		3 932,6	3 884,0	--	3 884,0	--	--	--	3 884,0	4 570,6
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés		100,6	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	105,0
/ 11 Egyéb működési bevételek		3 832,0	3 784,0	--	3 784,0	--	--	--	3 784,0	4 465,6
6 Működési célú átvett pénzeszközök		1 024,7	1 122,5	--	1 122,5	--	--	--	1 122,5	1 035,1
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		1 024,7	1 122,5	--	1 122,5	--	--	--	1 122,5	1 035,1
2	Nyugdíjbiztosítási ellátásokhoz kapcsolódó kiadások (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									
2 1	Nyugellátások (06131 Korhatár feletti saját jogú nyugdíjak)									
2 1 1 1	Korhatár feletti öregségi nyugdíja (06131 Korhatár feletti saját jogú nyugdíjak)									
KIADÁSOK		2 549 956,3	2 669 744,6	--	2 669 744,6	--	--	--	2 669 744,6	2 699 125,0
1 Működési költségvetés		2 549 956,3	2 669 744,6	--	2 669 744,6	--	--	--	2 669 744,6	2 699 125,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 549 956,3	2 669 744,6	--	2 669 744,6	--	--	--	2 669 744,6	2 699 125,0
Társadalombiztosítási ellátások		2 549 956,3	2 669 744,6	--	2 669 744,6	--	--	--	2 669 744,6	2 699 125,0
2 1 1 2	Nők korhatár alatti nyugellátása (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									
KIADÁSOK		225 584,0	259 990,4	--	259 990,4	--	--	--	259 990,4	235 274,5
1 Működési költségvetés		225 584,0	259 990,4	--	259 990,4	--	--	--	259 990,4	235 274,5
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		225 584,0	259 990,4	--	259 990,4	--	--	--	259 990,4	235 274,5
Társadalombiztosítási ellátások		225 584,0	259 990,4	--	259 990,4	--	--	--	259 990,4	235 274,5
2 1 3 1	Árvaellátás (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									
KIADÁSOK		31 182,5	32 572,1	--	32 572,1	--	--	--	32 572,1	30 075,2
1 Működési költségvetés		31 182,5	32 572,1	--	32 572,1	--	--	--	32 572,1	30 075,2
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		31 182,5	32 572,1	--	32 572,1	--	--	--	32 572,1	30 075,2
Társadalombiztosítási ellátások		31 182,5	32 572,1	--	32 572,1	--	--	--	32 572,1	30 075,2
2 1 3 2	Özvegyi nyugellátás (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									
KIADÁSOK		340 054,7	348 138,2	--	348 138,2	--	--	--	348 138,2	345 770,0
1 Működési költségvetés		340 054,7	348 138,2	--	348 138,2	--	--	--	348 138,2	345 770,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		340 054,7	348 138,2	--	348 138,2	--	--	--	348 138,2	345 770,0
Társadalombiztosítási ellátások		340 054,7	348 138,2	--	348 138,2	--	--	--	348 138,2	345 770,0
2 1 4	Egyösszegű méltányossági kifizetések (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									
2 1 4 2	Egyszeri segély (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									
KIADÁSOK		540,1	600,0	--	600,0	--	--	--	600,0	583,9
1 Működési költségvetés		540,1	600,0	--	600,0	--	--	--	600,0	583,9
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		540,1	600,0	--	600,0	--	--	--	600,0	583,9
Társadalombiztosítási ellátások		540,1	600,0	--	600,0	--	--	--	600,0	583,9
2 1 5	Nyugdíjprémium céltartalék (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)									

millió forintban

LXXI. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
KIADÁSOK	24 014,2	32 250,0	--	32 250,0	--	--	--	32 250,0	35 912,7
1 Működési költségvetés	24 014,2	32 250,0	--	32 250,0	--	--	--	32 250,0	35 912,7
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 014,2	32 250,0	--	32 250,0	--	--	--	32 250,0	35 912,7
Társadalombiztosítási ellátások	24 014,2	32 250,0	--	32 250,0	--	--	--	32 250,0	35 912,7
2 4 Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
2 4 4 Egyéb, ellátáshoz kapcsolódó kiadások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
2 4 4 2 Postaköltség (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK	4 096,7	4 386,0	--	4 386,0	906,7	--	--	5 292,7	4 777,2
1 Működési költségvetés	4 096,7	4 386,0	--	4 386,0	906,7	--	--	5 292,7	4 777,2
/ 3 Dologi kiadások	4 096,7	4 386,0	--	4 386,0	906,7	--	--	5 292,7	4 777,2
Szolgáltatási kiadások	4 096,7	4 386,0	--	4 386,0	--	--	--	5 292,7	4 777,2
2 4 4 3 Egyéb kiadások (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK	924,9	2 069,9	--	2 069,9	--	--	--	2 069,9	897,2
1 Működési költségvetés	924,9	2 069,9	--	2 069,9	--	--	--	2 069,9	897,2
/ 3 Dologi kiadások	924,9	2 069,9	--	2 069,9	--	--	--	2 069,9	897,2
Készletbeszerzés	181,8	379,6	--	379,6	--	--	--	379,6	190,4
Szolgáltatási kiadások	233,9	640,7	--	640,7	--	--	--	640,7	178,2
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	509,2	1 049,6	--	1 049,6	--	--	--	1 049,6	528,6
3 Vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
3 1 Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	2,5	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	1,6
1 Működési költségvetés	2,5	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	1,6
/ 3 Dologi kiadások	2,5	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	1,6
Szolgáltatási kiadások	2,5	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	1,6
BEVÉTELEK	9,5	44,4	--	44,4	--	--	--	44,4	18,2
4 Működési bevételek	9,5	44,4	--	44,4	--	--	--	44,4	18,2
/ 11 Egyéb működési bevételek	9,5	44,4	--	44,4	--	--	--	44,4	18,2
4 1 Költségvetési befizetések (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
KIADÁSOK	12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Elvonások és befizetések	12 771,7	--	--	--	--	--	--	--	--
5 1 Központi hivatali szerv (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK	16 079,8	11 714,0	--	11 714,0	--	-11 714,0	--	--	--
1 Működési költségvetés	14 581,0	11 487,0	--	11 487,0	--	-11 487,0	--	--	--
/ 1 Személyi juttatások	4 692,4	5 539,8	--	5 539,8	--	-5 539,8	--	--	--
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 610,5	5 491,1	--	5 491,1	--	--	--	--	--

millió forintban

LXXI. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Külső személyi juttatások	81,9	48,7	--	48,7	--	--	--	--	--
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 157,2	1 191,8	--	1 191,8	--	-1 191,8	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	3 454,0	4 748,2	--	4 748,2	--	-4 748,2	--	--	--
Készletbeszerzés	101,8	151,3	--	151,3	--	--	--	--	--
Kommunikációs szolgáltatások	1 638,1	2 128,0	--	2 128,0	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	998,2	1 534,6	--	1 534,6	--	--	--	--	--
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	5,3	9,6	--	9,6	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	710,6	924,7	--	924,7	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5 277,4	7,2	--	7,2	--	-7,2	--	--	--
Nemzetközi kötelezettségek	--	7,2	--	7,2	--	--	--	--	--
Elvonások és befizetések	811,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 448,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	17,4	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	1 498,8	227,0	--	227,0	--	-227,0	--	--	--
/ 6 Beruházások	1 485,3	227,0	--	227,0	--	-227,0	--	--	--
Immateriális javak beszerzése, létesítése	528,2	75,2	--	75,2	--	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése	--	10,0	--	10,0	--	--	--	--	--
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	543,4	55,0	--	55,0	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	97,9	38,5	--	38,5	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	315,8	48,3	--	48,3	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	13,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	13,5	--	--	--	--	--	--	--	--
BEVÉTELEK	4 629,6	1 955,0	--	1 955,0	--	-1 955,0	--	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 190,7	1 864,6	--	1 864,6	--	-1 864,6	--	--	--
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 190,7	1 864,6	--	1 864,6	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 123,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 123,7	--	--	--	--	--	--	--	--
4 Működési bevételek	150,4	90,4	--	90,4	--	-90,4	--	--	--
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	1,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	120,8	71,0	--	71,0	--	--	--	--	--
/ 3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11,8	13,0	--	13,0	--	--	--	--	--
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	8,7	6,4	--	6,4	--	--	--	--	--
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés	0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 11 Egyéb működési bevételek	7,6	--	--	--	--	--	--	--	--
6 Működési célú átvett pénzeszközök	140,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	140,1	--	--	--	--	--	--	--	--

millió forintban

LXXI. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	24,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	24,7	--	--	--	--	--	--	--	--
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
8 Maradvány igénybevétele	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 1 Maradvány igénybevétele	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Maradvány igénybevétele	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--
TÁMOGATÁSOK	9 550,3	9 759,0	--	9 759,0	--	-9 759,0	--	--	--
8 Központi, irányító szervei támogatás	9 550,3	9 759,0	--	9 759,0	--	-9 759,0	--	--	--
/ 1 Központi, irányító szervei támogatás	9 550,3	9 759,0	--	9 759,0	--	-9 759,0	--	--	--
Központi, irányító szervei támogatás	9 550,3	9 759,0	--	9 759,0	--	-9 759,0	--	--	--
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	1 322,0	--	--	--	--	--	--	--	--
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

LXXII. Egészségbiztosítási Alap



Kiss Zsolt

főigazgató



Fejezet irányítását ellátó szerv neve: Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő
Törzskönyvi azonosító száma: 328104
Honlapjának címe: www.neak.gov.hu

Az Egészségbiztosítási Alap 2018. évi költségvetésének végrehajtása

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: Kt.) az Egészségbiztosítási Alap (a továbbiakban: E. Alap) 2018. évi költségvetését 2 319 092,0 millió forint bevételi és kiadási összeggel határozta meg.

Az E. Alap 2018. évi költségvetési hiánya 83 987,9 millió forint, 2 350 132,2 millió forint bevételi és 2 434 120,1 millió forint kiadási összeg mellett.

Az Egészségbiztosítási Alap bevételeinek alakulása

Az E. Alap bevételi összege 2 350 132,2 millió forint, amely az előirányzatot 31 040,2 millió forinttal, 1,3 százalékkal haladta meg.

Az előirányzattól történő eltérés a következő tényezők együttes hatásából ered:

- a járulékbevételek és hozzájárulások (ide értve az egészségügyi hozzájárulást is) – kivéve a késedelmi pótlék és bírság – 4 249,1 millió forinttal, 0,3 százalékkal,
- a késedelmi pótlék és bírság 1 704,7 millió forinttal, 42,6 százalékkal alacsonyabb;
- az egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek 36 122,1 millió forinttal, 23,8 százalékkal,
- a működési célú bevételek 869,6 millió forinttal;
- a vagyongazdálkodás bevétele 2,3 millió forinttal magasabb az előirányzatnál.

Az E. Alap bevételei összességében az előző évhez képest 224 782,5 millió forinttal, 10,6 százalékkal növekedtek az alábbi tényezők együttes hatásaként:

- a szociális hozzájárulási adó E. Alapot megillető része és munkáltatói egészségbiztosítási járulék 9 829,0 millió forinttal, 1,9 százalékkal
- az egészségügyi hozzájárulás 2 278,2 millió forinttal, 1,3 százalékkal
- a késedelmi pótlék és bírság 1 072,0 millió forinttal, 31,8 százalékkal,
- a működési célú bevételek 60,9 millió forinttal, 4,5 százalékkal, csökkent;
- a biztosított egészségbiztosítási járulékbevételek 96 304,4 millió forinttal, 12,1 százalékkal,
- az egyéb járulékok és hozzájárulások 5 388,8 millió forinttal, 9,5 százalékkal,
- a költségvetési hozzájárulások 115 156,3 millió forinttal, 27,3 százalékkal,
- az egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek 21 171,1 millió forinttal, 12,7 százalékkal,
- a vagyongazdálkodásból származó bevételek 2,0 millió forinttal, 13,1 százalékkal növekedett.

Járadékbevételek és hozzájárulások

A bevételek alakulását döntő mértékben meghatározó járulékbévételekből, hozzájárulásokból és késedelmi pótlékból 2018. évben 1 626 713,7 millió forint befizetés származott, amely az előirányzatnál 7 685,5 millió forinttal alacsonyabb. A 2017. évi tényadathoz viszonyított növekedés 87 442,0 millió forint, amelyet az alább ismertetett változások okoztak.

Az E. Alapot megillető szociális hozzájárulási adóbevétel és munkáltatói egészségbiztosítási járulékbévételek együttes tényadata 495 358,4 millió forint, amely az összes bevétel 21,1 százalékát jelenti. A teljesülés az előirányzattól 10 802,6 millió forinttal, 2,1 százalékkal az előző évi tényszámtól 9 829,0 millió forinttal, 1,9 százalékkal maradt el. A csökkenés meghatározó tényezője, hogy 2018. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 2,5 százalékponttal mérséklődött (22 százalékról 19,5 százalékra).

A bevételek közül 37,9 százalékot képviselő biztosított egészségbiztosítási járulékbévételek alcím teljesítési adata 889 875,4 millió forint, amely az előirányzatot 14 570,9 millió forinttal 1,7 százalékkal, míg az előző évi tényszámot 96 304,4 millió forinttal, 12,1 százalékkal haladta meg. A biztosított által fizetendő egészségbiztosítási járulékbévételek mértéke az előző évhez képest változatlan.

Az egyéb járulékbévételekből és hozzájárulásokból együttesen 62 092,7 millió forint befizetés teljesült, amely az előirányzatnál 525,8 millió forinttal, 0,9 százalékkal, a 2017. évi befizetéseknél 5 388,8 millió forinttal, 9,5 százalékkal több.

Az alcímen belül az egyes előirányzatok teljesítései a következőképpen alakultak:

Az egészségügyi szolgáltatási járulékbévételek bevétel 30 909,0 millió forint, ami az előirányzattól 1 005,5 millió forinttal maradt el, az előző évi tényszámot 817,2 millió forinttal, 2,7 százalékkal haladta meg.

A megállapodás alapján fizetők járuléka 285,4 millió forint, amely az előirányzattól 29,6 millió forinttal, 9,4 százalékkal, az előző évi tényszámtól 11,7 millió forinttal, 3,9 százalékkal maradt el.

A munkáltatói táppénz hozzájárulás bevétel 30 626,4 millió forint, amely az előirányzatot 1 472,0 millió forinttal, 5,0 százalékkal, az előző évi tényszámot 4 557,4 millió forinttal, 17,5 százalékkal haladta meg.

Az Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher jogcím éves összege 271,9 millió forint, az előirányzatnál 88,9 millió forinttal, az előző évi tényszámnál 25,9 millió forinttal több.

Az egészségügyi hozzájárulás teljesítése 174 796,6 millió forint, az előirányzatnál 8 543,2 millió forinttal, 4,7 százalékkal kevesebb, az előző évi tényszámtól 2 278,2 millió forinttal, 1,3 százalékkal kevesebb.

A késedelmi pótlék, bírság összege 2 295,3 millió forint, amely az előirányzathoz képest 1 704,7 millió forinttal, 42,6 százalékkal, a 2017. évi tényszámhoz viszonyítva 1 072,0 millió forinttal, 31,8 százalékkal kevesebb.

Költségvetési hozzájárulások

A költségvetési hozzájárulások éves bevétele 536 303,8 millió forint, amely az előző évi tényszámnál 115 156,3 millió forinttal magasabb.

Az alcímen belül az egészségügyi feladatok ellátásával kapcsolatos költségvetési hozzájárulás – 5 400,0 millió forint – az előirányzat szintjén teljesült.

A 2018. évben a központi költségvetés az úgynevezett nemzeti kockázatközösség keretében havonta 7 320 forint egészségügyi szolgáltatási járulékot fizetett – járulék címen átvett pénzeszköz címen – a *társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről* szóló 1997. évi LXXX. törvény 26. § (5) bekezdésében meghatározott személyek után (pl.: nyugdíjasok, GYES-GYED-ben részesülők, fogvatartottak, szociálisan rászorulóknak, stb.), ennek éves teljesítési összege – az előirányzat szerinti – 465 532,4 millió forint volt.

A Tervezett pénzeszköz-átvétel jogcímcsoport teljesítése 65 371,4 millió forint, amely előirányzati szinten teljesült. Az előirányzat az *államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról* szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 139. § (1a) bekezdésének b) pontjának megfelelően az E. Alap Kt.-ben szereplő pénzforgalmi egyenlegét biztosítja.

Ellátások fedezetéül szolgáló egyéb bevételek

Az egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek alcímen a 2018. évben befizetett bevételek együttes összege 188 103,3 millió forint volt, amely az előirányzat összegét 36 122,1 millió forinttal, 23,8 százalékkal haladta meg.

Az alcímen belül az egyes előirányzatok teljesítései a következőképpen alakultak:

A terhesség-megszakítás egyéni térítési díja 608,9 millió forint, az előirányzatot 83,9 millió forinttal, 16,0 százalékkal, az előző évi tényszámtól 13,5 millió forinttal, 2,2 százalékkal kevesebb.

A baleseti és egyéb kártérítési megtérítésekből 6 769,6 millió forint bevétel keletkezett, amely az előirányzatnál 595,6 millió forinttal, 9,6 százalékkal több, a 2017. évi tényadatnál 463,6 millió forinttal, 7,4 százalékkal magasabb. A kötelező gépjármű felelősségbiztosítás keretében az E. Alapot megillető megtérítés összege 4 319,8 millió forint volt.

Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek címen 2 151,5 millió forint befizetés történt, ami az előirányzatnál 924,5 millió forinttal, 75,3 százalékkal több, az előző évi tényszámnál 99,0 millió forinttal, 4,4 százalékkal kevesebb.

A gyógyszergyártók és gyógyszerforgalmazók befizetéséből 88 215,7 millió forint bevétel keletkezett, amely az előirányzatot 15 845,7 millió forinttal, 21,9 százalékkal, az előző évi tényszámot 9 054,5 millió forinttal, 11,4 százalékkal haladta meg. A változásban szerepet játszott a megnövekedett gyógyszer-támogatás és így a százalékos gyártói befizetés növekedése, illetve a gyógyszerismertetőknél fizetendő díj és a támogatásvolumen szerződése alapján fizetett befizetések emelkedése.

Az E. Alapot 2018. évben 29 716,8 millió forint a gyógyszergyártókkal kötött szerződések (pl. támogatásvolumen) révén, valamint 58 498,9 millió forint a folyamatos gyógyszerellátást biztosító gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések és egyéb gyógyszerforgalmazással kapcsolatos befizetések alapján illette meg. A gyógyszerforgalmazás utáni befizetések jogcím magában foglalja a 20,0 százalékos gyártói, 10,0 százalékos kiegészítő gyártói (spanyol modell) befizetési kötelezettségeken túl a gyógyszerismertető után történő valamint a nagykereskedői befizetéseket is.

A nemzetközi egyezményből eredő ellátások megtérítéséből származó bevétel 6 306,2 millió forint, amely az előirányzatnál 2 124,2 millió forinttal több, az előző évi befizetés összegénél 1 240,6 millió forinttal magasabb.

A jogcímek magukban foglalják az EGT tagállamokból érkező biztosítottak Magyarországon E jelű formanyomtatvány átadása mellett történő ellátása nyomán felmerülő költségtérítések összegét, melyet a benyújtott költségigények alapján térítenek meg a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) részére a külföldi biztosítók (külföldiek magyarországi ellátása közösségi szabály alapján). A magyar-montenegrói, magyar-bosnyák, magyar-szerb és magyar-albán egyezmények alapján magyarországi ellátások kifizetése a montenegrói, bosnyák, szerb és albán biztosítottak magyarországi sürgősségi ellátásait tartalmazza.

Az egészségügyi szolgáltatók visszafizetéséből 144,5 millió forint bevétel keletkezett, amely az előirányzatnál 305,5 millió forinttal, a 2017. évi teljesítésnél 2 627,9 millió forinttal kevesebb. A visszafizetésből 32,9 millió forint kapcsolódott a gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz támogatással kapcsolatos ellenőrzésekhez, míg 111,6 millió forint az egészségügyi szolgáltatók egyéb visszafizetése alapján illette meg az E. Alapot.

A baleseti adóból 43 335,1 millió forint befizetés teljesült, amely az előirányzatnál 6 769,6 millió forinttal, 18,5 százalékkal, az előző évi tényszámnál 5 899,3 millió forinttal, 15,8 százalékkal több.

A népegészségügyi termékadó címen 40 571,8 millió forint bevétele származott az E. Alapnak, amely az előirányzathoz viszonyítva 10 084,1 millió forinttal 33,1 százalékkal, az előző évi tényszámnál 7 253,8 millió forinttal, 21,8 százalékkal több.

Vagyongazdálkodás

A vagyongazdálkodás bevételi előirányzata 15,0 millió forint volt, ténylegesen 17,3 millió forint realizálódott.

Működési célú bevételek

A NEAK 2018. évi eredeti bevételi előirányzata 419,8 millió forint, amely összeg év közben 875,6 millió forinttal emelkedett, így a módosított előirányzat 1 295,4 millió forint.

A teljesítési adat 1 289,4 millió forint, amely 869,6 millió forinttal több, mint az eredeti előirányzat.

adatok millió forintban

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi törvényi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az eredeti előirányzat %-ában
Egészségbiztosítási költségvetési szervek bevételei	1 350,3	419,8	1 295,4	1 289,4	307,1
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	726,1		614,4	614,4	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17,6				
Közhatalmi bevételek	249,3	254,6	291,3	291,3	114,4
Működési bevételek	187,0	165,2	181,2	181,2	109,7
Felhalmozási bevételek	3,9		1,2	1,2	
Működési célú átvett pénzeszközök	149,5		170,7	164,7	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16,9		36,6	36,6	

Többletbevétel a működési bevételeknél, a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközöknél, továbbá a felhalmozási bevételeknél és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök című sorokon keletkezett.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata – amely tartalmazza a közhatalmi és működési bevételeket – 419,8 millió forint. A módosított előirányzat 472,5 millió forint, amely a működési bevétel 52,7 millió forint összegű többletbevételek előirányzatosításából adódott.

A NEAK 472,5 millió forint összegű közhatalmi és működési bevételt realizált. A közhatalmi bevétel 61,6 százaléka – 291,3 millió forint – Igazgatási szolgáltatási díj jogcímen keletkezett.

A 181,2 millió forint működési bevételek a beszámolási időszakban az alábbi jelentősebb tételekből tevődtek össze:

- készletértékesítés ellenértéke 1,1 millió forint bevétel,
- gépi adatszolgáltatás nyújtásával 90,2 millió forint bevétel,
- a kiszámlázott általános forgalmi adó 31,7 millió forint bevétel,
- továbbszámlázott szolgáltatások (közüzemi díjak) bevételéből 15,0 millió forint,

- helyiség bérbeadásából származó díjak bevétele 6,3 millió forint,
- oktatás, üdültetés, dolgozóknak nyújtott szolgáltatás bevételeiből 11,4 millió forint,
- gépkocsi használat, mobil telefon túllépés bevételeiből 3,5 millió forint,
- egyéb működési bevétel 20,9 millió forint,
- realizált árfolyam nyereség és kamatjellegű bevétel 1,1 millió forint.

Felhalmozási bevételek 1,2 millió forint, melyet leselejtezett gépjármű értékesítéséből realizált a NEAK.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 614,4 millió forint.

Támogatásértékű bevétel

- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjának finanszírozására jóváhagyott 8,8 millió forint,
- a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos kiadásokra jóváhagyott 25,2 millió forint,
- *a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól* szóló 8/2005. (II.8) PM rendelet alapján elrendelt 9,0 millió forint munkáltatói kifizetések támogatásából,
- EFOP 1.9.6., EFOP 1.8.0., és KÖFOP SZAKINT projektekre 487,1 millió forint támogatásából,
- a Svájci - Magyar Együttműködési Program 84,3 millió forint finanszírozásából származott,

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzati soron teljesítés nem volt.

A 2018. évi teljesítés (1 289,4 millió forint) és a módosított előirányzat (1 295,4 millió forint) 6,0 millió forint összegű eltérését az EURIPID projekt elmaradt támogatása okozza, ami 2018-ben nem folyt be teljes összegben.

A működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről 164,7 millió forint, ebből

- az EURIPID projekt támogatására jóváhagyott 80,9 millió forint (tagsági és konzorciumi díj bevétel),
- az Európai Uniótól érkezett költségvetési támogatás a CEF/EESSI projektre 83,8 millió forint.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 36,6 millió forint, amely a dolgozóknak korábbi években nyújtott kölcsön visszatérülése (21,0 millió forint), valamint az EURIPID projektre különféle országok tagdíjbefizetése (15,6 millió forint).

Az Egészségbiztosítási Alap kiadásainak alakulása

Az E. Alap 2018. évi kiadási főösszege 2 434 120,1 millió forint, amely az eredeti előirányzatnál 115 028,1 millió forinttal, 5,0 százalékkal, az előző évi kiadásnál 171 267,0 millió forinttal, 7,6 százalékkal magasabb.

Pénzbeli ellátások

A Kt. az E. Alap pénzbeli ellátásaira vonatkozóan 661 303,0 millió forintot irányzott elő. A tárgyévi teljesítés 650 099,7 millió forint volt, amely 11 203,3 millió forinttal, 1,7 százalékkal maradt el az előirányzattól, az előző évi teljesítést pedig 34 775,4 millió forinttal haladta meg.

A csecsemőgondozási díj, terhességi-gyermekágyi segély kiadásainál az előirányzat 2018. évre 63 984,9 millió forint volt, a kifizetés 61 218,9 millió forintban teljesült. Az előirányzathoz viszonyított 2 766,0 millió forintos kiadás-elmaradást (4,3 százalék) a következő tényezők együttesen okozták:

- az igénybevevők havi átlagos száma, valamint
- a segélyezési napok száma.

A 2018. évi költségvetésben a táppénz együttes előirányzata 115 800,0 millió forint, a táppénzre fordított kiadás ezt minimálisan (1,0 százalékkal) meghaladva 116 912,0 millió forint összegben teljesült.

Az előző évi kiadáshoz (100 187,5 millió forint) viszonyított 16 724,5 millió forintos (16,7 százalék) kiadás-növekedés összetevői a következők:

- a táppénzes napok száma 2018. évben az előző évhez képest több;
- az egy napra jutó táppénzkiadás az előző évhez képest 10,3 százalékkal növekedett;
- a táppénzesek napi átlagos száma a táppénzes napok növekedésének megfelelően nőtt.

2018-ban a táppénz maximuma 9 200 forint/nap (a minimálbér – 138 000 forint – kétszeresének harmincad része) volt, ez 2017. évben 8 500 forint/nap összeget jelentett.

A 116 912,0 millió forint kiadási összegből a baleseti táppénzre fordított kiadás 12 221,8 millió forint. A baleseti táppénz kiadás az előirányzatot 471,8 millió forinttal, 4,0 százalékkal haladta meg. A baleseti táppénz aránya az összes táppénzkiadáson belül 10,5 százalék, ami 0,1 százalékkal kevesebb az előző évi aránynál. Az előirányzathoz viszonyított kiadásnövekedés az egy baleseti táppénzes napra jutó kiadás növekedése és a baleseti táppénzes napok számának százalékos emelkedése mellett következett be.

Az összes táppénzes kiadásból a gyermekápolási táppénz 5 364,2 millió forint, amely az előirányzatnál 14,2 millió forinttal több. A gyermekápolási táppénz aránya – az előző évhez hasonlóan – az összes táppénzkiadáson belül 4,6 százalék. A gyermekápolási táppénzkiadásban a — GYED Extra rendelkezésnek köszönhetően — a GYED mellett munkát végzők érintetti létszáma elérte a 32,7 ezer főt, akik 2 éven aluli gyermek mellett végeznek keresőtevékenységet. A gyermek 3 éves kora alatt a szülő 84 naptári napra lehet jogosult gyermekápolási táppénzre.

A betegséggel kapcsolatos segélyekkel összefüggő egyszeri segély 450,0 millió forint – a korábbi évek gyakorlata alapján a megyei kormányhivatalok között felosztásra kerülő – előirányzatának éves teljesítése 450,0 millió forint.

2018. évben országosan 27 804 db segélykérelem érkezett. Az előző évről áthozott, el nem bíralt kérelmekkel együtt a kérelmek száma 31 247 db volt, 20 258 esetben teljesítésre került. Az egy főre jutó segély összegének átlaga országosan 22 213 forint volt.

A kártérítési járadék 2018. évi tényadata 768,8 millió forint, az előirányzattól 28,8 millió forinttal, 3,9 százalékkal több. Kártérítési járadékban havonta átlagosan 2 184 fő részesült, 137 fővel kevesebb, mint 2017. évben. Több éve tartó trend, miszerint csökken az ellátásban részesülők száma. Az egy főre jutó ellátás havi átlagos összege 29 334 forint, a növekedés mértéke az előző évhez képest 1 778 forint, 6,4 százalék.

Baleseti járadék címen 8 100,4 millió forint került kifizetésre, amely az előirányzattól 13,8 millió forinttal, 0,2 százalékkal, az előző évhez képest 23,6 millió forinttal, 0,3 százalékkal kevesebb. A kiadás tartalmazza a 2018. évi nyugdíjprémiumról és egyes más ellátások után járó egyszeri juttatásról szóló 183/2018. (X. 8.) Korm. rendelet (Korm. rendelet) alapján az ellátottak részére kifizetett 50,2 millió forint egyszeri juttatás összegét is. Baleseti járadékban átlagosan, havonta 23 758 fő részesült, amely 788 fővel kevesebb, mint az előző évben. Az egy főre jutó ellátás havi átlagos összege 28 237 forint, a növekedés mértéke az előző évhez képest 816 forint, 3,0 százalék.

A gyermekgondozási díj kiadásának előirányzata 163 244,1 millió forint, a teljesítés 176 018,8 millió forint volt, amely az előirányzatnál 12 774,7 millió forinttal, 7,8 százalékkal több.

A minimálbér emelkedésén túl az is hatást gyakorol a gyermekgondozási díj kiadására, hogy a csecsemőgondozási díj lejártát követően, a gyermekgondozási díj folyósítása mellett korlátlan időtartamban lehet dolgozni anélkül, hogy le kellene mondania a jogosan járó ellátás folyósításáról, így egyre több apa veszi igénybe a GYED-et. Míg 2017-ben 11 191 apa vette igénybe a GYED-et, addig 2018-ban már 17 777 fő, vagyis folyamatosan növekszik azon apák száma, akik a GYED-et igénybe vették (2016-ban a gyed mellett munkát végző apák száma 4 661 volt, addig ez a szám 2018-ra 12 295 főre emelkedett).

Az előző évhez viszonyított kiadásnövekedést a következő tényezők együttesen okozták:

- az igénybevevők átlagos száma nőtt;
- az egy napra jutó kiadás emelkedett; a kiadások növekedésében közrejátszott a gyermekgondozási díj alapjául szolgáló átlagkeresetek növekedése, és a minimálbér emelkedése következtében megnőtt GYED maximális összege (2017. évben 178 500 forint, 2018-ban 193 200 forint)

Méltányossági jogkörben engedélyezhető valamennyi pénzbeli ellátásra 200,0 millió forint keret állt rendelkezésre a 2018. évben, mely összeg a megyei kormányhivatalok között került felosztásra.

A méltányosságból engedélyezhető pénzbeli ellátások 200,0 millió forintos előirányzatából összesen 133,8 millió forint került kifizetésre. Ebből

- méltányosságból engedélyezhető táppénzre 42,0 millió forint (mely az összes kiadás 31,4 százaléka).

- gyermekápolási táppénz címén 15,8 millió forint, az összes költség 11,9 százaléka került kifizetésre,
- a csecsemőgondozási díj a kiadás 36,0 százaléka, 48,2 millió forint volt,
- 27,8 millió forint gyermekgondozási díjra, mely az összes kiadás 20,8 százaléka.

Az előző évi (2017. év) kiadásokhoz viszonyítva, 2018. évben a méltányosságból engedélyezhető pénzbeli ellátásokra fordított összeg 24,2 millió forinttal volt több.

Csecsemőgondozási díj, gyermekgondozási díj iránti kérelem esetén elutasításra kerültek azon kérelmek, melyekben a kérelmező nem volt biztosított, illetve nagyon rövid biztosítási idővel rendelkezett. Táppénz iránti kérelmek esetében többnyire a várandós kismamák, továbbá a daganatos megbetegedésben szenvedők részére került megállapításra az ellátás. A gyermekápolási táppénzt a szülők túlnyomó többségben a daganatos betegségben szenvedő gyermekek kórházi és otthoni ápolására hivatkozva kérték, de egyre gyakrabban fordul elő, hogy a gyermek egyéb, rövidebb lefolyású megbetegedése idejére is kérelmezi a szülő a gyermekápolási táppénz méltányosságból történő engedélyezését, mert a jogszabályban meghatározott, gyermek életkorához kötött időtartamot kimerítette, vagy a gyermek a 12. életévét már betöltötte.

A rokkantsági, rehabilitációs ellátások előirányzata 308 997,4 millió forint, a teljesítés 286 630,8 millió forint volt, az előirányzattól 7,2 százalékkal maradt el. A kiadási teljesítés magában foglalja az ellátottak részére a Korm. rendelet szerint kifizetett (az előző évről áthúzódó elszámolást is tartalmazó) 4258,5 millió forint egyszeri juttatás összegét is. Az előző évhez viszonyított 4,1 százalékos kiadásmérséklődést – elsősorban – az igénybevevők átlagos számának csökkenése és az ellátás emelés együttes hatása okozta. Különös méltányolást érdemlő körülmény esetén rokkantsági, rehabilitációs ellátás megállapítására 150,0 millió forint keret állt rendelkezésre a 2018. évben, melyből 128,7 millió forint került kifizetésre. Az ellátás átlagos létszáma 254,8 fő/hónap volt.

Természetbeni ellátások kiadásai

A természetbeni ellátások eredeti előirányzata 1 636 306,8 millió forint, a teljesítés 1 762 049,4 millió forint volt, amely a törvényi előirányzatot 7,7 százalékkal (125 742,6 millió forinttal) haladta meg. Az előző évhez képest az emelkedés 136 024,3 millió forint, 8,4 százalék.

Gyógyító-megelőző ellátások kiadása

A Kt. a Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport eredeti előirányzatát együttesen 1 204 353,8 millió forintban határozta meg.

A Kt. 15. § (2) bekezdése szerint a Gyógyító-megelőző ellátás jogcím-csoport jogcímeinek előirányzatai együttesen 2 000,0 millió forintot tartalmaztak az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló törvény és végrehajtási rendelete szerinti többletkapacitás-befogadások várható éves teljesítményének finanszírozására. A Kormány 1714/2017. (X. 3.) Korm. határozata alapján (a Szegedi Tudományegyetem részére biztosított többletkapacitás miatt) 591,3 millió forinttal emelkedett meg a többletkapacitás-befogadások teljesítményének finanszírozására meghatározott összeg. Az elkülönített keret terhére az éves felhasználás

2 974,6 millió forint volt, melynek többletfedezete évközi előirányzat-átcsoportosítással került biztosításra.

A Kt. 16. §-a alapján a természetbeni ellátások alcímen belül az adott előirányzat terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetén gyógyító-megelőző ellátásra rendelkezésre álló 2 611,3 millió forint terhére az éves felhasználás 2 609,9 millió forint volt.

A Kt. a jogcímcsoport előirányzatait nem módosította, ugyanakkor miniszteri, illetve kormányzati hatáskörben év közben több előirányzat-átcsoportosítás is történt, valamint szintén kormányzati hatáskörben együttesen 102 024,1 millió forint külső forrás bevonásra is sor került. Ennek eredményeképpen a jogcímcsoport előirányzata 1 306 377,9 millió forintra emelkedett.

Az alábbiakban a jogcímcsoport 2018. évi kiemelt finanszírozási eseményeinek bemutatására kerül sor.

A 2017. évi béremelés fedezetének finanszírozási rendszerbe történő beépítése

Az egészségügyi dolgozók jövedelmi helyzetének javítását célzó bérintézkedések folytatásának fedezetére a Célelőirányzatok jogcím előirányzatán az egészségügyi dolgozók 2017. évi béremelésének fedezeteként 62 586,4 millió forint állt rendelkezésre. Annak érdekében, hogy béremelés finanszírozása az előző évi gyakorlatnak megfelelően az érintett ellátási formák előirányzataiba beépítve történjen, a Célelőirányzatok jogcím előirányzata terhére 2 660,0 millió forint a Mentés jogcímre és 59 926,4 millió forint az Összevont szakellátás jogcímre került átcsoportosításra 2018. január 1-je hatállyal.

A fenti intézkedéssel összhangban a 1788/2017. (XI. 8.) Korm. határozat 3 000,0 millió forinttal emelte meg az összevont szakellátás előirányzatát, illetve további együttesen 3 000,0 millió forint átcsoportosítást hajtott végre a gyógyító-megelőző ellátás céltartalék előirányzata terhére a bérbeépítés együttesen 68 586,4 millió forint összegű fedezetének 2018. évi biztosítása érdekében.

A szakellátásban a bérbeépítésre a teljesítményfinanszírozáson keresztül, a finanszírozási alaplíjak megemelésével került sor, melynek eredményeképpen az alaplíjak a 2017. november havi teljesítmények elszámolásától, vagyis a 2018. január havi kifizetésektől kezdődően az alábbiak szerint változtak:

Aktív fekvőbeteg-szakellátás teljesítményegységének forintértéke	198 000 Ft
Járóbeteg-szakellátás ellátás teljesítményegységének forintértéke	1,98 Ft
Laboratóriumi ellátás teljesítményegységének forintértéke	1,98 Ft
Krónikus fekvőbeteg-szakellátás alaplíja	6 600 Ft

A november havi béremelés előrehozása

Az egészségügyi dolgozók 2018. évi béremelésének 1 havi fedezeteként 1 646,4 millió forint állt rendelkezésre a jogcímcsoport költségvetésében célelőirányzatként. A Kormány döntése alapján az egészségügyi szakdolgozók és egyes egészségügyben dolgozók, valamint a nem

egészségügyi főiskolai végzettséggel rendelkező egészségügyi dolgozók a vonatkozó jogszabály szerinti 8 %-os béremelésre 2018. január 1-jétől voltak jogosultak.

A 2018. novemberi béremelés, egyhavi forrásigénye az egészségügyi szakdolgozók esetében figyelembe véve a létszámnövekedést 1 838,7 millió forint. Az egyes egészségügyben dolgozók, valamint a nem egészségügyi főiskolai végzettséggel rendelkező egészségügyi dolgozók esetében az egy havi béremelés forrásigénye 3,96 millió forint.

A novemberi béremelés januárra történő előrehozásának 11 hónapra számított fedezete egészségügyi szakdolgozók esetében 20 225,7 millió forint. A novemberi béremelés januárra történő előrehozásának 11 hónapra számított forrása a nem egészségügyi főiskolai végzettséggel rendelkező egészségügyi dolgozók esetében 43,6 millió forint.

A fentiek alapján az intézkedés költségigénye 11 hónapra vetítve 20 269,3 millió forint volt. Figyelemmel azonban arra, hogy a 2018. novemberi egyhavi béremelés 1 646,4 millió forintos összege már rendelkezésre állt, az intézkedéshez szükséges többletforrás összege 18 622,9 millió forint volt. A várható további létszámnövekedésre tekintettel a szükséges forrásigény 19 072,8 millió forint összegben került meghatározásra, így az éves előirányzat 20 719,2 millió forintra módosult.

A béremelés fedezete a szolgáltatók igénylése útján került biztosításra, az éves kifizetés összege nem haladta meg az éves előirányzatot, összesen 20 510,5 millió forint volt.

Alapellátás fejlesztése / rezsitámogatás

Háziorvosi ellátás

Az alapellátás megújításának III. ütemében is folytatódott a háziiorvosi ellátás fejlesztése, melynek során 8 333,3 millió forinttal került megemelésre a Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás jogcímen belül a praxisfinanszírozás előirányzata. Az előirányzat-emelés összegének felhasználására 2018. március 1. napjától került sor az előző évek gyakorlatának folytatásaként a rezsitámogatás további 130 000 forint összegű növelésével, így annak mértéke havi 520 000 forint összegre emelkedett.

Fogászati ellátás plusz díjazása

A fogászati szakellátás finanszírozásában a tényleges közvetlen költségekhez képest a becsült költség-növekedés mértékének megfelelően 833,3 millió forint összegű forrásbővítésre került sor, mely az egyes beavatkozások pontértékeinek 2018. március 1-jétől történő megemelésére nyújtott fedezetet.

Fogászati rezsitámogatás

A 2018-as évben – háziiorvosi ellátás mintájára – a fogorvosi szakterületen is bevezetésre került a rezsitámogatás önálló finanszírozási elemként. Az ehhez szükséges költségvetési forrás nem állt rendelkezésre, azt külső forrásbevonás biztosította. A rezsitámogatás bevezetésére a 2018. március havi kifizetésektől került sor, melynek havi forrásigénye 328,8 millió forint, 10 havi forrásigénye pedig 3 290,0 millió forint volt.

Évközi előirányzat átcsoportosítások és emelések

A tavaszi kormányrendelet és a laboratóriumi ellátás előirányzatának emelése

A gyógyító-megelőző ellátás céltartalékáról együttesen 11 102,7 millió forint került átcsoportosításra az alábbiak szerint:

- Az Összevont szakellátás jogcím javára átcsoportosított 8 497,4 millió forint többletforrásból 7 014,6 millió forint a nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzatát emelte meg, ezzel az SMA kezelésekre 1 100,0 millió forint, az előirányzat költségvetési keretének kiegészítésére további 5 914,6 millió forint fedezetet biztosítva.
A speciális finanszírozású szakellátás javára 113,8 millió forint, a járóbeteg- és fekvőbeteg-szakellátásra együttesen 1 369,0 millió forint került átcsoportosításra a 2017. évben befogadott TBB és a tárgyévi TIOP/ROP forrásigények, illetve a finanszírozási szabályok módosítása miatti többletfinanszírozási igények fedezetére.
- Annak érdekében, hogy a 2017. novemberi bérbeépítés miatt az egyes intézmények finanszírozása ne csökkenjen, szükséges volt az érintett intézmények fix díjainak átszámítása és a 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kr.) 34. számú mellékletének módosítása. A NEAK az egészségügyi szolgáltatók 2017. március – 2017. december (10 hó) kifizetési adatait (járó, fekvő, speciális finanszírozás, labor ellátások tekintetében) összevetette az intézmények bérigényével, és a szociális hozzájárulási adó csökkentéssel.
Amely intézmény kifizetési adatai csökkenést mutattak és a csökkenés mértéke nagyobb volt havi 500 000 forintnál, az intézmény bekerült a Kr. 34. mellékletébe, az ott szereplő intézményi kört bővítve. Az intézkedés hatásának pénzügyi fedezete 2 425,3 millió forint volt.
- Az Országos Mentőszolgálat (a továbbiakban: OMSZ) részére a 2018. évi béremeléshez szükséges fedezet különbözetének biztosítása a Mentés jogcím 180,0 millió forinttal történő emelésével valósult meg.
Az OMSZ dolgozói 2018. január 1-jétől az ágazati béremelés mértékén felül, további 10%-os béremelésben is részesültek, mely a kivonuló állomány és a mentésirányításban foglalkoztatottak mellett a gazdasági-, műszaki-, ügyviteli és fizikai dolgozókra is kiterjedt, összesen 8 038 főt érintve. Az egészségügyi szakdolgozói béremelésének 2018. november 1-jéről 2018. január 1-jére történő előrehozása miatt a 10%-os béremelés alapja az előrehozott szakdolgozói bértábla volt. Erre tekintettel a 8%-os béremelésre, mely 7 200 főt érintett, épült rá a 10%-os béremelés, melynek biztosításához többletforrás bevonására volt szükség.

A Szegedi Tudományegyetem működési forrásának klinikai átlaghoz történő korrigálása, a fajlagos alulfinanszírozottság megszüntetése érdekében a 1228/2018. (IV. 24.) Korm. határozat a laboratóriumi ellátás előirányzatát 2 000,0 millió forinttal emelte meg.

A népegészségügy fejlesztési forrásának felhasználása

A jogcím 1 703,3 millió forintos eredeti előirányzatáról 500,0 millió forint került átcsoportosításra az OMSZ-nél bevezetett új képzési kategória béremelési hatására való tekintettel a mentés, valamint 210,0 millió forint a nagyértékű gyógyszerfinanszírozás költségvetési keretének kiegészítése céljából. (A fennmaradó 993,3 millió forint év végén az összevont szakellátás forráshiányának rendezése részeként került átcsoportosításra.)

A Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás praxisközösségek kiterjesztésének fedezeteként elkülönített forrás felhasználása

A Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás jogcímén belül elkülönítésre került a praxisközösségek kiterjesztésének fedezeteként 2 500,0 millió forint.

A keretösszeg felhasználásához szükséges szakmapolitikai döntések elhalasztása miatt annak egyéb jogcímre történő átcsoportosítására került sor.

A Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás jogcímre történő 1 250,0 millió forint átcsoportosítás az ellátás területén kialakult akut forráshiány enyhítése miatt volt szükséges, míg az összevont szakellátásra történő azonos összegű átcsoportosítást a 14 év alatti ellátottak elszámolásánál alkalmazott szorzónak, az augusztus havi teljesítmények elszámolásától történő további 10 %-os emelésének 3 havi többlet-forrásigénye indokolta.

Az egészségügyi dolgozók pénzellátást helyettesítő jövedelem-kiegészítése forrásának bővítése

Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Célelőirányzatok jogcím előirányzatának megemeléséről szóló 1483/2018. (X. 8.) Korm. határozat, valamint a Kr-t is módosító 184/2018. (X. 8.) Korm. rendelet alapján az eredeti előirányzatként biztosított 8 126,0 millió forint 1 070,0 millió forinttal megemelésre került, így biztosítva fedezetet a 9 154,6 millió forint összegű éves kifizetéshez.

Az intézkedés szükségességét a 2017 végén megjelent nyugellátások és egyes más ellátások 2017. novemberi kiegészítéséről szóló 312/2017. (X. 31.) Korm. rendeletben, a 2017. évi nyugdíjprémiumról és egyes más ellátások után járó egyszeri juttatásról szóló 313/2017. (X. 31.) Korm. rendeletben rögzítettek, valamint az érintett személyi kör létszámának növekedése indokolták.

Sztereotaxiás sugárterápia

A modern sztereotaxiás sugárterápiás eljárás egy új generációs, külső sugárforrást alkalmazó nagy-sugárintenzitású, lineáris gyorsító alapú technikai eszközzel, valós idejű tumorkövetéssel végzett eljárás. Előnye, hogy hagyományos – sok esetben előre nem meghatározható, akár több hét időtartamú – sugárkezeléseket, illetve számos, jellemzően magasabb költségigényű, komplikáltabb beavatkozást, akár kemoterápiát is kiválthat. Merev rögzítés nélküli besugárzást biztosít kevesebb káros mellékhatás mellett, valamint a kezelés elvégzésére fordított idő is jelentősen csökken.

Segítségével az eljárás a daganat alakjához, kiterjedéséhez tökéletesen illeszkedő kezelést tesz lehetővé, egyéb daganatos indikáción túli elváltozások kezelésére is alkalmas, valamint a kevésbé sugár-érzékeny daganatok esetében is hatásos. Nagyfokú precizitással rendelkező kezelés, melynek alkalmazása a modern kor egészségügyi rendszerének elvárt és egyúttal szükséges eleme is, mivel akár önmaga is képes teljes tumor-mentességet biztosítani.

A modern sztereotaxiás sugárterápiás eljárások közfinanszírozásával kapcsolatos intézkedések fedezetének tervezett éves költsége 1 270,3 millió forint, a szabálmódosítások 2018. október 1-jei hatálybalépésével, a 2018. finanszírozási év fennmaradó 1 hónapjára vonatkozóan a többletforrás igény 105,9 millió forint volt. A forrás biztosítása érdekében a jelzett összeg a Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím előirányzatáról az aktív fekvőbeteg-szakellátás előirányzatára került átcsoportosításra.

Házi- és fogorvosi letelepedési és praxisjog vásárlási pályázatok

A tartósan betöltetlen háziiorvosi körzetek betöltésének, valamint háziiorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlása támogatásának kifizetésére a Célelőirányzatok jogcímen belül 2018-ban eredeti előirányzatként 1 250 millió forint állt rendelkezésre.

A pályázati kiírások értelmében 2018. október 15-éig volt lehetőségük a házi- és fogorvosoknak a pályázatok benyújtására. A határidő lejárta után folyamatosan került sor a nagyszámban benyújtott pályázatok elbírálására és a pályázati összegek kiutalására, de még ekkor is magas volt az érdeklődők száma. Mindezek alapján nyilvánvaló volt, hogy a jelenlegi keret nem lesz elegendő a nyertes pályázatok kifizetésére, ezért további forrás bevonása vált szükségessé.

A pályázatok finanszírozhatósága érdekében a Fialat szakorvosok támogatása előirányzati sorról 500,0 millió forint került átcsoportosításra a Tartósan betöltetlen házi- és fogorvosi körzetek betöltésének, valamint házi- és fogorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatása sor javára. A Fialat szakorvosi támogatás I-X. havi teljesítésének összege mindösszesen 291,8 millió forintot tett ki (ez az időarányos felhasználás 14,7 %-a volt), így a keretből rendelkezésre álló előirányzat biztosította a fedezetet a forrás-átcsoportosításhoz.

Az előirányzat-átcsoportosítás a Célelőirányzatok jogcímen belül történt, így annak kiadási előirányzata nem módosult. Az éves kifizetés: 1 726,7 millió forint volt.

Év végi többletforrás biztosítása az Összevont szakellátásnál

Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím 2018. évi előirányzatáról történő átcsoportosításról, valamint a Gyógyító-megelőző ellátás, a Gyógyszertámogatás és a Gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímcsoportok egyes előirányzatainak megemeléséről szóló 1588/2018. (XI. 22.) Korm. határozat és a Kr-t módosító 214/2018. (XI. 22.) Korm. rendelet alapján az Összevont szakellátás jogcímen belül a járóbeteg- és fekvőbeteg-szakellátáson valamint a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzatán – a Természetbeni ellátások 3 800,0 millió forintos céltartalékának felhasználásával – együttesen 10 300,0 millió forint külső forrásbevonásra került sor, a jogcímcsoport egyéb kasszái maradványa terhére végrehajtott előirányzat átcsoportosítások mellett.

A Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás 5 166,9 millió forint összegű előirányzat emelését elsősorban a 9/1993 (IV. 2.) NM rendelet (továbbiakban: NM rendelet) 1/A. számú mellékletében felsorolt, a NEAK által alapvetően természetben biztosított tételes finanszírozású készítmények felhasználásának növekedése tette szükségessé.

Ennek egyik oka, hogy a 2016. novemberben befogadott új gyógyszerkészítmények európai törzskönyvében kihirdetett indikációs köre az elmúlt időszakban bővült, így jelentősen emelkedett az egyedi méltányossági kérelmek száma. Tekintettel azonban arra, hogy az NM rendelet 2/D. §-a alapján a tételes elszámolásba bármely indikációban befogadott készítmények esetén az egyedi méltányossági engedély alapján finanszírozott készítmények felhasználása is a tételes országos kvótáját terhelik, amely mind betegszám, mind gyógyszer mennyiség tekintetében jelentős kiáramlás emelkedést okozott.

Átmeneti stagnálást követően szintén növekedés volt tapasztalható onkohematológiai gyógyszerek felhasználása tekintetében, mivel itt a potenciálisan kezelhető betegek száma meghaladja a korábbi időszakban ténylegesen bevontak számát. A szakma rendelkezésre álló terápiás választék több beteg számára biztosít túlélést még akkor is, ha az adott beteg esetében csontvelő transzplantációra nem kerülhet sor, vagy az elvégzett átültetésre nem jól reagál.

Működési és egyéb támogatás

Az egészségügyi intézmények tavaly is jelentős mértékű lejárt kötelezettségállományt halmoztak fel. A NEAK-kal fennálló finanszírozási szerződéssel lefedett feladatellátáshoz kapcsolódó összes lejárt kötelezettségállomány összege 2018. szeptember 30-án 46 477,7 millió forint volt, ezért szükség volt plusz forrás bevonására az érintett intézmények működésének támogatására. A kórházi adósságállomány csökkentésére, a kórházak működési környezetének és a likviditási helyzetének javítására 2018-ban együttesen 55 000,0 millió forint állt rendelkezésre.

Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Célelőirányzatok jogcím előirányzatának megemeléséről és egyéb intézkedésről szóló 1673/2018. (XII. 13.) Korm. határozat biztosította a többletforrást a Célelőirányzatok jogcímen belül az újonnan létrehozott Működési és ösztönző támogatás soron. A támogatás felhasználási és elszámolási szabályait az *egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről* szóló 241/2018. (XII. 13.) Korm. rendelet tartalmazta. Az állami, önkormányzati és egyházi tulajdonban álló egészségügyi szolgáltatók 2018. szeptember 30-ai lejárt kötelezettségállományának jogszabályban meghatározott része került kifizetésre, mely során 30 355,2 millió forintból tudták a szolgáltatók a szállítóik felé tartozásaikat rendezni.

Az érintett szolgáltatók 24 644,8 millió forint összegben további ösztönző támogatásban is részesültek a nyújtott ellátás minőségi és gazdálkodási szempontjainak figyelembevételével.

Kasszaseprés

A Kr 6. §. (4) bekezdése szerint: „A tárgyév utolsó hónapjában a havi kifizetést követően és az átcsoportosítás után az egyes szakfeladatokon még rendelkezésre álló előirányzat osztható fel és fizethető ki, az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével.” Az év végi előirányzat-átcsoportosításra a december havi finanszírozás, valamint a tervezett hőközi kiutalások figyelembevételével került sor.

A Gyógyító-megelőző ellátás egyes jogcímein jelentkező előirányzat-maradvány felosztás elveit a NEAK és az EMMI együttesen határozta meg. Az összesen 11 272,2 millió forint maradvány felosztásának elvei az alábbiak voltak:

Onkológiai diagnosztika (járóbeteg-szakellátás): 783,2 millió forint

Ahogy az elmúlt években is, továbbra is szakmapolitikai célkitűzés a daganatos betegek részére mielőbb elvégzett onkológiai diagnosztikai vizsgálatok ösztönzése. A betegutak elemzése alapján utólagosan kiegészítő finanszírozást biztosítunk a szolgáltatók részére azon kivizsgálások után, amelyek esetében a rosszindulatú daganatos kórkép alapos gyanúja miatt a CT/MRI vizsgálatra 14 napon belül sor került, de a vizsgálat nem egyértelműen bizonyította a daganatos megbetegedést, ugyanakkor a beteg esetében később onkológiai indikációval került sor beavatkozásra. Ez mindösszesen 783,2 millió forint kifizetést jelentett.

PCR (laboratóriumi ellátás): 500,0 millió forint

Az onkológiai ellátások mielőbbi diagnosztikája érdekében végzett molekuláris diagnosztikai (PCR) vizsgálatok („C” és „D” BNO) esetében a vizsgálatokat végző szolgáltatók a többletteljesítményük és a felosztható keret arányában részesültek a maradvány összegéből. Ez 500 millió forint összegű kifizetést jelentett.

Várólista csökkentési program: 1 000,0 millió forint

A 2018. évre vonatkozóan az ágazat nagy hangsúlyt és számottevő többletforrást (+6 Mrd Ft) fektetett a várólisták csökkentésére, illetve a várakozási idők rövidítésére. A korábbi években is nagyon sikeresen és eredményesen zárult várólista programok analógiájára a tárgyévben is

elindítható volt egy új várólista program, melyben előre hozottan 1 milliárd Ft kifizetésére kerülhetett sor és melyet a kórházak arra használhatják fel, hogy a legrégebben várakozó betegeket a tervezett műtétszám felett lássák el. Ez a többletforrás kb. 1 500 műtetre biztosít fedezetet.

A program részeként a NEAK felmérte a várólistát vezető intézmények segítségével, hogy az éves normál műtéti programjukon túl a többletforrás terhére mennyi beteg műtétjét tudják felvállalni. A vállalások alapján pontosan megtervezhetővé vált a 2019. évi várólista csökkentési program.

Otthoni szakápolás és otthoni hospice: 300,0 millió forint

A magas szintű betegellátáshoz a feladat ellátásában részt vevő szolgáltatók pénzügyi helyzetének javítása érdekében 300,0 millió forint került kifizetésre.

Művesekezézés: 750,0 millió forint

Az ellátásban résztvevő szolgáltatók részére a folyamatos betegellátás biztosítása érdekében 750,0 millió forint került kifizetésre, tekintettel arra is, hogy az ellátás finanszírozásában az elmúlt években semmilyen növekményre nem volt lehetőség.

Betegszállítási és orvosi rendelvényű halottszállítási: 500,0 millió forint

A betegszállítás hosszú évek óta elmaradt finanszírozási helyzetének javítása 2018. augusztusban évközi többletforrás bevonásával elkezdődött. A maradvány felosztása keretében a januári finanszírozás előlegeként 500,0 millió forint kifizetésre került sor.

Légimentés: 100,0 millió forint

E költségigényes tevékenység folyamatosan magas szinten történő ellátásához járult hozzá a jogcímcsoport kasszamaradványa terhére történő 100 millió forintos kifizetés.

Legmagasabb progresszivitási szintű ellátásokat nyújtó intézmények elismerésre: 750,0 millió forint

A 38/2017. (XII. 29.) EMMI rendelet 1. számú melléklete alapján állami fenntartásban működő országos gyógyintézetek, valamint a 4 orvostudományi egyetem a betegellátásban betöltött, a progresszivitás legmagasabb szintjén álló szerepükre tekintettel 50,0 millió forint/intézet kifizetésben részesültek.

Járóbeteg-szakellátás: 889,0 millió forint

A járóbeteg-szakellátást nyújtó szolgáltatók a második degressziós sáv felső határáig (120%) nyújtott teljesítményei arányában a felosztható keret terhére részesültek a maradvány összegéből.

Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás: 5 700,0 millió forint

A 2018-as költségvetési év végén a Kormány - a fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, valamint az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Összevont szakellátás jogcím előirányzatának megemeléséről szóló 1807/2018. (XII. 23.) Korm. határozattal - az Összevont szakellátás jogcím előirányzatát 5 700,0 millió forinttal megemelte.

A többletforrás a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzaton került kifizetésre a 2019. év tehermentesítése érdekében.

A Gyógyító-megelőző ellátások éves kifizetése 1 306 330,7 millió forint, az előirányzat-maradvány 47,2 millió forint volt.

Ellátási formákhoz nem kapcsolható kiadások

Járandóság előleg

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 122/A. § (2) bekezdés b) pontja alapján a következő év január 5-éig esedékes járandóságok fedezetének biztosítása érdekében, december 20-át követően a szolgáltatók kérelme alapján járandóság előleg folyósítható.

Előlegként a Korm. rendelet 123. § (8) bekezdése alapján az érintett egészségügyi szolgáltató utalási évre vonatkozó 12 havi finanszírozási összegéből számított havi átlagnak 40 %-a utalható ki.

A vizsgált időszakra vonatkozóan a szolgáltatóknak az előlegigénylésre vonatkozó bejelentésüket az illetékes Területi Hivatalnál kellett megtenniük, az e célra rendszeresített Igénybejelentő lapon.

A kiutalt előleget a NEAK-nak – mindkét finanszírozási kör esetében – egy összegben, a január első munkanapján esedékes finanszírozási összeg utalásánál kellett visszavonni.

A nettó és bruttó körbe tartozó szolgáltatók által benyújtott kérelem alapján kiutalt 2018. évi járandóság előleg

Megnevezés	Intézmények száma (db)	Kiutalt összeg (millió forint)
Nettó kör	3	75,6
Bruttó kör	55	2 207,3
Összesen	58	2 282,8

Működési költségelőleg

A kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény (továbbiakban: Ebtv.) 35. §-ának (4) bekezdése alapján, a Kr. 6/A. §-a szerinti finanszírozási előlegben – a költségvetés e célra szolgáló előirányzata terhére – az előző évi 5 szolgáltatóval szemben 9 szolgáltató részesült.

A kassa éves keretének felhasználására vonatkozó szabályok szerint: az év közben, a szolgáltatók egyedi kérelme alapján, a NEAK főigazgatójának engedélyével kifizetett előleget a tárgyévben vissza kell fizetni. A működési költségelőleg maximálisan adható összege a szolgáltatóknak az igénylést megelőző 12 havi finanszírozási összegből számított havi átlagösszeg 30 százaléka.

A Kr. 6/F. §-a alapján a Működési költségelőleg előirányzata terhére a gyógyszerhez nyújtott támogatás finanszírozási szabályainak módosulása miatt a megváltozott finanszírozású gyógyszer felhasználó szolgáltatók számára – a betegellátás zavartalansága érdekében – előleg folyósítható. E jogcímen, hasonlóan az előző évekhez, nem történt kifizetés.

Az előző évhez viszonyítva az igénylők száma és a kiutalt előleg összege is növekedett. A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően együttesen 1 064,0 millió forint kifizetésére került sor, melynek visszavonása év végéig megtörtént.

Jogviszony-ellenőrzés

A kötelező egészségbiztosítási ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény végrehajtásáról rendelkező 217/1997. (XII. 1.) Korm. rendelet 12/B. § rendelkezései alapján a – a mentést, betegszállítást, védőnői szolgáltatást, otthoni szakápolást, iskola- és ifjúság-egészségügyi ellátást, mozgó szakorvosi szolgálatot teljesítő szolgáltató, valamint a beteg közvetlen jelenlétét nem igénylő diagnosztikai és kórszövettani vizsgálat és boncolás kivételével – valamennyi szolgáltató köteles az egészségügyi szolgáltatás igénybevételét megelőzően ellenőrizni az egészségbiztosítás egészségügyi szolgáltatásaira való jogosultságot (jogviszonyt). Az ellenőrzést adott ellátási formában egy napon nyújtott szolgáltatások számától függetlenül egyszer kell elvégezni.

Amennyiben a szolgáltató az ellenőrzési kötelezettségét nem teljesítette, akkor a Kr. 4/A. §-a alapján az adott ellátás után járó finanszírozási összegnek csak a 90%-ra jogosult; a háziorvosi, háziorvosi ügyeleti szolgáltatók esetében a meghatározott országos átlagos eseti díj 10%-a, illetve a fogászati alapellátást nyújtó szolgáltató díjazásából az adott ellátás után járó teljesítménydíj 10%-a – legfeljebb 1 000 forint – kerül levonásra a díjazásból.

Azonban, ha az ellenőrzési kötelezettségét teljesítette a szolgáltató, akkor ellátási esetenként 50 forint ellenőrzési díjra jogosult. A díjazás szempontjából ellátási esetnek minősül:

- háziorvosi, házi gyermekorvosi, háziorvosi ügyeleti és fogorvosi alapellátás ellátás esetében az adott ellátási formában egy biztosított egy napon történt ellátása,
- járóbeteg-szakellátás esetében egy biztosított egy egészségügyi szolgáltatónál egy napon történt ellátása,
- fekvőbeteg-szakellátás esetében ápolási esetenként az ellenőrzés elvégzésére meghatározott nap.

A jogviszony ellenőrzési díjat a havi finanszírozás keretében kell kifizetni.

Az adatok alapján megállapítható, hogy mind a jogviszony ellenőrzés „50 forintos” díjazása tekintetében, mind a szankcionálás miatti levonás összegének nagyságában jelentős változás az előző év azonos időszakához képest nem történt. A hatályos jogszabályi rendelkezések alapján 2018-ban a visszavonás összesen 189,2 millió forint, míg a kifizetés 5 270,7 millió forint volt. Összességében a jogviszony ellenőrzéshez kapcsolódó szankcionálások és kifizetések egyenlege 5 081,5 millió forint volt, mely 1,4 %-os csökkenést jelent az előző évhez képest.

Többletkapacitás befogadások

A Kt. 15. § (2) bekezdése alapján: „A LXXII. Egészségbiztosítási Alap fejezet, 2. cím, 3. alcím, 1. Gyógyító-megelőző ellátás jogcím-csoport jogcímeinek előirányzatai együttesen 2 000,0 millió forintot tartalmaznak az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló törvény és végrehajtási rendelete szerinti többletkapacitás-befogadások várható éves teljesítményének finanszírozására.” E forrás szolgált többek között az előzetesen - pl. a Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program (TIOP), a Regionális Operatív Programok (ROP), illetve a Társadalmi Megújulás Operatív Program (TÁMOP) keretében – befogadott, valamint a 337/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet 13-15/A. § szerinti többletkapacitás-befogadási eljárás keretében befogadott többlet-kapacitásokra.

A többletkapacitás-befogadások teljesítményének finanszírozására meghatározott összeg megemeléséről szóló 1714/2017. (X. 3.) Korm. határozatban foglaltak alapján a fejlesztési keret 591,3 millió forinttal került megemelésre a Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ részére, az EMMI döntése alapján befogadott – járóbeteg-

szakellátást, laboratóriumi és molekuláris diagnosztikát érintő – többletkapacitások fedezetére. A befogadott többletkapacitásokra vonatkozóan a szerződéskötés a beszámolási év során megtörtént.

Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím előirányzatáról történő átcsoportosításról, valamint a Laboratóriumi ellátás jogcím előirányzatának megemeléséről szóló 1228/2018. (IV. 24.) Korm. határozat az összevont szakellátás érintett előirányzatait 879,6 millió forinttal emelte meg az előző beszámolási évben történt többletkapacitás befogadások többletigényének biztosítása érdekében.

Az előzetesen befogadott többletkapacitásokra vonatkozó Teljesítmény Volumen Keret (TVK) megállapítása a Kr. 27/A. § (4) bekezdése alapján történt. Ezen szabályok alapján a TVK módosítást igénylő kapacitásváltozás esetén annak módosítása az egy kapacitásegységre jutó szakma szerinti országos átlag alapján történik, és amennyiben a szolgáltató az adott szakmában már rendelkezik kapacitással, úgy az egy kapacitásegységre jutó, adott szakmára jellemző országos átlag és az intézményi átlag közül a magasabbat kell figyelembe venni. A beszámolás időszak alatt az uniós forrásokból megvalósuló előzetesen befogadott többletkapacitásokra aktív fekvőbeteg szakellátás vonatkozásában 1 szolgáltató esetében került sor szerződéskötésre, sürgősségi betegellátási tevékenység fejlesztésére.

Egynapos ellátás esetében, valamint a rehabilitációs ellátások fejlesztésére előzetesen befogadott többletkapacitások esetében nem került sor szerződéskötésre. Járóbeteg-szakellátási többlet-kapacitásokra 1 szolgáltatóval történt szerződéskötés. Újonnan létrejövő egészségügyi szolgáltató nem volt, a szerződéskötések esetében új vagy meglévő szakmák és az azokhoz tartozó kapacitások bővítésére került sor.

A korábban *egyszerűsített* többletkapacitás-befogadási eljárás-ként nevesített többletkapacitás-befogadási eljárásokat érintően a Többletkapacitás-befogadási Bizottság (TBB) két ülésén kerültek többletkapacitások befogadásra *Az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény végrehajtásáról* rendelkező 337/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján, melyekről a NEAK főigazgatója Közleményt jelentetett meg.

A Közlemények egészségügyi szolgáltatóként tartalmazták a befogadott többletkapacitás megjelölését, mértékét, valamint a finanszírozási szerződés megkötésének tervezett időpontját. A 2018. február 15-ei NEAK közleményben kihirdetett többletekre történő határozatlan időtartalmú finanszírozási szerződések megkötésére legkorábban 2018. február 1-jétől, a 2018. szeptember 20-ai NEAK közlemény esetében legkorábban 2018. október 1-jétől kerülhetett sor. A beszámolási időszakban, valamint az azt megelőző évben kihirdetett TBB befogadásoknak megfelelően az aktív fekvőbeteg-szakellátás vonatkozásában 5 szolgáltatóval, ezen felül IVF tevékenységre 4 szolgáltatóval, krónikus ellátás vonatkozásában 8 szolgáltatóval került sor a finanszírozási szerződéskötésre. Egynapos sebészeti ellátás esetében nem került sor szerződéskötésre. Járóbeteg-szakellátást érintően 23 szolgáltatóval, laboratóriumi ellátásokra 9 szolgáltatóval történt finanszírozási szerződéskötés, valamint 1 db befogadott MRI gép, és 4 db CT készülék került leszerződésre.

Az egyes ellátási formák kiadásai

Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás

A Kt. 129 547,5 millió forintban határozta meg a háziiorvosi és a háziiorvosi ügyeleti ellátás 2018. évi eredeti előirányzatát, majd évközi előirányzat-átcsoportosítások eredményeképpen ez 135 378,0 millió forintra módosult.

A módosított előirányzat szinte teljes mértékben felhasználásra került. A 2018. évi módosított előirányzat – majd 12 500 millió forinttal – azaz közel 10 %-kal haladta meg a 2017. évi tényleges kifizetést. Ez biztosította a forrást a 2018. március havi kifizetésektől kezdődően a háziorvosi szolgálatok rezsitámogatási díjának megemelésére (valamint a 2017-es rezsitámogatási díjemelés szintre hozására) az alábbiakban részletezett módon:

A területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosi szolgálatok rezszi költségeinek fedezetére egységesen havi 130 000 forinttal magasabb összeg került kiutalásra, így összességében havi 520 000 forint rezsitámogatási díjban részesültek. Az előirányzat felhasználása jogcímenként és az előző évhez képest a következőképpen alakult:

Jogcím	2017. évi kifizetés (MFt)	2017. évi részarány (%)	2018. évi kifizetés (MFt)	2018. évi részarány (%)
Fix összegű díjazás	20 978,2	17,1	21 153,6	15,6
Rezsitámogatási díj	25 584,7	20,8	37 924,4	28,0
Területi kieg. díjazás	2 592,1	2,1	2 591,0	1,9
Eseti ellátás díjazása	498,6	0,4	500,1	0,4
Teljesítmény díjazása	63 075,6	51,3	63 049,1	46,6
Ügyeleti szolgálat	10 151,7	8,3	10 156,7	7,5
Összesen	122 880,9	100	135 374,9	100

A nem bejelentkezett biztosítottak eseti ellátásának díjazására 500,1 millió forint kifizetés történt. Ez szinte megegyezik, az előző évben kifizetett összeggel, mivel az eseti ellátások száma 2018-ban alig változott az előző évhez képest.

Az online jogviszony ellenőrzésekre 2 667,1 millió forint kifizetés történt, amely szinte megegyezik az előző évben ugyanezen a jogcímen kifizetett összeggel.

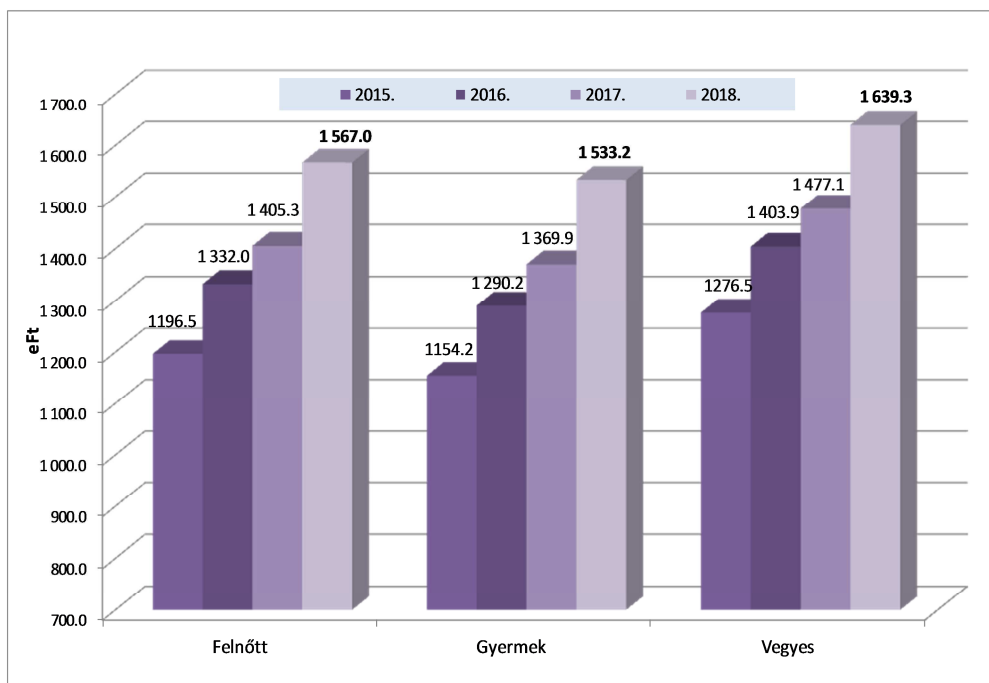
A települési önkormányzatok 2018. évben 5 új körzetet létesítettek, ugyanakkor 8 körzet megszűnt. Területi ellátási kötelezettség nélkül 1 új szolgálat létesült, ezzel szemben 19 ilyen típusú szolgálat megszűnt. Az előző évekhez hasonlóan kevés új körzet került kialakításra és többször előfordult a kisebb ellátandó lakosságsszámmal bíró, egymás mellett található körzetek összevonása. Az új területi ellátási kötelezettség nélkül induló szolgálat létesítésére 2012. január 1-jétől kezdődően az ÁNTSZ nem adhat ki működési engedélyt. Kivételt képeznek ez alól a vasutas igényjogosultakat ellátó egészségügyi szolgáltatók, rendvédelmi szervek, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által benyújtott praxisfejlesztési igények.

Az elmúlt év folyamán átlagosan 6 531 háziorvosi szolgálat, decemberben 6 523 szolgálat finanszírozására volt érvényes szerződése a NEAK-nak. A finanszírozott praxisok 97,1 %-a területi ellátási kötelezettséggel, 2,9 %-a területi ellátási kötelezettség nélkül működött. A praxisok 54,0 %-a a felnőtt korúak, 23,1 %-a a gyermekek ellátását biztosította, 22,9 %-a pedig vegyes típusú szolgálatként működött. A vállalati formában működtetett háziorvosi szolgálatok száma 2018. decemberben 5 997 volt, amely az összes finanszírozott praxis 91,9 %-át teszi ki, ami közel 1% ponttal kevesebb az előző éves értéknél.

A területi ellátási kötelezettségű háziorvosi szolgálatok esetében az egy szolgálatra jutó 2018. évi összes finanszírozás átlagos összege (eszköz –és ingatlantámogatással) 19,1 millió forint volt, mely közel 1,6 millió forint havi átlagbevételt eredményezett. Ez azt jelenti, hogy a területi ellátási kötelezettségű háziorvosi szolgálatok esetében a finanszírozás, a rezsitámogatási díj szintre hozásából és további emeléséből adódóan 11,7 %-kal emelkedett

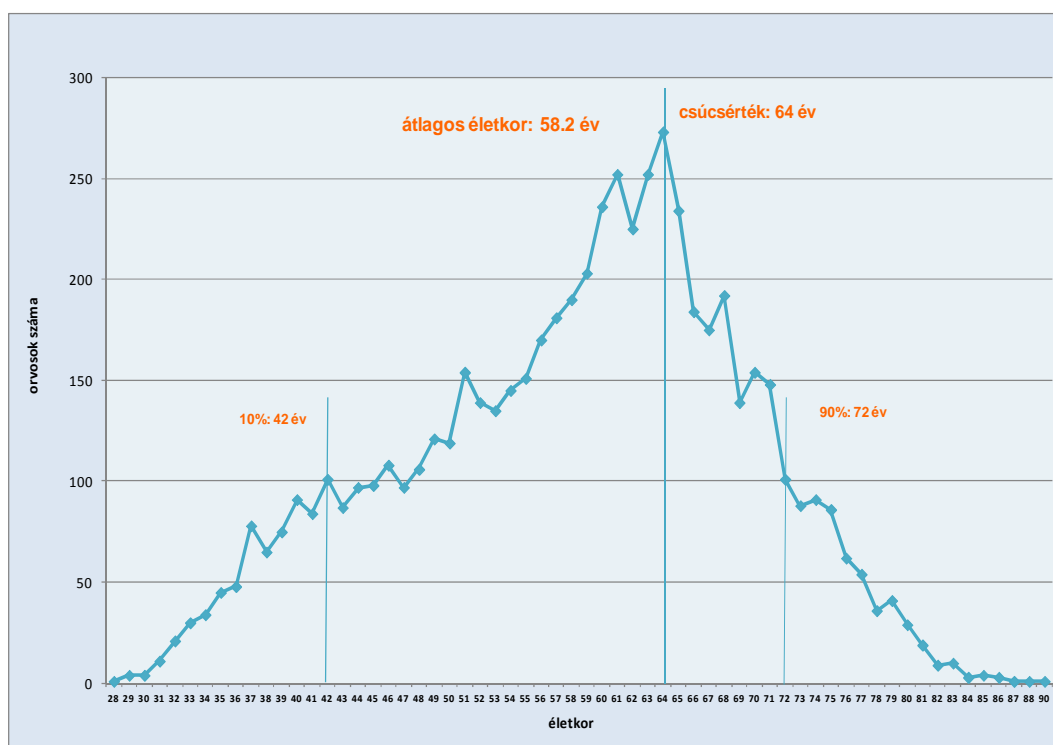
az előző évhez képest. A területi ellátási kötelezettséget nem vállaló praxisok átlagos díjazása éves szinten 5,6 millió forint volt, mely havi 486,2 ezer forintot jelentett, azaz esetükben gyakorlatilag nem változott a tavalyi évhez képest a finanszírozás nagysága.

Az egy háziiorvosi szolgálatra jutó bevételek alakulását az elmúlt 4 évben az alábbi ábra mutatja be.



A betöltetlen körzetek száma 2018. decemberben 402 volt, ebből az egy éven túl betöltetlen praxisok száma 284.

A praktizáló háziorvosok életkorának alakulását – 2018. decemberben – az alábbi ábra szemlélteti.



Azon tartósan betöltetlen háziiorvosi körzetekben, amelyekben a területi ellátási kötelezettségnek egy évet meghaladóan csak helyettesítéssel tudtak eleget tenni 2006. január 1-jétől, az OTH-val közalkalmazotti jogviszonyban álló orvos igénybevételevel is történhet a feladatellátás.

Az OTH közreműködésével 2018-ban 8 háziiorvosi szolgálat került betöltésre, 8 szolgálat működtetését pedig visszaadta az ellátásért felelős önkormányzatoknak, így decemberben 21 szolgálatot működtetett az OTH. Az egy éven túl helyettesítéssel ellátott körzetek finanszírozása 60 %-ra csökkentett fix összegű és területi kiegészítő díjazással történt.

Az előző évhez képest nem változott a hajléktalanok háziiorvosi ellátását biztosító szolgálatok száma. Decemberben összesen 13 hajléktalanokat ellátó háziiorvosi szolgálat, 10 hajléktalan centrum és hozzájuk tartozó mozgó szakorvosi szolgálat működött országosan. Fix összegű díjazásukra – éves szinten – összesen 1 846,7 millió forint került kifizetésre, ami több mint 11%-kal haladja meg a 2017-es kifizetést.

Az átlagos ellátandó lakosságszám település kategóriánként és szolgálat típusonként, valamint a bejelentkezett biztosítottak átlag létszáma, megyénként és praxis típusonként szinte azonosak a 2017-es értékekkel.

A háziiorvosi ügyeleti ellátás díjazására 2018. évben 10 156,7 millió forint kifizetés történt, mely gyakorlatilag megegyezik az előző évi finanszírozási összeggel. A központi ügyeleti szolgáltatók száma 2018. december hónapban 233 volt, az általuk ellátott lakosságszám meghaladta 9,888 millió főt. Ez azt jelenti, hogy – a 2017-es évhez viszonyítva tovább növekedve – az ország lakosságának több mint 98 %-a központi ügyeleti ellátás keretein belül veheti igénybe a sürgősségi ellátás e szintjét.

Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem

A 2018-ban a védőnői szolgálatok, valamint az anya-, gyermek- és ifjúságvédelmi feladatok finanszírozására 26 549,4 millió forint került kifizetésre.

Iskola-egészségügyi ellátás 2018. évi eredeti előirányzata 2 317,1 millió forint volt, mely nem változott az előző évi adathoz képest. Az iskola-egészségügyi ellátás normatív rendszerben történő finanszírozása keretében 582,6 millió forint kifizetés történt, amely minimális csökkenést mutat (1%) az előző évi adatokhoz viszonyítva. Ennek oka az ellátási területen gondozott tanulói létszám csökkenése.

A Kr. 20. § (3) bekezdése alapján a díjazás alapjául szolgáló havi fejkvóta összege 47,8 forint. A normatív rendszerben finanszírozott szolgálatok száma 2018. december hónapban 2 954, amiből betöltetlen 206, az ellátandó létszám pedig 1 012 850 fő volt. Az iskola-egészségügyi ellátás keretén belül a főállású iskolaorvossal működtetett iskola- és ifjúság-egészségügyi szolgálatok finanszírozására 1 734,5 millió forint kifizetés történt. Tartós helyettesítés miatt 22 szolgálat kapott csökkentett finanszírozást, ami 29,4%-kal több szolgálatot jelent az előző évi adatokhoz képest.

Főállású iskolaorvossal működő szolgálatok száma év végén 238, a betöltetlen szolgálatok száma 71. A főállású iskolaorvosi szolgálatok által ellátandó létszám: 443 733 fő volt.

December hónapban 4 019 területi védőnői szolgálatot (1 990 területi és 2 029 vegyes körzet), valamint 1 000 iskolavédőnői szolgálatot finanszírozott a NEAK. A területi védőnői szolgálatok száma az előző év december havi adataihoz viszonyítva minimálisan (6 szolgálattal) csökkent. Az iskolavédőnőknél pedig 3 szolgálattal lett kevesebb a finanszírozott

szolgálatok száma. A területi védőnői szolgálatok által ellátott gondozottak és iskolások száma 1 009 265 fő, az iskola védőnői szolgálatok által ellátottak száma 835 489 fő volt. Egy körzeti védőnői szolgálatra átlagosan 251 fő gondozott, egy iskolavédőnői szolgálatra pedig 835 fő gondozott jutott. December hónapban 357 betöltetlen szolgálatra (310 területi + 47 iskolavédőnői) volt finanszírozási szerződés, tartós helyettesítés miatt 266 területi védőnői szolgálat és 14 iskolavédőnői szolgálat részesült csökkentett finanszírozásban.

A *védőnői ellátás* fix összegű és az ellátandók létszáma alapján járó díjazására, továbbá a népegészségügyi célú méhnyakszűrés jelentett eseteire összesen 23 531,4 millió forint került kifizetésre, ami 7,6 %-kal magasabb összeg az előző évihez képest. Ennek oka, hogy 2017. júniusban a Kr. módosításra került, ami alapján 2017. november hónaptól szolgálatonként 33.000 forint védőnői kiegészítő pótlék illeti meg valamennyi védőnői ellátást biztosító szolgáltatót, a teljes munkaidőben működő szolgálatokra. Amennyiben a szolgálat részmunkaidős, úgy a meghatározott összeg időarányos részére jogosult. A 2017-es évben ezen jogcímen 2 hónap került kifizetésre, míg 2018-ban már egész évben kiutalásra került a Szolgáltatók részére.

A területi védőnői szolgálatok több település ellátásáért kiegészítő díjazásban részesülnek, melynek 2018. évi összege 203,4 millió forint volt. A területi védőnői szolgálatoknak 2015. október 1-jétől lehetőségük van népegészségügyi célú méhnyakszűrésre finanszírozási szerződést kötniük, melynek finanszírozása teljesítményalapú, a jelentett és finanszírozható esetek határozzák meg. Az egy esetre jutó finanszírozási díj mértéke 2 000 forint; a feladatellátásra biztosított 2018. évi keret: 480 millió forint volt.

Decemberben 401 szolgálat rendelkezett szerződés-kiegészítéssel erre a tevékenységre, az éves jelentett esetszám 603, ami alapján az éves kifizetés összege 1,2 millió forint.

Az *anya-, gyermek- és csecsemővédelmi* előirányzat terhére az anyatejgyűjtő állomások és a speciális gyermek-egészségügyi ellátás finanszírozása valósult meg. E feladatok finanszírozására éves szinten 483 millió forint kifizetés történt, melyből az anyatejgyűjtő állomások finanszírozása 307,9 millió forint volt, míg a speciális gyermek-egészségügyi feladatokra 175,1 millió forint jutott. A kassa kiadása minimálisan változott az előző évhez képest; a speciális gyermek-egészségügyi ellátásban részesülő gondozottak létszám emelkedett.

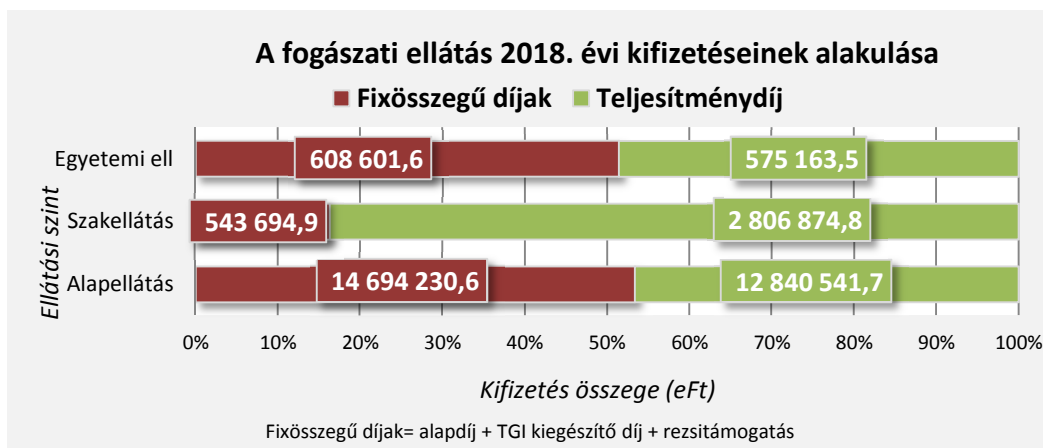
A 2018-as évben 57 gyermekgyógyászati és 47 nőgyógyászati *Mozgó Szakorvosi Szolgálat* működött. A szolgáltatók finanszírozásának alapja a jelentett esetszám; a gyermekgyógyászati MSZSZ-ek éves jelentett esetszáma 43 296, az éves korrekciós esetszám pedig 169 volt, míg a nőgyógyászati MSZSZ szolgáltatók korrekcióval módosított éves esetszáma: 16 513.

A *Mozgó Szakorvosi Szolgálatok* működtetésére összesen 217,9 millió forint kifizetés történt, amelyből a gyermekgyógyászati szolgálatok 121,6 millió forintban, szolgálatonként havonta átlag 177,8 ezer forintban, míg a nőgyógyászati szolgálatok 96,3 millió forintban, átlagosan havi 170,7 ezer forintban részesültek. Gyermekgyógyászati mozgó szakorvosi szolgálatoknál az egy esetre jutó kifizetés átlag 2,8 ezer forint, míg nőgyógyászati ellátás esetén 5,8 ezer forint volt.

Fogászati ellátás

A fogorvosi ellátásra a Kt. 27 946,8 millió forint előirányzatot határozott meg. Az alapellátást érintő rezsitámogatás bevezetése és a szakellátásban jelenthető beavatkozások pontértékeinek emelése 4,1 milliárd forint plusz forrás bevonásával valósult meg. A módosított előirányzat 32 069,2 millió forint, amelyből 32 068,6 millió forint került kifizetésre. Az éves teljesítés az

előző évi kiadáshoz viszonyítva 9,7 %-kal alacsonyabb. Ezt részben az okozza, hogy a megelőző év végén az alapellátás részére egyszeri kiegészítő díj kifizetésére került sor, amely 7,6 milliárd forint plusz forrás bevonásával valósult meg. A teljesített kifizetés megoszlása: alapellátás 85,9 %, szakellátás 10,4 %, egyetemi szakellátás pedig 3,7 %. Az elmúlt évi kiadások részaránya az alapellátásnál 4,0 %-kal csökkent, a szakellátásnál 3,2 %-kal, az egyetemi ellátásnál 0,8 %-kal emelkedett. A kifizetés 49,4 %-a fix összegű, 50,6 %-a teljesítményarányos díjazásra szolgált.



Decemberben az alapellátást nyújtó szolgáltatók száma 2 811 (összesen heti 76 119 óra rendelési idővel), ebből az egyetemi alapellátó szolgáltatók száma 19, amelynek heti óraszámja 320 óra volt. A szakellátást nyújtó 441 szakrendelés heti 10 386 óra kapacitással működött. Az egyetemi szakellátó helyek száma 126, melyek heti rendelési ideje 2 600 óra volt.

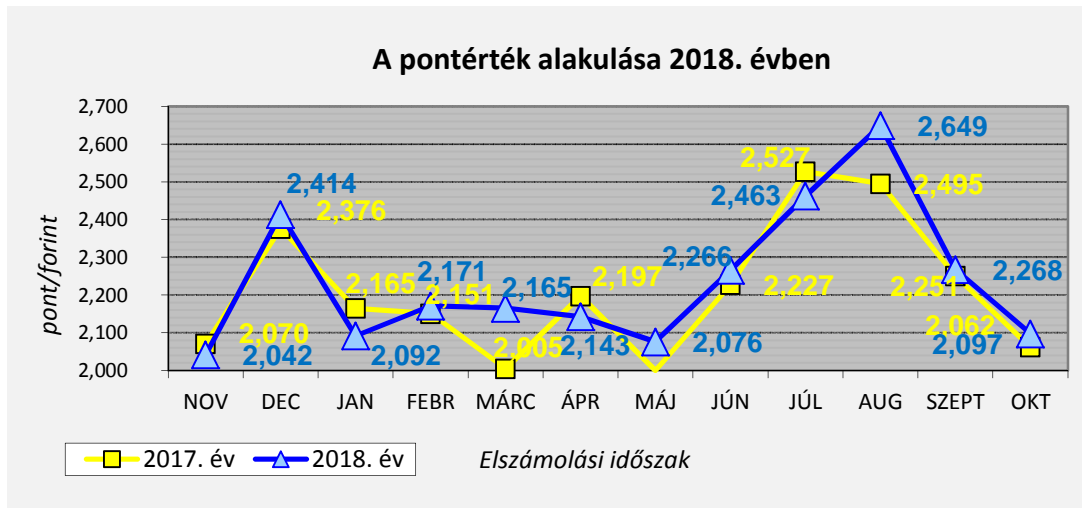
Az előző évhez viszonyítva a kapacitásadatokban kismértékű változás történt, a fogászati szolgáltatók/szakrendelések száma 0,3 %-kal, a heti rendelési idő 0,2 %-kal emelkedett.

Az alapellátásban a kapacitás összességében jelentős eltérést nem mutat, szervezeti egység típusai tekintetében eltérő mértékű változás mutatható ki az előző időszakhoz képest. A vegyes szolgáltatóknál történt nagyobb mértékű emelkedés, a szolgáltatók száma 0,4 %-kal, a heti rendelési idő 6,2 %-kal lett magasabb. Az iskola-ifjúsági szolgáltatók és a felnőtt szolgáltatók esetében a szolgáltatók száma és a heti rendelési idő kis mértékben változott. Az iskola-ifjúsági szolgáltatók esetében a rendelési idő 0,4 %-kal, a felnőtt szolgáltatók esetében 0,9 %-kal emelkedett, a heti rendelési idő mindkét esetben 0,7 %-kal magasabb. Az ügyeleti szolgáltatók száma nem változott, a heti rendelési idő 2,9 %-kal csökkent. A gyermek szolgáltatók kapacitása kis mértékben csökkent, a szolgáltatók száma 0,6 %-kal, a heti rendelési idő 0,7 %-kal alacsonyabb. Az egyetemi alapellátás kapacitásadataiban nem volt változás.

A szakellátásban a rendelkezésre álló kapacitás az előző évhez képest kis mértékben csökkent, a szakrendelések száma 0,5 %-kal, a heti rendelési idő 0,7 %-kal alacsonyabb. A kapacitásadatok a szakrendelések típusait tekintve eltérő mértékű változást mutatnak. Jelentős kapacitás-változás a gyermek szakellátásban és a parodontológiai szakrendelések esetében volt. A gyermek szakellátást nyújtó szakrendelések száma 33,3 % emelkedett, a parodontológiai szakrendelések száma 12,5 %-kal magasabb. A heti rendelési idő mindkét esetben közel azonos mértékben nőtt. A szájsebészeti szakrendelések száma 0,9 %-kal, a rendelési idő 0,5 %-kal emelkedett. Nagyobb mértékű csökkenés a fogyatékkal élő gyermekek szakellátását biztosító szakrendelések esetében volt, a szakrendelések száma 5,9 %-kal, a heti rendelési idő 10,8 %-kal csökkent. Kisebbségi mértékű a kapacitás csökkenése a fogszabályozási

szakrendelések esetében, a szakrendelések száma 2,5 %-kal, a heti rendelési idő 1,1-kal alacsonyabb. A fogászati röntgen szakrendelések száma nem változott, a rendelési idő 1,2 %-os csökkenést mutat. A fogyatékkal élő felnőttek szakellátását biztosító szakrendelések és az egyetemi szakellátás esetében változás nem történt.

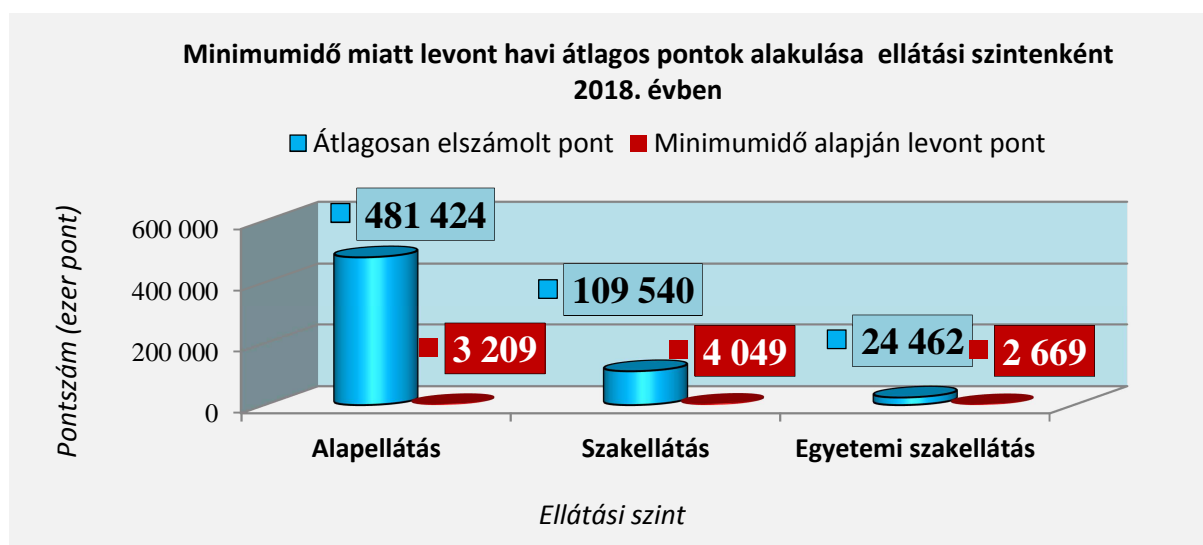
Az előző évhez viszonyítva a havi pontérték éves átlaga 1,2 %-kal emelkedett.



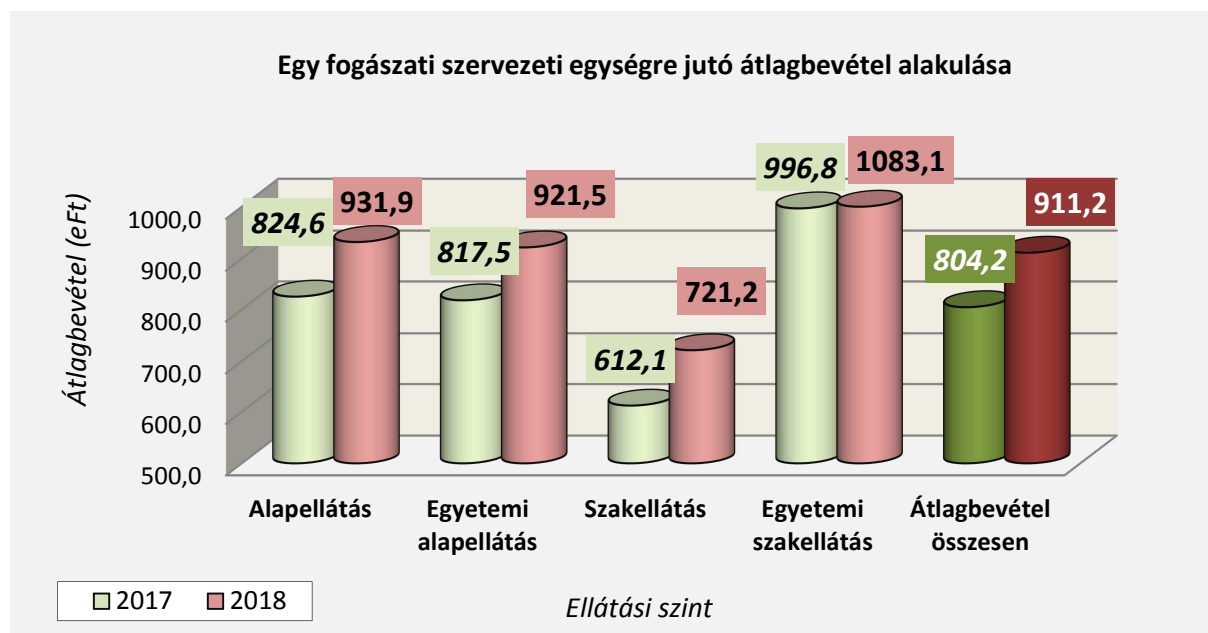
A pontérték alakulása – figyelembe véve a szezonális ingadozást – kiegyensúlyozott képet mutat. Az elszámolt teljesítménypontok száma összességében 4,1 %-kal nőtt. Az előző évhez viszonyítva a teljesítménypontok száma az alapellátásban 2,4 %-kal alacsonyabb. Nagymértékű emelkedés történt a szakellátás területén, a teljesítménypontok száma a szakellátásban 37,4 %-kal, az egyetemi szakellátásban 33,5 %-kal magasabb. Ennek oka a fogászati szakellátás keretébe tartozó fogászati beavatkozások pontértékének megemelése.

A Kr. 23. § (10) bekezdése alapján a fogorvosi szolgálat/szakrendelés tárgyhavi teljesítményéből a havi maximális teljesítményértéket meghaladó pontértékek nem számolhatók el. Az összes jelentett pontszám 1,6 %-a került levonásra.

Ellátási szintenként a jelentett pontszámból az alapellátásban 0,7 %-os, a szakellátásban 3,7 %-os, az egyetemi szakellátás esetén 10,9 %-os mértékű levonás történt. Az előző évhez viszonyítva 4,5 %-kal csökkent a levonásra került pontszámok száma.



Egy szolgálatra/szakrendelésre jutó átlagbevétel összege az előző évhez viszonyítva 13,3 %-kal magasabb.



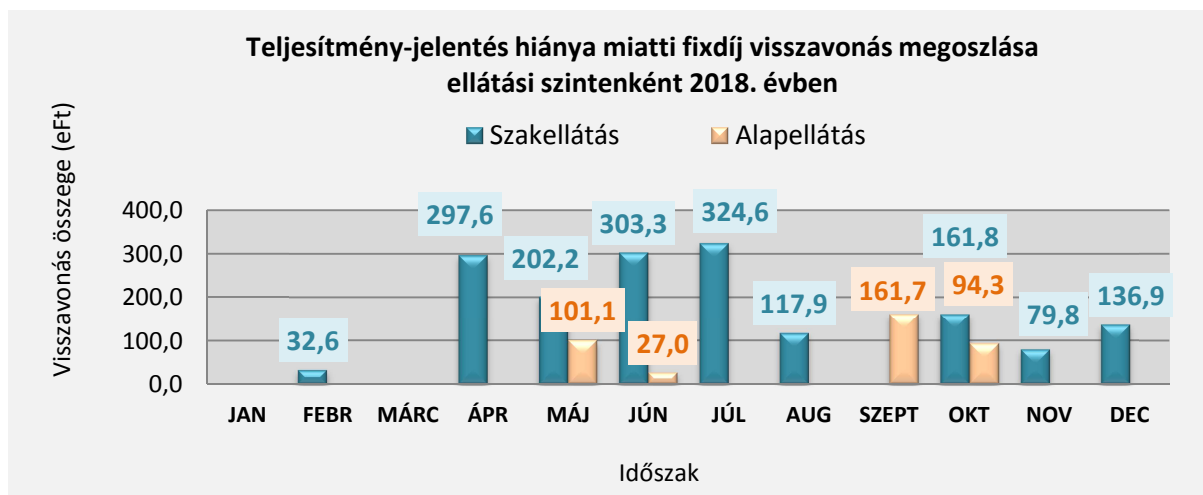
Az alapellátásban nagyobb mértékű, 13,0 %-os átlagbevétel-emelkedés történt. A szakellátásban az átlagbevétel 17,8 %-kal nőtt az előző időszakhoz viszonyítva, az egyetemi szakellátás 8,7 %-os emelkedést mutat.

Az *alapellátás keretében* a legnagyobb mértékű emelkedés a gyermek-és ügyeleti szolgáltatásokat érintette, az emelkedés mértéke meghaladta a 17 %-ot. A felnőtt szolgálatok átlagbevétele 13 %-kal magasabb. Azonos mértékben nőtt az iskolai- ifjúsági, a vegyes és egyetemi alapellátási szolgálatok átlagbevétele az előző időszakhoz viszonyítva.

A *szakellátás keretében* a legnagyobb mértékű, 24,7 %-os bevétel-emelkedés a fogszabályozási szakellátás esetében történt. Nagymértékben nőtt a szájszabályozás átlagbevétele, 17 %-kal magasabb az előző időszakhoz képest. Közel azonos mértékben emelkedett a parodontológiai és fogászati röntgen szakrendelések átlagbevétele. Az egyetemi szakellátást nyújtó szakrendelések átlagbevétele 8,7 %-kal magasabb. Kismértékű átlagbevétel-emelkedés történt a fogyatékkal élők szakellátását biztosító szakrendelések esetén. Kizárólag a gyermek szakellátást nyújtó szakrendelések átlagbevételeiben mutatható ki csökkenés, 5,0 %-kal alacsonyabb az előző időszakhoz képest.

A Kr. 22. § (8) bekezdésében foglaltak szerint a területi ellátási kötelezettség nélkül működő fogászati alapellátást és szakellátást nyújtó szolgáltató (ideértve az egyetemi alap-és szakellátást nyújtó szolgáltatót is) abban az esetben jogosult alapdíjra, ha a tárgy hónapban a díjazással érintett szolgálat/szakrendelés ellátást nyújtott. Ha adott fogorvosi szolgálat/szakrendelés tárgy hónapra vonatkozóan teljesítmény-jelentést nem adott le, akkor a kifizetett alapdíj visszavonásra került.

Éves szinten a visszavonás 23 szolgáltató 27 szervezeti egységét érintette, összesen 2 040,8 ezer forint alapdíj visszavonására került sor. A visszavonás megoszlása: alapellátás 18,8 %, szakellátás 81,2 %.



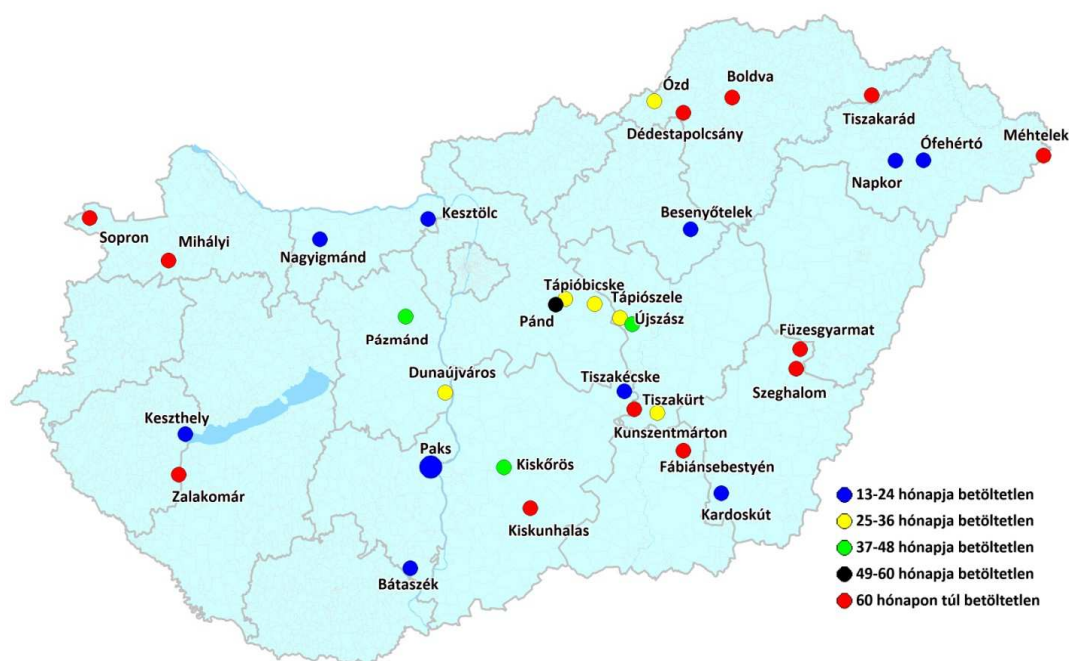
Letelepedési pályázat kiírása

A Kr. 18/A. paragrafusa alapján 2018. január 31-én a NEAK pályázatot írt ki a legalább 12 hónapja betöltetlen háziiorvosi és fogorvosi körzeteket betöltő háziorvosok és fogorvosok letelepedésének támogatása, ezáltal az ott élő lakosság folyamatos háziiorvosi és fogorvosi ellátásának biztosítása, az alapellátás (háziiorvosi és fogorvosi ellátás) magasabb színvonalon és minőségen történő végzése érdekében. A pályázat benyújtására folyamatosan, legkésőbb 2018. október 15-éig volt lehetőség.

A háziorvosok és fogorvosok letelepedésének támogatására a 2018-as évben összesen 1.726,7 millió forint került kifizetésre, amely magában foglalja a nyertes pályázók részére folyósított nettó támogatási összegeken túl az ezek után fizetendő adó- és járulékkerheket is.

Összesen 33 fogorvossal került sor a támogatási szerződés megkötésére. A nyertes fogorvosi pályázók részére 733,9 millió forintot fizetett ki a NEAK.

A fogorvosi letelepedési pályázaton 2018-ban a 33 nyertes pályázó által betöltötté váló fogorvosi szolgálatok területi elhelyezkedése



Rezsitámogatás

A Kr. 23. § (13) bekezdése alapján 2018. március 1-jétől az alapellátást nyújtó fogorvosi szolgálatot működtető fogorvosi szolgáltatók havonta 130 000 forint összegű rezsitámogatásra jogosultak szolgálatonként. A havi díjazás a heti 30 órás rendelési időben működő szolgálatok esetében kerül kifizetésre, az ennél alacsonyabb rendelési időben működő szolgálatok időarányosan csökkentett mértékű rezsitámogatásban részesülnek. Ennek alapján a fogászati alapellátási szolgálatok havi átlagbevétele 13,0 %-kal nőtt. Ez 3 290,0 millió forint plusz forrás bevonását igényelte.

A fogászati szakellátás keretébe tartozó fogászati beavatkozások pontértékének emelése

Az NM rendelet 12. számú mellékletében a szakellátás és egyetemi szakellátás által jelenthető „TB” és „TE” jelölésű fogászati beavatkozások pontértékei emelkedtek. Az emelt pontérték alapján történő elszámolást a 2018. január havi teljesítmények elszámolásától kellett alkalmazni, a visszamenőleges korrekciós összegek kifizetésére a 2018. augusztus havi utalás keretében került sor. Ennek alapján a fogászati szakellátást nyújtó szakrendelések (szakellátás és egyetemi szakellátás együttesen) átlagbevétele 15,2 %-kal emelkedett. Ez 833,3 millió forint plusz forrás bevonását igényelte.

Betegszállítás és orvosi rendelvénnyű halottszállítás

A Kt. 2018. évre a betegszállítás és az orvosi rendelvénnyű halottszállítás finanszírozására, illetve költségtérítésére együttesen 6 796,9 millió forintot irányzott elő, azaz 600,0 millió forinttal többet, mint az előző évben. Ez az összeg az év folyamán, 2018. augusztus hónapban 1 250 millió forinttal megemelésre került, így havi 250 millió forinttal emelve az év hátralévő 5 hónapjában a rendelkezésre álló havi keretösszeget. A módosított előirányzattal azonos összeg 8 546,9 millió forint került kifizetésre, mely a teljes előző évi kifizetésnél 1 350,0 millió forinttal volt magasabb. Az év végi kasszamaradványból 500,0 millió forint a 2018. novemberi teljesítmények alapján került szétosztásra a betegszállító szolgáltatók között.

A betegszállítás finanszírozására kifizetett összeg 8 462,9 millió forint volt, mely 1 356,2 millió forinttal több, mint az előző évi. Az egy km-re jutó átlagos havidíj 168,6 forint volt, mely összeg 50,2 forinttal (29,8 %-kal) volt magasabb a 2017. évi átlag értékhez képest. A NEAK 2017. évben 62 betegszállító szolgáltató tevékenységét finanszírozta az Ellátási és Koordinációs Főosztályok által kötött szerződések alapján. Decemberben az 58 szerződött szolgáltató összesen 473 db aktív és 180 db tartalék gépjárművel rendelkezett. Az előző év decemberéhez képest a magán szolgáltatók száma 3-mal (4,9 %-kal), az aktív gépjárműveik száma 10-zel (2,1 %-kal), a tartalék gépjárműveik száma 36-tal (16,7 %-kal) csökkent.

Az orvosi rendelvénnyű halottszállítás költségtérítésére 84,0 millió forint került kiutalásra, ami 6,2 millió forinttal (6,9 %-kal) kevesebb, mint a 2017. évi kifizetés. A szolgáltatók által végzett halottszállítási esetek száma az előző évhez képest 604 esettel (7,1 %-kal) volt kevesebb, így összesen 7 914 esetet – ebből közigazgatási határon belüli szállításként 3 737 esetet, közigazgatási határon kívüli szállításként 4 177 esetet – finanszírozott a NEAK.

Az egy halottszállítási esetért járó költségtérítés összege a 2017-es évhez képest nem változott. A közigazgatási határon belüli szállítás esetén 8 400 forint, a közigazgatási határon kívüli szállítás esetén 12 600 forint illeti meg a szolgáltatókat. A 2018-as évben a 64 kórboncolási célból végzett halottszállításra finanszírozási szerződéssel rendelkező szolgáltató közül 51 szolgáltató jelentett halottszállítási teljesítményt. Decemberben 63 szolgáltató rendelkezett halottszállításra finanszírozási szerződéssel, ez 1-gyel (1,6 %-kal) kevesebb, mint 2017-ben. A rendelkezésre álló, havonta meghatározott keretösszegeből a halottszállítás

költségtérítése után a fennmaradó összeg került felosztásra a betegszállító szolgáltatók között, a teljesítményük arányában.

Művesekezelés

Az E. Alap 2018. évi költségvetésében a dialízis kezelések finanszírozására 23 171,1 millió forint előirányzat állt rendelkezésre, mely összeg december hónapban 750 millió forinttal került kiegészítésre és az így rendelkezésre álló módosított előirányzattal azonos összeg, 23 921,1 millió forint került kifizetésre. Az ellátás finanszírozásában jelentős változások az előző évhez képest nem történtek. A 2018. év végi állapot szerint 17 szolgáltatónak 1 387 kezelőhellyel 68 állomásra volt érvényes finanszírozási szerződése. A dialízis szolgáltatók részére összesen 872 730 dialízis kezelés került elszámolásra.

Elszámolt kezelésszámok, kezelési típusonként

Kezelés típusok	2015	2016	2017	2018	2018/2017
	Kezelés szám	Kezelés szám	Kezelés szám	Kezelés szám	Kezelés szám változás
Akut haemodialízis	6 133	5 436	5 012	5 380	107.34%
Krónikus haemodialízis	169 743	154 705	158 167	149 954	94.81%
Haemofiltráció	3 775	3 982	4 131	4 066	98.43%
High flux kezelés	286 026	305 887	315 275	329 255	104.43%
Haemodiafiltráció (on-line)	393 664	403 019	392 174	384 041	97.93%
Haemoperfuzio	38	25	20	34	170.00%
Összesen:	859 379	873 054	874 779	872 730	99.77%
CAPD kezelés*	305 813	315 257	311 357	324 370	104.18%

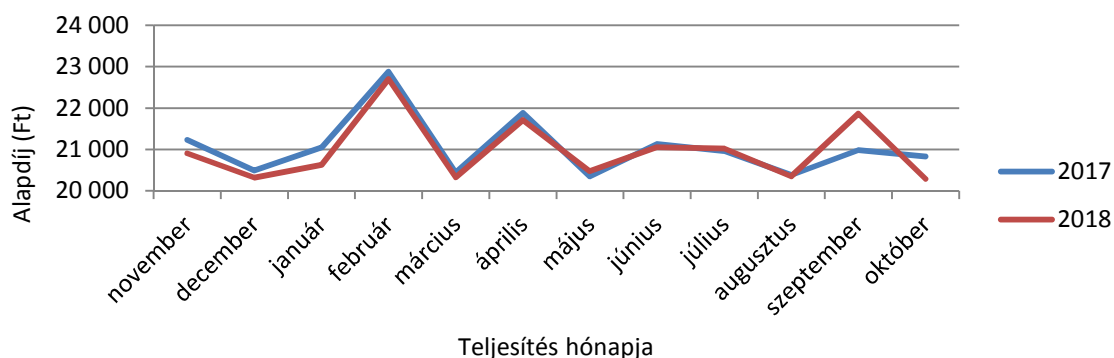
*A CAPD kezelések esetében az értékek a kezelési napok számát jelölik

Októberben 6 019 fő krónikusan dializált beteg volt, a CAPD-vel (folyamatos ambuláns peritoneális dialízis) kezelték száma 945 fő, az EPO (eritropoietin) kezelésben részesülő predializált betegek száma pedig 4 561 fő volt.

Az előző év azonos időszakához képest minimális betegszám-csökkenés tapasztalható a krónikus dializált betegek számában (0,02%), ezzel szemben a CAPD-vel kezelt esetek (2,3%), valamint az EPO kezelésben részesülő betegek számában (5,0%) növekedés figyelhető meg. Az egy művesekezelésre jutó alapdíj összege átlagosan 20 969,4 forint volt, mely 79,1 forinttal, azaz 0,4 %-kal csökkent az előző finanszírozási évi átlaghoz viszonyítva, ugyanezen időszakban a kezelésszám átlagosan 0,2 %-kal csökkent.

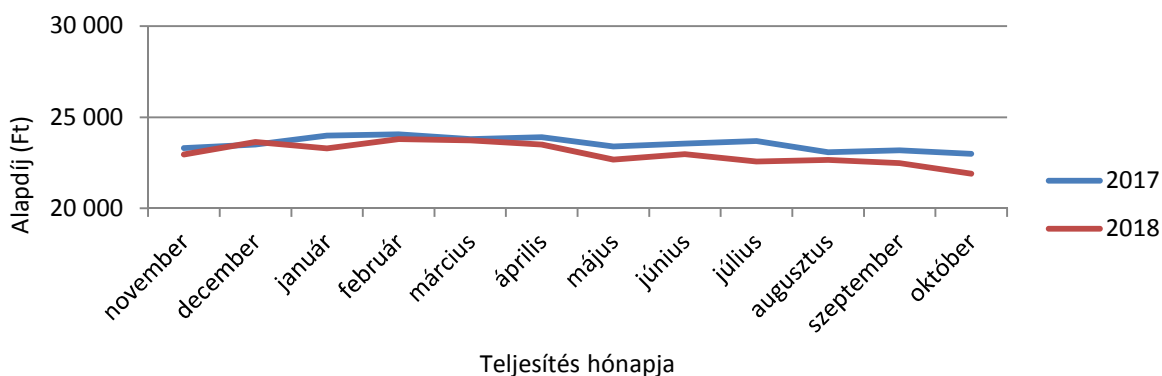
Az alapdíjak alakulását a 2017-2018. finanszírozási év vonatkozásában, havi bontásban az alábbi grafikon szemlélteti.

Egy művesekezésre jutó alapdíj



A predializált betegek EPO kezelése vonatkozásában az alapdíj összege átlagosan 23 013,3 forint volt, mely 524,3 forinttal, azaz 2,2 %-kal csökkent az előző finanszírozási évi átlaghoz viszonyítva. Az EPO alapdíjak alakulását a 2017-2018. év vonatkozásában, havi bontásban az alábbi grafikon szemlélteti.

Egy EPO-kezelésre jutó alapdíj



Otthoni szakápolás

A 2018-as évben 5 596,8 millió forint volt az eredeti előirányzat. Az év végi kasszasöprést követően az előirányzat 5 757,7 millió forintra módosult; a kifizetés 5 757,6 millió forint volt.

Az otthoni szakápolásra a fenti összegből 4 477,4 millió forint keret került elkülönítésre. A teljesítmény-díjazásra kifizetett 4 350,4 millió forint összegén felül kifizetésre került 196,9 millió forint területi pótlék, együttesen: 4 547,3 millió forint, ebből:

- rehabilitációs tevékenység: 1 858,9 millió forint,
- az ellenőrzések miatti visszavonás kamattal növelt összege: 1,8 millió forint.

A szolgáltatóktól visszaérkezett összeg 2,8 millió forint volt. Az otthoni szakápolásban 75 930 eset keretében 57 870 beteg ellátására került sor. A betegek átlag 24,2 napot töltöttek az ellátásban, átlag 78 579 forint ápolási költséggel. Az otthoni szakápolás 2018. évi kapacitás kihasználtsága 101,6 %. Az év végi kasszamaradványként 249,5 millió forint került kifizetésre. Az ellátási forma finanszírozási egysége a vizit, alapdíja 2018-ban 3 700 forint maradt. A TIOP, ROP pályázati formában korábban befogadott szolgáltatók részére, az otthoni szakápolás keretében elkülönített kapacitások kihasználtsága 35,4 % volt.

Az otthoni hospice ellátás finanszírozására 2018-ban 1 119,4 millió forint állt rendelkezésre. A teljesítménydíjazásra 866,1 millió forint, míg területi pótlék címen 47,0 millió forint összeg került kifizetésre, együttesen 913,1 millió forint, ebből az ellenőrzések miatti visszavonás kamattal növelt összege: 2 115,8 ezer forint. Az otthoni hospice ellátás kapacitás kihasználtsága 81,8 %-os volt.

Az év végi kasszamaradványként 50,5 millió forint került kifizetésre. Az ellátási forma finanszírozási egysége az ellátási nap, alapdíja 2018-ban 4 440 forint, amely 2017-hez képest nem változott. Otthoni hospice ellátásban 6 854 eset keretében 6 203 beteg ellátása történt meg. A betegek átlag 30,71 napot töltöttek az ellátásban, átlag 147 536 forint költséggel.

Célelőirányzatok

Méltányossági alapon történő kifizetések terhére finanszírozott eszközök és eljárások

Az Ebtv. 26. § (1) bekezdés a) pontja alapján az egészségbiztosító – az E. Alap költségvetésében meghatározott keretek között – méltányosságból a Magyarországon szakmailag elfogadott, de a finanszírozásba még be nem fogadott eljárások, a befogadott egészségügyi szolgáltatás befogadástól eltérő alkalmazása, illetve a biztosított által részleges, illetve kiegészítő térítési díj megfizetése mellett az egészségbiztosítás terhére igénybe vehető egészségügyi szolgáltatások térítési díját vagy annak egy részét átvállalhatja.

A Kt. 16. §-a alapján a Természetbeni ellátások alcímen belül az adott előirányzat terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetén gyógyító-megelőző ellátásra eredeti előirányzatként 2 611,3 millió forint volt felhasználható, melyből az eszköz, eljárás finanszírozására előirányzott összeg 1 283,4 millió forint volt. Az év végén a gyógyszer-méltányosság előirányzata javára engedélyezett 28,9 millió forint átcsoportosítást követően a módosított előirányzat: 1 254,5 millió forint volt.

A Méltányossági alapon történő térítések előirányzatból az eszközök és eljárások fedezeteként 2018. évben összesen 1 253,8 millió forint kifizetése történt.

Az egészségügyi szolgáltatások terén folyamatosan jelennek meg az innovatív technológiák. Egy új eljárás egyedi méltányossági alapú finanszírozási kérelmének mérlegelése során az egészségbiztosító figyelembe veszi, hogy van-e olyan közfinanszírozottan hozzáférhető és tudományos bizonyítékok alapján választható eljárás, ami várhatóan azonos eredménnyel jár. Orvosszakmai indokoltság esetén a rendelkezésre álló fedezet figyelembe vételével kerül sor az elbírálásra. Amennyiben egy új és egyszer már egyedileg engedélyezett eljárásra vonatkozóan több kérelem benyújtására is sor kerül, akkor az egészségbiztosító – esetszámtól és eljárástól függően – egységes elbírálási feltételrendszert dolgoz ki.

Ebben az esetben az egészségbiztosító független szakmai tanácsadó testület bevonását kezdeményezheti a mérlegelés feltételrendszerének kialakítása, illetve felülvizsgálata érdekében. Ezzel egyidejűleg az egészségbiztosító annak a lehetőségét is megvizsgálja, hogy az adott eljárás közfinanszírozásba való befogadásához milyen szakmai, jogszabályi, finanszírozási, költségvetési és egyéb feltételek szükségesek. Amennyiben az új eljárás alkalmazását illetően kialakul a szakmai konszenzus és a peremfeltételek adottak, akkor az egyedi méltányosság keretében addig szerzett tapasztalatokra építve az eljárás társadalombiztosításba való befogadása kezdeményezhető.

Egyedi méltányosság alapján finanszírozott új eljárások

Bizonyos kardiológiai megbetegedések esetén alkalmazandó Transzkatórtes Aorta Billentyű és tartozékai beültetése (befogadástól eltérő alkalmazás esetén), továbbá a Transzkatórtes pulmonális billentyű beültetése iránti méltányossági kérelmekre adott ki engedélyeket a NEAK 2018. évben.

Légzéstámogatást igénylő betegek részére Neurostimulátor eszköz, továbbá onkológiai májbetegség kezeléséhez kapcsolódó mikrogömbök, valamint végtaghosszabbításhoz szükséges implantátum finanszírozását engedélyezte a NEAK egyedi méltányossági kérelem alapján.

Egyedi méltányosság alapján finanszírozott eljárások

A PET/CT vizsgálat közfinanszírozottan igénybe vehető az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. (IV. 2.) NM rendelet 8. számú mellékletében felsorolt indikációkban.

A jogszabályban foglalt indikációkon túl egyedi méltányossági kérelem alapján vehető igénybe az ellátás. A PET/MR vizsgálat társadalombiztosításba nem befogadott eljárás. Az alábbi táblázatban feltüntetésre került az engedélyezett PET/CT és PET/MR vizsgálatok száma, az engedélyezett, illetve a kifizetett összeg. A 2018. július 1. után végzett ellátások kifizetése átkerült az adott eljárás országos keretének terhére. 2018. szeptembertől 84 db PET/CT vizsgálat került kifizetésre az adott eljárás országos keretből 16 128,0 ezer forint értékben.

2018. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/ a méltányossági kasszából kifizetett PET/CT és PET/MR vizsgálat			
Eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Kiadott engedélyek (db)	Kifizetett összeg (eFt)
PET/MR	1 920,0	10	1 344,0
PET/CT	72 768,0	375	33 200,6

Egyes molekuláris genetikai diagnosztikus vizsgálatok, mint az Oncompass, az Oncotype molekuláris diagnosztikai profil vizsgálat, valamint FoundationOne tumorprofil vizsgálat esetében a NEAK és a diagnosztikai vizsgálatot végző Szolgáltató 2018. évben megállapodást kötött az adott évben egyedi méltányossági alapon történő engedélyek esetszámára, a vizsgálatok árára és a keretösszeg finanszírozásra vonatkozóan.

A megállapodás alapján volt lehetőség arra, hogy a vizsgálatok költségvonzata 2018. évben tervezhető formában alakuljon. Az alábbi táblázat tartalmazza az engedélyezett onkológiai diagnosztikai vizsgálatok és kezelések számát, összegét és kifizetett összegeit.

2018. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett onkológiai eljárások			
Eszköz/eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Kiadott engedélyek (db)	Kifizetett összeg (eFt)
FoundationOne tumorprofil vizsgálat	56 125,9	36	42 095,7
Oncotype DX molekuláris profil vizsgálat	153 408,0	252	151 011,0
Oncompass molekuláris profil vizsgálat	369 095,0	242	418 320,0
Caris Molecular Intelligence	21 000,0	14	13 500,0
Hasüregi hypertermiás kemoterápia (HIPEC)	58 500,0	39	45 000,0
Elektrokemoterápiás kezelés	24 803,1	50	26 929,2
Mikrogömb	5 715,0	1	5 715,0

Az egyedi méltányossági alapon engedélyezett kardiológiai eljárások és a férfi inkontinencia kezelésére szolgáló műsphincter és inkontinencia szalag beültetés, továbbá neurostimulátor eszköz és végtaghosszabbításra szolgáló implantátum esetében nagy költségvonzat mutatható ki az alábbi táblázatok szerint.

2018. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett kardiológiai eljárások			
Eszköz/eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Kiadott engedélyek (db)	Kifizetett összeg (eFt)
ViaCare ellenpulzációs pumpa kezelés	15 960,0	20	19 152,0
Bal pitvari fülcszárás	7 112,0	4	16 002,0
Percutan MitraClip eszköz	278 838,0	31	215 875,4
Subcutan ICD eszköz beültetés	71 018,4	8	79 895,7
Transzkatóteres aorta billentyű	16 459,2	2	16 459,2
Transzkatóteres pulmonális billentyű	4 762,5	1	4 762,5

2018. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett inkontinencia kezelésére szolgáló eszközök			
Eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Kiadott engedélyek (db)	Kifizetett összeg (eFt)
Inkontinencia szalag	16 484,6	11	16 484,6
Mú-sphincter	63 807,9	30	70 187,7

A fogászati ellátás során részleges térítés mellett igénybe vehető szolgáltatások fogorvosi munkadíjának átvállalása, valamint társadalombiztosítási támogatással rendelhető eszközök listáján nem szereplő fogtechnikai eszközökre (fogpótlások, fogszabályozó eszköz) vonatkozóan kiadott engedélyek és kifizetett összegek adatait az alábbi táblázat tartalmazza.

2018. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett fogászati ellátások			
Eszköz/eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Kiadott engedélyek (db)	Kifizetett összeg (eFt)
Fogpótlás fogorvosi munkadíja	47 975,0	118	24 393,4
Fogpótlás fogtechnikai díja	36 831,5	135	25 669,8
Fogszabályozás fogtechnikai díja	30,0	1	0
Implantátum anyagára	1 784,0	6	155,8
Implantatio fogorvosi munkadíja	0	0	534,1

A táblázatokban szereplő engedélyezett és a kifizetett összegek közötti eltérések okai az alábbiak lehetnek:

- a 2017. évben megadott engedélyek számláinak egy része a 2018. évben kerültek kifizetésre, mert az engedélyező határozat kiadására a 2017. év végén került sor.
- a 2018. évben megadott engedélyek számláinak egy része pedig 2019. évben kerül(t) kifizetésre.

- nem minden engedélyezett ellátás történt meg, mert a beteg állapota nem tette lehetővé az ellátás elvégzését, vagy a beteg időközben elhunyt.
- a kérelmezett ellátás az engedélyező határozatban megadott érvényességi idő előtt történt meg, érvényes engedélyező határozat hiányában.

A fent részletezett ellátásokon kívül több eljárással kapcsolatban kis számban érkeztek kérelmek, amelyek költségvonzata elenyésző a méltányossági kassza egészéhez képest.

Alapellátási vállalkozás-támogatási átalánydíj

A háziorvos, házi gyermekorvos és fogorvosi alapellátási vállalkozások támogatásáról szóló 229/2001. (XII. 5.) Korm. rendelet tette korábban lehetővé a szolgáltatók részére történő eszköz- és ingatlantámogatás biztosítását. Ezen a jogcímen a 2018. évben 30,5 millió forint kifizetés történt, mely kb. 20%-kal kevesebb az előző évi kifizetésnél.

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2006. évi CXXI. törvény 32. §-a értelmében a MEP-ek által a 229/2001. (XII. 5.) Korm. rendelet alapján az alapellátási vállalkozások támogatására kötött „Szerződés-kiegészítés”-eknek az alap- és kiegészítő támogatások folyósítására vonatkozó részei 2007. január 1-jei hatállyal megszűntek, így ettől az időponttól alap-és kiegészítő támogatás folyósítására nem került sor. A továbbiakban csak hitelintézeti kölcsöntámogatás folyósítható a hitelszerződések futamidejének lejártáig. A futamidő lejártából adódóan a támogatási szerződések száma és a finanszírozás összege 2018. évben tovább csökkent. A havi támogatás összege decemberben 2,5 millió forint volt. A szerződéskötésre jogosult háziorvosi szolgáltatók közül már senki sem rendelkezett eszköztámogatási szerződéssel, míg ingatlantámogatási szerződéssel 1,5% (84 szolgáltató).

Tartósan betöltetlen háziorvosi és fogorvosi körzetek betöltésének, valamint háziorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatása

A legalább 12 hónapja betöltetlen háziorvosi és fogorvosi körzeteket betöltő orvosok letelepedésének támogatására, valamint a háziorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatására kiírt 2018. évi pályázatokról:

A Kr. 18/A. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak alapján a legalább 12 hónapja betöltetlen háziorvosi és fogorvosi körzeteket betöltő orvosok letelepedésének támogatására, valamint a háziorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatására a NEAK 2018. január 31-én pályázatot írt ki.

Háziorvosi és fogorvosi letelepedési és praxisjog vásárlási pályázat támogatásának a Célelőirányzatok jogcímen belül elkülönített kerete 1 250,0 millió forint volt, amely a Célelőirányzatok jogcímen belül a Fiatal szakorvosok támogatás jogcímcsoport terhére belső átcsoportosítással 500,0 millió forinttal került megemelésre.

A pályázati kiírások értelmében 2018. október 15-éig volt lehetőségük a házi- és fogorvosoknak a pályázatok benyújtására. Pályázatot nyújthatott be az az orvos, aki *a háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről* szóló 4/2000. (II. 25.) EüM. rendeletben meghatározott személyi feltételek alapján háziorvosi/fogorvosi tevékenység végzésére jogosult és vállalta, hogy az adott háziorvosi/fogorvosi szolgálatban legalább 4 illetve 6 éven keresztül önálló orvosi tevékenységet végez az illetékes önkormányzattal kötött megállapodás szerinti működési formában, de minden esetben személyes közreműködésével.

Az elnyerhető támogatási összeg a háziiorvosi és fogorvosi letelepedési pályázat esetében nettó 12,0 és 20,0 millió forint között mozgott annak függvényében, hogy mennyi ideje betöltetlen a háziiorvosi/fogorvosi szolgálat. A háziiorvosi praxisjog vásárlási pályázat esetében pedig maximum nettó 4,0 millió forint volt az elnyerhető támogatás.

Összesen 131 pályázat érkezett az év során a NEAK-hoz: 37 háziiorvosi letelepedési pályázat, 37 fogorvosi letelepedési pályázat, 57 háziiorvosi praxisjog vásárlási pályázat. A 131 pályázatból 125 kapott nyertes minősítést. A 125 nyertes pályázóból 4 visszalépett, így végül 121 orvossal (88 háziiorvossal és 33 fogorvossal) került megkötésre a támogatási és finanszírozási szerződés. A háziiorvosi és fogorvosi letelepedési és praxisjog vásárlási pályázat keretében végül 1 726,7 millió forint támogatási összeg került kifizetésre.

A 88 szerződött háziorvos közül 62 nő és 26 férfi. Átlagos életkoruk 42,3 év, míg a jelenlegi átlagos háziiorvosi életkor meghaladja az 58 évet. A 33 fogorvos közül 16 nő és 17 férfi. Átlagos életkoruk 35,7 év, míg a jelenlegi átlagos fogorvosi életkor az 51 évnél magasabb. A pályázatok tehát jelentősen javították a korösszetételt.

A nyertesek többsége háziiorvostan, vagy csecsemő-gyermekgyógyászat szakvizsgával rendelkezik, de van közöttük több belgyógyászat, sebészet, tüdőgyógyászat, illetve neurológia szakvizsgával rendelkező orvos is.

Mentés

A mentés finanszírozására január 1-jétől rendelkezésre álló költségvetési előirányzat 2018. évben 42 984,7 millió forint volt, mely összeg az év folyamán 780,0 millió forinttal került kiegészítésre. A mentés finanszírozására így a rendelkezésre álló módosított előirányzattal azonos összeg 43 764,7 millió forint került kifizetésre 6 643,8 millió forinttal (17,9 %-kal) több mint az előző évben. A beszámolóval érintett időszakban a mentés kassza terhére az OMSZ és a Magyar Légimentő Nonprofit Kft. mentési tevékenységét, valamint az Országos Vérellátó Szolgálat (OVSZ) szervátültetéssel kapcsolatban végzett szállítási feladatait finanszírozta a NEAK.

A Magyar Légimentő Nonprofit Kft. a Kr. 33/A. § (2a) bekezdése értelmében 2018-ban havi 90,0 millió forint fix összegű díjazásban és az év végén egyszeri 100,0 millió forint egyszeri kifizetésben részesült. Ez éves szinten 1 180,0 millió forintot jelentett, mely 189,6 millió forinttal (19,1 %-kal) több mint az előző évben.

Az OVSZ szervszállítási feladatait a Kr. 33/A. § (3) bekezdése értelmében a 2017. évi összeggel azonos, havi 6,0 millió forint fix összeggel, az év folyamán összesen 72,0 millió forinttal finanszírozta a NEAK. A mentés kassza fennmaradó része, összesen 42 512,7 millió forint az OMSZ részére került kifizetésre, mely 6 454,2 millió forinttal (17,9 %-kal) több mint a 2017-es évben.

Laboratóriumi ellátás

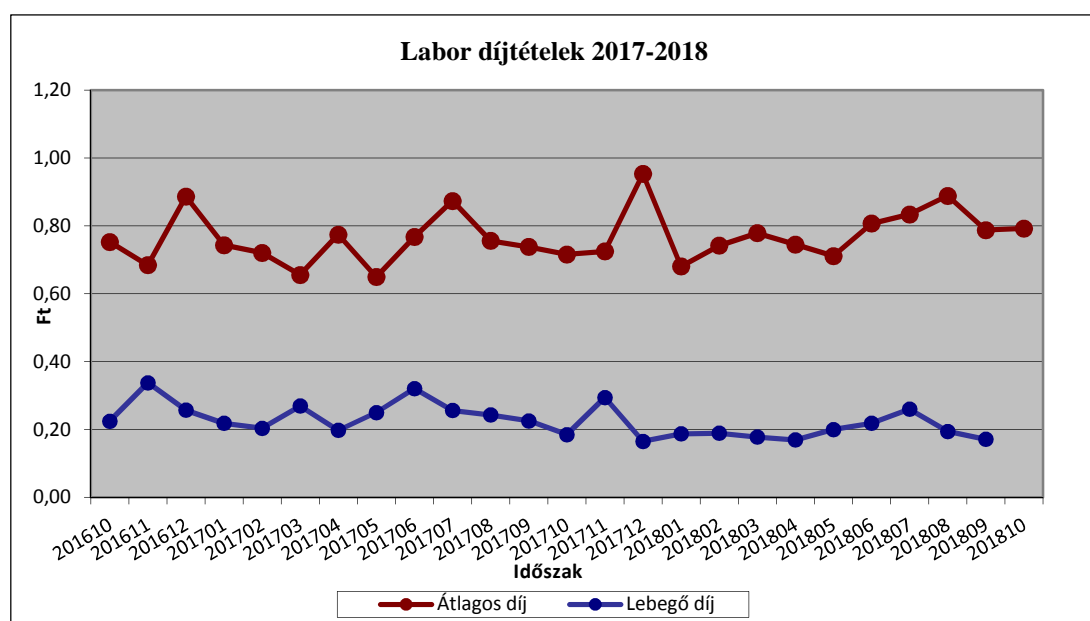
A labor diagnosztikai szolgáltatások 2018. évi finanszírozására 27 957,8 millió forint kifizetés történt. A laboratóriumi ellátás finanszírozását befolyásoló jelentős jogszabályi változás 2018-ban nem volt. A teljesítményvolumen korlátot továbbra is alkalmazni kellett: a labor finanszírozás szabályának értelmében a teljesítmények TVK feletti része lebegő pont-forint értékkel kerül elszámolásra. Megemelésre került az eddig érvényes 1,85 forint mértékű pont-forint érték, mely a január havi teljesítmények elszámolásától 1,98 forint lett, megegyezően a járóbeteg-szakellátás pont-forint értékével.

A finanszírozás főbb paramétereinek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

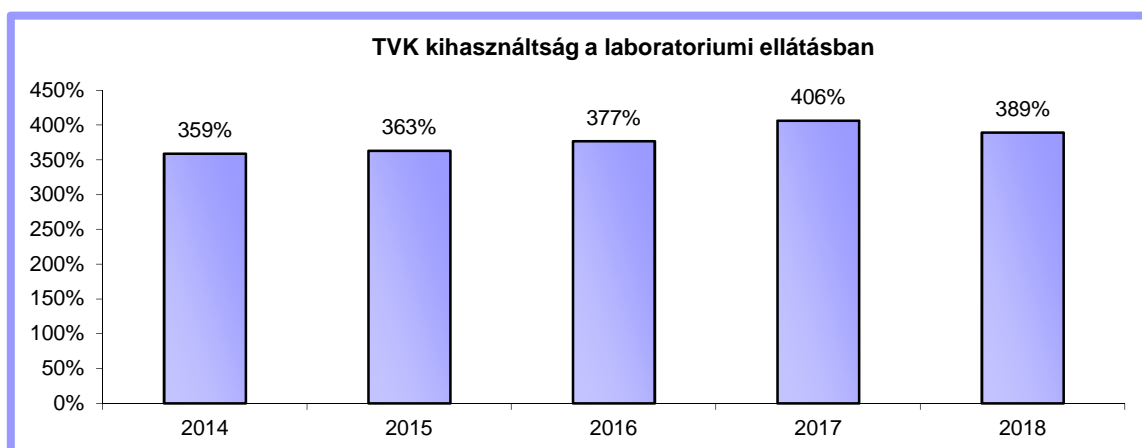
Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás 2017-ről 2018-ra	
Beavatkozások száma	163 849 977	165 383 857	100.9%	
Esetszám	13 977 546	13 840 819	99.0%	
Egy esetre jutó beavatkozás	11.72	11.95	101.9%	
Pont	34 101 953 095	34 742 850 953	101.9%	
Egy esetre jutó pont	2 440	2 510	102.9%	
Átlagos heti rendelési óra	szakorvosi	12 330	12 365	100.3%
	nem szakorvosi	8 104	8 328	102.8%
Egy órára jutó	eset	13.15	12.86	97.8%
	beavatkozás	154.20	153.70	99.7%
	pont	32 094.03	32 287.42	100.6%

Az esetszám minimális csökkenést mutat, de továbbra is elmondható, hogy a lebegő finanszírozás egyik ismert „mellékhatása”, hogy a szolgáltatók a teljesítmény folyamatos növelésében érdekeltek: a zárt kassza miatt akkor is csökken a bevétele, ha a havi teljesítménye állandó, de a többi szolgáltató folyamatosan növeli a saját teljesítményét, mivel így az egy pontteljesítményre jutó forint összeg egyre csökken, az állandó teljesítmény egyre kevesebbet ér. Ebből adódóan a szolgáltatók egymást hajszolják bele a mind magasabb teljesítésbe.

Jelentős szerepe van annak a ténynek is, hogy a jelenlegi szabályozási környezetben a beutaló orvos sem érdekelt az indokolatlan vizsgálatok visszaszorításában. A kapacitásadatok az elmúlt két év vonatkozásában minimális változást mutatnak. A laboratóriumi díjtételek alakulásának tendenciáját mutatja be az alábbi diagram a 2017-2018. finanszírozási év vonatkozásában.



Az alábbi ábra a laboratóriumi teljesítményvolumen korlát kihasználtságát mutatja be a 2018-as és az azt megelőző években.



A számok alapján egyértelmű növekedés mutatható ki. A 2009. finanszírozási év óta elmondható, hogy egy labor TVK pontra három és fél - négy labor pont teljesítmény jut. A többi TVK-val finanszírozott szakellátási kassa (járóbeteg-szakellátás, aktív fekvőbeteg-szakellátás) TVK kihasználtságának adatai fényében rendkívül magasnak tűnnek ezek a számok.

Nem szabad ugyanakkor elfelejteni, hogy a TVK rendszer laboratóriumi ellátásban történő bevezetését (2006. február) követő kezdeti időszakban (a teljesítmények egy részét a szolgáltatók egy előre meghatározott, saját keret mértékéig fix – a járóbeteg-szakellátással megegyező – forint/pont értéken számolhatják el), a laboratóriumi ellátás átlagos, egy pontra jutó forint értéke jelentősen elmaradt a járóbeteg-szakellátás forint/pont értékétől.

Kizárólag egy mesterségesen magas kihasználtság (mesterségesen alacsony TVK keret) mellett lehetett a szinte változatlan nagyságú laboratóriumi előirányzatból, a szintén változatlan (de inkább lassan növekvő) teljesítményt finanszírozni.

A TBB keretében befogadott többletkapacitásokra 9 szolgáltatóval történt szerződéskötés, előzetes többletkapacitás befogadási eljárás keretében befogadott többletkapacitásokra nem történt szerződéskötés a beszámolási év során. Ezen túlmenően a Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ részére történt az EMMI Egészségügyért Felelős Államtitkár döntése alapján többletkapacitás befogadásra – járóbeteg-szakellátást, laboratóriumi és molekuláris diagnosztikát érintően – mely befogadás forrásigényét a 1714/2017. (X. 3.) Korm. határozatban foglalták biztosították. A befogadott többletkapacitásokra vonatkozóan a szerződéskötés a beszámolási év során megtörtént.

A labor diagnosztikai szolgáltatások 2018. évi finanszírozására előirányzott költségvetési keret 2018. áprilisban 2 000,0 millió forinttal megemelésre került a 1228/2018. (IV. 24.) Korm. határozat alapján, mely többletforrás a jogszabály alapján a Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ laboratóriumi teljesítményvolumen korlát keretének és az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. (IV.2.) NM rendelet 2. számú mellékletében a 12 és 12/a indexszel ellátott járóbeteg-szakellátási kódokkal elszámolható molekuláris diagnosztikai vizsgálatokra meghatározott teljesítményvolumen keretének emelésére volt fordítható. A többletforrás laboratóriumi diagnosztika és PCR kasszák közötti felosztása az előterjesztésben foglalt számítás alapján került megállapításra. Fentieknek megfelelően a szolgáltató labor és PCR

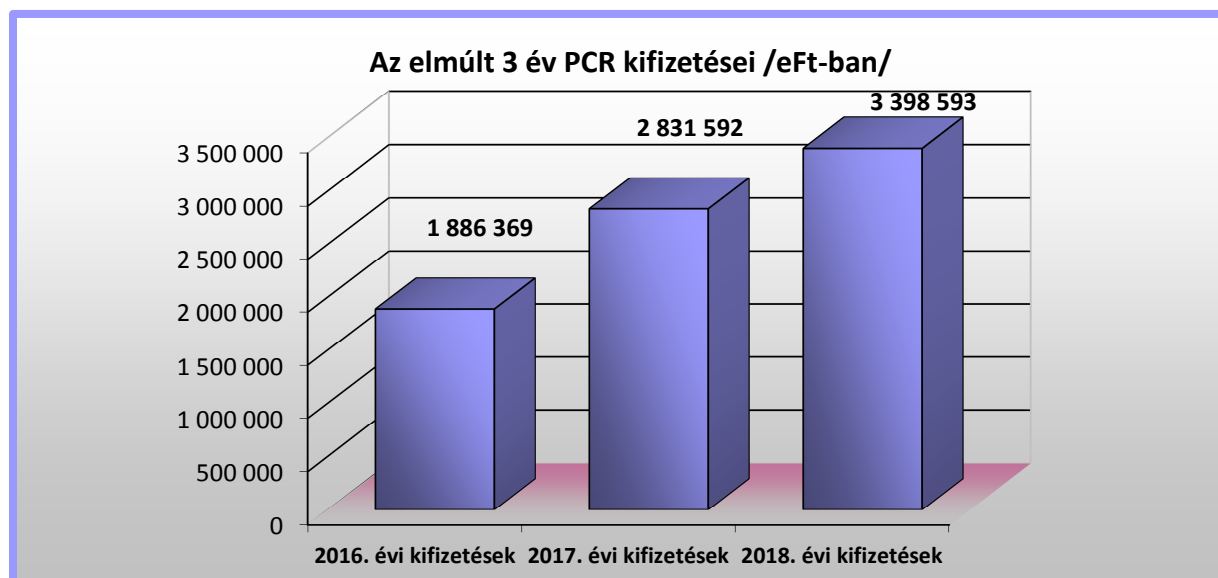
TVK kerete megemelésre került 2018. májustól, továbbá a többletforrás fennmaradó része a finanszírozási évben el nem számolt teljesítményének 100%-os alaplíjon való elszámolására került felhasználásra.

Az alábbi táblázat a molekuláris diagnosztikai vizsgálatok (PCR) teljesítmény adatainak alakulását tartalmazza a 2017-2018-os évek vonatkozásában.

Megnevezés	2017.év	2018.év	Változás 2017-ről 2018-ra
Beavatkozások száma	459 789	541 920	117.9%
Esetszám (Vizsgálatkérés)	96 504	64 881	67.2%
Egy esetre jutó beavatkozás	4.76	8.35	175.3%
Pont	2 499 192 340	2 995 111 945	119.8%
Egy esetre jutó pont	25 897	46 163	178.3%

A molekuláris genetikai vizsgálatok azon korszerű vizsgálati módszerek közé tartoznak, melynek segítségével pontosítható a diagnózis és hatékonyabbá tehető egyes betegségek kezelése.

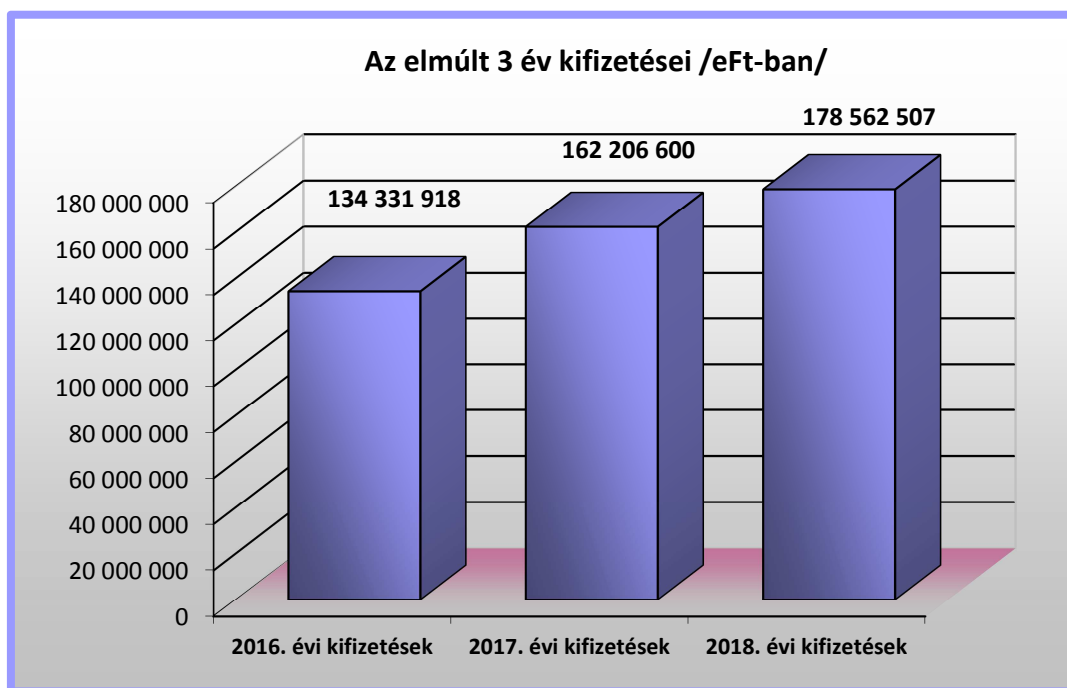
A 2018. évben történt kifizetések az előző évekhez képest 20,0%-os növekedést mutatnak.



Összevont szakellátás

Járóbeteg-szakellátás

A teljesítmény alapján finanszírozott járóbeteg szakrendelések és szakambulanciák, a CT, MRI diagnosztikai ellátás, valamint a gondozóintézetek által nyújtott és teljesítményként elszámolható szolgáltatások finanszírozására 2018. évben a költségvetés együttesen 155 508,1 millió forintot irányzott elő, mely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 178 562,5 millió forintra növekedett. Az éves kifizetés (178 562,5 millió forint) 9,2 %-kal haladta meg az előző évi kifizetést. Az elmúlt három év során az alábbiak szerint alakultak a járóbeteg-szakellátásra (általános járóbeteg-ellátásra, CT-MR vizsgálatokra, gondozói teljesítményre) történt kifizetések.



A 2018-as finanszírozási évben a járóbeteg teljesítmények elszámolása a teljesítmény volumen korlátos (TVK) finanszírozás szabályai szerint történt. A TVK megállapítás alapját a 2017. november hónapra megállapított, miniszteri tartalék terhére biztosított növekmény nélküli TVK tizenkétszerese képezte. Az így megállapított pont mennyiség került megemelésre a Kr. 28. számú mellékletében meghatározott korai fejlesztést végző intézmények részére a mellékletben meghatározott TVK többlet ponttal. Az éves TVK részét képezte továbbá a Kr. 28. számú mellékletében nevesített népegészségügyi szűrés keretében végzett vastagbéliszűrések fedezetére szolgáló pontmennyiség.

A TVK kiközlése a korábbi évek gyakorlatának megfelelően történt.

A folyamatos betegellátás érdekében az aktív fekvőbeteg-szakellátásra és járóbeteg-szakellátásra szerződött szolgáltatók részére a Kt. hatályba lépéséig terjedő időszakra is meg kell határozni a hatályos elszámolási szabályok szerinti teljesítmény volumen korlát (TVK) értékeket. Ennek megfelelően a 2017. november - 2018. január időszakra a 2017. finanszírozási évben megállapított teljesítmény volumen korlát időarányos része (azaz a 2017. október hónapra vonatkozó TVK, korrigálva a szezonális hatással, valamint az év közbeni feladatváltásokra, a befogadott többletkapacitásokra számolt TVK szintre hozott értékével)

kerülhetett a NEAK-kal szerződésben álló szolgáltatók részére meghatározásra és kiközlésre 2017. október hó során.

A Kt. hatályba lépése előtt az 507/2017. (XII. 29.) Korm. rendelet módosította a Kr.-t. A módosított finanszírozási szabályozásnak megfelelően meghatározásra kerültek a 2018. finanszírozási évre vonatkozóan, a 12 havi – kasszánkénti bontású – TVK értékek, melyek a szolgáltatók részére 2018. január elején kerültek kiközlésre. A korábban kiközölt háromhavi, 2017. november-2018. január havi TVK az éves keret részét képezte. A fennmaradó időszakra vonatkozó TVK – fekvő- és járóbeteg-szakellátás esetén – a Kr. 28. számú mellékletében rögzített országos szezonális index arányában került felosztásra.

Megemelésre került az eddig érvényes 1,85 forint mértékű pont-forint érték, mely a 2017. november havi teljesítmények elszámolásától, vagyis a 2018. január havi kifizetésektől 1,98 forintra emelkedett.

A megelőző beszámolási időszakban bevezetett, a 14 évet be nem töltött gyermekek részére nyújtott ellátások elszámolása esetén alkalmazott 1,1-es szorzó a 2018. augusztus havi teljesítmények elszámolásától 1,2-re módosult.

Az előző beszámolási időszakhoz hasonlóan a szolgáltatók intézményi sávos fix díjban részesültek szerződött kapacitásaik alapján, az alábbi táblázatnak megfelelően.

2016. november 1-jén lekötött kapacitás (óra)	Havi fix díj (ezer forint)
0-50	50
51-250	250
251-500	500
501-2000	2 000
2001-5000	5 000
5001-	20 000

A degressziós sávok mértéke a beszámolási időszak alatt nem változott, azaz járóbeteg-szakellátás esetén a NEAK a többleteljesítményt 10 százalékgig 30 százalékos, 10 és 20 százalék között 20 százalékos alapdíjon számolta el.

Az OENO törzs pontértékei nem változtak. Az emberi erőforrások miniszterének egyes egészségbiztosítási tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 15/2018. (VI.28.) EMMI rendelete 2018. július 1-jei hatállyal módosította a finanszírozást érintő rendeleteket. Az OENO törzsben új OENO kódok jelentek meg a Tbc-s betegek gyógyszeres gondozói kezelésére és az Endobronchiális ultrahang vezérelt transbronchiális tübiopszia (EBUS TBNA) beavatkozásra. Ezzel összefüggésben az érintett szolgáltatók járóbeteg-szakellátási TVK keretei is módosításra kerültek a finanszírozásra vonatkozó szabályok változásának teljesítményre gyakorolt hatásával. Továbbá a transztelefonikus EKG ellátáshoz kapcsolódó OENO kódok kiegészítésre kerültek az 51-es index-el ellátott Transztelefonikus EKG alkalmazása akut kardiológiai kórképekben mentési feladatok ellátása során elnevezésű 12611 OENO-val. A tevékenység végzésére a jogszabályban kihirdetett IMS Nemzetközi Gyógyászati Kft.-vel a finanszírozási szerződés 2018. január 01-jei hatállyal megkötésre került. A Kr. szabályozása alapján a fenntartó kezdeményezheti a finanszírozónál a saját fenntartásában lévő egészségügyi szolgáltatók közötti TVK átcsoportosítást. Az ÁEEK, mint a legtöbb szolgáltató fenntartója a beszámolási év utolsó kilenc hónapja során élt a jogszabályi lehetőséggel.

A járóbeteg-szakellátás (szakrendelések + szakambulanciák + CT,MRI + gondozói teljesítmény) 2018. évi főbb finanszírozási paraméterei az előző két évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	Változás 2018/2017
Finanszírozott esetszám	51 962 215	50 883 208	49 894 614	98.06%
Finanszírozott beavatkozások száma	208 917 967	204 781 287	202 616 829	98.94%
Elszámolt pont	92 252 038 360	91 596 211 220	91 641 873 059	100.05%
Teljesítmény díj (Ft)	131 095 117 496	152 121 656 292	167 548 740 087	110.14%
Az elszámolt pontból szűrés	1 349 769 518	1 361 079 257	1 430 124 741	105.07%
A teljesítmény díjból szűrés	2 124 831 462	2 559 464 699	2 920 426 751	114.10%
Minimum idő hatása (Ft)	-364 189 253	-331 284 198	-299 093 526	90.28%
Részl. térítési díj miatti visszavonás (Ft)	-5 867 734	-6 069 404	-6 180 246	101.83%

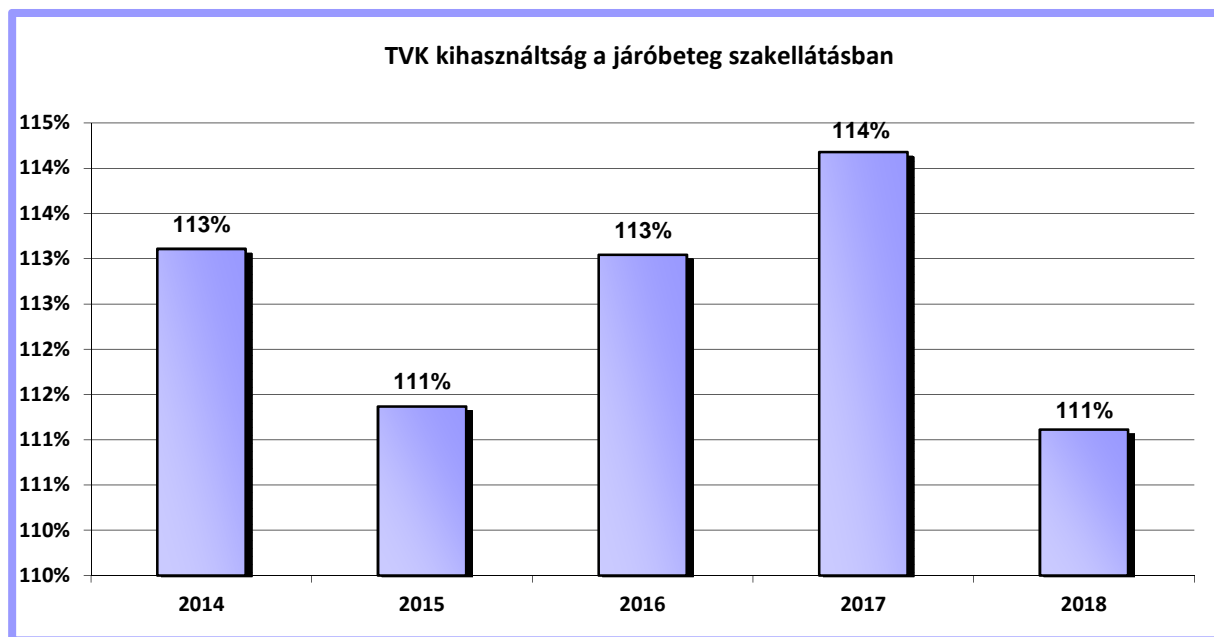
A következő ábra a 2018. évre vonatkozó járó TVK és teljesítmény adatokat mutatja be:

Megnevezés	2018. év
TVK	78 654 969 960
Jelentett teljesítmény (pont)	89 808 650 624
TVK-val (100%-on) elszámolt teljesítmény (pont)	78 106 196 551
Degresszáltan (30%-on) elszámolt teljesítmény (pont)	5 142 403 245
Degresszáltan (20%-on) elszámolt teljesítmény (pont)	3 396 446 531
Degressziós sávok feletti teljesítmény (pont)	2 832 289 610
Göngyöltett maradvány	547 886 472
TVK kihasználtság	114.18%

A TVK mennyisége átlagosan havi 6 729 810 472 pont volt, melynek tényleges havi eloszlását befolyásolta, hogy a szolgáltatóknak lehetőségük volt az országos szezonális index helyett saját intézményi TVK felosztást megadni a 2017. november-december, majd a 2018. január-október közötti időszakra.

A TVK kihasználtság átlagos szintje a 2017-es szinthez képest csökkenést mutat. Továbbra is elmondható, hogy a finanszírozás 2011. januártól való „fellazítása” – azaz, hogy a 100 % fölött jelentett teljesítmények is újra finanszírozhatók lettek – nem járt együtt a teljesítmények felpörgetésével.

A járóbeteg-szakellátás TVK kihasználtsága az alábbiak szerint alakult az elmúlt, teljesítményvolumen alapján finanszírozott években.



2018. január 1-jével megkezdődött a tuberkulózis esetfinanszírozási (TEF) pilot program. Az esetfinanszírozás alapján minden új beteg kezelésekor – időben sávosan - egy fix összegű finanszírozást kap a programban résztvevő kórház, mely alapján a Tbc-s beteg teljes kezelési folyamatát elvégzi, ideértve a teljes járóbeteg-ellátást, a kórházi ellátást és a gondozást. Az első hónapok a felkészítésről, az adatszolgáltatás módszertanának elsajátításáról szóltak, így ténylegesen 2018. márciussal vette kezdetét a program, melynek befejezése a programba bevont utolsó beteg lezárása után történik. Mivel a jogszabályban foglaltak szerint a kezelés sorozatba 2018. december 31-ét követően beteget bevonni nem lehet, és a kezelés sorozat időtartama legalább 6, legfeljebb 12 hónap, ezért várhatóan 2019. decemberig tart a TEF program.

A NEAK a finanszírozási adatjelentést havonta ellenőrzi, elemzi, ezek eredményét a résztvevő TBC Surveillance Központnak, és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórháznak megküldi.

A TEF program díjazásával kapcsolatos kiadások – tekintettel arra, hogy azok a szolgáltató teljesítményfinanszírozási jelentésében jelennek meg – a járóbeteg-szakellátás előirányzat terhére kerültek kifizetésre (elkülönített térítési kategória alkalmazásával) felmerülésüket követően. A folyamatos szakmai felügyelet mellett a TEF programba márciustól december hónapig a várt 60 betegnél jóval kevesebb 26 beteg bevonása és 11,6 millió forint kifizetése történt, ebből:

- 6 beteg gyógyultként,
- 6 beteg téves diagnózissal került kijelentésre a programból,
- 1 beteg elhalálozott,
- 13 beteg esetében a korábban megkezdett Tbc-s megbetegedés kezelése folyamatban van.

Az eredmények függvényében a TEF program meghosszabbításra kerül a 2019. évre is, mely a jelen beszámolási időszakot nem érinti.

Az előző beszámolási időszakhoz hasonlóan a várólista csökkentési programba bevont szolgáltatók részére a „Várólista csökkentés” soron szereplő 5.000 millió forint összegű előirányzat-keret terhére, külön térítési kategórián jelentett és elszámolt teljesítmények kerültek finanszírozásra.

A szabályozás alapján a várólista csökkentési programba bevont szolgáltatók részére a jogszabályban meghatározott esetekre, az előirányzat terhére, a kapcsolódó járóbeteg-szakellátásban a beavatkozást megelőzően kivizsgálási céllal végzett ellátásokra – ide nem értve a laboratóriumi ellátás előirányzat terhére elszámolható beavatkozásokat – elkülönített többletkeretet kell biztosítani. A szolgáltatók ezen – saját várólistájukon szereplő, vagy másik szolgáltató várólistájáról átvett – esetekre vonatkozó jelentéseiket „X” térítési kategória jelzéssel küldik. A beszámolási év során e térítési kategóriára 3,8 millió forint került kifizetésre.

A beszámolási időszak alatt többletkapacitás-befogadási eljárás keretében 2 alkalommal történt többletkapacitás befogadás *Az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény végrehajtásáról* rendelkező 337/2008. (XII.30.) Korm. rendelet alapján, melyekről a NEAK főigazgatója Közleményt jelentetett meg 2018. február 15-én, illetve 2018. szeptember 20-án. A Közlemények egészségügyi szolgáltatóként tartalmazták a befogadott többletkapacitás megjelölését, mértékét, valamint a finanszírozási szerződés megkötésének tervezett időpontját. A határozatlan időtartalmú finanszírozási szerződések megkötésére legkorábban 2018. február és október 1-jétől kerülhetett sor. A beszámolási időszakban, valamint az azt megelőző évben kihirdetett befogadásoknak megfelelően 23 szolgáltatóval történt finanszírozási szerződéskötés járóbeteg-szakellátást érintően.

Előzetes többletkapacitás-befogadási eljárás keretében befogadott járóbeteg-szakellátási többletkapacitásokra 1 szolgáltatóval történt szerződéskötés.

Ezen túlmenően a Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ részére került az EMMI Egészségügyért Felelős Államtitkár döntése alapján többletkapacitás befogadásra – járóbeteg-szakellátást, laboratóriumi és molekuláris diagnosztikát érintően – mely befogadás forrásigényét a 1714/2017. (X.3.) Korm. határozatban foglaltak biztosították. A befogadott többletkapacitásokra vonatkozóan a szerződéskötés a beszámolási év során megtörtént.

A beszámolási időszakban 8 szolgáltató megszűnt, kapacitásaikat más finanszírozási szerződéssel rendelkező szolgáltató vette át. Az alábbiakban felsorolt esetekben a szolgáltatók megszűnése jogutódlással történt:

- A Kaposvári Egyetem 2018. január 31-ei hatállyal, jogutódlással beleolvadt a Somogy Megyei Kaposi Mór Oktató Kórházba.
- A Százhalombattai Önkormányzattal kötött finanszírozási szerződés 2018. július 12-ei hatállyal megszűnt, az Önkormányzat a saját fenntartásában működő alapítvánnyal kötött ellátási szerződést. A kapacitásokat az újonnan létrejövő Százhalombattai Egészségügyi Közalapítvány vette át 2018. július 13-ai hatállyal.

A járóbeteg-szakellátás teljes területét érintő orvosszakmai-helyszíni ellenőrzésekről készült jegyzőkönyvek alapján 2018. évben összesen 1 02 891 pont került levonásra. Az EMMI Egészségbiztosítási Alap Kontrolling Főosztálya által javasolt tételek visszavonása során 2,7 millió forint teljesítménydíj érvényesítésére került sor.

CT, MRI diagnosztika

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a CT és MR diagnosztikai vizsgálatok finanszírozására 2009. évtől elkülönített forrás nem áll rendelkezésre, a finanszírozás a járóbeteg-szakellátás előirányzata terhére történik. E nagyértékű diagnosztikai vizsgálatokra a 2018. évben 28 844,1 millió forint kifizetés történt, azaz 14,3 %-kal több mint a 2017. évben.

A NEAK 2018. október 31-ei állapot szerint 95 db CT berendezést és 48 db MR készüléket finanszírozott. Az alábbi táblázat a CT és az MR diagnosztikai vizsgálat- és betegszámok alakulását mutatja be az előző évhez viszonyítva:

Megnevezés	2017. év		2018. év		2018/2017 vizsgálati szám
	Vizsgálat szám	Betegszám	Vizsgálat szám	Betegszám	
CT	1 157 851	462 568	1 246 656	477 009	107.67%
MR	414 896	241 016	427 465	247 250	103.03%
Összesen	1 572 747	703 584	1 674 121	724 259	106.45%

Az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény és végrehajtásáról rendelkező 337/2008 (XII.30.) Korm. rendelet alapján 1 db befogadott MRI gép, és 4 db CT készülék került leszerződésre a beszámolási időszak alatt.

A Kr. 32/A.§ (1) bekezdése szerint a rosszindulatú daganatos kórkép klinikai gyanúja esetén a CT, MRI egészségügyi ellátást nyújtó szolgáltató a beutaló kiállításának napjától számított 14 napon belül a szükséges képalkotó diagnosztikai vizsgálatokat köteles elvégezni.

A korábbi gyakorlatnak megfelelően az elvégzett CT, MRI vizsgálat díját az általános szabályok szerint a TVK terhére, a NEAK minden esetben finanszírozza az egészségügyi szolgáltatók részére. Amennyiben a 14 napon belül elvégzett CT, MRI vizsgálat alapján a rosszindulatú daganatos kórkép beigazolódik, úgy a CT, MRI egészségügyi ellátást nyújtó szolgáltató a teljesítményének jelentése során a 99930 kiegészítő kódot is jelentheti (10 000 pontérték), mely TVK-mentesen kerül elszámolásra. A beszámolási időszakban összesen 124 440 000 jelentett pontnak megfelelő 246,5 millió forint teljesítménydíj került e tevékenységre kifizetésre.

Fekvőbeteg-szakellátás

Aktív fekvőbeteg-szakellátás

Az E. Alap 2018. évi költségvetése az aktív fekvőbeteg-szakellátás finanszírozására együttesen 453 103,8 millió forintot irányzott elő. Az évközi átcsoportosítások eredményeképpen az előirányzat 500 298,4 millió forintra módosult.

A 2018-as finanszírozási évben az aktív fekvőbeteg-szakellátás teljesítmények elszámolása a teljesítmény volumen korlátos (TVK) finanszírozás szabályai szerint történt. Az előző beszámolási évhez hasonlóan a szakellátási éves TVK kereteket a Kr. 28/A. számú melléklete határozta meg az egyes szolgáltatókra vonatkozóan. A feltüntetett éves TVK értékek megbontásra kerültek aktív fekvőbeteg szakellátási-, egynapos -, meddőségkezelési - és altatásban végzett egynapos keretekre. Az éves TVK részeként a folyamatos ellátás biztosítása vagy egyéb ellátási érdekből az egészségügyért felelős miniszter által engedélyezett finanszírozás fedezetére szolgáló keretre, a várólista csökkentés, valamint a

Népegészségügyi Program keretében végzett vastagbélszűrést követő ellátások fedezetére 541 súlyszám került meghatározásra a beszámolási év elején. A TVK kiközlése a járóbeteg-szakellátási részben leírtakkal azonos módon történt.

Megemelésre került az eddig érvényes 185 000 forint mértékű alapdíj, mely a 2017. november havi teljesítmények elszámolásától, vagyis a 2018. január havi kifizetésektől 198 000 forintra emelkedett. A megelőző beszámolási időszakban bevezetett, a 14 évet be nem töltött gyermekek részére nyújtott ellátások elszámolása esetén alkalmazott 1,1-es szorzó a 2018. augusztus havi teljesítmények elszámolásától 1,2-re módosult.

Az emberi erőforrások miniszterének egyes egészségbiztosítási tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 15/2018. (VI.28.) EMMI rendelete 2018. július 1-jei hatállyal módosította a finanszírozást érintő rendeleteket. A HBCs törzsben új HBCs kódok, új kiegészítő kódok jelentek meg, valamint meglévő HBCs-k súlyszáma változott. Ezzel összefüggésben az érintett szolgáltatók járóbeteg-szakellátási TVK keretei is módosításra kerültek a finanszírozásra vonatkozó szabályok változásának teljesítményre gyakorolt hatásával.

A beszámolási évben jelentős változást jelentett az egynapos sebészeti ellátásra vonatkozó TVK keretből az aktív fekvőbeteg-szakellátás TVK keretre történő átcsoportosítás. A Kr. módosításáról szóló 87/2018. (IV. 24.) Korm. rendelet alapján 2018. május 1-jei hatállyal módosításra kerültek a 2018. finanszírozási évre vonatkozó aktív fekvőbeteg-szakellátási és egynapos sebészeti TVK keretek. A módosítás értelmében:

27.§ (11) Azon egészségügyi szolgáltató esetében, amely a 28/A. számú melléklet szerint az aktív fekvőbeteg-szakellátásra és az egynapos sebészeti ellátásra vonatkozóan is rendelkezik TVK-val és az egynapos sebészeti ellátásra meghatározott TVK-ja terhére egy adott szakmában, a 2017. finanszírozási évben jelentett teljesítményt, valamint ugyanezen szakmában rendelkezik aktív fekvőbeteg-szakellátási kapacitással is, a finanszírozó a 2017. évi jelentett teljesítmények alapján az adott szakmára eső egynapos sebészeti ellátásra vonatkozó TVK mennyiséget átcsoportosítja az egészségügyi szolgáltató intézményi aktív fekvőbeteg-szakellátásra vonatkozó TVK-jába azzal, hogy

a) az ezen szervezeti egységeken jelentett teljesítményt a finanszírozó a 2018. májusi teljesítmények elszámolásától kezdődően a 28. § szerinti aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében végzett egynapos sebészeti ellátásként jelentett teljesítményként számolja el, valamint

b) ezen szervezeti egységeken a továbbiakban is kizárólag egynapos sebészeti tevékenység végezhető és számolható el.

Az érintett szolgáltatók esetében meghatározásra és kiközlésre került, hogy az egynapos sebészeti ellátásra vonatkozó TVK keretükből hány súlyszám kerül az aktív fekvőbeteg-szakellátás TVK keretükre átcsoportosításra. A TVK átcsoportosítás éves mértéke 6 544,13 súlyszám. Az aktív fekvőbeteg-szakellátásban a sürgősségi ellátási formák havi fix összegű díjazása nem változott:

Ellátási forma megnevezése	Havi fix összegű díjazás mértéke (Ft/hó)
I. progresszivitási szintű sürgősségi betegellátó osztály	11 309 600
II. progresszivitási szintű sürgősségi betegellátó osztály	23 522 400
III. progresszivitási szintű sürgősségi betegellátó osztály	31 001 000
Speciális sürgősségi centrum	5 245 960
I. progresszivitási szintű traumatológia	2 100 000
II. progresszivitási szintű traumatológia	3 920 400
III. progresszivitási szintű traumatológia	8 266 800
Gyermek fül-orr-gégészeti sürgősségi centrum	6 000 000
AIDS-ellátás	5 000 000
Trópusi betegségek ellátása	5 000 000
Sebészeti ügyeleti ellátás	2 000 000
II. progresszivitási szintű érsebészet	8 000 000
III. progresszivitási szintű érsebészet	10 000 000

A depressziós sávok mértéke nem változott; a NEAK legfeljebb 4 % többletteljesítményt számolt el 25 %-os alaplíjon.

A várólista csökkentési programba bevont szolgáltatók részére a jogszabályban meghatározott esetekre, az előirányzat terhére, az aktív fekvőbeteg-szakellátást végző szervezeti egységen végzett ellátásokra az alaplíj 110%-ának és az elszámolható súlyszám szorzatának megfelelő finanszírozási díj számolható el és az ellátás teljesítményét nem kell figyelembe venni a tárgyhavi teljesítmény számításában. A szolgáltatók ezen esetekre vonatkozó jelentéseiket X térítési-kategória jelzéssel küldik. A beszámolási év során e térítési kategóriára 5 385,2 millió forint került kifizetésre. A következő táblázat a 2018. évre vonatkozó fekvő TVK és teljesítmény adatokat mutatja be:

Megnevezés	2018. év
TVK	1 940 178.85
Jelentett teljesítmény (súlyszám)	1 981 092.78
Jelentett TVK mentes teljesítmény /mentes HBCs és 43% feletti egynapos/ (súlyszám)	343 148.21
Összes jelentett teljesítmény (súlyszám)	2 324 241.00
TVK-val (100%-on) elszámolt súlyszám	1 936 802.65
Degresszáltan (25%-on) elszámolt súlyszám	30 626.80
"43% alatti egynapos kiegészítetten" elszámolt súlyszám	76 458.19
Göngyöltett maradvány (súlyszám)	3 376.20
TVK kihasználtság	102.11%

A TVK mennyisége átlagosan havi 161 682 súlyszám volt. A 2018. finanszírozási évben a TVK mentesen elszámolható tevékenységek köre nem bővült. Azonban a beszámolási időszakra vonatkozóan is elmondható, hogy a jelentett TVK mentes teljesítmények mennyiségét befolyásolta az is, hogy 2015-ös beszámolási évben bevezetésre került az aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében végezhető egynapos sebészeti ellátások „TVK mentesítését” szolgáló szabálycsomag. Az egynapos ellátások TVK mentesítése a jelenlegi gyakorlattól eltérően (mikor megadott HBCs kör kerül az intézményi TVK-ból kiemelésre, és a továbbiakban TVK mentesen finanszírozásra) a havi elszámolási folyamatba került beépítésre.

Minden szolgáltató esetében megállapításra került egy elvi egynapos teljesítménymennyiség, amelynek mértéke a 2014. finanszírozási évben a jogszabályi rendelkezések alapján fekvőben egynaposként jelenthető teljesítmény 43%-a.

A szabályozás értelmében:

a) A szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében egynapos sebészeti ellátásként jelentett és elszámolt teljesítményének a meghatározott elvi egynapos teljesítménymennyiség tárgyhónapra vonatkozó mértékét meg nem haladó mennyiségét a finanszírozó az alapdíj és a szolgáltatói átlagos egy súlyszámra jutó súlyszám-díj különbségével számolja el.

b) A szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében egynapos sebészeti ellátásként jelentett és elszámolt teljesítményének a meghatározott elvi egynapos teljesítménymennyiség tárgyhónapra vonatkozó mérték feletti részét a finanszírozó az alapdíj 100 százalékával számolja el.

A vizsgálat időszak alatt a szolgáltatók aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében végezhető egynapos sebészeti ellátásként 152 162,41 súlyszám teljesítményt jelentettek. A meghatározott elvi egynapos teljesítménymennyiség felett jelentett ellátásokra 14 989,4 millió forint került kifizetésre - amely 35%-kal meghaladja az előző évi kifizetést -, az elvi keret alatt jelentett teljesítmények 100%-os alapdíjra való kiegészítése pedig 251,3 millió forint kifizetést eredményezett. Az egynapos sebészeti beavatkozások finanszírozására bevezetett 1,1-es szorzó miatt további 2 997,8 millió forint kifizetés történt.

Az ÁEEK, mint a legtöbb szolgáltató fenntartója – hasonlóan a járóbeteg-szakellátáshoz – a beszámolási év utolsó kilenc hónapja során élt a saját fenntartásában lévő egészségügyi szolgáltatók közötti TVK átcsoportosítás lehetőségével.

Az aktív fekvőbeteg-szakellátás főbb finanszírozási paramétereinek alakulását az elmúlt három év összehasonlításában az alábbi táblázat foglalja össze.

Megnevezés	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Éves átlagos ágyszám	41 699	41 627	41 592	41 440
Az év folyamán működött osztályok száma	1 826	1 895	1 890	1 817
Súlyszám összeg	2 371 548	2 407 710	2 410 255	2 419 327
Finanszírozási esetszám	2 121 676	2 131 000	2 099 150	2 090 390
Meghalt (patológia nélkül)	58 367	54 834	58 757	58 059
Halálozási arány	2.8%	2.6%	2.8%	2.8%
Ápolási nap	12 338 311	12 114 493	11 874 140	12 002 327
Egy esetre jutó nap	5.8	5.7	5.7	6
Egy ágyra jutó havi átlagos súlyszám összeg	4.7	4.8	4.8	5
Egy ágyra jutó esetszám / hó	4.2	4.3	4.2	4
CMI	0.89	0.89	0.87	1
Ágykihasználtság	81.1%	79.7%	78.2%	79.4%
Elszámolt teljesítménydíj (eFt)	349 755 541	371 923 152	439 119 452	480 009 244
Egy ágyra jutó finanszírozási díj (eFt)	8 387.6	8 934.6	10 557.9	11 583

A vizsgált időszakon belül a fontosabb és jellemző finanszírozási paraméterekben jelentős változás nem mutatható ki.

A beszámolás időszak alatt előzetesen befogadott többletkapacitásokra 1 szolgáltató esetében került sor szerződéskötésre, sürgősségi betegellátási tevékenység fejlesztésére.

Többletkapacitás-befogadási eljárás keretében a beszámolási időszak alatt 2 alkalommal történt többletkapacitás befogadás. Aktív fekvőbeteg-szakellátásra vonatkozóan a beszámolási időszakban, valamint az azt megelőző évben kihirdetett befogadásoknak megfelelően 5 szolgáltatóval került sor finanszírozási szerződéskötésre.

Az egynapos sebészeti ellátásokat végző szolgáltatók részére a meghatározott TVK keret is a Kr. 28/A. számú mellékletében került megállapításra.

Az egynapos ellátások esetén is megemelésre került az alapdíj 198 000 forintra, továbbá ezen ellátási forma esetében is megemelésre került 1,2-re a 14 évet be nem töltött gyermekek részére nyújtott ellátások elszámolása esetén alkalmazott szorzó.

Az egynapos ellátást végző szolgáltatók köre 1 új szolgáltatóval módosult, mely egy megszűnő szolgáltató kapacitáit vette át. A beszámolási év során sem az előzetes többletkapacitás befogadási eljárás keretében történt befogadásra, sem TBB eljárás keretében történt befogadásra vonatkozóan nem került sor szerződéskötésre.

A következő táblázat a 2018. évi egynapos tevékenységre vonatkozó TVK és teljesítmény adatokat mutatja be:

TVK	Jelentett teljesítmény (súlyszám)	TVK-val 100%-on elszámolt súlyszám	Göngyöltett maradvány (súlyszám)	TVK kihasználtság
38 804.25	37 168.48	36 631.52	2 142.62	95.78%

Az adatokból látható, hogy éves szinten a jelentett teljesítmény nem haladja meg a TVK mennyiségét, így a TVK kihasználtság nem éri el a 100 %-ot. Ez a mutató nagyon eltérő értéket mutat az ilyen típusú ellátást végző szolgáltatók között.

Év végén a göngyöltett maradvány 2 142,62 súlyszám volt, ami 66 %-a a havi átlagos egynapos TVK értéknek. A nagymértékű maradvány oka, hogy az elmúlt évekhez hasonlóan vannak olyan szolgáltatók, amelyek sem a pályázat során részükre befogadott esetszámot, sem az ehhez elnyert súlyszám mennyiséget nem teljesítették, illetve a struktúraváltáskor egynapos tevékenységre visszaosztott TVK-t a beszámolási év során még nem tudták teljes mértékben kihasználni. Egynapos tevékenységre a beszámolási év során 7 253,0 millió forint került kifizetésre.

A meddőségkezelési ellátások 2017. január 1-jétől külön elszámolás alá kerültek az aktív fekvőbeteg-szakellátáson belül. A beszámolási év során ezen eljárásokra 3 226,0 millió forint került kifizetésre. A Kr. 28/A. számú melléklete az emberi reprodukcióra irányuló különleges beavatkozások végzésére jogosult egészségügyi szolgáltatók részére külön e célra elkülönített meddőségkezelési TVK keretet határozott meg. A tevékenység elszámolása továbbra is az aktív fekvőbeteg-szakellátás elszámolási szabályai szerint történik. Ezzel összefüggésben, 2017. szeptemberben a 246/2017. (VIII. 31.) Korm. rendelet módosította a Kr.-t. A módosítás értelmében Kr. 28/A. számú mellékletében meghatározott TVK keret kizárólag a kötelező egészségbiztosítás keretében igénybe vehető meddőségkezelési eljárásokról szóló 49/1997. (XII. 17.) NM rendelet 2. § (1) bekezdés c) pontjában nevesített beavatkozásokra fordítható és számolható el. Az egészségbiztosításért felelős miniszter a TVK keret 10 százalékának megfelelő többlet TVK keretet határozhat meg a következő finanszírozási évre. Továbbá az érintett szolgáltatóknak „Mesterséges megtermékenyítési eljárások” elnevezéssel intézményi regisztrációs listát kell vezetniük. Szülési eseményenként pedig egy meghatározott fix díjban részesülnek. Ezen fix díjra való jogosultságot a NEAK először a beszámolási időszakban állapította meg, és e díjra 58,8 millió forint került kifizetésre. Az in vitro fertilizációs (IVF) tevékenység támogatásának kibővítése érdekében 2018. szeptemberben többletkapacitás befogadási eljárás (TBB) keretében 3 szolgáltató részére került többletkapacitás – éves szinten 7 977,10 súlyszám mértékben – befogadásra, melyre vonatkozóan a határozatlan időtartalmú finanszírozási szerződések megkötésére legkorábban 2018. október 1-jétől kerülhetett sor. A beszámolási időszakban a kihirdetett befogadásoknak megfelelően 4 szolgáltatóval történt szerződéskötés. A megelőző évi nagymértékű súlyszám befogadás ellenére a jogosult szolgáltatók teljesítménye nem növekedett a befogadások ütemében, év végén a göngyöltett maradvány 8 196,60 súlyszám volt, ami 400 %-a a havi átlagos IVF TVK értéknek.

Az általános anesztéziában végzett fogászati ellátás fejlesztésére 1 912,93 súlyszám TVK keret került meghatározásra, amely csak az általános anesztéziában végzett fogászati ellátásra volt fordítható és elszámolható. A tevékenység végzésére jogosult 6 szolgáltató részére a beszámolás év során 375,5 millió forint kifizetés történt. A jelentett teljesítmények elszámolása a fekvő és az egynapos elszámolásokkal egy időben, de azoktól elkülönítetten történik.

Krónikus- és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás

A krónikus fekvőbeteg-szakellátás finanszírozására előirányzott 79 068,6 millió forint az előirányzat átcsoportosítások eredményeként 85 725,7 millió forintra módosult. Az éves kifizetés, amely megegyezett a módosított előirányzat összegével 7,1 %-kal növekedett az előző évi finanszírozás összegéhez képest. Az év során a teljesítménydíjak havi kifizetése arányosan történt. A beszámolási évben jelentős változás nem történt. A krónikus alapdíj a 2018. január havi kifizetésektől kezdődően 6 300 forintról 6 600 forintra növekedett. A vizsgált időszakban a krónikus és rehabilitációs ellátási formák egyes elemei nem kerültek módosításra.

Kódja	Megnevezése	Krónikus szorzó	
00001	Ápolási tevékenység	1,0	
00015	Krónikus ellátás	1,2	
00019	Rehabilitációs ellátás*	„A” minősítésű**	2,0
00020		„B” minősítésű**	1,5
00021		„C” Minősítés nélküli	1,3
00017	Súlyos központi idegrendszeri sérültek (súlyos agysérültek, gerincvelősérültek), politraumatizáltak, égésbetegek, szepikus sebészeti betegek rehabilitációs ellátása	4,2	
00022	Hospice ellátás	1,9	
00023	Kómás és gerincvelősérült betegek korai kiemelt rehabilitációs ellátása	7,3	
00024	Polymorbid betegek gerontopszichiátriai ellátása	1,8	
00025	Tartósan intubált gépi lélegeztetést igénylő betegek krónikus ellátása	4,2	
00026	Súlyos központi idegrendszeri sérültek (vigil kómás betegek, gerincvelő harántsérültek), politraumatizáltak emelt szintű krónikus ellátása	2,0	
00027	A fertőző betegségek és a járványok megelőzése érdekében szükséges járványügyi intézkedésekről szóló 18/1998. (VI. 3.) NM rendelet alapján TBC-s betegek elkülönített, őrzött osztályon történő kezelése	1,8	
00028	Gyermek- és ifjúság addiktológiai és pszichiátriai ellátás	2,0	
00029	Krónikus belgyógyászati, nőgyógyászati és pulmonológiai osztályokon, a természetes gyógytényezőkről szóló 74/1999. (XII. 25.) EüM rendelet 13. § (1) és (3) bekezdése szerinti gyógytényezők felhasználásával végzett krónikus ellátás	2,0	
00030	Pszichiátriai rehabilitáció „C” szint	1,3	
00031	Pszichiátriai rehabilitáció „B” szint	1,5	
00032	Pszichiátriai rehabilitáció „A” szint	2,0	
00034	Gyermek hospice ellátás	3,0	
00035	Gyermek- és ifjúságpszichiátriai rehabilitációs ellátás I. progresszivitási szinten	2,0	
00036	Gyermek- és ifjúságpszichiátriai rehabilitációs ellátás II. és III. progresszivitási szinten	2,8	
00037	Gyermek- és ifjúságaddiktológiai rehabilitációs ellátás	3,5	

A 00035 kódú Gyermek- és ifjúságpszichiátriai rehabilitációs ellátás I. progresszivitási szinten krónikus ellátási formák esetében finanszírozási szerződés nem került megkötésre.

Az otthoni tartós gépi lélegeztetett betegek ellátásának finanszírozása a vizsgált időszakban is a krónikus fekvőbeteg-szakellátás előirányzata terhére történt. Az ellátás 2018. január 1-jétől kiegészült a 18. életéven aluli gerincvelői izomsorvadásban szenvedő gyermekek otthoni invazív és non invazív lélegeztetésével. Az ellátásra 876,5 millió forint került kifizetésre.

A rehabilitációs betegellátás szakmai feltételeinek fennállására és a súlyozási szorzóinak megállapítására vonatkozó NEAK ellenőrzéshez kapcsolódó szabályok nem változtak. A krónikus rehabilitációs kapacitások ellátási forma- és a finanszírozás súlyozási szorzója szerinti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be. A krónikus súlyozási szorzókhöz tartozó ágyszámok esetében tovább folytatódott a tavalyi évben is kimutatható trend, mely a krónikus ágyak magasabb súlyozási szorzók felé tolódását jelenti:

Kód	Megnevezés	Szorók	Ágy- szám	Kapcsolódó osztály nappali kórházi beteglétszáma	Ágyszám változás 2018/2017
00001	Ápolási tevékenység	1.0	2 610	0	0.2%
00015	Krónikus ellátás	1.2	8 459	16	-0.6%
00017	Súlyos kp.id.sérültek,politraumat,égés- ,szept.seb.bet. rehab	4.2	440	0	0.0%
00019	Rehabilitációs ellátás "A" minősítésű	2.0	8 840	405	2.8%
00020	Rehabilitációs ellátás "B" minősítésű	1.5	1 089	182	-15.9%
00021	Rehabilitációs ellátás "C" Minősítés nélkül	1.3	3 167	201	-4.6%
00022	Hospice ellátás	1.9	316	0	7.8%
00023	Kómás és gerincvelősérült betegek korai kiemelt rehab.ell.	7.3	18	0	0.0%
00024	Polymorbid betegek gerontopszichiátriai ellátása	1.8	64	0	0.0%
00025	Intermed. care,tartós gépi léleg. igénylő bet. krón. ell.	4.2	18	0	50.0%
00026	Nem rehabilitálható betegek emelt szorzójú krónikus ellátása	2.0	20	0	0.0%
00027	TBC-s betegek elkülönített, őrzött osztályon történő kezelés	1.8	12	0	0.0%
00028	Gyerm. és ifjak addikt., pszich. rehab. ell.	2.0	0	0	-100.0%
00029	Természetes gyógytényezők felhaszn. végzett krónikus ell.	2.0	166	0	0.0%
00030	Pszich. rehab. "C" szint	1.3	30	0	0.0%
00031	Pszich. rehab. "B" szint	1.5	151	45	67.8%
00032	Pszich. rehab. "A" szint	2.0	1 115	268	3.6%
00034	Gyermek hospice ellátás 1	3.0	5	0	0.0%
00036	Gy.- és ifj.pszich. rehab.ell. II. és III. prog. szinten 3,4	2.8	10	0	0.0%
00037	Gyermek- és ifjúságaddiktológiai rehabilitációs ellátás 4	3.5	55	0	37.5%

A beszámolási időszak teljesítményének jellemző mutatóit az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	2015. év	2016.év	2017.év	2018.év
Ágyak száma (éves átlag)	26 461	26 529	26 519	26 615
Osztályok száma	623	664	696	661
Súlyozott krónikus nap	11 386 077	11 994 684	12 853 481	12 894 930
Ápolási nap	8 311 243	8 438 598	8 460 920	8448519
Finanszírozási esetszám	285 083	279 448	281 704	274 482
Meghalt	27 623	25 093	26 948	26 272
Halálozási arány	9.69%	8.98%	9.57%	9.57%
Elszámolt teljesítménydíj (eFt)	63 762 030	67 170 229	79 505 685	85 106 536
DMI (súlyozott ápolási nap / ápolási nap)	1.37	1.42	1.52	1.53
Egy ágyra jutó finanszírozási díj (eFt)	2 410	2 532	2 998	3 198
Ágykihasználtság	86.05%	87.15%	87.18%	86.97%

A rendelkezésre álló kapacitás (ágyszám) kis mértékben növekedett. A finanszírozási esetszám a 2017. év adataival összehasonlítva 2,6 %-kal csökkent. Az ápolási napok száma növekedett 0,1%-kal. A súlyozott krónikus napok száma 0,3 %-kal növekedett. Ezzel egyidejűleg a kapacitás kihasználtság az előző időszakhoz képest kis mértékben változott, 0,2%-os csökkenést mutat. Ezen, illetve korábbi évben történt többletkapacitás-befogadási eljárás keretében befogadott többletkapacitásra 8 szolgáltatóval történt szerződéskötés.

Extrafinanszírozás

A Kr. 45.§-a szerint az Extrafinanszírozási előirányzata terhére az előre nem tervezhető, rendkívüli, egyedi ellátások a NEAK főigazgatójának döntése alapján akkor finanszírozhatók, ha az ellátás közvetlen költsége az NM rendeletben meghatározott díjtétel közvetlen költségének ötszörösét meghaladja. A Gyógyító-megelőző ellátások jogcímcsoport, Összevont szakellátás jogcímén belül a 2018. évi Extrafinanszírozási előirányzat 1 000,0 millió forint volt, amelyből 904,9 millió forint került felhasználásra. A 2018. évi extrafinanszírozás főbb adatait az alábbi táblázat tartalmazza.

2017. évről áthozott igények száma	50
2018. évben benyújtott igények száma	117
Igények száma összesen	167
Igénylő intézetek száma az ügyintézés alatt lévő kérelmeknél	22
Igénylő intézetek száma (2018.)	19
Elfogadott és kifizetett igények száma	81
Elutasításra került igények száma	25
Kifizetés	904,9 MFt
Átlagos kifizetés /TAJ	12,1 MFt
Egy TAJ-ra kifizetett maximális összeg	105,1 MFt
Egy TAJ-ra kifizetett minimális összeg	138,5 eFt
A 2019. évre áthúzódó, szerzett hemofiliás betegek ellátására vonatkozó igények becsült összege	870,0 MFt
2019. évre áthúzódó igények száma	58

A 167 ügyintézés alatt lévő kérelemből 81 kérelemnél kifizetés, 25 kérelemnél elutasítás történt, 3 kérelmet visszavont a benyújtó intézet és 58 kérelem nem került lezárásra a 2018. évben. A 2018. évben 19 intézet kérelmezett extrafinanszírozást. A benyújtott kérelmek 58%-a a 2 intézettől érkezett, a Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ által 50, míg a Dél-pesti Centrumkórház-Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet által 18 kérelem került benyújtásra. Az alábbi táblázatban a 2018. éves extrafinanszírozási kifizetésre vonatkozó adatok intézetenkénti bontásban láthatók.

Intézmény kód, megnevezés		Szerzett hemofiliában szenvedő betegek		Nem szerzett hemofiliában szenvedő betegek		Összesen	
		Eset	Kifizetés (eFt)	Eset	Kifizetés (eFt)	Eset	Kifizetés (eFt)
2917	Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ			20	69 898,0	20	69 898,0
2878	Dél-pesti Centrumkórház - Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet			14	210 028,6	14	210 028,6
K403	Magyar Honvédség Egészségügyi Központ	7	174 448,6	3	7 817,4	10	182 266,0
2915	Semmelweis Egyetem			7	94 135,1	7	94 135,1
2877	Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet			6	3 604,8	6	3 604,8
2894	Debreceni Egyetem Klinikai Központ			5	19 305,1	5	19 305,1
2912	Pécsi Tudományegyetem	3	89 875,0	0	0	3	89 875,0
R730	Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Központi Kórház és Egyetemi Oktatókórház	1	11 116,8	2	12 892,5	3	24 009,3
N585	Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet, Eger			2	10 049,6	2	10 049,6
2906	Országos Onkológiai Intézet			2	37 147,6	2	37 147,6
1640	Petz Aladár Megyei Oktató Kórház, Győr	1	25 290,1	0	0	1	25 290,1
1663	Soproni Erzsébet Oktató Kórház és Rehabilitációs Intézet			1	3 228,2	1	3 228,2
2010	Pest Megyei Flór Ferenc Kórház, Kistarcsa			1	969,9	1	969,9
2095	Jávorszky Ödön Kórház, Vác			1	949,9	1	949,9
N593	Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet, Cegléd	1	100 434,0	0	0	1	100 434,0
N594	Csolnoky Ferenc Kórház, Veszprém			1	22 195,1	1	22 195,1
2886	Péterfy Kórház-Rendelőintézet Országos Traumatológiai Intézet			1	4 940,3	1	4 940,3
2889	Szent Imre Egyetemi Oktatókórház			1	2 428,3	1	2 428,3
2896	Gottsegen György Országos Kardiológiai Intézet			1	4 142,7	1	4 142,7
Összesen:		13	401 164,5	68	503 733,1	81	904 897,6

Az extrafinanszírozásra fordított összeg (904,9 millió forint) 23%-a a Dél-pesti Centrumkórház-Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet, 20%-a a Magyar Honvédség Egészségügyi Központ, 11%-a a Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet, 10-10%-a pedig a Semmelweis Egyetem és a Pécsi Tudományegyetem részére került kifizetésre.

A 2018. évben az extrafinanszírozási kasszából a szerzett hemofiliás betegek ellátásának finanszírozására fordított összegben felül összesen 503,7 millió forint kifizetés történt, amelynek 42%-a a Dél-pesti Centrumkórház-Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet,

19%-a a Semmelweis Egyetem és 14%-a a Szegei Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ által nyújtott betegellátás finanszírozása volt.

Az extrafinanszírozási kifizetések intézet típusonkénti megoszlása:

Intézet típus	Eset	Kifizetés (eFt)
Egyetemek	35	273 213,2
Fővárosi intézetek	16	217 397,2
Gyermekkorházak	6	3 604,8
MÁV, MH, BM, Egyéb intézetek	10	182 266,0
Megyei intézetek	7	81 544,1
Országos intézetek	3	41 290,3
Városi intézetek	4	105 582,0
Összesen:	81	904 897,6

A 2018. évre vonatkozó legmagasabb extrafinanszírozási kifizetések HBCs-k szerinti bontása (szerzett hemofiliás betegek ellátásának finanszírozása nélkül) az alábbi táblázatban látható.

HBCs kód, megnevezés		Kifizetés (eFt)	Eset	1 esetre jutó kifizetés (eFt)
9540	5 napot meghaladó gépi lélegeztetés arc, száj, nyaki betegségek kivételével	83 091,0	5	16 618,2
743M	Szerzett aplasticus anaemia antithymocytoglobulin kezeléssel	60 304,8	6	10 050,8
773D	Akut leukémiák nagy dózisú vagy standard kemoterápiával, 75E feletti szűrt vagy besugárzott vérkészítmény adásával 18 év felett	54 644,5	1	54 644,5
576B	Veseelégtelenség 18 felett	29 190,1	2	14 595,1
780B	Akut leukémia 18 év alatt, magas malignitással, társult betegség nélkül	24 930,6	1	24 930,6

A szerzett hemofiliás betegek ellátásának extrafinanszírozásán túli kifizetés 39,3%-át (198 millió forint) a fenti táblázat első 3 sorában szereplő HBCs-kben elszámolt esetek finanszírozása tette ki.

A szerzett hemofiliában szenvedő betegek ellátása miatt a 2018. évben 401,2 millió forint extrafinanszírozási kifizetés történt. A 2019. évre áthúzódó, szerzett hemofiliás betegek ellátásának extrafinanszírozására vonatkozó igények becsült összege 870 millió forint.

Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás

Az Összevont szakellátás jogcímcsoport Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzata magában foglalja a speciális beszerzésű gyógyszerkiadás előirányzatát („*Különkeretes gyógyszerek*”), az *Orphan drug* előirányzatát és az NM rendelet 1/A. mellékletében felsorolt *tételes finanszírozású gyógyszerek* előirányzatát. Az előirányzat összegének előirányzati sorok közti megosztását *A méltányossági alapon történő térítések, a nagyértékű gyógyszerfinanszírozás és a speciális finanszírozási szakellátás előirányzatainak terhére történő feladatellátás eljárási szabályairól* szóló 2/2017. NEAK szabályzat határozza meg.

Ezek mellett a nagyértékű gyógyszerkészítmények finanszírozásának további részét a Célelőirányzatok jogcímcsoporton belüli Méltányossági alapon történő térítések teszik ki.

A Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás eredeti előirányzata a Kr. 5. mellékletének értelmében 75 000,0 millió forint volt, mely az évközi intézkedéseket követően 95 386,2 millió forintra emelkedett. Az éves összesített kifizetést az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban	
Különkeretes gyógyszerek	16 400,3
Orphan drugok	7 039,8
Tételes gyógyszerek	71 945,9
Összesen	95 386,0

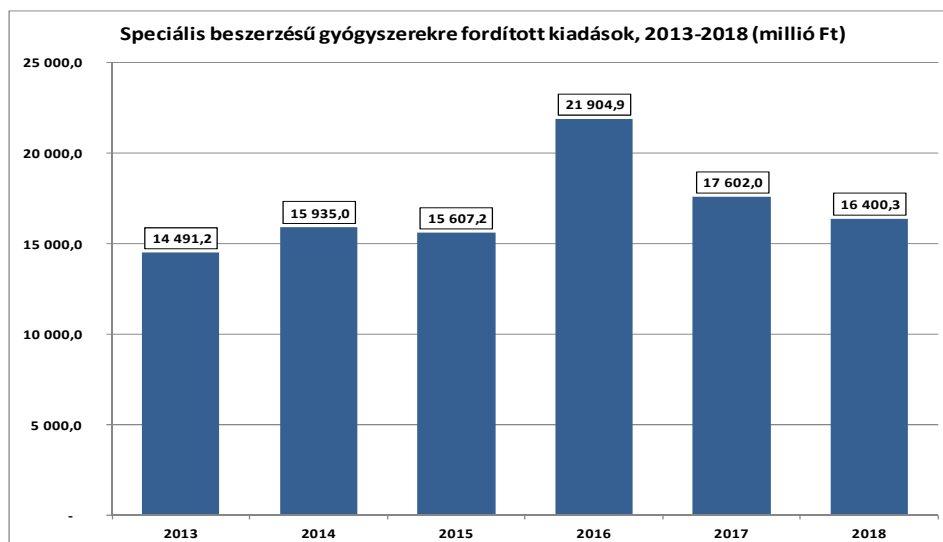
Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás (különkeretes készítmények)

A 2017. évtől a Gyógyszállítástámogatás jogcímcsoporton belül a korábbi Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás önálló előirányzat összevonásra került az Összevont szakellátás jogcímcsoporton belül, a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzattal. A jogcím 2018. évi eredeti előirányzata a ritka betegségek gyógyszereire fordítható kiadásokkal együtt 23 440,2 millió forint volt. A különkeretes készítményekre a tárgyévben 16 400,3 millió forint kifizetésére került sor.

A speciális beszerzésű gyógyszerek körében két betegségcsoport, a vérzékenység, illetve a Hepatitis-C betegek kezelésének finanszírozása történik. A terápiákhoz szükséges gyógyszereket az egészségbiztosító közbeszerzés útján szerzi be a szakmai szervezetekkel való konzultációt követően. A súlyosan vérzékeny betegek folyamatos, élethosszig tartó kezelésben részesülnek, az enyhe, illetve közepesúlyos hemofíliás ugyanakkor csak trauma, illetve műtétek során igényelnek faktorpótlást.

A Hepatitis-C betegek kezelése jelenleg interferon-mentes terápiákkal történik, mely terápia 2016. év elejétől tartozik a Speciális beszerzésű gyógyszerek körébe. Az interferon-mentes kezelések 90-95%-ban sikeresen végződnek, azaz sikerül tartósan eliminálni a Hepatitis-C vírust a betegek szervezetéből. Elsőként itt került bevezetésre az outcome alapú finanszírozás, az interferon-mentes terápiák közül az egészségbiztosító csak azon kezelések költségét téríti meg a gyártónak, melyek sikeresnek bizonyulnak. A direkt versenyeztetésnek köszönhetően az árak jelentős mértékben csökkentek az elmúlt években. Jelenleg egy meggyógyított beteg költsége a kiindulási ár 15%-ba kerül. Ezen intézkedések eredményeképp a várólista a 2018. évben gyakorlatilag felszámolásra került.

A Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás 2013. és 2018. közötti teljesülésének alakulását a következő ábra szemlélteti:



Ritka betegségek finanszírozása - Orphan drugok és kórházi egyedi méltányosság

A NEAK az ultra ritka betegségek kezelésére szolgáló nagyértékű orphan készítményeket, valamint az un. kórházi egyedi finanszírozású gyógyszereket egyedi elbírálás alapján kiadott engedélyek alapján biztosítja, ha a kérelmező a kérelmezett szolgáltatást finanszírozási szerződéssel rendelkező egészségügyi szolgáltatónál veszi igénybe. Ilyen méltányossági engedély adható adott indikációban nem támogatott vagy nem törzskönyvezett gyógyszerekre kórházi felhasználás alapján. Tekintettel a ritka betegséggel elő családok rendkívül nehéz helyzetére a betegek a készítményekhez térítésmentesen jutnak hozzá az ellátást végző szolgáltatóknál.

Jelenleg 14 nagyértékű gyógyszerkészítmény (13 féle súlyos genetikai ritka betegség) kerül finanszírozásra az *Orphan gyógyszerek* keretéből, országosan 151 beteg részére. Ez a rendszer teszi elérhetővé a legkorszerűbb készítmények alkalmazását a genetikai és a lizoszomális tárolási betegségtípusokban. A *Kórházi egyedi méltányosság* keretében biztosított további közel 120 beteg részére különböző immunglobulin készítmények, illetve egyéb daganatos megbetegedések kezelésére használt készítmények.

Jelentős növekedést jelent a megelőző évekhez képest, hogy az SMA-val (spinális izomatropia) élő betegek kezelésére rendelkezésre álló Spinraza (nusinersen) nevű gyógyszerre 2018. év elejétől 38 beteg kezelése megkezdődött. Az orphan előirányzatról 2018-ban a készítményre megközelítőleg 1,2 milliárd forint kifizetése történt.

Az orphan készítményekre 2018. évben 7 039,8 millió forint kifizetés történt. A 2018. évi eredeti előirányzatából 5 000,0 millió forint volt elkülönítve ritka betegségek gyógyszereire.

A kórházi egyedi méltányosság keretében finanszírozott készítményekre 1 356,1 millió forint (2018. évi eredeti előirányzat 1 329,9 millió forint) támogatás került kifizetésre.

Tárolási és egyéb genetikai ritka kórképek, valamint hematológiai kórképek esetében a betegszámok alakulása:

Betegségcsoportok	Betegszám	Készítmény
SMA	38	Spinraza
Gaucher- kór	31	Cerezyme, VPRIV
Pompe-kór	22	Myozyme
aHUS és PNH	21	Soliris
LHON	13	Raxone
Duchenne izomdystrophia	9	Translarna
Hunter kór (MPS-II)	8	Elaprase
Morquio szindróma (MPS-IV)	2	Vimizim
Wolman-kór	2	Kanuma
Hurler-Scheie szindróma (MPS-I)	1	Aldurazyme
Maroteaux-Lamy szindróma (MPS-VI)	1	Naglazyme
Fabry-kór	1	Gala-fold
CNL2	1	Brineura
Hypophosphatasia (HPP)	1	Strensiq

2018. évi ellátásokra kifizetett összegek az alábbiak szerint alakultak a fő betegségcsoportokban:

Betegségcsoportok	Készítmény	2018-ban ellátásokra kifizetett (millió forint)
SMA	Spinraza	1 182,4
Gaucher- kór	Cerezyme, VPRIV	1 204,3
Pompe-kór	Myozyme	1 099,2
aHUS és PNH	Soliris	1 122,0
Duchenne izomdystrophia	Translarna	952,5
MPS (I., II., IV., VI.)	Elaprase, Vimizim, Aldurazyme, Naglazyme	1 232,2

A Ritka Betegségek Tanácsadó Testületével lefolytatott megállapodás értelmében kialakításra került egy új alapokon álló rendszer, amely alkalmas a betegek állapotának nyomon követésére. Az intézkedés bevezetésének célja, hogy finanszírozói szempontból a hatásos terápiák kerüljenek finanszírozásra, befogadhatóvá váljanak új terápiák, és a jelenleg kezelt betegek továbbra is biztonságosan hozzájussanak a szükséges terápiához.

Tekintettel arra, hogy olyan betegség területekről van szó, amelyekben nem várható gyógyulás, a terápiás kezelések célja az életminőség javítása és a progresszió bekövetkezésének lassítása. Abban az esetben azonban, ha a terápia nem hozza azokat az eredményeket, amelyek alapján törzskönyvezték az adott készítményt, a NEAK nem ad mellé finanszírozást, esetleg részleges térítést nyújt (amelyre a törvény is lehetőséget biztosít).

A Gyártókkal eredményesség alapú szerződések kerültek megkötésre, azaz az objektív kritériumok alapján nem hatásos terápia finanszírozása nem terhelheti az E. Alapot.

Tételes finanszírozású nagyértékű gyógyszerek

2018. évi gyógyszerellátás biztosítása

A NEAK a 2018-2019. évekre szükséges gyógyszer mennyiség biztosítása érdekében több közbeszerzési eljárást is indított.

A Szakmai Kollégium érintett Tagozatainak képviselőivel 2017. októberben, az érintett gyógyszer forgalomba hozatalai engedély jogosultakkal, valamint a gyógyszergyártókat és forgalmazókat tömörítő érdekképviseleti szervezetekkel történt egyeztetéseket követően a NEAK új típusú, kizárólag az új betegek első vonalas kezelésére vonatkozó közbeszerzési eljárást hirdetett meg egyes terápiás csoportokban.

A 8 terápiás csoportban – amelyet szakemberek segítségével alakított ki – arra kért ajánlatot a NEAK, hogy azok közül a gyógyszerek közül, amelyeknél a várható hatás szempontjából a szakmai vélemények és jelenlegi ismeretek szerint nincs különbség új betegek kezelésének megkezdése esetén, mely készítmény gyártója vállalja a kezelések biztosítását a jelenleginél kedvezőbb áron. A Közbeszerzési Döntőbizottság által felfüggesztett egy eljárás mellett 7 soron a 2018. évi betegellátás biztosítására szolgáló keretmegállapodások aláírása megtörtént. A tapasztalatok figyelembevételével az új beteg beállítására kötött keretmegállapodást a NEAK vezetése az aflibercept hatóanyagot tartalmazó Eylea, valamint a pembrolizumab hatóanyagot tartalmazó Keytruda esetében – élve a keretmegállapodásban biztosított lehetőségével – 2018 októberében 2019. október 31-éig tartó időszakra meghosszabbította.

Ezen felül a NEAK az NM rendelet 1/A számú mellékletében kihirdetett valamennyi hatóanyagot beszerezte a 2018-2019. finanszírozási évre. Az eredményesen lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján megkötött keret-megállapodások terhére biztosítja jelenleg is a folyamatos és biztonságos betegellátáshoz szükséges gyógyszer mennyiséget.

A jogszabályváltozás következtében 2018. október 15-ével kihirdetett új hatóanyagok közbeszerzési eljárását a NEAK az NM rendelet 2/B. § (2) bekezdése alapján megindította szoros együttműködésben a Közbeszerzési és Beszerzési Főosztállyal.

Az NM rendelet, illetve a Kr. szabályai alapján az NEAK a rendelkezésre álló költségvetési irányzat alapján meghatározott éves keretszám erejéig finanszírozza a tételes elszámolású gyógyszerek felhasználását a kijelölt szolgáltatók részére.

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás a Kr. 5. számú melléklete szerint 2018. évi eredeti előirányzata 75 000,0 millió forint, melyből a tételes finanszírozású gyógyszerek előirányzata 53 000,0 millió forint volt. Ez az összeg az 1228/2018. (IV. 24.) Korm. határozat nyomán 5 738,6 millió forinttal, a 184/2018. (X. 8.) Korm. rendelettel 210,0 millió forinttal, a 214/2018. (XI. 22.) Korm. rendelettel 5 166,9 millió forinttal, az 1807/2018. (XII. 23.) Korm. határozattal biztosított összesen 5700,0 millió forintból további 4 738,0 millió forinttal 68 853,5 millió forintra emelkedett. Az év végi kasszasöpprés keretén belül átcsoportosításra került a jogcímcsoport Speciális finanszírozású szakellátás soráról 2 294,7 millió forint, illetve további 797,7 millió forint a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás Ártámogatási Főosztály által kezelt előirányzatából. Így 2018. költségvetési évben összesen az NM rendelet 1/A. számú melléklete szerinti hatóanyagot tartalmazó gyógyszerek finanszírozására fordítható forrás 71 946,0 millió forint volt.

Megnevezés	Kifizetés összege (ezer Ft)	
2018. évben tételes gyógyszerre teljesített tényleges kiadás összesen		71 945 864,500
<i>2018 tender alapján beszerzett tételes gyógyszerre kifizetett összeg összesen</i>	65 869 655,700	
<i>Tételes gyógyszer az egészségügyi szolgáltatóknak</i>	6 076 208,800	
2018. évi tényleges maradvány		30,924
Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás soron belül a tételes gyógyszer költségvetési előirányzata		71 945 895,424

A tender alapján beszerzett és a szállítók felé kifizetett gyógyszerek ellenértéke a 2018. évben 65 869,7 millió forint volt, amely összeg tartalmazza a 2017. évről áthúzódó, valamint a közbeszerzési eljárás alapján a 2018. évre kötött egyedi megrendelők alapján kifizetett összegeket:

- a hatályos jogszabályoknak megfelelően beérkezett teljesítményjelentések alapján keletkezett kiadásokat, továbbá
- azon gyógyszerek ellenértékét, melyek felhasználása a NEAK és a szállítók között megkötött szerződésben rögzített alpmennyiséget nem érte el, de amely mennyiséget a NEAK köteles megvásárolni.

Ezen gyógyszer mennyiséget a NEAK részére az elszámolásra jogosult egészségügyi szolgáltatók javára elkülönített raktárban helyezték el a szállítók.

További 6 076,2 millió forint került kifizetésre az egészségügyi szolgáltatók felé, a közbeszerzési eljárások lezárulta közötti átmeneti időszakra kiosztott pénzügyi keret terhére a kórházak által beszerzett gyógyszerből megvalósult felhasználások után.

Tételes elszámolású gyógyszerre a 2018. évben összességében a 2017. évinél 17,3%-kal nagyobb összeget fordított a NEAK. A legnagyobb növekedés, 57,1%, az onko-hematológiai készítmények kifizetésében jelentkezett. Az előző évhez képest 26,9%-os többletkiáramlás valósult meg az onkológiai készítmények finanszírozása során, mely már magába foglalja a pemetrexed hatóanyag generikus árverseny által elért megtakarításokat. A terápiás versenynek, valamint a 2017-es infliximab versenynek köszönhetően a gyulladáscsökkentő gyógyszerekre fordított kiadások – a betegszám stagnálása mellett – 5,2%-kal csökkent.

A kiadások emelkedését egyértelműen a 2016. november 1-jétől újonnan tételes finanszírozás alá tartozó hatóanyagokat tartalmazó készítmények felhasználása eredményezte. Ezen készítmények nélkül a 2018. évi költségvetést terhelő kifizetések – a terápiás csoport verseny eredményeként elért árkedvezményeket is figyelembe véve - 2,7%-kal kevesebbek, mint 2017-ban. Ez a minimális csökkenés azt is mutatja, hogy 2016-ban az új, hatékony terápiák tételes finanszírozásává válása miatt a betegek egy részének a „klasszikus” tételes gyógyszerekről ezen új, drágább készítményekre való átterelődése mellett a már régóta tételes finanszírozású hatóanyagú készítmények betegszáma további emelkedést mutatott. Jól mutatja ezt az átterelődést a nintedanib hatóanyag felhasználásának (és így az erre fordított kiadásoknak) 678,7%-os növekedése, mely készítménnyel egy indikációban alkalmazandó gefitinib hatóanyag esetében – amellet, hogy ez a hatóanyag volt az elsőként választandó - 14,6%-os, az erlotinib esetében pedig 64,7%-os csökkenést jelentett. Ezen 3 termékre összevontan nézve azonban 17%-os csökkenés volt a kifizetett összegben.

A 2 immunterápia esetében (nivolumab és pembrolizumab) mind a kifizetésben (+245,0% és +252,9%), mind a szerződéses értékben (+150,6%, illetve + 234,9%) extrém növekedés figyelhető meg. Ezt a növekedést több tényező okozta. Egyrészt ezen két hatóanyag melanoma indikációban történt befogadásakor ismert volt, hogy tüdő indikációban is törzskönyvezésre került a kedvező túlélési adatokat mutató study-k eredményeként. Szintén hozzájárult a betegszám-növekedéshez, hogy 2018. október 15-vel a korábban csak egyedi méltányossági eljárás keretében elérhető készítmény tüdődaganat indikációban is befogadásra és az NM rendeletben kihirdetésre került. A két készítmény esetében az EMA (Európai Gyógyszer-törzskönyvezési Hatóság) a forgalomba hozatali engedély jogosultjának kérésére új dozírozási formát vezetett be. Ez a pembrolizumab esetében betegenként közel 30%-os mennyiségi igény növekedéssel járt.

Az alábbi táblázat azon 45 hatóanyag egyedi szerződésben, illetve egyedi megrendelőben rögzített értékét hasonlítja össze, amely hatóanyagot tartalmazó készítményeket 2017-ben és 2018-ban is természetben biztosított a NEAK.

OENO	Hatóanyag	Szerződéses bruttó összeg összesen		Változás
		2017. (ezer Ft)	2018. (ezer Ft)	2018/2017
06011, 06012	pemetrexed	165 154,90	110 118,70	-33,30%
06036, 06037	bevacizumab	9 048 622,60	8 383 001,00	-7,40%
06014	cetuximab	2 449 912,50	3 185 211,20	30,00%
06071	panitumumab	1 747 305,00	1 226 951,70	-29,80%
06010	trastuzumab	6 389 621,20	5 319 294,20	-16,80%
06061	lapatinib	350 141,40	339 009,90	-3,20%
06013	gefitinib	611 641,80	753 223,30	23,10%
06046	erlotinib	1 256 908,30	486 010,40	-61,30%
06022	afatinib	147 715,60	168 193,50	13,90%
06023	nintedanib	172 979,00	388 281,70	124,50%
06015	abirateron-acetát	1 255 995,40	1 124 934,60	-10,40%
06016	enzalutamid	443 831,20	705 502,80	59,00%
06017	rádium-223-diklorid	343 256,90	391 139,80	13,90%
06019	dabrafenib	1 529 158,00	1 138 630,20	-25,50%
06020	vemurafenib	400 687,90	438 973,60	9,60%
06024	nivolumab	2 007 230,10	5 029 541,60	150,60%
06025	pembrolizumab	957 813,60	3 207 279,90	234,90%
06018	ipilimumab	85 057,20	121 042,80	42,30%
06038	nelarabin	34 197,30	0,00	-100,00%
06047	klofarabin	57 507,60	12 889,70	-77,60%
06067	plerixafor	190 173,10	193 727,70	1,90%
06058	rituximab	5 087 959,90	5 530 180,40	8,70%
06062	obinutuzumab	0,00	892 670,70	-
06063	brentuximab vedotin	1 107 958,40	816 884,50	-26,30%
06028	ibrutinib	3 485 079,70	4 161 549,60	19,40%
06059	ibritumomab tiuxetan	17 713,90	2 952,40	-83,30%
06060	bortezomib	191 866,00	153 743,10	-19,90%
06027	lenalidomid	2 036 109,30	3 793 836,10	86,30%
06026	talidomid	65 891,90	11 929,70	-81,90%
06050	certolizumab pegol	1 207 553,30	838 044,90	-30,60%
06051	etanercept	4 066 524,00	3 614 688,00	-11,10%
06052	adalimumab	8 059 138,90	9 660 388,50	19,90%
06053	infliximab	2 576 225,10	1 518 082,40	-41,10%
06055	golimumab	1 971 188,90	1 585 133,40	-19,60%
06054	tocilizumab	2 179 038,00	2 285 808,60	4,90%
06056	ustekinumab	1 513 559,80	2 217 828,50	46,50%
06057	abatacept	576 692,10	660 872,80	14,60%
06042	alteplase	628 316,20	522 739,50	-16,80%
06030, 06031	agalsidase beta	269 761,50	484 617,00	79,60%
06032, 06033	agalsidase alfa	918 733,10	622 661,10	-32,20%
06029	aflibercept	882 215,00	1 468 166,80	66,40%
06040	ranibizumab	894 537,40	465 250,80	-48,00%
06041	verteporfin	0,00	0,50	-
06043	palivizumab	1 999 087,70	861 974,30	-56,90%
06044	normál humán immunglobulin	1 310 405,70	878 342,70	-33,00%
		70 690 466,40	75 771 304,60	7,20%

Fontos megjegyezni, hogy az egyes költségvetési évben közbeszerzés útján létrejövő kötelezettségvállalások és a költségvetési évben ténylegesen kifizetésre kerülő összegek között eltérés mutatkozik. Ennek oka, hogy a beszerzett gyógyszer mennyiség túlnyomó többségének ellenértékét a NEAK csak akkor fizeti ki, ha a felhasználás tényét az intézmény a teteles.neak.gov.hu jelentőfelületen rögzíti, amely felhasználás természetesen nem esik egybe a költségvetési évvel. Ugyanakkor azt is szem előtt kell tartani, hogy az adott költségvetési évben a keretmegállapodásokból lehívni szándékozott mennyiségekre a fedezetnek rendelkezésre kell állnia az egyedi megrendelő aláírásakor, még ha ténylegesen a teljes kifizetés a következő költségvetési évbe is átnyúlik.

Összességében elmondható, hogy a 2017. évi módosított előirányzathoz (61 321,2 millió forint) képest a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás soron belül a tételes finanszírozású gyógyszerekre fordítható módosított 2018. évi előirányzata (71 945,9 millió forint) 17,3 %-kal emelkedett.

Speciális finanszírozású szakellátás

A Kr. 5. számú mellékletében a Speciális finanszírozású szakellátás előirányzatából az R. 1/A. számú mellékletében felsorolt tételes finanszírozású hatóanyagokat tartalmazó gyógyszerek finanszírozása 2017. január 1-jétől átkerült az újonnan létrehozott a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás sorra. A Speciális finanszírozású szakellátás előirányzata 2017. évtől kezdődően kizárólag az R. 1. és 8. számú mellékletében rögzített tételes eszközökre és eljárásokra biztosít fedezetet.

Tételes finanszírozású eszközök és eljárások

Az NM rendelet., illetve a Kr. szabályai alapján a NEAK a rendelkezésre álló költségvetési előirányzat alapján meghatározott éves keretszám erejéig finanszírozza a tételes elszámolású eszközök és eljárások felhasználását a kijelölt szolgáltatók részére.

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a Speciális finanszírozású szakellátás a Kr. 5. számú melléklete szerint 2018. január 1-jén hatályos előirányzata 42 653,4 millió forint volt. A többletkapacitások fedezetének biztosítása érdekében a 87/2018. (IV. 24.) Korm. rendelet további 113,8 millió forint összeggel 42 767,2 millió forintra emelte a 2018. évi előirányzatot, melyből 2 294,7 millió forint az év végi kasszasöprés keretén belül átcsoportosításra került a jogcímcsoport Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás sorára, azon belül is a tételes gyógyszerek előirányzatára.

A tételes elszámolás alá eső egyszer használatos eszközök és implantátumok, valamint a nagy értékű, még országosan nem elterjedt műtéti eljárások, beavatkozások finanszírozása összesen 40 472,4 millió forint kiadást jelentett a 2018-as költségvetési évben.

Megnevezés	Kifizetés összege (ezer Ft)	
<i>2018 tender alapján beszerzett eszközre kifizetett összeg összesen</i>	<i>11 084,200</i>	
<i>Eszköz és eljárás az egészségügyi szolgáltatóknak</i>	<i>40 461 391,500</i>	
2018. évben eszköz és eljárásra fordított tényleges kiadás összesen		40 472 475,700
2018. évi tényleges maradvány		30,786
Speciális finanszírozású szakellátás sor költségvetési előirányzata		40 472 506,486

Ezen összegből 11,1 millió forint a közbeszerzési eljárás alapján beszerzett eszközök ellenértékéért került kifizetésre, mely a korábbi években történt kifizetések töredéke. A csökkenéshez az a tény is vezetett, hogy az új közbeszerzési eljárások megindításának alapját

képező műszaki szakmai dokumentációt a Szakmai Kollégium illetékes Tagozatai nem bocsájtották időben a szakfőosztály rendelkezésére, ezért az eljárások nem tudtak a 2018-as évben szerződéskötéssel záródni. A NEAK által nem természetben biztosított eszközökre és nagy értékű eljárásokra 2018. évben 40 461,4 millió forint volt a kifizetés, melyből

- 21 312,8 millió forint volt a kórházak által beszerzett és felhasznált eszközök (pl. gyógyszerkibocsátó coronaria stent, kardiológiai ablációs és elektroanatómiai térképező katéterek, gerinc belső fixációs implantátum) utólagos finanszírozása, továbbá
- 19 148,6 millió forint az elvégzett nagy értékű eljárások (pl. transzplantációk, PET/CT) térítése.

Előző évhez képest a nem természetben biztosított eszközökre kifizetett összeg 42,5 %-kal nőtt, mely növekedés leginkább a közbeszerzési eljárások elmaradása miatti kórházi beszerzések nagyobb volumenével magyarázható. A NEAK feladata 2017-től a pozitronemissziós tomográfia (PET) várólista vezetése; a korábbi papír alapú, illetve részben elektronikus rendszert egy teljesen új, online rendszer váltotta fel. Az új rendszer bevezetését követően a vizsgálatszámok 2018-ban további visszaesést mutattak. Mindemellett jelentős esetszám emelkedés figyelhető meg a transzkatéteres aorta műbillentyű implantációk, műszív beültetések, albuminkezelésen alapuló májpotló kezelések, különböző transzplantációs eljárások vonatkozásában. Az egyes eljárástípusok közötti belső arány átrendeződése összességében 2017-hez képest – a PET/CT 18,6%-os csökkenése ellenére is – 2,5%-os növekedést eredményezett a kifizetésekben.

Az esetszámok változását az alábbi táblázat foglalja össze:

Eljárás	2017. évi elszámolt esetszám	2018. évi előirányzat szerinti esetszám	2018. évi elszámolt esetszám	2018 elszámolt / 2018 előirányzat szerinti esetszám	2018/ 2017 elszámolt esetszám
	db	db	db	%	%
Transzkatéteres aorta műbillentyű implantáció	158,0	192,0	287,0	49,48%	81,65%
Műszív beültetése transzplantációra váró betegnél	59,0	65,0	86,0	32,31%	45,76%
Szívtranszplantáció	60,0	70,0	58,0	-17,14%	-3,33%
Kiterjesztett speciális gerincműtét	97,0	103,0	93,0	-9,71%	-4,12%
Kombinált ventro-dorsalis speciális gerincműtét	14,0	25,0	14,0	-44,00%	0,00%
Kiterjesztett speciális idegsebészeti műtétek	89,0	105,0	105,0	0,00%	17,98%
Kombinált speciális idegsebészeti műtétek	11,0	32,0	2,0	-93,75%	-81,82%
Tüdőtranszplantáció	24,0	29,0	21,0	-27,59%	-12,50%
Albuminkezelésen alapuló májpotló kezelés	12,0	15,0	26,0	73,33%	116,67%
Májtranszplantáció	77,0	85,0	83,0	-2,35%	7,79%
Hasnyálmirigy transzplantáció	7,0	20,0	5,0	-75,00%	-28,57%
Vesetranszplantáció	302,0	326,0	335,0	2,76%	10,93%
Felnőtt allogén csontvelőtranszplantáció	104,0	115,0	107,0	-6,96%	2,88%
Felnőtt autológ csontvelőtranszplantáció	287,0	305,0	269,0	-11,80%	-6,27%
Gyermek allogén csontvelőtranszplantáció	30,0	40,0	30,0	-25,00%	0,00%
Gyermek autológ csontvelőtranszplantáció	26,0	30,0	12,0	-60,00%	-53,85%
Unrelated csontvelőtranszplantáció	66,0	80,0	68,0	-15,00%	3,03%
Össejt szelekció	35,0	40,0	62,0	55,00%	77,14%
Cadaver donor vércsoport és virológiai vizsgálat	299,0	312,0	307,0	-1,60%	2,68%
Cadaver donor immunológiai (HLA) vizsgálat	294,0	312,0	302,0	-3,21%	2,72%
Terápiás aferezis, haemaferezis	4 592,0	4 774,0	5 039,0	5,55%	9,73%
Fotoferezis	978,0	989,0	984,0	-0,51%	0,61%
PET/CT diagnosztika	21 597,0	31 200,0	17 581,0	-43,65%	-18,60%
Összesen	29 218,0		25 876,0		-11,44%

Össességében elmondható, hogy a 2017. évi módosított előirányzathoz (40 335,8 millió forint) képest a Speciális finanszírozású szakellátás sor előirányzata – a 2018. évi módosításokat követően (40 472,5 millió forint) – 0,3%-kal nőtt.

Gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás

A 2018. évi gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás támogatásra fordított kiadás 3 983,5 millió forint volt, amely az előirányzattól 216,5 millió forinttal, 5,2 százalékkal marad el, az előző évi teljesítéstől pedig 101,4 millió forinttal, 2,5 százalékkal maradt el.

Anyatej ellátás

A 2018. évi anyatej ellátás támogatásra fordított kiadás 125,5 millió forint volt, amely az előirányzattól 74,5 millió forinttal 37,3 százalékkal marad el, az előző évhez viszonyított tényleges kifizetéstől pedig 25,0 millió forinttal, 16,6 százalékkal marad el.

Gyógyszertámogatás

A Kt. a Gyógyszertámogatás jogcímcsoportra összesen 337 400,0 millió forintot hagyott jóvá, amely az átcsoportosítást és a kormány hatáskörű előirányzat emelést követően 361 000,0 millió forintra módosult.

A jogcímcsoporton belül a Gyógyszertámogatás kiadásai jogcím eredeti előirányzata 265 030,0 millió forint volt, mely 18 030,0 millió forinttal több mint a 2017. évi eredeti előirányzat (247 000,0 millió forint).

A Gyógyszertámogatás kiadásai jogcímre a Gyógyszertámogatás céltartalékról tárgyévben 72 370,0 millió forint átcsoportosítása történt meg.

A gyógyszer-támogatás, a gyógyászati segédeszköz támogatás, valamint a gyógyító-megelőző ellátás 2018. év végi finanszírozásához szükséges intézkedésekről szóló 1588/2018. (XI. 22.) Korm. határozat alapján a gyógyszer-támogatás kiadásai jogcím módosított előirányzata 23 600,0 millió forint összeggel megemelésre került. Így a gyógyszer-támogatás jogcímcsoport év végi módosított előirányzata 361 000,0 millió forint, a tárgyévi teljesítése 357 803,9 millió forint volt, amely az eredeti előirányzatot 20 403,9 millió forinttal, 6,0 százalékkal haladta meg.

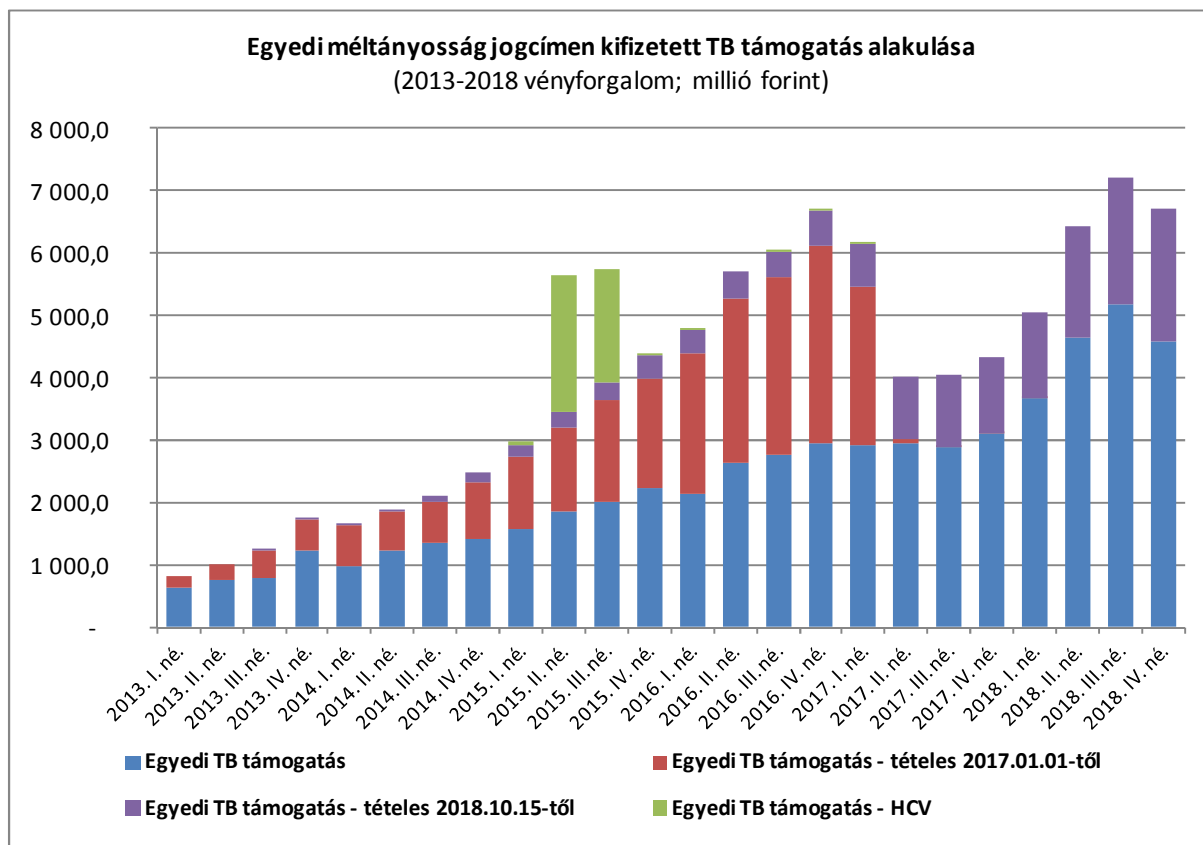
Gyógyszertámogatás kiadásai jogcím keretén belül az előirányzott 1 200,0 millió forintból 434,5 millió forint került kiutalásra visszatérítendő finanszírozási előlegként, mely teljesen egészében visszafizetésre került.

A gyógyszer-támogatás céltartalék felhasználását a Kt. 13. §-a szabályozza. Ennek megfelelően, év közben a beérkezett befizetések ütemében a Gyógyszertámogatás céltartalék jogcímcsoporton rendelkezésre álló 72 370,0 millió forint teljes mértékben átcsoportosításra került a Gyógyszertámogatás kiadásai jogcímre.

Gyógyszer méltányossági kifizetések

Gyógyszertámogatás kiadásai jogcím előirányzata terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetére a Kt. 16. §-a 10 000,0 millió forint kiadást irányzott elő. E címen 2018. évben 24 853,2 millió forint került kifizetésre. A felhasznált összeg a 2017. évben hasonló célra történt kiadásnál 5 876,6 millió forinttal magasabb.

Az egyedi méltányossági támogatás formájában kifizetett TB támogatás összege a 2013-as évtől kezdődően folyamatosan növekszik. A növekedés hátterében az új hatóanyagú, saját területén egyedülálló, a jelenleg támogatott gyógyszerekkel össze nem hasonlítható eredményességű, de kiugróan magas költségvetési hatásuk miatt a TB támogatásba be nem fogadott készítmények egyedi méltányossági támogatás keretében történő TB támogatásának növekedése áll. 2018. október 15-től 14 olyan nagyértékű készítmény került befogadásra, melynek finanszírozása a jövőben a Speciális finanszírozású készítmények köréből történik (Alecensa, Cosentyx, Cotellic, Darzalex, Entyvio, Kadcyła, Kyprolis, Mekinist, Olumiant, Perjeta, Taltz, Tecentriq, Xalkori, Xeljanz), azonban a végleges finanszírozási formáig a készítmények az egyedi méltányosság terhére lettek kifizetve. Ez a kiadás 2018. év vonatkozásában, pénzforgalmi szemléletben megközelítőleg 1 400,0 millió forint volt.



2018-ban 8 617 betegnek biztosított a szakterület támogatást gyógyszerhez, mely jelentős növekedést jelent az ezt megelőző évhez (7 458 beteg) képest. További 4085 beteg nem támogatott, vagy off label indikációra vonatkozó méltányossági kérelmet adott be már befogadott, tételes finanszírozású gyógyszerre. Egyedi támogatással bíró készítmények forgalmának megközelítőleg 3,8 százaléka import készítményből származó forgalom. 2018. évben 365 fajta készítmény kapott egyedi támogatást.

Az elmúlt évek során a kérelmek száma az alábbiak szerint alakult:

	2010 (db)	2011 (db)	2012 (db)	2013 (db)	2014 (db)	2015 (db)	2016 (db)	2017 (db)	2018 (db)
összes kérelem	5 741	2 904	3 069	3 441	6 054	9 245	12 571	12 857	17 217
engedély	3 407	1 940	1 685	2 511	4 985	7 213	10 705	10 735	14 609
elutasítás	677	434	448	447	448	657	824	770	753
megszüntető	439	122	68	154	111	406	460	645	610
más szervezeti egységhez történő átadás	196	50	23	63	44	73	262	16	19

2018. évben a 25 legjelentősebb támogatáskiáramlást generáló, egyedi méltányosságban támogatott készítményt az alábbi táblázat mutatja be.

Brand	Indikáció	TB támogatás (millió Ft)	Részarány a teljes TB támogatásból	Betegszám (fő)	Betegenkénti TB támogatás (millió Ft / fő)
IBRANCE	Emlő daganat	2 770,5	10,9%	514	5,39
PERJETA	Emlő daganat	1 784,8	7,0%	294	6,07
REMODULIN	PAH	1 406,3	5,5%	46	30,57
DARZALEX	Myeloma multiplex	1 025,6	4,0%	68	15,08
KADCYLA	Emlő daganat	929,0	3,7%	111	8,37
XALKORI	Tüdő daganat	824,8	3,2%	83	9,94
CYRAMZA	Gyomordaganat	787,0	3,1%	116	6,78
LEMTRADA	SM	784,5	3,1%	77	10,19
VIDAZA	Myelodysplasiás szindróma	775,0	3,0%	167	4,64
ERIVEDGE	Bőrdaganat	694,4	2,7%	73	9,51
VENCLYXTO	CLL	587,4	2,3%	54	10,88
COSENTYX	Psoriasis, AP, SPA	571,2	2,2%	216	2,64
LYNPARZA	Petefészek-, emlődaganat	539,7	2,1%	66	8,18
ENTYVIO	Colitis ulcerosa, Crohn betegség	539,7	2,1%	189	2,86
LARTRUVO	Lágyrészdaganat	515,2	2,0%	52	9,91
LONSURF	Vastagbél daganat	483,2	1,9%	171	2,83
TAGRISO	Tüdődaganat	461,8	1,8%	40	11,54
KYPROLIS	Myeloma multiplex	458,2	1,8%	41	11,18
ALECENSA	tüdődaganat	438,3	1,7%	53	8,27
STIVARGA	Vastagbél, máj daganat, GIST	435,9	1,7%	91	4,79
REVLADE	ITP	421,7	1,7%	59	7,15
OCREVUS	SM	382,3	1,5%	76	5,03
ICLUSIG	CML	327,6	1,3%	33	9,93
TECENTRIQ	Hólyagdaganat	308,5	1,2%	63	4,90
TRIENTIN	Réz-anyagcsere rendellenesség	289,0	1,1%	15	19,27
Többi Brand		6 879,3	27,1%		

Megállapítható, hogy a fenti 25 készítményre történt a teljes egyedi méltányossági társadalombiztosítási támogatás körében történt kifizetésének 72,9 százaléka.

A legtöbb ilyen jogcímen történt kifizetés az Ibrance, Perjeta, Remodulin, Darzalex és Kadcyla készítmények esetében történt, míg a legmagasabb egy betegre kifizetett értékek a Vyndaqel, Remodulin, Zavesca, Sylvant és Ilaris termékekhez köthetőek.

Gyógyászati segédeszköz támogatás

A Gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímcsoport eredeti előirányzata 2018. évben 63 000,0 millió forint volt. A 69 850,0 millió forint módosított előirányzatból 2018. évben 69 047,8 millió forint kifizetés teljesült, ami az eredeti előirányzatnál 6 047,8 millió forinttal, 9,6 százalékkal, az előző évi teljesítésnél 4 691,0 millió forinttal, 7,3 százalékkal több.

A jogcímcsoporton belül az egyéb Gyógyászati segédeszköz támogatás jogcím eredeti előirányzata 55 580,0 millió forint volt.

A folyamatos kiadás növekedések miatt a gyógyszer-támogatás, a gyógyászati segédeszköz támogatás, valamint a gyógyító-megelőző ellátás 2018. év végi finanszírozásához szükséges intézkedésekről szóló 1588/2018. (XI. 22.) Korm. határozat alapján az egyéb Gyógyászati segédeszköz támogatás jogcím előirányzata 5 950,0 millió forint összeggel megemelésre került. A Gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatás jogcímre - kerethiány miatt - 230,0 millió forint került átcsoportosításra ezen jogcím terhére. Így az év végi módosított előirányzat 61 300,0 millió forintba emelkedett.

A Kötszertámogatás jogcím 2018. évi előirányzata 7 200,0 millió forint volt, mely – az előbb említett kormányhatározat alapján - 900,0 millió forinttal megemelésre került, így az előirányzat 8 100,0 millió forintba módosult. A jogcímről 8 064,6 millió forint került kifizetésre. 2017. évben bejelentett tételekre 2018. év elején összesen 9,5 millió forint összegű kifizetés történt ezen a jogcímen.

A 2018. évben a Gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatása jogcím előirányzata 220,0 millió forint volt. A kiadások növekedése miatt év közben az Egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímről ezen jogcímre 230,0 millió forint átcsoportosítása történt meg. A Gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatása jogcímről év végéig 368,2 millió forint került kifizetésre, amely az eredeti előirányzatnál 148,2 millió forinttal, 67,4 százalékkal magasabb. Az előző évi felhasználáshoz képest a kormányzati célkitűzésekkel összhangban, 129,0 millió forinttal, 53,9 százalékkal növekedtek a kifizetések.

A Gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímcsoport előirányzata terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetére a Kt. 2 000,0 millió forint kiadást irányzott elő. Egyedi méltányossági támogatás formájában a 2018. évben 1 578,4 millió forint kifizetés valósult meg, amely a 2017. évben hasonló célra történt felhasználásnál 378,4 millió forinttal, 31,5 százalékkal volt magasabb.

Szakmai ellenőrzés

Orvos szakmai ellenőrzések

A NEAK az orvos szakmai ellenőrzéseket éves ellenőrzési terv alapján részben országos ellenőrzések, részben pedig a NEAK Területi Főosztályai saját hatáskörű ellenőrzései keretében teljesíti. Az országos ellenőrzéseket az EMMI Egészségbiztosítási Alap Kontrolling Főosztálya koordinálja.

A 2018. évben került lezárásra több tételes elszámolású hatóanyag és eszköz felhasználásának ellenőrzése (*palivizumab, infliximab* hatóanyagok) az ellenőrzésbe vont magas betegszám miatt. Szintén 2018-ban került lezárásra az ártámogatási területet érintően a kiemelt

támogatásban részesülő *omalizumab hatóanyag* asztma bronchiale indikációban valamint az *antipszichotikus indekciós depot* készítmények felhasználásának ellenőrzése schizophrenia diagnózissal kezelt betegek körében. Mindkét vizsgálat indoka az előző években tapasztalt jelentős kiáramlás növekedés volt.

A NEAK 2018-ban folyamatos ellenőri jelenlétet biztosított az alapellátó házi orvosoknál, kiemelten vizsgálva a *szakorvosi javaslathoz kötött gyógyszerrendeléseket*, a nagyértékű gyógyászati segédeszköz és a 4 hónapon túli kötszer *ellenjegyzés gyakorlatát*, a *hospice és otthoni szakápolás elrendelésének* szakmai indokoltságát. Ezen utóbbiakhoz kapcsolódóan az ellátást nyújtó szolgáltatók vizsgálata is megtörtént. A fogászati alapellátás területén célzott vizsgálok történtek részben betegéletutas panaszügyekből továbbá elemzés alapján *nyári hónapokra jelentett nagyszámú iskola fogászati ellátás* validitásának vizsgálata tárgyában. Célzottan, több megyében betegszállítást ellenőrzés is zajlott a betegszállítást végző szolgáltató, az érintett egészségügyi intézmény és a biztosított bevonásával. Az ellenőrzés célja a finanszírozásra jelentett adatok és a bekért dokumentumokban szereplő adatok egyezőségének vizsgálata volt. Az előző években feltárt szabálytalanság alapján a Központi régióban a *18 éves kor alatti csoportos gyógyújszás* ellenőrzésére került sor több szolgáltatónál az ellátások validitásának ellenőrzése céljából.

Járóbeteg szakellátások vonatkozásában ún. *panel-ellenőrzés* részben panaszügy vagy elemzés alapján történt „kód panelcsomagok” validitása, fiktív ún. „vatta kódok” feltárása céljából, az ellátások szakmai indokoltságának valamint a jogszabályi előírások betartásának vizsgálata mellett. Fekvőbeteg szakellátás keretében a kiválasztott HBCS-k tartalma, azok validitása, *alkalmazott nagyértékű eszközök, eljárások, gyógyszerkészítmények* ellenőrzésére került sor. Vizsgálták továbbá több szolgáltató esetében a *krónikus fekvőbeteg ellátást nyújtó osztályokról hétfői napokon hazabocsátott betegek tényleges elbocsátási gyakorlatát*. Gyógyszerellenőrzés részeként több megyében visszaélés gyanúja miatt ellenőrzés zajlott *vényköteles pszichotróp szerek* nagy mennyiségű, sok helyen történő kiváltása miatt. Emellett ellenőrzésre kerültek a növekedési hormon tartalmú valamint az inzulin készítmények is. Gyógyászati segédeszközök közül a hallókészülékek, kötszer, inkontinencia termékek, gerincortézis rendszerek/ülőkorzettek, egyedi gyártású ortézisek/protézisek, illetve a nagyértékű ellenjegyzést igénylő GYSE termékek célzott ellenőrzésére került sor országosan több szolgáltatónál a biztosítottak bevonásával.

Pénzügyi ellenőrzések

Az EMMI Egészségbiztosítási Alap Kontrolling Főosztálya pénzügy ellenőrzést is folytat az alábbi témákban:

- Záró ellenőrzések, megszűnt finanszírozási szerződések esetén;
- Finanszírozási szerződés alapján a teljes munkaidős orvossal végzett iskola- és ifjúság egészségügyi feladatra kifizetett pénzeszközök elkülönítésének és felhasználásának témaellenőrzése;
- A házi orvosok, a házi gyermekorvosok és fogorvosi alapellátási vállalkozások támogatásáról szóló 229/2001. (XII. 5.) Korm. rendelet 5. § (4) bekezdés alapján az ingatlan-, és eszközhitel-támogatás elszámolásának ellenőrzése;
- Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevitelének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet 5. §-a szerint igényelt és nyújtott támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó témaellenőrzés.

Utazási költségtérítés

Az Utazási költségtérítés jogcímcsoport 2018. évi költségvetési előirányzata 5 500,0 millió forint volt, a tényleges kiadás 5 050,4 millió forint összegben teljesült, ami az előirányzat összegénél 449,6 millió forinttal, a 2017. évi kiadáshoz képest 35,8 millió forinttal kevesebb.

A nemzetközi egyezményekből eredő kiadások és külföldön történő ellátások

A Nemzetközi egyezményekből eredő kiadások és külföldön történő ellátások kiadási jogcímcsoporton belül egyrészt a nemzetközi egyezményekből eredő kiadások, másrészt a külföldi sürgősségi gyógykezelések költségei kerültek elszámolásra. A jogcímcsoport teljesítése a 2018. évben 19 707,6 millió forint volt, amely az előirányzatot 1 854,6 millió forinttal, az előző évi tényadatot 2 739,2 millió forinttal haladta meg.

A Nemzetközi egyezményekből eredő kiadások Sürgősségi ellátás EGT-n, Svájcban belül és Sürgősségi ellátás EGT-n kívül jogcímeinek a kiadásai 2018-ban összesen 16 627,8 millió forintot tettek ki a 15 169,0 millió forintos előirányzattal szemben. A teljesítésen belül a legnagyobb arányt (82,3 százalék) az EU-val kapcsolatos elszámolások jelentették. A teljesítés az előző évhez képest 2 415,0 millió forintos növekedést mutat. A nemzetközi egyezményekből eredő kiadások magukban foglalják:

- azon országok biztosítottainak magyarországi sürgősségi ellátásainak költségét melyekkel hazánknak hatályos egészségügyi tárgyú megállapodása van,
- a hatályos magyar-montenegrói, magyar-bosnyák, valamint a magyar-szerb kétoldalú elszámolásos egyezmények értelmében, a Magyarországon felmerült sürgősségi ellátások finanszírozási kiadásait, valamint a montenegrói, bosnyák és szerbiai egészségbiztosítási összekötő szervek részére a magyar biztosítottak montenegrói, boszniai, horvátországi és szerbiai sürgősségi ellátása után felmerült kinti költségek NEAK részéről történő megtérítését,
- a közösségi szabályok alapján az EGT állampolgárok magyarországi orvosilag szükséges ellátásainak költségét (magyar biztosítási jogviszonnal rendelkezők esetén teljes körű ellátás is beleértendő),
- a közösségi szabályok alapján az EGT tagállamok betegbiztosítási összekötő szerveitől beérkező megtérítési igényekben feltüntetett költségek teljesítését (magyar biztosítottak külföldön történő ellátása).

A külföldön tervezett egészségügyi ellátások megtérítése 100,0 millió forintos előirányzaton a 2018. évi teljesítés nem történt.

A Külföldi sürgősségi gyógykezelés / Külföldön történt speciális egészségügyi ellátások előirányzat terhére történik a külföldi sürgősségi ellátások költségeinek utólagos megtérítése, amelynek gyakorlata az Ebtv. 27.§ alapján Magyarország EU-csatlakozása után is változatlan maradt. A korábbi gyakorlaton túl azonban valamennyi olyan EGT tagállamban nyújtott ellátás is ide tartozik, amelyet a magyar állampolgárok megfelelő formanyomtatvány hiányában térítési kötelezettség mellett vettek igénybe. A közösségi rendelet alapján azonban ez utóbbi esetben nem a magyar belföldi költség mértékét, hanem azt az összeget kell visszatéríteni, amelyet a kisegítő teherviselő fordított volna az ellátásra akkor, ha azt a megfelelő formanyomtatvánnyal vették volna igénybe. A visszatérítendő összeg a magyar belföldi költség helyett a külföldi biztosító által meghatározott összeg (a kinti finanszírozási mérték) lett, amely jóval magasabb értékű a magyar költségeknél. Ezen előirányzat terhére történik az Ebtv. 27.§ (5) bekezdés alapján, a külszolgálatot teljesítők 85,0 százalékos elszámolása is.

A 2018. évi előirányzat 224,0 millió forint, a teljesítés ennél kevesebb, 138,5 millió forint volt.

A külföldi gyógykezelés címén 2 360,0 millió forintos előirányzattal szemben a teljesítés 2 941,3 millió forint volt, amely az előirányzathoz képest 581,3 millió forinttal több. Tekintettel az uniós elszámolás szabályaira, a 2018. évben kifizetett fenti összeg a 2-3 évvel korábban igénybe vett ellátásokra vonatkozik. A magyar biztosítottak részére a külföldön történő gyógykezelések részletes szabályairól szóló 340/2013. (IX. 25.) Korm. rendelet alapján a külföldön történő gyógykezelés abban az esetben valósulhat meg, amennyiben Magyarországon nincsenek meg a gyógyulás feltételei és a külföldi ellátással esély lehet a gyógyulásra.

A 2018. évben 701 beteg esetében került sor külföldi gyógykezelés engedélyezésére. A kiadások tekintetében a változás a költségigényesebb ellátások felé mozdult el, de az alacsonyabb költségű ellátások száma is, mint például a molekuláris genetikai vizsgálat, növekedett.

Magyarország Eurotransplant tagságával összefüggésben a NEAK továbbra is ellátja az NEAK-OVSZ megállapodás keretében az Eurotransplant együttműködési megállapodásból származó szervezési, és finanszírozással kapcsolatos feladatokat. A 2018. évre tervezett 300,0 millió forint keretösszegeből 297,3 millió forint került felhasználásra. Mindemellett az Eurotransplant-tól a 2018. évben 49,8 millió forint jóváírás érkezett szervkivételi díjkülönbözet címen.

Természetbeni ellátások céltartaléka

2018. évben a Kt. 3 800,0 millió forint előirányzatot tartalmazott a természetbeni ellátások céltartalékára, amelynek felhasználhatóságáról a 13. § (2) bekezdés rendelkezett. Ennek megfelelően a teljes összeg - miniszteri hatáskörben - átcsoportosításra került az Összevont szakellátás jogcímre.

Egészségbiztosítás egyéb kiadásai

Az alcím együttes felhasználása 14 614,5 millió forint volt, amely az előirányzatnál 224,5 millió forinttal, az előző évi tényszámnál pedig 341,4 millió forinttal több.

A Kifizetőhelyeket megillető költségtérítés jogcímre fordított kiadás 2 415,8 millió forint volt, amely az előirányzatot 428,8 millió forinttal, az előző évi tényszámot 338,6 millió forinttal haladta meg.

A postaköltség tárgyévi felhasználása 3 045,0 millió forint, amely az előirányzatnál 34,0 millió forinttal, az előző évhez képest 256,0 millió forinttal több.

Az Egyéb kiadások jogcím 782,0 millió forintos előirányzata 553,7 millió forintra teljesült. A jogcímen belül az orvosspecifikus vényekre fordított kiadás 390,1 millió forint volt, amely az előző évi tényszámnál 27,3 százalékkal alacsonyabb.

A Gyógyszertárak juttatása jogcím 2018. évi tervezett előirányzata 4 100,0 millió forint, a teljesítés előirányzati szinten alakult. A biztonságos és gazdaságos gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz-ellátás, valamint a gyógyszerforgalmazás általános szabályairól szóló 2006. évi XCVIII. törvény (a továbbiakban: Gyftv.) 44/A. §-a szerint a közforgalmú gyógyszertárat

működtető vállalkozás, valamint a közvetlen lakossági gyógyszerellátást végző intézeti gyógyszerészeti juttatásban részesülhet.

Az egészségügyi szolgáltatók gyógyszerrendelésének és kiszolgáltatásának értékeléséről, valamint a háziiorvosi és a gyógyszerészeti érdekeltségi rendszer kialakításáról szóló 364/2010. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: GyKr.) 8. §-a szerint a gyógyszerészeti juttatásban részesül, amennyiben az adott negyedévben elszámolt készítmények alapján a preferált kiadási aránya meghaladta a 35,0 százalékot.

A Gyógyszertárak szolgáltatási díja jogcím 2018. évi 4 500,0 millió forint előirányzata 4 500,0 millió forintra teljesült. A Gyftv. 44/B. §-a szerint a közforgalmú gyógyszerészetet működtető vállalkozás, valamint a közvetlen lakossági gyógyszerellátást végző intézeti gyógyszerészeti az általa nyújtott, megbízhatóságot és gyógyszerbiztonságot elősegítő szolgáltatásaiért szolgáltatási díjban részesül. A GyKr. 8/A. §-a alapján szolgáltatási díjban minden gyógyszerészeti részesül, amely támogatással rendelkező készítményt számol el.

Vagyongazdálkodás kiadásai

A vagyongazdálkodás kiadási előirányzata 12,0 millió forint volt, a kifizetés 7,7 millió forint, ami 4,3 millió forinttal kevesebb az előirányzathoz képest. A kiadások döntően az ingatlanfenntartással kapcsolatos költségeket, valamint értékbecslést, ingatlan kezelési díjakat, közjegyzői díjat és jogi szolgáltatás igénybevételét tartalmazzák.

Működési célú kiadások

adatok millió forintban

Megnevezés	2017. évi teljesítés	2018. évi törvényi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi telj. az eredeti előirányzat %-ában
Egészségbiztosítási költségvetési szervek kiadásai	7 222,2	7 080,2	9 178,2	7 348,8	103,8
Működési költségvetés	6 972,6	6 880,2	8 558,9	6 920,5	100,6
Személyi juttatás	3 614,2	3 849,8	3 987,7	3 655,8	95,0
Munkaadókat terhelő járulékok	902,6	706,4	945,9	805,2	114,0
Dologi kiadás	2 111,0	2 149,0	3 007,0	1 976,9	92,0
Egyéb működési célú kiadások	344 ,8	175,0	618,3	482 ,6	275,8
Felhalmozási költségvetés	249,6	200,0	619,3	428,3	214,2
Beruházások	214,2	200,0	572,1	422,0	211,0
Felújítás	27,0		38,9		
Egyéb felhalmozási kiadások	8,4		8,3	6,3	

A működési kiadások fejezeti szintű eredeti kiadási előirányzata 7 080,2 millió forint. A módosított előirányzat 9 178,2 millió forint, a teljesítés 7 348,8 millió forint, amely 103,8%-a

az eredeti előirányzatnak. Az előirányzat-módosításokra és átcsoportosításokra Kormány, fejezeti és intézményi hatáskörű rendelkezések alapján a jogszabályi előírásoknak megfelelően került sor.

Az előirányzat összesen 2 098,0 millió forintos módosítása, növelése – hatásköri bontásban – az alábbiaknak megfelelően valósult meg:

- 43,0 millió forint Kormány hatáskörben, melyből:
 - bérkompenzáció 8,8 és bérminimum 25,2 millió forint,
 - prémiumévek 9,0 millió forint,
- -520,9 millió forint fejezetet irányító szerv hatáskörben, melyből:
 - az Emberi Erőforrások Minisztériuma – a NEAK (40218/2017) – a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (PÜ/113/3/2017) – Nemzetgazdasági Minisztérium (NGM/2391/2018) között létrejött Költségvetési Megállapodás alapján feladat átadás miatt -586,5 millió forint
 - az Emberi Erőforrások Minisztérium és a NEAK közötti előirányzat átadás (támogatás) 11,8 millió forint
 - többletbevétel 53,8 millió forint
- 2 575,8 millió forint intézményi hatáskörben történő emelés.

A NEAK előirányzatát növelte az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásának engedélyezése, illetve a többletbevétel. A további jelentősebb egyéb előirányzat módosítások a pénzeszköz átvételeknél jelentkező többletforrásokkal (Prémiumévek Program fedezete, bérkompenzáció, illetve bérminimum), valamint projektekre kapott támogatásokkal (EURIPID projekt, EFOP, KÖFOP, EESSI és a Svájci-Magyar Együttműködési Program kiadásai) összefüggő előirányzat növeléséhez kapcsolódnak.

A 2018. évben a NEAK engedélyezett létszáma 756 fő, a statisztikai létszám 2018. január 1. napján 689 fő volt, az időszak végére a statisztikai létszám 628 főre csökkent és 76 db üres álláshely keletkezett.

A közigazgatás modernizációja érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat a NEAK tekintetében 103 munkakör megszüntetését rendelte el, a létszámcsökkentés ténylegesen 30 fő foglalkoztatottat érintett.

A kiadások 60,7 százalékát 4 461,0 millió forintot a személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 27,0 százalékát 1 976,9 millió forintot dologi kiadások, 6,6 százalékát 482,6 millió forintot az egyéb működési célú kiadások, a 5,7 százalékát 422,0 millió forintot a beruházások, 0,09 százalékát 6,3 millió forintot az egyéb felhalmozási célú kiadások képezik.

A személyi juttatások módosított előirányzata 3 987,7 millió forint, amely 137,9 millió forinttal növekedett az eredeti előirányzathoz (3 849,8 millió forint) képest. Személyi kiadásokra 3 655,8 millió forint került felhasználásra.

A személyi juttatások előirányzat változása a következő:

- kormány hatáskörben a prémiumévek 7,6 millió forinttal, a bérkompenzáció 7,3 millió forint, továbbá a bérminimum 21,1 millió forinttal növekedett az előirányzat,
- fejezetet irányító szerv hatáskörben 1,7 millió forinttal növekedett,
- intézményi hatáskörben a projektek (Svájci – Magyar Együttműködési Program, EFOP, KÖFOP, EESSI, EURIPID) 284,2 millió forinttal, továbbá a 2017. évi

maradvány 199,4 millió forinttal növelte, illetve az átcsoportosítások 383,4 millió forinttal csökkentette, összesen 99,6 millió forinttal növelte az előirányzatot.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 706,4 millió forint, amely az év során 239,5 millió forinttal növekedett, így 945,9 millió forintra módosult.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó változása a következő:

- kormány hatáskörben a prémiumévek 1,5 millió forinttal, a bérkompenzáció 1,4 millió forinttal, továbbá a bérminimum 4,1 millió forinttal növelte,
- fejezetet irányító szerv hatáskörben 0,4 millió forinttal növekedett,
- intézményi hatáskörben a projektek (Svájci – Magyar Együttműködési Program, EESSI, EFOP, KÖFOP, EURIPID) 53,0 millió forinttal, továbbá a 2017. évi maradvány 59,4 millió forinttal, valamint átcsoportosítás 119,7 millió forinttal növelte, összesen 232,1 millió forinttal növelte az előirányzatot.

A személyi juttatások után 633,3 millió forint szociális hozzájárulási adó, 38,3 millió forint rehabilitációs hozzájárulás, 69,7 millió forint egészségügyi hozzájárulás, 5,9 millió forint táppénz-hozzájárulás és 58,0 millió forint munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó került kifizetésre.

A teljesítés 805,2 millió forint, amely a módosított előirányzathoz képest 140,7 millió forint megtakarítást jelent.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2 149,0 millió forint, amely évközben 3 007,0 millió forintra módosult. A teljesítés adata 1 976,9 millió forint. A módosított előirányzathoz képest a megtakarítás 1 030,1 millió forint. A megtakarítás kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A dologi kiadásokon belül a legszámottevőbb kiadások az alábbiak:

- 36,4 millió forint összegben készletbeszerzés, ezen belül: szakmai - üzemeltetési anyagok, árubeszerzés,
- 1 048,5 millió forint összegben a kommunikációs szolgáltatások,
- 433,0 millió forint összegben az egészségbiztosítási költségvetési szervek működtetéséhez szükséges szolgáltatási kiadások (gáz, áram, táv hő- és meleg vízszolgáltatás, valamint a víz és csatornadíjak, egyéb üzemeltetési szolgáltatási díjak, bérleti díj, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai, pénzügyi szolgáltatások, vásárolt ételmezés, szállítási szolgáltatások),
- 12,6 millió forint összegben kiküldetések, reklám- és propagandakiadások,
- 446,4 millió forint összegben különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (pl. általános forgalmi adó).

Az egyéb működési célú kiadás eredeti előirányzata 175,0 millió forint, módosított előirányzata 618,3 millió forint és teljesítése 482,6 millió forint.

Ezen jogcímen a jelentősebb kiadások a következők:

- Nemzetközi tagsági díj 15,2 millió forint,
- Elvonások, befizetések 79,1 millió forint, melyből zárolt álláshelyek 3,2 millió forint és a központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatához kapcsolódó befizetési kötelezettségről szóló 431/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti befizetési kötelezettség 55,6 millió forint,

1,7 millió forint a 2017. évi bérkompenzáció elszámolás miatt, 2017. évi meghiúsult maradvány visszafizetési kötelezettsége 16,4 millió forint, 2,2 millió forint az Ávr. 172/A §. (2) bekezdése alapján a Kincstári előrejelzés miatt.

- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 377,5 millió forint, melyből:
 - az OGYÉI részére gyógyszer és gyógyászati segédeszköz szakértői díja 110,1 millió forint,
 - Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság részére a NEAK ingatlan és járműpark üzemeltetésének költsége fedezeteként 267,4 millió forint,
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 10,8 millió forint, melyből:
 - működési célú pénzeszközátadás nemzetközi szervezeteknek (EURIPID-ből továbbutalás Gesundheit Österreich GmbH, részére) 3,2 millió forint,
 - EURIPID együttműködési megállapodás tagdíj visszautalása 7,6 millió forint.

Egyéb felhalmozási célú kiadások fejezeti szinten 6,3 millió forint. Ez a 2018. évben a dolgozóknak visszafizetési kötelezettség mellett adott kamatmentes lakásépítési kölcsönök, valamint a dolgozót terhelő kezelési és zárlati díj 5,8 millió forint, továbbá 0,5 millió forint Nógrád Megyei Kormányhivatal részére gázvezeték-, klíma-, padlószőnyeg cseréhez hozzájárulás.

A beruházás eredeti előirányzata 200,0 millió forint, a módosított előirányzat 572,1 millió forint volt, amely a 2018. évi előirányzat-maradványból (150,1 millió forint), illetve fejezetet irányító és intézményi hatáskörű bevételi többletből keletkezett. A teljesítés 422,0 millió forint. A 150,1 millió forint megtakarítás kötelezettségvállalással terhelt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak felhalmozására 422,0 millió forint került felhasználásra, amelyből az általános forgalmi adó 89,7 millió forint volt.

A beruházások beszerzése:

- immateriális javak 280,6 millió forint,
 - A NEAK szakalkalmazásainak ide vonatkozó jogszabályi változások miatti, illetve a funkcionális működés megfeleléséhez szükséges fejlesztések (szakorvos támogatási rendszer SZAKTÁR fejlesztése, létrehozása, fekvőbeteg finanszírozó rendszer fejlesztése, TIBERIUS és CAFETÉRIA követés és karbantartás stb.).
- egyéb épületek beszerzése, létesítése 0,4 millió forint (a Mátraszentimrei üdülő korszerűsítési munkái),
- 39,6 millió forint informatikai eszközök beszerzése, létesítése,
- 11,7 millió forint egyéb tárgyi eszközök beszerzése.

Felújítások módosított előirányzata 38,9 millió forint, teljesítés ilyen címen nem történt.

Előirányzat-maradvány alakulása

A 2017. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1511/2018. (X. 17.) Korm. határozat - az Ávr. 152.§ (3) bekezdése alapján - engedélyezte a kötelezettségvállalással terhelt, de 2017. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok 151,4 millió forint összegben történő felhasználását.

A 2018. évi 1 823,4 millió forint költségvetési maradványból 1 823,4 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 88,6 százaléka, azaz 1 615,6 millió forint a tárgyévben keletkezett, míg 11,4 százaléka, azaz 207,8 millió forint az előző évek maradványa.

A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány 1 823,4 millió forint, melynek megoszlása:

- személyi juttatások 331,9 millió forint,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 140,7 millió forint,
- dologi kiadások 1 030,1 millió forint,
- egyéb működési célú kiadások 129,7 millió forint,
- beruházások 150,1 millió forint,
- felújítások 38,9 millió forint,
- egyéb felhalmozási kiadások 2,0 millió forint.

Az E. Alap ellátási és működési szektorának mérlegtagozódása és egyes tételeinek alakulása

E. Alap ellátási szektor vagyonának alakulása

ESZKÖZÖK

Az E. Alap Ellátási mérlege alapján az eszközök összesen értéke 2018. december 31-én 43 862,4 millió forint, amely az előző időszakhoz képest (47 303,9 millió forint) 3 441,5 millió forint összeggel, 7,3 százalékkal csökkent.

B/I/2. A Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök, ezen belül az átsorolt, követelés fejében átvett készletek tárgyidőszaki összege 231,0 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 98,2 millió forinttal nőtt. A készletek között kerül kimutatásra az adó és járuléktartozás fejében átvett, értékesítésre átadott ingatlanok, ingóságok, részvények, üzletrészek és befektetői részjegyek, illetve a jogutódlással szerzett vagyonelemek (József u. 3., József krt. 46., valamint az Abádi u. 10 számú bérlakások).

C/III/2. Kincstárban vezetett forintszámlák tárgyidőszaki összege -1 632,5 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 233,5 millió forinttal változott.

D/I. Költségvetési évben esedékes követelések tárgyidőszaki összege 26 198,0 millió forint, az előző időszaki 28 250,0 millió forinthez képest 2 052,0 millió forinttal, 7,3 százalékkal csökkent.

D/I/1. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről mérleg sor összege 0,5 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 0,3 millió forint növekedést jelent.

D/I/3. Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre mérleg sor összege 22 376,5 millió forint, 1 892,6 millió forint összeggel (7,8 százalékkal) csökkent az előző időszakhoz képest. A mérleg sor tartalmazza a NAV adatszolgáltatása alapján az adó és járulékok követelések összegeit, valamint a Kormányhivatalok esetében a megállapodás alapján fizetők tartozás állományát (2,3 millió forint).

D/I/4. Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre mérleg sor tárgydíszaki összege 2 489,2 millió forint, mely összeg 6 százalékkal nőtt az előző időszak 2 347,2 millió forint adatához képest. A mérleg sor tartalmazza többek között a Nemzetközi egyezményből eredő ellátások megtérítéséből adódó 1 073,1 millió forint, Vagyongazdálkodással kapcsolatos 568,3 millió forint, Rokkantsági rehabilitációs ellátásokkal, kártérítési, baleseti járadékokkal kapcsolatos 54,2 forint, Szerződés szerinti gyógyszergyártói és forgalmazói befizetésekkel kapcsolatos 363,7 millió forint, valamint az E. Alap egyéb bevételeihez kapcsolódó 11,9 millió forint követeléseit.

D/I/6. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre mérleg sor összege 1 331,8 millió forint, mely 301,7 millió forinttal kevesebb az előző időszak záró állomány összegénél. A mérleg sor tartalmazza a Rokkantsági rehabilitációs ellátások, baleseti és kártérítési járadékok jogalap nélkül felvett ellátások követelés állományát. Továbbá itt kerül kimutatásra az Egészségügyi szolgáltatók visszafizetésével kapcsolatos követelések 810,7 millió forintos összege is.

D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések tárgydíszaki összege 18 913,5 millió forint, mely 1 268,0 millió forinttal 6,3 százalékkal kevesebb, az előző időszak 20 181,5 millió forintos összegénél.

D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások tárgydíszaki összege 152,4 millió forint, mely 453,2 millió forinttal 74,8 százalékkal kevesebb az előző időszak 605,6 millió forint összegéhez képest.

A mérleg soron került kimutatásra az Adott előlegek 62,0 millió forint, valamint a központi költségvetésből finanszírozott közgyógyellátás 41,9 millió forint, az E. Alap és Ny. Alap elszámolásból adódó és az E. Alapot megillető 36,8 millió forint, illetve a szerv és szövetadományozáshoz kapcsolódó követelés állomány 11,7 millió forint összegben.

FORRÁSOK

Az E. Alap Ellátási mérlege alapján a források összesen értéke 2018. december 31-én 43 862,4 millió forint, amely az előző időszakhoz képest (47 303,9 millió forint) 3 441,5 millió forint összeggel, 7,3 százalékkal csökkent.

G/ Saját tőke 2018. december 31-én -257 358,6 millió forint, amely az előző időszak adatához, -302 132,1 millió forinthez képest 44 773,5 millió forintos összegű változást mutat.

A nemzeti vagyon értékében (240,8 millió forint) és az egyéb eszközök értékében (- 1 324,8 millió forint) változás nem történt. Változás a felhalmozott eredmény valamint a mérleg szerinti eredmény esetében tapasztalható. A felhalmozott eredmény az előző időszak összegéhez képest 64 374,9 millió forinttal csökkent, a mérleg szerinti eredmény nyitó állományának átvezetése miatt, a 2018. december 31-ei záró értéke -301 048,1 millió forint.

Jelentősen nőtt a mérleg szerinti eredmény az előző időszakhoz képest 109 148,5 millió forinttal, záró értéke 44 773,5 millió forint.

H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek mérleg sor 82 631,8 millió forint tárgyidőszaki összege, az előző időszak 136 840,1 millió forint összegéhez képest jelentősen 54 208,3 millió forinttal csökkent. A csökkenést a kötelezettségek dologi kiadásokra 192,3 millió forintos csökkenése, valamint hitelállomány 54 016,0 millió forint összegű változása okozza. A mérleg sor a H/I/9. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra 82 555,1 millió forintos hitelállománya, valamint a H/I/3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 76,7 millió forint összegéből adódik.

H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek tárgyidőszaki 217 696,1 millió forintos összege az előző időszakhoz képest 5 686,2 millió forinttal növekedett.

H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra tárgyidőszaki összege 8 984,0 millió forint, mely 980,2 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest. A mérleg sor tartalmazza többek között a sürgősségi ellátás EGT-n, Svájc-on belül 8 934,0 millió forintos, valamint a sürgősségi ellátás EGT-n kívüli 9,0 millió forintos, illetve a postaköltség 20,0 millió forintos, továbbá az orvosspecifikus vény 19,0 millió forintos kötelezettségeit.

H/II/4. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra tárgyidőszaki összege 208 712,1 millió forint, mely az előző időszak 202 045,7 millió forinthez képest 6 666,4 millió forintos növekedést mutat. A kötelezettség túlnyomó része a gyógyító-megelőző ellátás 193 021,1 millió forintos összege, valamint itt kerülnek kimutatásra a gyógyszer-támogatás 12 342,8 millió forintos, a gyógyászati segédeszköz támogatás 2 945,5 millió forintos, illetve a gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás 259,5 millió forintos kötelezettségei is.

H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások mérleg sor tárgyidőszaki összege 893,1 millió forint, amely az előző időszak 586,1 millió forintos összegéhez képest 307,0 millió forinttal nőtt.

A mérleg soron belül a kapott előlegek tárgyidőszaki értéke 373,5 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 63,5 millió forinttal csökkent.

A mérleg sor alakulását befolyásolta a nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő ellátások megtérítésének elszámolása, mely 370,5 millió forinttal nőtt az előző időszakhoz képest, a 2018. december 31-ei értéke 519,6 millió forint.

E. Alap működési vagyonának alakulása

ESZKÖZÖK

Az eszközök éves záró állománya 10 406,7 millió forint, mely az előző évhez képest 1,3 százalékkal (136,5 millió forinttal) csökkent az alábbi tételek következményeként 2018. évben.

Az eszközök legnagyobb hányadát (80,7 százalék) a Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök képviselik 8 400,2 millió forinttal, melynek megoszlása immateriális javak (13,6 százalék), tárgyi eszközök (86,4 százalék) összetételét a következők határozzák meg:

- Az immateriális javak záró értéke 1 139,0 millió forint, amely 83,0 millió forinttal növekedett az előző évhez képest. Az állományváltozást a költségvetési évben történt beszerzések és a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása befolyásolta.
- A tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések, beruházások stb.) záró állománya 7 261,2 millió forint, az előző évi mérlegértékhez képest a csökkenés 204,0 millió forint. A projekteken felül a gép, berendezés eszközcsoportban alapvetően a meglévő eszközállomány állagmegóvása valósult meg. Az állományváltozást a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása befolyásolta.
- A mérlegfőösszegen belül jelentős értéket nem képvisel a készletek (0,4 százalék), mely az előző évhez képest 9,2 millió forinttal növekedett. A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök és készletek értéke az előző évhez képest 111,8 millió forint csökkenést eredményezett.
- A pénzkészlet záró állománya 1 819,0 millió forint, mely az előző évhez képest 65,2 millió forinttal csökkent.
- Követelések, egyéb sajátos elszámolások és aktív időbeli elhatárolás az előző évhez képest 40,5 millió forinttal növekedett.

FORRÁSOK

A források éves állománya 10 406,7 millió forint. A legnagyobb hányadát a saját tőke képviseli (83,1 százalék), a fennmaradó összeg a kötelezettségekből (2,1 százalék), valamint a passzív időbeli elhatárolásokból (14,8 százalék) tevődik össze.

- A saját tőke értéke 8 652,2 millió forint, mely a 2018. év nyitásához mérten 5,9 százalékkal csökkent. A csökkenés 781,3 millió forint összegben a mérleg szerinti eredmény csökkenésével, valamint 235,7 millió összegben a felhalmozási eredmény csökkenésével indokolható.
- A kötelezettségek záró állomány 218,8 millió forint, mely az ingatlanok fenntartási szolgáltatásai (közüzemi, karbantartási stb.), továbbá az informatikai feladatok ellátáshoz tartozó, illetve az épület felújításának szállítókkal szembeni kötelezettségeit tartalmazza. A kötelezettség állománya 101,7 millió forinttal csökkent az előző évhez képest.

Összefoglalva a fenti tényezők együttes hatására a működés eszköz-forrás állománya 10 406,7 millió forintra 1,3 százalékkal (136,5 millió forinttal) csökkent az előző évhez képest, amit jelentős részben a befektetett eszközök tárgyévi értékcsökkenése, valamint a pénzeszközök, a követelések, a saját tőke és a kötelezettségek csökkenése indukált az aktív és passzív időbeli elhatárolások növekedése mellett.

A központi költségvetésből finanszírozott és az egészségbiztosítás által folyósított ellátások alakulása

A közgyógyellátásra fordított kiadás a gyógyszer és a gyógyászati segédeszköz támogatáshoz, valamint a gyógyfürdő ellátáshoz kapcsolódóan 17 401,9 millió forint volt, amely 294,2 millió forinttal több az előző évi összegnél. A központi költségvetésből ténylegesen 17 360,0 millió forint megtérítést kapott az Alap. A különbség (41,9 millió forint) átutalásáról a zárszámadási törvényjavaslat rendelkezik.

A kincstári egységes számlához kapcsolódó megelőlegezési számla igénybevételének éves alakulása
2018. év

millió forintban

Hónap	Nyitó Egyenleg	Záró Egyenleg	Legmagasabb érték	Átlagos Hitelállomány	Éves halm. átlagos hitelállomány
Január	136 207,8	112 935,1	236 266,8	143 224,0	
Február	208 792,7	106 034,4	214 389,7	139 854,2	141 539,1
Március	202 242,8	115 458,7	213 914,4	138 979,2	140 685,8
Április	115 458,7	103 634,9	220 306,1	134 446,4	139 125,9
Május	103 634,9	99 163,7	215 339,3	133 717,3	138 044,2
Június	206 999,8	108 950,0	210 281,4	134 945,1	137 527,7
Július	108 950,0	108 914,1	219 042,9	138 354,3	137 645,8
Augusztus	215 636,2	117 920,8	223 899,9	148 687,1	139 026,0
Szeptember	117 920,8	127 822,8	222 743,4	147 444,5	139 961,3
Október	226 757,2	127 887,9	231 760,7	168 247,8	142 790,0
November	172 887,9	143 088,5	238 370,0	159 657,3	144 323 ,4
December	253 316,0	82 555,1	257 119,4	203 001,0	149 213,2

A kincstári egységes számlához kapcsolódó megelőlegezési számla záró egyenlege 82 555,1 millió forint. A hitelállomány alakulásában jelentős szerepet játszott a költségvetés által havi részletekben több jogcímen átadott pénzeszköz.

Budapest, 2019. augusztus 14.

Mellékletek

AZ EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP 2017. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

(millió forintban)

Sor- szám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK	E. Alap működés		E. Alap ellátás	
		2017.	2018.	2017.	2018.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	215,4	162,5		
02	A/1/2 Szellemi termékek	840,6	976,5		
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	1 056,0	1 139,0	0,0	0,0
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 379,6	7 166,6		
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	56,9	40,4		
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	28,7	54,2		
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	7 465,2	7 261,2	0,0	0,0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV)	8 521,2	8 400,2	0,0	0,0
29	B/1/1 Vásárolt készletek	36,1	45,3		
30	B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			132,8	231,0
34	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	36,1	45,3	132,8	231,0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/1+B/II)	36,1	45,3	132,8	231,0
47	C/II/1 Forintpénztár	0,6	0,4		
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0,6	0,4	0,0	0,0
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4,9	19,3		
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 866,0	1 762,3	-1 866,0	-1 632,5
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 870,9	1 781,6	-1 866,0	-1 632,5
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	12,7	37,0		
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	12,7	37,0	0,0	0,0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	1 884,2	1 819,0	-1 866,0	-1 632,5
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)			0,2	0,5
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)			24 269,1	22 376,5
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra			21 150,6	19 593,4
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra			2 652,1	2 131,9
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira			466,4	651,2
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	18,2	4,1	2 347,2	2 489,2
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	12,6	3,2	0,0	0,0
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3,3	0,7		
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0,0	0,0	0,0	5,6
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2,3	0,2	2 347,2	2 483,6
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0,0	0,0	1 633,5	1 331,8
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0,4	0,2		
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0,4	0,2		
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	18,6	4,3	28 250,0	26 198,0
102	D/II/1 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)			0,0	0,0
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	1,3	1,6	20 160,8	18 894,1
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1,0	1,3	0,2	0,0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0,3	0,3		
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0,0	0,0		
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0,0	0,0	20 160,6	18 894,1
123	D/II/5 Költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
129	D/II/6 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)			20,7	19,4
133	D/II/7 Költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	71,1	55,3		
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	71,1	55,3		
142	D/III Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	72,4	56,9	20 181,5	18 913,5
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	5,9	8,3	40,8	62,0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	5,6	7,6	40,6	62,0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0,0	0,3		
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszájáró kifizetések	0,3	0,5	0,2	0,0
151	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása			0,0	0,0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			564,8	90,4
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	1,7	0,2		
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	7,6	8,5	605,6	152,4
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	98,6	69,7	49 037,1	45 263,9
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-1,1	0,0		
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-5,7	-0,9		
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-6,8	-0,9		
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0,0	0,0		
169	E/III/2 Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolásai	0,0	0,1		
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0,0	0,1	0,0	0,0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	-6,8	-0,8	0,0	0,0
172	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	2,4	67,7		
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7,5	5,6		

AZ EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP 2017. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

(millió forintban)

Sor- szám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK	E. Alap működés		E. Alap ellátás	
		2017.	2018.	2017.	2018.
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	9,9	73,3	0,0	0,0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	10 543,2	10 406,7	47 303,9	43 862,4
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	24 401,0	24 401,0	240,8	240,8
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	23,8	23,8		
179	G/III/3 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 754,2	1 754,2	-1 324,8	-1 324,8
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-17 216,9	-16 981,2	-236 673,2	-301 048,1
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	235,7	-545,6	-64 375,0	44 773,5
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	9 197,8	8 652,2	-302 132,2	-257 358,6
184	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0,3	0,0		
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	109,2	169,8	269,0	76,7
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	70,5	0,0		
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	48,4	47,6		
196	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9l)			136 571,1	82 555,1
203	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			136 571,1	82 555,1
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	228,4	217,4	136 840,1	82 631,8
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0,0	0,0	9 964,2	8 983,9
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			202 045,7	208 712,2
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0,0	0,0	212 009,9	217 696,1
234	H/III/1 Kapott előlegek	3,9	1,1	437,0	373,5
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0,1	0,0		
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			149,1	519,6
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0,3	0,3		
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	87,8	0,0		
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	92,1	1,4	586,1	893,1
244	H) KÖTELEZETTSEGEK (=H/I+H/II+H/III)	320,5	218,8	349 436,1	301 221,0
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
246	J/1 Eredménysemleletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	2,2	413,2		
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	326,1	430,9		
248	J/3 Halasztott eredménysemleletű bevételek	696,6	691,6		
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 024,9	1 535,7	0,0	0,0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	10 543,2	10 406,7	47 303,9	43 862,4

A gyógyító-megelőző ellátások 2018. évi kiadási előirányzatainak teljesítése

(millió forintban)

Sorszám	Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi előirányzat	Módosítások törvény alapján	Módosítások Korm. hatáskörben	Módosítások egészségügyi miniszteri hatáskörben	Módosított előirányzat összesen	2018. évi teljesítés	Index %-ban 7/1
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás								
1	Praxisfinanszírozás	112 230,6	113 992,0			5 929,3	119 921,3	119 918,3	106,8%
2	Indikátorrendszer finanszírozása		4 800,0			-0,1	4 799,9	4 799,8	-
3	Eseti ellátás díjazása	498,6	649,3			-149,2	500,1	500,1	100,3%
4	Ügyeleti szolgálat	10 151,7	10 106,2			50,5	10 156,7	10 156,7	100,0%
5	Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás összesen (1+...+4)	122 880,9	129 547,5	0,0	0,0	5 830,5	135 378,0	135 374,9	110,2%
	Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem								
6	Iskolaegészségügyi ellátás	2 317,1	2 317,1				2 317,1	2 317,1	100,0%
7	Védőnői ellátás	21 873,1	24 009,8			-478,4	23 531,4	23 531,4	107,6%
8	Anya-, gyermek- és csecsemővédelem	481,1	483,4			-0,4	483,0	483,0	100,4%
9	MSZSZ: gyermekgyógyászat	121,6	121,6				121,6	121,6	100,0%
10	MSZSZ: nőgyógyászat	96,3	96,3				96,3	96,3	100,0%
11	Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem összesen (6+...+10)	24 889,2	27 028,2	0,0	0,0	-478,8	26 549,4	26 549,4	106,7%
12	Fogászati ellátás	35 531,5	27 946,8		4 123,3	-0,9	32 069,2	32 068,6	90,3%
13	Otthoni szakápolás	5 596,8	5 596,8			160,9	5 757,7	5 757,6	102,9%
14	Betegszállítás és orvosi rendelőnyű halottszállítás	7 196,9	6 796,9			1 750,0	8 546,9	8 546,9	118,8%
15	Művekezelés	23 171,1	23 171,1			750,0	23 921,1	23 921,1	103,2%
16	Működési költségelölég	0,0	2 000,0			-2 000,0	0,0	0,0	
	Célelőirányzatok								
17	Méltányossági alapon történő térítések	1 932,3	2 611,3			-0,6	2 610,7	2 609,9	135,1%
18	Alapellátási vállalkozás támogatási átalánydíj	35,4	55,0			-24,5	30,5	30,5	86,2%
19	Tartósan betöltetlen háziiorvosi és fogorvosi körzetek betöltésének, valamint háziiorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatása	2 318,0	1 250,0			518,9	1 768,9	1 726,7	74,5%
20	Tervezett külföldi ellátások orvosi felülvizsgálata	0,4	20,0			-19,5	0,5	0,5	125,0%
21	Egészségügyi dolgozók béremelésének fedezete / 2018. évi béremelésének fedezete	10 122,6	1 646,4		19 072,8	-208,7	20 510,5	20 510,5	202,6%
22	Egészségügyi dolgozók 2017. november havi / évi béremelésének fedezete	4 779,3	62 586,4			-62 586,4	0,0	0,0	0,0%
23	Egészségügyi dolgozók fix összegű bérkiegészítésének, béremelésének fedezete	1 428,5	1 410,3		2 425,4		3 835,7	3 835,6	268,5%
24	Az egészségügyi dolgozók pénzellátást helyettesítő jövedelemkiegészítése	8 406,6	8 126,0		1 070,0	-41,4	9 154,6	9 154,6	108,9%
25	Az egészségügyi dolgozók mozgóbér elemeinek támogatása						0,0		
26	Fiatalkorú orvosok támogatása	585,2	2 381,1			-2 036,4	344,7	344,7	58,9%
27	Működési és egyéb/össztönző támogatás	49 100,0			55 000,0		55 000,0	55 000,0	112,0%
28	Célelőirányzatok összesen (17+...+27)	78 708,3	80 086,5	0,0	77 568,2	-64 398,6	93 256,1	93 213,0	118,4%
29	Mentés	37 120,9	40 324,7		180,0	3 260,0	43 764,7	43 764,7	117,9%
30	Laboratóriumi ellátás	25 268,4	25 452,6		2 005,4	499,8	27 957,8	27 957,8	110,6%
	Összevont szakellátás								
31	Járóbeteg szakellátás	162 206,6	155 508,1		6 563,1	16 491,4	178 562,6	178 562,5	110,1%
32	Aktív fekvőbeteg-szakellátás	457 260,5	453 103,8		8 979,4	38 215,2	500 298,4	500 298,3	109,4%
33	Krónikus fekvőbeteg-szakellátás	80 064,5	79 068,6		363,1	6 294,0	85 725,7	85 725,7	107,1%
34	Bázis finanszírozású szakellátás (BvOP)	1 429,8	1 384,8			50,0	1 434,8	1 434,8	100,3%
35	Várólista-csökkentés	5 575,4	5 000,0		677,7	714,3	6 392,0	6 392,0	114,6%
36	Extrafinanszírozás	1 003,7	1 000,0			-95,1	904,9	904,9	90,2%
37	Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás	87 958,4	75 000,0		13 088,2	7 298,0	95 386,2	95 386,0	108,4%
38	Speciális finanszírozású szakellátás	40 324,7	40 862,8		113,8	-504,1	40 472,5	40 472,5	100,4%
39	Összevont szakellátás összesen (31+...+38)	835 823,6	810 928,1	0,0	29 785,2	68 463,7	909 177,0	909 176,7	108,8%
40	Népegészségügy fejlesztése		1 703,3			-1 703,3	0,0	0,0	
41	Háziorvosi ellátás fejlesztése		8 333,3			-8 333,3	0,0	0,0	
42	Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék		15 438,0			-15 438,0	0,0	0,0	
43	GYÓGYÍTÓ-MEGELŐZŐ ELLÁTÁSOK MINDÖSSZESEN: (5+11+...+16+28+29+30+39+...+42)	1 196 187,6	1 204 353,8	0,0	98 224,1	3 800,0	1 306 377,9	1 306 330,7	109,2%

**Az E. Alap működési szektorában a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állományának kimutatása
2018-ban**

(ezer forintban)

Megnevezés	Nyitóállomány (2018.01.01.)	Állomány- növekedés	Állománycsökkenés			Záróállomány (2018.12.31.)
			értékesítés miatt	értékcsökkenés miatt	egyéb változások	
Immateriális javak	7 409 187	277 505		6 547 708		1 138 984
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 496 665	360		4 330 437		7 166 588
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6 985 315	28 301	19 427	6 483 046	470 724	40 419
Beruházások, felújítások	28 707	54 143			28 658	54 192
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
Tárgyi eszközök összesen	18 510 687	82 804	19 427	10 813 483	499 382	7 261 199
Tartós részesedések	0					0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0					0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0					0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésre adott eszközök	0					0
Koncesszióba, vagyonkezelésre adott eszközök értékhelyesbítése	0					0
NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	25 919 874	360 309	19 427	17 361 191	499 382	8 400 183

Tájékoztató az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott járadék kiadásokról és rokkantsági, rehabilitációs ellátásokról

Megnevezés	2017.			2018.		
	Kiadás (millió Ft)	Átlagos havi létszám ^{a)} (fő)	Átlag (Ft)	Kiadás (millió Ft)	Átlagos havi létszám ^{a)} (fő)	Átlag (Ft)
Kártérítési járadék	768	2 321	27 556	769	2 184	29 334
Baleseti járadék	8 077	24 546	27 421	8 050	23 758	28 237
Rokkantsági, rehabilitációs ellátások, egyéb járadékok összesen:	296 101	392 153	62 922	282 372	368 109	63 924
ebből:						
Rokkantsági ellátások ^{b)}	259 059	319 472	67 575	247 655	300 706	68 631
Rehabilitációs ellátások	20 520	37 843	45 186	17 805	32 493	45 664
Rehabilitációs járadék ^{c)}	0,02			0,09		
Rokkantsági járadék	14 209	32 861	36 032	14 682	33 049	37 020
Bányászok egészségkárosodási járadéka	2 314	1 976	97 573	2 231	1 860	99 915

^{a)} Fő- és kiegészítő ellátás.

^{b)} A rokkantsági ellátások 2018. évi adatai tartalmazzák a kivételes rokkantsági ellátást is.

^{c)} 2015. évet megelőzően keletkezett jogosultságokkal felmerült kiadás. Hóközi kiadásként elszámolt.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal adatszolgáltatása 2018. évi zárszámadás
III/1E. fejezeti indoklás melléklete

Az Egészségbiztosítási Alap adó- és járulék-elszámolása, a behajtási tevékenység, a hátralékállomány, az értékvesztés és az adó- és járuléktartozás fejében átvett vagyon értékelése

1. A NAV útján beszedett járulék elszámolása

Az Egészségbiztosítási Alap bevételeinek 2018. évi alakulását elsősorban jogszabályi változások határozták meg. **2018. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 22 százalékról 19,5 százalékra mérséklődött**, és a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben meghatározottak alapján 2018. január 1-jétől a megfizetett összeg 20,5 százaléka illette meg az Egészségbiztosítási alapot. A 2018. évi szociális hozzájárulási adóbevételekből a Nemzeti Foglalkoztatási Alap nem részesült. Az egészségügyi szolgáltatási járulék összege havi 7.110 forintról 7.320 forintra emelkedett. A központi költségvetés az egészségügyi szolgáltatásra jogosultak bizonyos csoportjai után 2018. január 1-jétől az általános mértéket, 7.320 forintot fizetett.

A magánszemély családi járulékkedvezményt érvényesíthet abban az esetben, ha az SZJA törvény szerinti családi kedvezmény adóelőleg-nyilatkozat szerinti havi összegére nem nyújt fedezetet a személyi jövedelemadó adóelőleg alapja. A foglalkoztató az SZJA-val szemben nem érvényesített részt családi járulékkedvezményként az egyéni természetbeni egészségbiztosítási járulék, a pénzbeli egészségbiztosítási járulék, és a nyugdíjjárulék terhére érvényesíti.

Az egészségügyi hozzájárulás mértéke 2018. január 1-jétől 14 százalék, illetve 19,5 százalék volt (a magasabb adókulcs 2017. évben a szociális hozzájárulási adóhoz igazodóan 22 százalék volt). 2018. január 1-jétől eltörlésre került az ingatlan-bérbeadásból származó, évi 1 millió forintot meghaladó jövedelem esetén a jövedelem teljes összegét terhelő 14 százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség.

Az Egészségbiztosítási Alapot megillető biztosított egészségbiztosítási járulékbevételek (ekho bevételekkel együtt) 889.875,4 millió forint volt, mely az előző évinél 12,1 százalékkal, 96.304,4 millió forinttal több. A 875.304,5 millió forintos előirányzat 1,7 százalékkal, 14.570,9 millió forinttal túlteljesült.

A szociális hozzájárulási adó bevételeiből 2018. évben az Egészségbiztosítási Alap 495.358,4 millió forinttal részesedett, mely az előző évhez képest 9.829,0 millió forintos, az 506.161,0 millió forintos előirányzathoz képest 10.802,6 millió forintos elmaradást jelent.

Munkáltatói táppénz-hozzájárulás címén az adóhatóság számláján jelentkező bevétel 7.166,1 millió forint volt, ami az előző évi összegnél ugyan 864,9 millió forinttal magasabb volt, azonban az előirányzattól 2.552,0 millió Ft-tal elmaradt.

Egészségügyi hozzájárulásból az év során 174.796,6 millió forint nettó bevétel realizálódott, amely az előző évinél 1,3%-kal, 2.278,2 millió forinttal volt alacsonyabb. A tényleges bevétel az előirányzattól 4,7%-kal, összegét tekintve 8.543,2 millió Ft-tal maradt el.

2018. évben is az Egészségbiztosítási Alap bevételét képezte a Népegészségügyi termékadó, valamint a Baleseti adó. Az előbbiből származó 2018. évi nettó bevétel 40.571,8 millió forint volt, mely az előző évi teljesítésnél 7.253,8 millió Ft-tal, az előirányzatnál 10.084,1 millió Ft-tal volt magasabb. A Baleseti adóból származó nettó bevétel 43.335,1 millió forintra teljesült, mely az előző évi összeget 15,8 százalékkal, míg az előirányzatot 18,5 százalékkal haladta meg.

A TB alapok részére NAV által átadott, éves szintű leltár táblákban az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételek egyrészt az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételek adónemein (ide értve a népegészségügyi termékadót is), másrészt az úgynevezett osztott (a bevétel tekintetében több alapot és/vagy a Központi Költségvetést megillető) adónemeken jelennek meg.

Az Egészségbiztosítási Alapot megillető osztott bevételek az Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék, az Egyszerűsített közteherbírelési hozzájárulási kötelezettség, az Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher bevétel és a Külföldi vállalkozásnál foglalkoztatottak utáni járulék befizetések. Az osztott bevételes adónemek esetében az adózói folyószámla együttes adatokat tartalmaz, a hátralékos vagy túlfizetéses egyenleg is adónem szinten keletkezik, ezért a folyószámla adatokból felépülő leltár adatai nem bonthatók meg. Az alapok felé történő kimutatás teljessége érdekében az osztott bevételes adónemek leltár adatai az adónem szinten összesített adatokból, a jogszabályokban foglalt bevételi arány alapján kerültek megosztásra.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 138. §-a alapján az állami adóhatóság adatokat szolgáltat havonta a bevallásra kötelezettek adatairól (továbbiakban: bizonylatsoros kimutatás), az analitikus nyilvántartásokkal megegyező kötelezettségek és befizetések, visszafizetések összegéről, a tárgyévben és a megelőző időszakban keletkezett tartozások és túlfizetések nyitó és záró állományáról (továbbiakban: leltár tábla), évente a behajtásból származó befizetések összegéről, valamint negyedévente a követelések értékvesztésének összegéről. Tekintve, hogy a NAV által teljesített adatszolgáltatás kiterjedt a Népegészségügyi termékadóra és a Baleseti adóra is, így az alább bemutatott adatok ezekkel a bevételi forrásokkal kapcsolatos információkat is magukban foglalják.

A leltár táblák adónemenként, az adózói adószámlákon könyvelt tételek kigyűjtése és azok megfelelő összegzése alapján készülnek. A 2018. évről szóló kimutatások tartalmazzák a 2017. évi záró egyenleggel megegyező nyitó egyenlegeket, a tárgyévi forgalmi adatokat, valamint az ezek alapján számított záró egyenlegeket (tartozásokat, túlfizetéseket). A kimutatásokban a 2018. évi esedékességgel 2019. március 20-ig könyvelt 2018. évi vagy azt megelőző időszakra vonatkozó tételek szerepelnek. Az egyes adatok alakulását szektoronként a 2017. és a 2018. évekre mutatjuk be. Az adatok tartalmazzák mind az Egészségbiztosítási Alapot (a továbbiakban E. Alap) közvetlenül megillető adónemeket, mind az osztott adónemekből a jogszabály szerinti százalékos mértékkel arányosított összegeket.

Az előző évhez képest a kötelezettség és a pénzforgalom adónemenkénti megoszlásának aránya módosult, tekintettel arra, hogy a szociális hozzájárulási adó bevételének megosztása a Nyugdíjbiztosítási Alap (a továbbiakban Ny. Alap) és a Nemzeti Foglalkoztatási Alap között 2018-ban változott. 2018. január 1-jétől az Ny. Alap részesedése emelkedett a Nemzeti Foglalkoztatási Alap terhére, az E. Alap részesedése nem változott. A Magyarország 2018.

évi központi költségvetésről szóló 2017. évi C. tv. 33. § (1) bekezdése alapján a szociális hozzájárulási adó 2018.01.01. és 2018.12.31. közötti időszakban megfizetett összegének 79,50 %-a illeti meg az Ny. Alapot, 20,50 %-a pedig az E. Alapot, és ugyanez a megoszlás érvényesül a START kártya kedvezményes járulékbefizetésekre, a kifizetőt terhelő ekho-ra és az ekho különadóra is.

A gyógyszerforgalmazással kapcsolatos adatokat – specialitásuk miatt – külön mutatjuk be.

Az Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék bevételek nettó kötelezettség adatai nyitó tételekkel együtt

millió forint

Szektor megnevezése	2017. év	2018. év	Változás 2017. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	349 381,7	361 386,1	103,4	12 004,4
Vállalkozások	1 124 520,6	1 199 853,5	106,7	75 333,0
Nonprofit szervezetek	71 628,2	78 346,4	109,4	6 718,2
Egyéni vállalkozások	59 879,3	57 333,5	95,7	-2 545,8
Magánszemélyek	74 619,4	72 230,0	96,8	-2 389,4
Összesen:	1 680 029,1	1 769 149,5	105,3	89 120,4

A 2018. évben összességében kötelezettség növekedés tapasztalható (5,3 %), amely a nonprofit szervezetek, a vállalkozások és a költségvetési szervek esetében jelentkező növekedésből ered, amelyet korrigál az egyéni vállalkozásoknál és a magánszemélyeknél tapasztalható csökkenés.

Az összes nettó kötelezettség döntő többségét, 50,83 %-át a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék, míg 28,8 %-át a szociális hozzájárulási adó, a 10,16 %-át az egészségügyi hozzájárulás kötelezettség teszi ki.

A tárgyévi nettó kötelezettségek alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2017. év	2018. év	Változás 2017. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	351 287,4	362 947,4	103,3	11 659,9
Vállalkozások	1 074 844,4	1 157 236,0	107,7	82 391,7
Nonprofit szervezetek	72 018,8	78 786,6	109,4	6 767,8
Egyéni vállalkozások	55 566,6	53 295,1	95,9	-2 271,5
Magánszemélyek	36 523,3	34 846,1	95,4	-1 677,2
Összesen:	1 590 240,5	1 687 111,2	106,1	96 870,7

Nyitó korrekciós értékek alakulása

A késedelmi pótlékok évenkénti felszámításának kötelezettsége miatt az adózói adószámlák zárását minden évben el kell végezni. A zárást követően a lezárt időszakra vonatkozó könyvelések már csak a nyitott időszak első napjára könyvelhetőek, amely tételek nyitó korrekcióként jelennek meg a leltár táblákban. A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek jellemzően az elmulasztott bevallások pótlása esetén jelennek meg az adószámlán. A csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek jelentős hányada abból adódik, hogy az adózók javára mutatkozó önellenőrzések esetén a késedelmi pótlék felszámítás megelőzése érdekében a könyvelés eredeti esedékességgel, illetve lezárt időszak esetén nyitó dátummal történik. Az

adózók által tévesen bevallott, utóbb önellenőrzéssel csökkentett kötelezettségek esetében sem lehet a lezárt időszakra könyvelni, így ezek a tételek a nyitó korrekcióban jelentkeznek. Jelentős összegű nyitó korrekció adódhat abból, hogy az adózó kerekítési hibás (nem ezer forintban megadott) önellenőrzést nyújt be, amelynek ismételt önellenőrzése nem a nyitó korrekciós tételek között, hanem tárgyévi kötelezettségként jelentkezik. Ennek oka az, hogy az adózó javára mutató önellenőrzés nem képez késedelmi pótlék alapot, így azt az eredeti (ennek hiányában nyitó dátummal könyvelt) esedékességgel kell nyilvántartani, míg az adózó terhére mutató önellenőrzés esedékessége a beadás dátumához kötődik, így a két tétel egymástól elválik.

A nyitó korrekciós értékek alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő	%		millió Ft	
					Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
Költségvetési szervek	185,9	390,8	99,9	158,6	53,8	40,6	-86,0	-232,2
Vállalkozások	2 698,9	5 755,1	2 822,7	6 544,1	104,6	113,7	123,7	788,9
Nonprofit szervezetek	145,1	195,8	80,8	172,7	55,7	88,2	-64,3	-23,1
Egyéni vállalkozások	1 836,0	2 043,1	1 443,6	2 231,7	78,6	109,2	-392,3	188,7
Magánszemélyek	7 657,5	15 370,5	6 733,9	16 838,3	87,9	109,5	-923,6	1 467,8
Összesen:	12 523,4	23 755,2	11 180,9	25 945,4	89,3	109,2	-1 342,5	2 190,2

A kötelezettség növelő nyitó korrekciók kis mértékben csökkentek (10,7 %), míg a csökkentő nyitó korrekciók esetében hasonló mértékű növekedés (9,2 %) mutatkozott az előző évhez képest. A vállalkozások az egyedüli szektor, ahol mindkét esetben emelkedés tapasztalható, illetve a költségvetési szerveknél és a nonprofit szervezeteknél mindkét esetben jelentős csökkenés jelentkezett. Az egyéni vállalkozásoknál és a magánszemélyeknél csökkentek a kötelezettség növelő nyitó korrekciós értékek, míg a kötelezettség csökkentő nyitó korrekciós értékek kis mértékben növekedtek.

A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 44,65 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 32,93 %-a az Egészségügyi hozzájárulásnál, 9,54 %-a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléknál jelentkezett. A kötelezettség csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 43,11 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevétel, 33,86 %-a Egészségügyi hozzájárulás, 9,02 %-a a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléék címén keletkezett.

Az Egészségbiztosítási Alapot érintő pénzforgalom alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás	%		millió Ft	
					Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás
Költségvetési szervek*	421 367,3	70 483,0	439 778,5	77 642,2	104,4	110,2	18 411,2	7 159,2
Vállalkozások	1 083 988,6	5 807,7	1 165 446,7	5 355,8	107,5	92,2	81 458,1	-451,9
Nonprofit szervezetek	72 290,9	313,7	79 272,8	407,8	109,7	130,0	6 981,9	94,1
Egyéni vállalkozások	58 466,3	3 335,1	58 285,6	3 520,5	99,7	105,6	-180,7	185,4
Magánszemélyek	30 453,4	3 400,8	29 693,5	3 266,8	97,5	96,1	-759,9	-134,0
Összesen:	1 666 566,5	83 340,2	1 772 477,1	90 193,1	106,4	108,2	105 910,6	6 852,9

* A költségvetési szervek befizetés és kiutalás összege tartalmazza a kincstári nettó elszámolás könyvelése alapján az adott számlán belüli, adózók közötti átvezetést (2017-ben 69 739,4, 2018-ban 77 519,2 millió Ft). A 465/2015. (XII.29.) kormányrendelet értelmében 2017. január 1-től a helyi önkormányzatok intézményei saját adószámukon tesznek eleget az Art. 1. melléklet 3. pont szerinti bejelentési és az Art. 50. § (1) bekezdése

szerinti bevallási kötelezettség teljesítésének, azonban a befizetést továbbra is a Kincstár végzi megyei szinten egy összegben és ezen összeg szétosztása történik meg az adózói adószámlák között, amely átvezetések megjelennek az adószámlán, de valós pénzforgalommal nem járnak.

A 2018. évi befizetések alakulása tükrözi a kötelezettség változást. A 105 910,6 millió Ft befizetés növekedés 6,4 %-os emelkedést jelent a 2017. évi adatokhoz képest. A növekedéshez a vállalozási szektor járult hozzá a legnagyobb volumenben, ami 7,5 %-os növekedést jelent, a non profit szervezetek 9,7 %-kal, a költségvetési szervek 4,4 %-kal teljesítettek több befizetést 2018-ban. Ezzel szemben az egyéni vállalkozások és a magánszemélyek befizetése kis mértékben csökkent (0,3 illetve 2,5 %).

2018-ban a kiutalás összege 8,2 %-kal több, mint az előző évben, ez a változás összességében 6 852,9 millió Ft-ot jelent, azonban ha a kincstári nettó elszámolás könyvelése alapján az adott számlán belüli, adózók közötti átvezetések miatti korrigálást figyelmen kívül hagyjuk, akkor 926,9 millió Ft a csökkenés. Ezzel összefüggésben a kiutalás összegénél emelkedés volt tapasztalható a költségvetési szerveknél (10,2 %). Növekedett a kiutalás összege a non profit szervezeteknél (30,0 %) és az egyéni vállalkozóknál (5,6 %) is, míg a vállalkozásoknál és a magánszemélyeknél kismértékben csökkent.

A nettó pénzforgalom 6,3 %-os növekedése arányaiban megfelel a 6,1 %-os kötelezettség növekedésnek. A nettó pénzforgalom jelentős részét, 52,15 %-át a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék teszi ki, 29,24 %-a a szociális hozzájárulási adó, 10,39 %-a az egészségügyi hozzájárulás. A fennmaradó 8,22 % a többi adó- és járulék között oszlik meg.

A bevallások adatain alapuló kimutatás – a leltártáblákhoz hasonlóan – az analitikus nyilvántartásokkal megegyezően készült és valamennyi 2018. évre vonatkozó, a 2018. évi adószámla-zárásig könyvelt bevallás (önellenőrzés) adatait tartalmazza szektorális bontásban.

A táblázat valamennyi egészségbiztosítási alapot érintő (124 – egészségbiztosítási járulék, 152 – egészségügyi hozzájárulás, 188 és 293 – egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék, 190, 191, 192, 193, 194 – EKHO, 303 – külföldi vállalkozó járuléka, 239 – egyszerűsített foglalkoztatás járuléka) adónemet tartalmaz, amely a 2018. évre vonatkozó bevallásokon található. Nem tartalmazza a munkáltatói táppénz-hozzájárulás 149-es adónemet, illetőleg az Egészségbiztosítási Alapot megillető 124-es adónemet érintő magánszemélyek által fizetendő egészségügyi szolgáltatási járulék kötelezettségeket, mivel azok nem a bevallásokból kerülnek előírásra az adószámlán.

Annak érdekében, hogy a 2018. évi adószámla-zárásig valamennyi bevallás könyvelése megvalósulhasson, illetőleg, hogy minimálisra csökkenjen azon hibás bevallások száma, amelyek könyvelésre alkalmatlanok, **a NAV Központi Irányítása, illetőleg az adó- és vámigazgatóságok rendszeresen figyelemmel kísérik a hibás bevallásokat**, a beérkező észrevételeket minden esetben azonnal vizsgálják, a jelentkező hibákat elemzik, szükség esetén azonnali segítséget nyújtanak az adózóknak a bevallások javítása, hibátlan kitöltése érdekében. Ennek eredményeként a 2018. évre vonatkozó, „hibaágon álló” – adózók által hibásan benyújtott, nem könyvelt – bevallások száma a 2018. évi adószámla-zárásig minimális volt, míg összege 0,7 milliárd forintot tett ki, mely a könyvelt kötelezettség 0,04 százalékát jelentette. A bevallásokból készített kimutatás alapján a számszerű adatok elemzését a következőkben mutatjuk be.

A 2018. évre vonatkozó bevallások alapján – az Egészségbiztosítási Alapot megillető, az osztott adónemeket is tartalmazó – a kötelezettségek szektoronként az alábbiak szerint alakultak.

Szektor megnevezése	2017. év (millió Ft)	2018. év (millió Ft)	Változás a 2017. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	352 470,0	364 887,8	103,5	12 417,8
Vállalkozások	1 009 997,9	1 081 991,5	107,1	71 993,6
Non-profit szervezetek	70 001,4	76 288,4	109,0	6 287,0
Egyéni vállalkozások	50 498,4	48 491,4	96,0	-2 007,0
Magánszemélyek	6 758,5	5 323,8	78,8	-1 434,7
Összesen:	1 489 726,3	1 576 982,9	105,9	87 256,6

A 2018. évi bizonylatsoros kimutatás alapján a bevallásból származó kötelezettség adatok közel 6%-os növekedést mutatnak 2017. évhez képest. Tekintettel arra, hogy a szociális hozzájárulási adó Alapok közötti megosztási aránya a két év vonatkozásában az E Alapot lényegében nem érintette, a kötelezettség növekedés alapvetően a minimálbér növekedésének és a közsférában egyes területeken elvégzett bérrendezésnek tudható be. A természetes személyek adatainak csökkenését elsősorban a KATA alanyok számának erőteljes, közel 25 százalékos növekedése okozta.

2. A hátralékállomány értékelése

Az adózói adószámlán adónemenként nyilvántartott hátralékok alakulását az Egészségbiztosítási Alapot megillető valamennyi adó- és járulék nem figyelembevételével, összesítve mutatjuk be.

Hátralékállomány 2018. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	231,4	189,9	212,1	38,6	91,7	20,3	-19,3	-151,3
Vállalkozások	56 498,2	25 390,7	52 125,2	23 120,5	92,3	91,1	-4 373,0	-2 270,3
Nonprofit szervezetek	628,8	363,0	567,5	338,9	90,2	93,4	-61,3	-24,1
Egyéni vállalkozások	9 962,6	5 668,8	9 292,6	4 594,2	93,3	81,0	-670,1	-1 074,6
Magánszemélyek	54 827,1	18 333,6	52 976,9	18 249,0	96,6	99,5	-1 850,2	-84,6
Összesen:	122 148,2	49 946,1	115 174,3	46 341,1	94,3	92,8	-6 973,9	-3 605,0

A 2018. évben az előző évhez képest összességében a hátralék 5,7 %-kal csökkent, melyben szerepet játszott a tárgyévi hátralék 7,2 százalékos mérséklődése is. A teljes tartozásállomány így 6 973,9 millió forinttal csökkent. A hátralékállomány szektorális szempontból a non profit szervezetek körében mérséklődött a legnagyobb mértékben, 9,8 %-kal. Hasonló mértékű csökkenés tapasztalható a költségvetési szerveknél (8,3 %) és a vállalkozásoknál (7,7 %). A csökkenés mértéke kisebb arányú az egyéni vállalkozásoknál (6,7 %) és a magánszemélyeknél (3,4 %).

A 2018. december 31-én fennálló összes hátralék 40,02 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 23,01 %-a a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléknál, 18,52 %-a a szociális hozzájárulási adónál, míg 13,12 %-a az Egészségügyi hozzájárulásnál jelentkezett.

Az Alap **kintlévőségei** 2018-ban is **kedvezően alakultak, a hátralékosok számában és a hátralék összegében is határozott csökkenés mutatható ki** az egy évvel korábbi adatokhoz képest. A 2018. év végén **115 174,3 millió Ft** volt az Alap NAV által kezelt (gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelések nélküli) **követelésállománya**, az összeg **5,7%-kal kevesebb**, mint egy évvel korábban. A működő adózóknál kevésbé jelentős (2,6%) a hátralékösszeg csökkenése, a nem működőknél a 2017. évi adathoz képest 12,5%-os állománycsökkenés következett be.

A *működők* hátralékkezelésében elért eredmény jelentős része a **behajtási bevételnek, valamint a tervszerű hátralékkezelési intézkedéseknek** tudható be. Továbbra is hatékony hátralékkezelési eszköz – amennyiben a teljes körű végrehajtás eredménytelen - a felszámolás kezdeményezés, valamint – amennyiben a feltételek fennállnak – az adószám törlésére irányuló intézkedés.

A hátralékkezelésben a **folyamatos vagyonteltárás**, illetve a **behajthatóság vizsgálat** széles körű alkalmazása az egyik **legcélravezetőbb eszköz**. A tevékenységet nem folytató vállalkozásokkal szemben jelentős számban **indult kénysztörlési eljárás**, a 2018-ban indult 23.101 ügy **40,6%-kal több volt, mint a megelőző évben**.

A tapasztalatok 2018-ban is azt mutatták, hogy a működő hátralékos adózók száma és a tartozás összege a havi járulék bevallások benyújtásakor számos esetben újra termelődik, ez csak folyamatosan intenzív, tervszerű hátralékkezelési munkával volt kezelhető.

A *nem működő gazdálkodók* tartozásait a felszámolás kezdeményezések és a törölt adószámúak állományának jelentős csökkenése jellemzi, ugyanakkor a kénysztörlési eljárásoknál és a felszámolásoknál is **számottevő hátralékcsökkenés** mutatható ki. Az igazgatóságoknak minden hátralékos adózói körben a követelés-állomány folyamatos tisztítása érdekében el kell végezni a követelések szabályszerű leírását, ami jellemzően a felszámolások és a kénysztörlési eljárások lezárásával függ össze.

A nem működő adózók hátralékára a NAV-nak meghatározóan nincs ráhatása, döntő többségében a bíróság „kezeben” lévő felszámolási eljárással, kénysztörlési eljárással kapcsolatos, érdemben nem végrehajtható tartozásról van szó. A felszámolásokból, a kénysztörlési eljárásokból a hitelezők számára csekély megtérülés várható.

Az Alap követeléseinek a gazdálkodás státusza szerinti változását 2017-ről 2018-ra a *gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelések nélkül* a következő táblázat mutatja be (millió Ft-ban):

Követelések alakulása a gazdálkodás státusza szerint

Gazdálkodás státusza	2017.12.31	2018.12.31	2018/2017 (%)
Követelés összesen	122 148,2	115 174,3	94,3%
Ebből:			
működő adózók	84 011,8	81 815,7	97,4%
nem működő adózók	38 136,4	33 358,6	87,5%

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

A hátralékállomány szerkezetének alakulásáról megállapítható, hogy a teljes követelésen belül a **nem működő adózói tartozások** (korlátozottan végrehajtható hátralékok) **aránya**

2018-ban csökkent, ami a számos esetben nagy összegű tartozást érintően lezárult kényszertörlési eljárással függ össze.

Az Alap követeléseinek jogcím szerinti változását 2017. és 2018. december 31-én a *gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelések nélkül* a következő táblázat részletezi (millió Ft-ban):

A követelések jogcím szerinti változása

	millió forint		
Adónemenkénti összesítés	2017.12.31	2018.12.31	2018/2017 (%)
Követelés összesen	122 148,2	115 174,3	94,3%
Ebből:			
Egészségbiztosítási alapot megillető bevételek /124	47 994,1	46 090,3	96,0%
Munkáltatói táppénz hozzájárulás /149	1 469,4	1 406,6	95,7%
Egészségügyi hozzájárulás /152	16 165,5	15 106,9	93,5%
Start-kártya kedvezményes járulékbefizetések /186	6,7	4,1	60,9%
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék /188	4 517,5	3 701,1	81,9%
Kifizetést terhelő ekho /190	67,4	45,0	66,8%
Magánszemélyt terhelő ekho /191	26,5	17,1	64,6%
Magánny-tagtól lev.EHO/ 192	0,0	0,0	
Nyugdíjas vagy járulékfizetési felső határ túllépés esetén fizetendő ekho /193	2,1	1,6	78,2%
Ekho különadó /194	0,1	0,1	92,7%
Magánnyugdíj-pénztári tagtól levont 15 %-os ekho /195	0,1	0,0	
Baleseti adó /218	649,4	657,3	101,2%
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő magánnyugdíj-pénztári tagsággal nem rendelkező munkavállalót érintő közteher /239	23,85	24,4	102,2%
Szociális ho.adó /258	24 193,6	21 335,9	88,2%
Eb. és munkaerőpiaci jár.magánsz.levont jár. /293	26 598,4	26 500,3	99,6%
Dohányipari vállalkozások 2015. évi egészségügyi hozzájárulása /297	0,0	0,0	
Külföldi vállalkozásnál biztosítási kötelezettséggel járó jogviszonyban foglalkoztatott utáni járulék /303	41,1	46,5	113,1%
Népegészségügyi termékadó/ 923	392,6	237,3	60,4%

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

Az Alap követeléseik közül a négy legnagyobb követelés (124, 152, 258, 293 adónemek) részaránya – 94,7% - kissé növekedett (előző évben 91,1%-volt), a behajtás hatékonysága tekintetében nincs különbség a különböző NAV követelések jogcíme között.

Az Alap követeléseinek a gazdálkodás státusza szerinti változása 2017-ről 2018-ra a **gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követeléseknél** a következők szerint alakult (millió Ft-ban):

Követelések alakulása a gazdálkodás státusza szerint

	millió forint		
Gazdálkodás státusza	2017.12.31	2018.12.31	2018/2017 (%)
Követelés összesen	346,7	872,6	251,7%
Ebből:			
működő adózók	261,3	792,9	303,4%
nem működő adózók	85,4	79,7	93,3%

Az Alap követeléseinek jogcím szerinti változása 2017. és 2018. december 31-én a *gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követeléseknél* a következő táblázat részletezi (millió Ft-ban).

A követelések jogcím szerinti változása
(gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követeléseknél)

millió forint

Adónemenkénti összesítés	2017.12.31	2018.12.31	2018/2017 (%)
Gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelés összesen	346,7	872,6	251,7%
Ebből:			
Gyógyszerforgalmazók gyógyszertárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései /243	274,1	795,1	290,1%
Gyógyszer-nagykereskedők gyógyszertárak részére értékesített, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései /244	9,9	0,4	4,2%
Gyógyszerismertetés utáni befizetések /246	47,2	34,5	73,0%
Gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések /247	1,7	2,2	129,3%
Gyógyszertámogatás-többlet sávok kockázatviseléséből eredő befizetések /248	0,0	0,0	
Gyszer forg. közf. gyszer. utáni kieg. befiz./283	13,9	40,4	290,5%

3. Behajtási tevékenység

2018-ban a NAV a kényszerintézkedések hatására 28.584,7 millió forint E. Alapot megillető kintlévőséget szedett be, az összeg 99,0%-a 28.299,9 millió forint végrehajtási eljárásból, illetve fizetési felszólításból, a többi 284,8 millió forint felszámolásból és csődeljárásból folyt be. A behajtási eredmény 2017., 2018. évi alakulását a következő táblázat foglalja össze (millió Ft-ban).

A behajtási eredmény alakulása

millió forint

Gazdálkodás státusza	2017. év	2018. év	Index
Végrehajtás, fizetési felszólítás	29047,5	28299,9	97,4%
Felszámolás, csőd	209,3	284,8	136,1%
Behajtás összesen	29256,8	28584,7	97,7%

Megjegyzés: a bevételek között az osztott bevételi számlák bevétele az Alapot jogszabály szerint megillető arányban vannak figyelembe véve

A behajtott összeg 2,3%-kal kevesebb a megelőző évben kimutatott összegnél. A bevétel csökkenés jellemzően azzal függ össze, hogy a NAV folyamatos hátralékkezelési tevékenysége az adózási hátralékok összegét folyamatosan csökkentette (a hátralék állomány ennél jobban, 5,7%-kal csökkent 2017-ről 2018-ra). A bevétel csökkenés irányába hatott a cégmegszünési eljárások számának (illetve az ezzel kapcsolatos hátralék összegek) folyamatos csökkenése is.

A behajtási szakterületnek 2018-ban is **kiemelt feladata** volt a hátralékos adózók lehető leghatékonyabb körű kézben tartása, amelynek egyik eszköze az önkéntes teljesítés ösztönzésére és a végrehajtási cselekmények foganatosításának elkerülésére irányuló **fizetési értesítések kiadása**. A **fizetési értesítések bevételeként elszámolt összeg 39,3%-kal több volt** a megelőző évben behajtott összegnél. 2017-ben a **behajtási bevételnek 19,3%-a került elszámolásra fizetési értesítésből**, míg 2018-ban ez az arány **26,5%** volt.

A NAV igazgatóságai **497,9 ezer fizetési értesítést** postáztak, **23,3%-kal többet, mint egy évvel korábban**. A **fizetési értesítések 47%-a** (korábban 26%-a) **100%-ban megtérült**, itt végrehajtási eljárás megindítására (hátralék hiányában) nem kerülhetett sor. Az eredményes fizetési értesítések száma több mint kétszeresére, míg az elszámolt bevétel közel duplájára

emelkedett a bázisidőszakhoz képest. Összességében megállapítható, hogy a fizetési értesítés alkalmazási körének bővítése kedvező hatással bírt a jogkövetésre, kevesebb végrehajtási eljárás megindítására került sor.

2018-ban is kiemelt feladat volt, hogy már a hátralékkezelési eljárás folyamatában el kell végezni az adósnál a vagyonfeltárást, és már ebben a szakaszban intézkedni kell a feltárt vagyonelemeknek nyilvántartásból történő haladéktalan lefoglalása iránt, megelőzendő azok végrehajtás alóli elvonását.

A végrehajtási cselekményeket tekintve az igazgatóságok által **kiadott hatósági átutalási megbízások (inkasszók) száma 563,0 ezer volt, 3,5%-kal több, mint egy évvel korábban.** Az igazgatóságok **13,7 millió db pénzügyi megkeresést** küldtek az adósok bankszámláinak felkutatására, **ebből az eredményes (jellemzően bankszámla) találatok száma 247 ezer volt, ami 13,8%-kal több, mint 2017-ben.**

A NAV igazgatóságai a végrehajtási eljárások során **82,9 ezer helyszíni eljárást kezdeményeztek**, ugyanakkor **7,1 ezer esetben történt sikeres intézkedés, jellemzően ingó- (vagyontárgy, gk., készpénz) foglalás.** Az adminisztratív intézkedések közül ki lehet emelni az **ingatlan végrehajtások számában (10,6 ezer) bekövetkezett 5,5%-os növekedést.**

Az igazgatóságok 2018-ban **337,7 ezer db végrehajtási ügyet fejeztek be**, az ügyszám 6,1%-kal kevesebb az egy évvel korábbi adathoz, ami jellemzően azzal függ össze, hogy 2017-hez képest jelentősen megnövekedett a 100%-ban eredményes fizetési értesítések darabszáma (ezekben az esetekben nem került sor végrehajtásra).

4. Az értékvesztés értékelése

Az értékvesztés mértékének számítása a tárgyév első napján fennálló hátraléknak a tárgyév során befizetéssel történő kiegyenlítése figyelembe vételével történik.

A hátralékok értékvesztésének alakulása

millió forint

Adózói állapot	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés	%		millió Ft	
					Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés
Működő	90 656,2	67 945,1	86 925,8	66 285,6	95,9	97,6	-3 730,4	-1 659,6
Felszámolás kezdeményezés	5 077,4	4 614,0	2 725,4	2 337,3	53,7	50,7	-2 352,0	-2 276,8
Csődeljárás	7,4	32,1	56,6	19,9	769,4	61,8	49,2	-12,3
Technikai megszűnt	4 398,8	4 237,1	4 165,0	4 112,5	94,7	97,1	-233,8	-124,5
Felszámolás alatt	21 296,5	20 744,0	20 855,4	20 213,8	97,9	97,4	-441,1	-530,2
Végelszámolás alatt	655,8	544,5	397,3	325,6	60,6	59,8	-258,5	-218,8
Véglegesen megszűnt	56,1	53,9	48,9	46,6	87,1	86,5	-7,2	-7,3
Összesen:	122 148,2	98 170,7	115 174,3	93 341,3	94,3	95,1	-6 973,9	-4 829,4

A 2017. évi adatokkal összehasonlítva a hátralék csökkenése figyelhető meg a 2018. évben, ezzel összhangban az értékvesztés is csökkent valamennyi adózói állapot esetében. Az értékvesztésnél a legnagyobb csökkenés a felszámolás kezdeményezéssel érintett adózóknál jelentkezett, 49,3 %. Jelentős csökkenés figyelhető meg a végelszámolás alatt álló adózóknál (40,2 %) és a csődeljárás alatt álló adózók (38,2 %) esetében is. A véglegesen megszűnt adózóknál a csökkenés kisebb mértékű (13,5 %). A működő, a technikai megszűnt és a felszámolás alatt álló adózók esetében 3 % alatti a csökkenés mértéke.

Összességében 4,9 %-kal kevesebb értékvesztés keletkezett, mint a bázisidőszakban, ez 4 829,4 millió forintos veszteség csökkenést eredményezett.

Az értékvesztés mértékének százalékos alakulása az adózók állapota szerint

Adózói állapot (működőknél hátralékos napok)	százalék	
	2017 (%)	2018 (%)
1-90 nap	33	34
91-180 nap	73	75
181-360 nap	77	82
360 nap fölött	90	91
Működő összesen:	75	76
Felszámolás kezdeményezés	91	86
Csődeljárás	26	35
Technikai megszűnt	96	99
Felszámolás alatt	97	97
Végelszámolás alatt	83	82
Véglegesen megszűnt	96	95
Összesen:	80	81

A működő, a csődeljárás alatt álló és a technikai megszűnt adózóknál növekedett az értékvesztés, 75 %-ról 76 %-ra, 26 %-ról 35 %-ra, illetve 96 %-ról 99 %-ra. A felszámolás alatt álló adózóknál az értékvesztés mértéke változatlan maradt, míg a felszámolás kezdeményezéssel érintett adózóknál, a végelszámolás alatt álló adózóknál és a véglegesen megszűnt adózóknál csökkenés mutatkozott, 91 %-ról 86 %-ra, 83 %-ról 82 %-ra, illetve 96 %-ról 95 %-ra. Mindezek összességében azt eredményezték, hogy az értékvesztés összesített mértéke a 2017. évihez képest 1 százalékponttal, 80 %-ról 81 %-ra emelkedett.

5. Járulék tartozás fejében átvett vagyon helyzetének alakulása

A megítélt vagyon Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt. (MNV Zrt.) részére történő átadása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 100. § (2) bekezdése, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 163. §-a, a 2000. november 30-án és a 2001. augusztus 31-én kelt APEH-KVI-OEP-ONYF közötti megállapodás alapján történik. A 2018. év végi vagyon állományának nagysága 2017. év végéhez képest az Egészségbiztosítási Alap tekintetében jelentősen növekedett, így az állomány - tekintettel az MNV Zrt. fogadóképességének több évre visszamenő korlátozottságára - továbbra is jelentős mértékű. A beszámoló készítésekor az átadás-átvételhez szükséges dokumentációk nagy része már az MNV Zrt. rendelkezésére áll, a kapcsolódó átadás-átvételi jegyzőkönyvek előkészítése folyamatban van.

2018-ban összesen 184 cég felszámolása keretében megítélt vagyonelemet (az ügyszám 19-cel kevesebb, mint a megelőző évben) összesen 354,2 millió forint összegben - követelés 344,5 millió forint, míg ingatlan 9,7 millió forint összegben - vettek át a felszámolóktól a hitelezői képviselést ellátó adóhatóságok.

Az MNV Zrt. részére 163 ügyben (17-tel több, mint a 2017. évi ügyszám) történt vagyonátadás, 232,7 millió forint értékben. A vagyonátadásból követelés 118,0 millió Ft összegű, ingatlan 111,4 millió Ft, ingóság 3,2 millió Ft értékű volt. Egyéb módon (pl. elévülés, behajthatatlanság miatt) 0,6 millió forint vagyonérték került törlésre.

A felszámolás során megítélt, Alapot megillető vagyon 2018. december 31-i záróállománya 488 ügyben 550,1 millió forint értékű volt (az ügyszám 14-gyel nőtt a megelőző évhez képest). Az állomány többségét követelések 496,3 millió forint összegben teszik ki, továbbá ingatlanok 52,9 millió forint, ingóság 0,7 millió forint és üzletrész 0,2 millió Ft vagyonértéket képviselt.

6. Adózási túlfizetések alakulása

Az adószámlán nyilvántartott túlfizetés eredhet valóságos többlet befizetésből, valamint a téves számlára történő teljesítés miatt is. Továbbá ha a bevallás beadása vagy javítása elmarad, vagyis nem könyvelhető a kötelezettség, de a befizetés megtörténik, úgy szintén túlfizetés mutatkozhat a bevallás beadása, javítása, illetőleg könyvelése időpontjáig.

Túlfizetés állomány 2018. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	1 734,0	1 490,2	962,4	778,2	55,5	52,2	-771,7	-712,0
Vállalkozások	10 158,9	9 044,2	12 362,6	11 313,2	121,7	125,1	2 203,7	2 269,0
Nonprofit szervezetek	977,5	818,4	1 086,1	929,4	111,1	113,6	108,6	111,0
Egyéni vállalkozások	5 609,8	4 041,4	6 724,2	4 981,8	119,9	123,3	1 114,3	940,4
Magánszemélyek	6 865,1	3 661,5	7 173,6	4 267,6	104,5	116,6	308,5	606,1
Összesen:	25 345,4	19 055,6	28 308,9	22 270,2	111,7	116,9	2 963,4	3 214,5

A túlfizetés állomány a 2018. évben az előző évhez viszonyítva összességében 11,7 %-os növekedést mutat. A tárgyévi túlfizetés ennél is nagyobb mértékben, 16,9 %-kal növekedett. A szektorokat tekintve csak a költségvetési szerveknél figyelhető meg csökkenés (44,5 %), a többi szektornál növekedés tapasztalható: a vállalkozásoknál 21,7 %-os, az egyéni vállalkozásoknál 19,9 %-os, a nonprofit szervezeteknél 11,1 %-os és a magánszemélyeknél 4,5 %-os.

A 2018. december 31-én fennálló összes túlfizetés 35,70 %-a az Egészségügyi hozzájárulásnál, 22,75 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 16,42 %-a a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléknál, míg 13,21 %-a a szociális hozzájárulási adónál jelentkezett.

7. Gyógyszer-gyártók és forgalmazók kötelezettsége és pénzforgalma

A biztonságos és gazdaságos gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz-ellátás, valamint a gyógyszerforgalmazás általános szabályairól szóló 2006. évi XCVIII. törvény 40. § a) pontja szerint az e törvény 36. § (1)-(2) és (4) bekezdése alapján, valamint a 42. § (9) bekezdése szerint a 42. § (1) bekezdés alapján beszedett összegeket az Egészségbiztosítási Alap számlájára kell utalni. E jogcímek és adónemkódjaik a következők:

- 243 Gyógyszerforgalmazók gyógyszertárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései,
- 244 Gyógyszer-nagykereskedők gyógyszertárak részére értékesített, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései,
- 246 Gyógyszerismertetés utáni befizetések,
- 247 Gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések,
- 248 Gyógyszertámogatás-többlet sávok kockázatviseléséből eredő befizetések,
- 283 Közfinanszírozott gyógyszerek utáni kiegészítő befizetések (Hatályos: 2012. VIII. 1-től).

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók kötelezettségének alakulása

millió forint

Adónem kódja	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
243	35 905,0	39 404,9	38 260,8	41 751,5	106,6	106,0	2 355,8	2 346,7
244	454,5	443,7	465,7	457,0	102,5	103,0	11,2	13,3
246	11 541,3	11 762,4	10 846,3	11 145,5	94,0	94,8	-695,0	-616,9
247	282,4	285,5	250,3	259,9	88,7	91,1	-32,0	-25,5
248	-70,5	0,0	-1,2	0,0	1,7	-	69,2	0,0
283	3 129,7	3 660,5	3 202,4	3 994,9	102,3	109,1	72,7	334,4
Összesen:	51 242,4	55 556,9	53 024,4	57 608,8	103,5	103,7	1 782,0	2 051,9

A kötelezettségek alakulása magában foglalja a nyitó és a nyitó korrekciós tételeket is, amely alapján kismértékű növekedés tapasztalható (3,5 %), amely szinte kizárólag a Gyógyszerforgalmazók gyógyszer-tárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetéseinek 6,6 %-os emelkedésének köszönhető.

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók pénzforgalmának alakulása

millió forint

Adónem kódja	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás	%		millió Ft	
					Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás
243	40 830,1	858,5	42 506,9	256,0	104,1	29,8	1 676,8	-602,5
244	445,9	0,1	467,9	0,0	104,9	19,7	22,0	-0,1
246	11 905,3	23,7	11 198,2	51,9	94,1	218,5	-707,1	28,1
247	328,9	39,2	292,3	1,1	88,9	2,9	-36,5	-38,1
248	6,4	66,6	2,5	3,0	38,8	4,5	-3,9	-63,6
283	4 123,8	83,0	5 298,8	665,0	128,5	801,1	1 175,0	582,0
Összesen:	57 640,5	1 071,2	59 766,7	977,0	103,7	91,2	2 126,2	-94,1

A pénzforgalomnál összességében a befizetések enyhe emelkedés mellett (2 126,2 millió forint többlet befizetés), a kiutalások mérsékelt csökkenése figyelhető meg, amely 94,1 millió forinttal kevesebb kiutalást eredményezett a 2017. évhez képest.

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók hátralékállománya

millió forint

Adónem kódja	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
243	274,1	212,4	795,1	521,3	290,1	245,4	521,0	308,9
244	9,9	9,8	0,4	0,4	4,1	4,0	-9,5	-9,4
246	47,2	47,2	34,5	34,0	73,1	72,0	-12,7	-13,2
247	1,7	1,2	2,2	2,0	131,8	171,4	0,5	0,8
248	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
283	13,9	13,7	40,4	40,3	290,8	294,1	26,5	26,6
Összesen:	346,7	284,3	872,6	598,0	251,7	210,3	525,9	313,7

Valamennyi adónem egyenleget figyelembe véve az összes hátralékállomány 151,7 %-kal növekedett a 2017. évi adatokhoz képest, amelyhez a Gyógyszerforgalmazók gyógyszer-tárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései és a Közfinanszírozott

gyógyszerek utáni kiegészítő befizetések közel háromszoros növekedése járult hozzá. A tárgyévben keletkezett hátralékok ugyanezt a tendenciát követik.

Gyógyszer-gyártással és forgalmazás összefüggő adónemek értékvesztése

millió forint

Adózási állapot (működőknél hátralékos napok)	2017			2018			Értékvesztés változása 2017. évhez	
	Hátralék összege	Értékvesztés		Hátralék összege	Értékvesztés		%	millió Ft
		összege	százaléka		összege	százaléka		
Működő 1-90 nap	218,2	0,0	0	423,5	0,3	0	-	0,3
Működő 91-180 nap	42,5	0,0	0	109,4	5,8	5	-	5,8
Működő 181-360 nap	0,3	0,0	1	63,7	49,6	78	2041171,1	49,6
Működő 360 nap fölött	0,2	0,2	99	196,4	196,1	100	84278,3	195,8
Felszámolás kezdeményezés	0,0	0,0	100			-	0,0	0,0
Technikai megszűnt	84,9	84,9	100	0,3	0,3	100	0,4	-84,6
Felszámolás alatt	0,5	0,5	100			-	0,0	-0,5
Véglegesen megszűnt			-	79,3	79,3	100	-	79,3
Összesen:	346,7	85,6	25	872,6	331,4	38	387,1	245,8

A hátralékos adónemekre kimutatott értékvesztés összességében a 2017. évi adatokhoz képest a hátralék összegének jelentős mértékű emelkedése mellett 25 %-ról 38 %-ra változott, amely 245,8 millió forint veszteségnövekedéssel járt.

Gyógyszergyártók és forgalmazók túlfizetése

millió forint

Adónem kódja	2017		2018		Változás 2017. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
243	4 340,7	1 555,8	4 785,2	1 619,2	110,2	104,1	444,5	63,4
244	1,1	1,1	2,6	2,5	222,5	228,6	1,4	1,4
246	387,5	363,8	334,5	323,4	86,3	88,9	-53,0	-40,4
247	8,9	7,6	43,1	38,5	482,3	509,1	34,2	30,9
248	10,3	0,2	0,7	0,5	6,7	257,3	-9,6	0,3
283	925,0	536,5	1 471,7	1 172,5	159,1	218,5	546,7	636,0
Összesen:	5 673,5	2 464,9	6 637,8	3 156,5	117,0	128,1	964,3	691,6

Összehasonlítva az előző év adataival, a túlfizetés a Gyógyszerforgalmazók gyógyszerteráiban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései és a Közfinanszírozott gyógyszerek utáni kiegészítő befizetések adónemek tekintetében növekedett a legnagyobb összegben, amely összességében a túlfizetés összegének 17 %-os növekedését eredményezte. A tárgyévben keletkezett túlfizetés szintén emelkedett, 28,1 %-kal.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

2018. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

KIADÁSOK	2 262 853,1	2 319 092,0	--	2 319 092,0	128 717,1	-520,8	2 575,8	2 449 864,1	2 434 120,1
1. Költségvetési szerv	7 222,2	7 080,2	--	7 080,2	43,0	-520,8	2 575,8	9 178,2	7 348,8
01/00 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
01/01 Személyi juttatások	3 614,2	3 849,8	--	3 849,8	36,0	1,7	100,2	3 987,7	3 655,8
01/02 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	902,6	706,4	--	706,4	7,0	0,4	232,1	945,9	805,2
01/03 Dologi kiadások	2 111,0	2 149,0	--	2 149,0	--	-639,0	1 497,0	3 007,0	1 976,9
01/05 Egyéb működési célú kiadások	344,8	175,0	--	175,0	--	0,6	442,7	618,3	482,6
02/00 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
02/06 Beruházások	214,2	200,0	--	200,0	--	93,7	278,4	572,1	422,0
02/07 Felújítások	27,0	--	--	--	--	26,0	12,9	38,9	--
02/08 Egyéb felhalmozási célú kiadások	8,4	--	--	--	--	-4,2	12,5	8,3	6,3
3. Központi előirányzat	2 255 630,9	2 312 011,8	--	2 312 011,8	128 674,1	--	--	2 440 685,9	2 426 771,3
	2 255 630,9	2 312 011,8	--	2 312 011,8	128 674,1	--	--	2 440 685,9	2 426 771,3
BEVÉTELEK	2 125 349,7	2 319 092,0	--	2 319 092,0	43,0	54,0	778,6	2 319 967,6	2 350 132,2
1. Költségvetési szerv	1 350,3	419,8	--	419,8	43,0	54,0	778,6	1 295,4	1 289,4
3. Központi előirányzat	2 123 999,4	2 318 672,2	--	2 318 672,2	--	--	--	2 318 672,2	2 348 842,8
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	1 288,2	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2	1 797,2
1. Költségvetési szerv	1 288,2	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2	1 797,2
TÁMOGATÁSOK	6 380,9	6 660,4	--	6 660,4	--	-574,8	--	6 085,6	6 085,6
1. Költségvetési szerv	6 380,9	6 660,4	--	6 660,4	--	-574,8	--	6 085,6	6 085,6
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	695,0	--	--	--	--	--	--	--	668,0
1. Költségvetési szerv	695,0	--	--	--	--	--	--	--	668,0
KELETKEZETT MARADVÁNY:	1 797,2	--	--	--	--	--	--	--	1 823,4

2018. évi zárszámadás

millió forintban

LXXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

1 **Egészségbiztosítási ellátások fedezetéül szolgáló bevételek (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)**

1 1 **Szociális hozzájárulási adó E. Alapot megillető része és munkáltatói egészségbiztosítási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

BEVÉTELEK	505 187,4	506 161,0	--	506 161,0	--	--	--	506 161,0	495 358,4
3 Közhatalmi bevételek	505 187,4	506 161,0	--	506 161,0	--	--	--	506 161,0	495 358,4
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	505 187,4	506 161,0	--	506 161,0	--	--	--	506 161,0	495 358,4

1 2 **Biztosított egészségbiztosítási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

BEVÉTELEK	793 571,0	875 304,5	--	875 304,5	--	--	--	875 304,5	889 875,4
3 Közhatalmi bevételek	793 571,0	875 304,5	--	875 304,5	--	--	--	875 304,5	889 875,4
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	793 571,0	875 304,5	--	875 304,5	--	--	--	875 304,5	889 875,4

1 3 **Egyéb járulékok és hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

1 3 1 **Egészségügyi szolgáltatási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

BEVÉTELEK	30 091,8	31 914,5	--	31 914,5	--	--	--	31 914,5	30 909,0
3 Közhatalmi bevételek	30 091,8	31 914,5	--	31 914,5	--	--	--	31 914,5	30 909,0
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	30 091,8	31 914,5	--	31 914,5	--	--	--	31 914,5	30 909,0

1 3 2 **Megállapodás alapján fizetők járulékai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

BEVÉTELEK	297,1	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	285,4
3 Közhatalmi bevételek	297,1	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	285,4
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	297,1	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	285,4

1 3 4 **Munkáltatói táppénz hozzájárulás (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

BEVÉTELEK	26 069,0	29 154,4	--	29 154,4	--	--	--	29 154,4	30 626,4
3 Közhatalmi bevételek	26 069,0	29 154,4	--	29 154,4	--	--	--	29 154,4	30 626,4
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	26 069,0	29 154,4	--	29 154,4	--	--	--	29 154,4	30 626,4

1 3 5 **Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher (06409 Egyéb társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások)**

BEVÉTELEK	246,0	183,0	--	183,0	--	--	--	183,0	271,9
3 Közhatalmi bevételek	246,0	183,0	--	183,0	--	--	--	183,0	271,9
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	246,0	183,0	--	183,0	--	--	--	183,0	271,9

1 4 **Egészségügyi hozzájárulás (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))**

BEVÉTELEK	177 074,8	183 339,8	--	183 339,8	--	--	--	183 339,8	174 796,6
3 Közhatalmi bevételek	177 074,8	183 339,8	--	183 339,8	--	--	--	183 339,8	174 796,6
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	177 074,8	183 339,8	--	183 339,8	--	--	--	183 339,8	174 796,6

1 5 **Késedelmi pótlék, bírság (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)**

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
BEVÉTELEK		3 367,3	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	2 295,3
3 Közhatalmi bevételek		3 367,3	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	2 295,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		3 367,3	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	2 295,3
1 6 Költségvetési hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
1 6 2 Egészségügyi feladatok ellátásával kapcsolatos költségvetési hozzájárulás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		5 400,0	5 400,0	--	5 400,0	--	--	--	5 400,0	5 400,0
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		5 400,0	5 400,0	--	5 400,0	--	--	--	5 400,0	5 400,0
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		5 400,0	5 400,0	--	5 400,0	--	--	--	5 400,0	5 400,0
1 6 6 Járulék címen átvett pénzeszköz (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		368 745,2	465 532,4	--	465 532,4	--	--	--	465 532,4	465 532,4
1 6 10 Tervezett pénzeszköz-átvétel (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
BEVÉTELEK		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		47 002,3	65 371,4	--	65 371,4	--	--	--	65 371,4	65 371,4
1 7 Egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
1 7 1 Terhességmegszakítás egyéni térítési díja (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		622,4	525,0	--	525,0	--	--	--	525,0	608,9
4 Működési bevételek		622,4	525,0	--	525,0	--	--	--	525,0	608,9
/ 11 Egyéb működési bevételek		622,4	525,0	--	525,0	--	--	--	525,0	608,9
1 7 2 Baleseti és egyéb kártérítési megtérítések (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		6 306,0	6 174,0	--	6 174,0	--	--	--	6 174,0	6 769,6
4 Működési bevételek		6 306,0	6 174,0	--	6 174,0	--	--	--	6 174,0	6 769,6
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés		4 883,4	--	--	--	--	--	--	--	5 278,9
/ 11 Egyéb működési bevételek		1 422,6	6 174,0	--	6 174,0	--	--	--	6 174,0	1 490,7
1 7 3 Kifizetések visszatérítése és egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
BEVÉTELEK		2 250,5	1 227,0	--	1 227,0	--	--	--	1 227,0	2 151,5
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		221,8	154,8	--	154,8	--	--	--	154,8	116,5

millió forintban

LXXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	221,8	154,8	--	154,8	--	--	--	154,8	116,5
3 Közhatalmi bevételek	289,6	147,0	--	147,0	--	--	--	147,0	291,2
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	289,6	147,0	--	147,0	--	--	--	147,0	291,2
4 Működési bevételek	964,8	433,1	--	433,1	--	--	--	433,1	963,8
/ 11 Egyéb működési bevételek	964,8	433,1	--	433,1	--	--	--	433,1	963,8
6 Működési célú átvett pénzeszközök	774,3	492,1	--	492,1	--	--	--	492,1	780,0
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	774,3	492,1	--	492,1	--	--	--	492,1	780,0
1 7 7 Gyógyszergyártók és forgalmazók befizetései (05401 Gyógyszertámogatása)									
1 7 7 1 Szerződéses szerinti gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések (05401 Gyógyszertámogatása)									
BEVÉTELEK	22 821,4	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	17 000,0	29 716,8
4 Működési bevételek	22 821,4	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	17 000,0	29 716,8
/ 11 Egyéb működési bevételek	22 821,4	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	17 000,0	29 716,8
1 7 7 2 Folyamatos gyógyszerellátást biztosító gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések és egyéb gyógyszerforgalmazással kapcsolatos bevételek (05401 Gyógyszertámogatása)									
BEVÉTELEK	56 339,8	55 370,0	--	55 370,0	--	--	--	55 370,0	58 498,9
3 Közhatalmi bevételek	56 339,8	55 370,0	--	55 370,0	--	--	--	55 370,0	58 498,9
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	56 339,8	55 370,0	--	55 370,0	--	--	--	55 370,0	58 498,9
1 7 8 Nemzetközi egyezményből eredő ellátások megtérítése (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
1 7 8 1 EU tagállamokkal kapcsolatos elszámolások (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	5 044,2	4 180,0	--	4 180,0	--	--	--	4 180,0	6 282,7
4 Működési bevételek	5 044,2	4 180,0	--	4 180,0	--	--	--	4 180,0	6 282,7
/ 11 Egyéb működési bevételek	5 044,2	4 180,0	--	4 180,0	--	--	--	4 180,0	6 282,7
1 7 8 2 Nem EU tagállamokkal kapcsolatos elszámolások (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	21,4	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	23,5
4 Működési bevételek	21,4	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	23,5
/ 11 Egyéb működési bevételek	21,4	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	23,5
1 7 11 Egészségügyi szolgáltatók visszafizetése (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
1 7 11 1 Gyógyszertámogatással, gyógyászati segédeszköz támogatással kapcsolatos ellenőrzésekből eredő visszafizetések (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	78,3	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	32,9
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	18,8	36,8	--	36,8	--	--	--	36,8	6,7
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	18,8	36,8	--	36,8	--	--	--	36,8	6,7
6 Működési célú átvett pénzeszközök	59,5	113,2	--	113,2	--	--	--	113,2	26,2

millió forintban

LXXII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		59,5	113,2	--	113,2	--	--	--	113,2	26,2
1 7 11 2	Egészségügyi szolgáltatók egyéb visszafizetése (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK		2 694,1	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	111,6
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 679,2	293,4	--	293,4	--	--	--	293,4	46,7
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		2 679,2	293,4	--	293,4	--	--	--	293,4	46,7
6 Működési célú átvett pénzeszközök		14,9	6,6	--	6,6	--	--	--	6,6	64,9
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		14,9	6,6	--	6,6	--	--	--	6,6	64,9
1 7 12	Baleseti adó (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK		37 435,8	36 565,5	--	36 565,5	--	--	--	36 565,5	43 335,1
3 Közhatalmi bevételek		37 435,8	36 565,5	--	36 565,5	--	--	--	36 565,5	43 335,1
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		37 435,8	36 565,5	--	36 565,5	--	--	--	36 565,5	43 335,1
1 7 13	Népegészségügyi termékadó (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK		33 318,0	30 487,7	--	30 487,7	--	--	--	30 487,7	40 571,8
3 Közhatalmi bevételek		33 318,0	30 487,7	--	30 487,7	--	--	--	30 487,7	40 571,8
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		33 318,0	30 487,7	--	30 487,7	--	--	--	30 487,7	40 571,8
1 7 14	Dohányipari vállalkozások egészségügyi hozzájárulása (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK		0,3	--	--	--	--	--	--	--	--
3 Közhatalmi bevételek		0,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		0,3	--	--	--	--	--	--	--	--
2	Egészségbiztosítási ellátások kiadásai (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
2 2	Egészségbiztosítás pénzbeli ellátásai (06219 Egyéb bentlakásos gyermekintézményi ellátások (nem bontott))									
2 2 1	Csecsemőgondozási díj, Terhességi-gyermekágyi segély (06113 Anyasági ellátások)									
KIADÁSOK		55 489,0	63 984,9	--	63 984,9	--	--	--	63 984,9	61 218,9
1 Működési költségvetés		55 489,0	63 984,9	--	63 984,9	--	--	--	63 984,9	61 218,9
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		55 489,0	63 984,9	--	63 984,9	--	--	--	63 984,9	61 218,9
Társadalombiztosítási ellátások		55 489,0	63 984,9	--	63 984,9	--	--	--	63 984,9	61 218,9
2 2 2	Táppénz (06111 Táppénz)									
2 2 2 1	Táppénz (06111 Táppénz)									
KIADÁSOK		84 831,4	98 700,0	--	98 700,0	--	--	--	98 700,0	99 326,0
1 Működési költségvetés		84 831,4	98 700,0	--	98 700,0	--	--	--	98 700,0	99 326,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		84 831,4	98 700,0	--	98 700,0	--	--	--	98 700,0	99 326,0
Társadalombiztosítási ellátások		84 831,4	98 700,0	--	98 700,0	--	--	--	98 700,0	99 326,0
2 2 2 2	Gyermekápolási táppénz (06111 Táppénz)									

millió forintban

LXXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
KIADÁSOK	4 744,8	5 350,0	--	5 350,0	--	--	--	5 350,0	5 364,2
1 Működési költségvetés	4 744,8	5 350,0	--	5 350,0	--	--	--	5 350,0	5 364,2
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 744,8	5 350,0	--	5 350,0	--	--	--	5 350,0	5 364,2
Társadalombiztosítási ellátások	4 744,8	5 350,0	--	5 350,0	--	--	--	5 350,0	5 364,2
2 2 2 3 Baleseti táppénz (06111 Táppénz)									
KIADÁSOK	10 611,3	11 750,0	--	11 750,0	--	--	--	11 750,0	12 221,8
1 Működési költségvetés	10 611,3	11 750,0	--	11 750,0	--	--	--	11 750,0	12 221,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 611,3	11 750,0	--	11 750,0	--	--	--	11 750,0	12 221,8
Társadalombiztosítási ellátások	10 611,3	11 750,0	--	11 750,0	--	--	--	11 750,0	12 221,8
2 2 3 Betegséggel kapcsolatos segélyek (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
2 2 3 4 Egyszeri segély (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	443,5	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
1 Működési költségvetés	443,5	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	443,5	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
Társadalombiztosítási ellátások	443,5	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	450,0
2 2 4 Kártérítési járadék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
KIADÁSOK	767,6	740,0	--	740,0	--	--	--	740,0	768,8
1 Működési költségvetés	767,6	740,0	--	740,0	--	--	--	740,0	768,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	767,6	740,0	--	740,0	--	--	--	740,0	768,8
Társadalombiztosítási ellátások	767,6	740,0	--	740,0	--	--	--	740,0	768,8
2 2 5 Baleseti járadék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
KIADÁSOK	8 076,8	8 086,6	--	8 086,6	--	--	--	8 086,6	8 100,4
1 Működési költségvetés	8 076,8	8 086,6	--	8 086,6	--	--	--	8 086,6	8 100,4
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 076,8	8 086,6	--	8 086,6	--	--	--	8 086,6	8 100,4
Társadalombiztosítási ellátások	8 076,8	8 086,6	--	8 086,6	--	--	--	8 086,6	8 100,4
2 2 6 Gyermekgondozási díj (06155 Gyermekgondozási díj)									
KIADÁSOK	151 516,0	163 244,1	--	163 244,1	--	--	--	163 244,1	176 018,8
1 Működési költségvetés	151 516,0	163 244,1	--	163 244,1	--	--	--	163 244,1	176 018,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	151 516,0	163 244,1	--	163 244,1	--	--	--	163 244,1	176 018,8
Társadalombiztosítási ellátások	151 516,0	163 244,1	--	163 244,1	--	--	--	163 244,1	176 018,8
2 2 7 Rokkantsági, rehabilitációs ellátások (0611 Táppénz, anyasági vagy ideiglenes rokkantsági juttatások)									
KIADÁSOK	298 843,9	308 997,4	--	308 997,4	--	--	--	308 997,4	286 630,8
1 Működési költségvetés	298 843,9	308 997,4	--	308 997,4	--	--	--	308 997,4	286 630,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	298 843,9	308 997,4	--	308 997,4	--	--	--	308 997,4	286 630,8
Társadalombiztosítási ellátások	298 843,9	308 997,4	--	308 997,4	--	--	--	308 997,4	286 630,8
2 3 Természetbeni ellátások (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									

LXXII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
2 3 1	Gyógyító-megelőző ellátás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
2 3 1 1	Háziorvosi, háziorvosi ügyeleti ellátás (05211 Háziorvosi szolgálat)									
	KIADÁSOK	122 880,9	129 547,5	--	129 547,5	--	5 830,5	--	135 378,0	135 374,9
	1 Működési költségvetés	122 880,9	129 547,5	--	129 547,5	--	5 830,5	--	135 378,0	135 374,9
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	122 880,9	129 547,5	--	129 547,5	--	5 830,5	--	135 378,0	135 374,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	11 325,4	11 989,1	--	11 989,1	--	--	--	12 510,5	12 509,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	111 555,5	117 558,4	--	117 558,4	--	--	--	122 867,5	122 865,9
2 3 1 2	Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem (05131 Anya-, gyermek- és csecsemővédelem)									
	KIADÁSOK	24 889,2	27 028,2	--	27 028,2	--	-478,8	--	26 549,4	26 549,4
	1 Működési költségvetés	24 889,2	27 028,2	--	27 028,2	--	-478,8	--	26 549,4	26 549,4
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	24 889,2	27 028,2	--	27 028,2	--	-478,8	--	26 549,4	26 549,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	21 428,6	23 282,3	--	23 282,3	--	--	--	22 778,6	22 778,6
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 460,6	3 745,9	--	3 745,9	--	--	--	3 770,8	3 770,8
2 3 1 3	Fogászati ellátás (05231 Fogorvosi szolgáltatás)									
	KIADÁSOK	35 531,4	27 946,8	--	27 946,8	4 123,3	-0,9	--	32 069,2	32 068,6
	1 Működési költségvetés	35 531,4	27 946,8	--	27 946,8	4 123,3	-0,9	--	32 069,2	32 068,6
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	35 531,4	27 946,8	--	27 946,8	4 123,3	-0,9	--	32 069,2	32 068,6
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 462,0	5 357,8	--	5 357,8	--	--	--	6 200,9	6 200,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	29 069,4	22 589,0	--	22 589,0	--	--	--	25 868,3	25 867,7
2 3 1 4	Otthoni szakápolás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	5 596,8	5 596,8	--	5 596,8	--	160,9	--	5 757,7	5 757,6
	1 Működési költségvetés	5 596,8	5 596,8	--	5 596,8	--	160,9	--	5 757,7	5 757,6
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5 596,8	5 596,8	--	5 596,8	--	160,9	--	5 757,7	5 757,6
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	227,9	237,3	--	237,3	--	--	--	202,5	202,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 368,9	5 359,5	--	5 359,5	--	--	--	5 555,2	5 555,2
2 3 1 5	Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás (05152 Betegszállítás)									
	KIADÁSOK	7 196,9	6 796,9	--	6 796,9	--	1 750,0	--	8 546,9	8 546,9
	1 Működési költségvetés	7 196,9	6 796,9	--	6 796,9	--	1 750,0	--	8 546,9	8 546,9
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 196,9	6 796,9	--	6 796,9	--	1 750,0	--	8 546,9	8 546,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	436,9	435,2	--	435,2	--	--	--	508,4	508,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 760,0	6 361,7	--	6 361,7	--	--	--	8 038,5	8 038,5
2 3 1 8	Művesekezéssel (05221 Járóbeteg szakorvosi ellátása és gondozása)									
	KIADÁSOK	23 171,1	23 171,1	--	23 171,1	--	750,0	--	23 921,1	23 921,1
	1 Működési költségvetés	23 171,1	23 171,1	--	23 171,1	--	750,0	--	23 921,1	23 921,1
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	23 171,1	23 171,1	--	23 171,1	--	750,0	--	23 921,1	23 921,1
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 985,0	3 009,4	--	3 009,4	--	--	--	3 099,0	3 099,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	20 186,1	20 161,7	--	20 161,7	--	--	--	20 822,1	20 822,1

LXXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
2 3 1 11 Működési költségelőleg (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	--	2 000,0	--	2 000,0	--	-2 000,0	--	--	--
1 Működési költségvetés	--	2 000,0	--	2 000,0	--	-2 000,0	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	2 000,0	--	2 000,0	--	-2 000,0	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	1 992,7	--	1 992,7	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	7,3	--	7,3	--	--	--	--	--
2 3 1 13 Célelőirányzatok (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	78 708,3	80 086,5	--	80 086,5	77 568,2	-64 398,6	--	93 256,1	93 213,0
1 Működési költségvetés	78 708,3	80 086,5	--	80 086,5	77 568,2	-64 398,6	--	93 256,1	93 213,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	78 708,3	80 086,5	--	80 086,5	77 568,2	-64 398,6	--	93 256,1	93 213,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	74 112,0	75 521,9	--	75 521,9	--	--	--	88 724,3	88 681,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 596,3	4 564,6	--	4 564,6	--	--	--	4 531,8	4 531,8
2 3 1 15 Mentés (05152 Betegszállítás)									
KIADÁSOK	37 120,9	40 324,7	--	40 324,7	180,0	3 260,0	--	43 764,7	43 764,7
1 Működési költségvetés	37 120,9	40 324,7	--	40 324,7	180,0	3 260,0	--	43 764,7	43 764,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	37 120,9	40 324,7	--	40 324,7	180,0	3 260,0	--	43 764,7	43 764,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	36 130,5	39 246,5	--	39 246,5	--	--	--	42 584,7	42 584,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	990,4	1 078,2	--	1 078,2	--	--	--	1 180,0	1 180,0
2 3 1 17 Laboratóriumi ellátás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	25 268,4	25 452,6	--	25 452,6	2 005,4	499,8	--	27 957,8	27 957,8
1 Működési költségvetés	25 268,4	25 452,6	--	25 452,6	2 005,4	499,8	--	27 957,8	27 957,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	25 268,4	25 452,6	--	25 452,6	2 005,4	499,8	--	27 957,8	27 957,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	20 962,6	21 067,3	--	21 067,3	--	--	--	23 614,7	23 614,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 305,8	4 385,3	--	4 385,3	--	--	--	4 343,1	4 343,1
2 3 1 18 Összevont szakellátás (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	835 823,7	810 928,1	--	810 928,1	29 785,2	68 463,7	--	909 177,0	909 176,7
1 Működési költségvetés	835 823,7	810 928,1	--	810 928,1	29 785,2	68 463,7	--	909 177,0	909 176,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	835 823,7	810 928,1	--	810 928,1	29 785,2	68 463,7	--	909 177,0	909 176,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	699 303,9	685 090,1	--	685 090,1	--	--	--	768 547,8	768 547,8
Árkiegészítések, ártámogatások	--	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	136 519,8	108 838,0	--	108 838,0	--	--	--	140 629,2	140 628,9
2 3 1 19 Népegészségügy fejlesztése (05219 Általános orvosi rendelői szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	--	1 703,3	--	1 703,3	--	-1 703,3	--	--	--
1 Működési költségvetés	--	1 703,3	--	1 703,3	--	-1 703,3	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	1 703,3	--	1 703,3	--	-1 703,3	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	157,6	--	157,6	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	1 545,7	--	1 545,7	--	--	--	--	--

millió forintban

LXXII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
2 3 1 20	Háziorvosi ellátás fejlesztése (05219 Általános orvosi rendelői szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	8 333,3	--	8 333,3	--	-8 333,3	--	--	--
	1 Működési költségvetés	--	8 333,3	--	8 333,3	--	-8 333,3	--	--	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	8 333,3	--	8 333,3	--	-8 333,3	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	771,2	--	771,2	--	--	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	7 562,1	--	7 562,1	--	--	--	--	--
2 3 1 21	Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	15 438,0	--	15 438,0	-15 438,0	--	--	--	--
	1 Működési költségvetés	--	15 438,0	--	15 438,0	-15 438,0	--	--	--	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	15 438,0	--	15 438,0	-15 438,0	--	--	--	--
	Tartalékok	--	15 438,0	--	15 438,0	--	--	--	--	--
2 3 2	Gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás támogatása (05404 Gyógyfürdő szolgáltatás)									
	KIADÁSOK	4 084,9	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	3 983,5
	1 Működési költségvetés	4 084,9	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	3 983,5
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	4 084,9	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	3 983,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	368,2	375,1	--	375,1	--	--	--	375,1	351,2
	Árkiegészítések, ártámogatások	3 716,7	3 824,9	--	3 824,9	--	--	--	3 824,9	3 632,3
2 3 3	Anyatej-ellátás (05405 Anyatej ellátás)									
	KIADÁSOK	150,5	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	125,5
	1 Működési költségvetés	150,5	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	125,5
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	150,5	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	125,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	40,9	55,6	--	55,6	--	--	--	55,6	28,7
	Árkiegészítések, ártámogatások	109,6	144,4	--	144,4	--	--	--	144,4	96,8
2 3 4	Gyógyszertámogatás (05401 Gyógyszertámogatása)									
2 3 4 1	Gyógyszertámogatás kiadásai (05401 Gyógyszertámogatása)									
	KIADÁSOK	339 190,7	265 030,0	--	265 030,0	23 600,0	72 370,0	--	361 000,0	357 803,9
	1 Működési költségvetés	339 190,7	265 030,0	--	265 030,0	23 600,0	72 370,0	--	361 000,0	357 803,9
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	339 190,7	265 030,0	--	265 030,0	23 600,0	72 370,0	--	361 000,0	357 803,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	34 402,8	27 249,9	--	27 249,9	--	--	--	38 846,6	38 846,6
	Árkiegészítések, ártámogatások	304 787,9	237 780,1	--	237 780,1	--	--	--	322 153,4	318 957,3
2 3 4 4	Gyógyszertámogatási céltartalék (05401 Gyógyszertámogatása)									
	KIADÁSOK	--	72 370,0	--	72 370,0	--	-72 370,0	--	--	--
	1 Működési költségvetés	--	72 370,0	--	72 370,0	--	-72 370,0	--	--	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	72 370,0	--	72 370,0	--	-72 370,0	--	--	--
	Tartalékok	--	72 370,0	--	72 370,0	--	--	--	--	--
2 3 5	Gyógyászati segédeszköz támogatás (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									

millió forintban

LXXII. fejezet		2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
2 3 5 1	Köszertámogatás (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
KIADÁSOK		7 421,1	7 200,0	--	7 200,0	900,0	--	--	8 100,0	8 064,6
1 Működési költségvetés		7 421,1	7 200,0	--	7 200,0	900,0	--	--	8 100,0	8 064,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		7 421,1	7 200,0	--	7 200,0	900,0	--	--	8 100,0	8 064,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		22,4	22,0	--	22,0	--	--	--	25,6	25,6
Árkiegészítések, ártámogatások		7 398,7	7 178,0	--	7 178,0	--	--	--	8 074,4	8 039,0
2 3 5 2	Gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatása (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
KIADÁSOK		239,2	220,0	--	220,0	--	230,0	--	450,0	368,2
1 Működési költségvetés		239,2	220,0	--	220,0	--	230,0	--	450,0	368,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		239,2	220,0	--	220,0	--	230,0	--	450,0	368,2
Árkiegészítések, ártámogatások		239,2	220,0	--	220,0	--	--	--	450,0	368,2
2 3 5 3	Egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
KIADÁSOK		56 696,5	55 580,0	--	55 580,0	5 950,0	-230,0	--	61 300,0	60 615,0
1 Működési költségvetés		56 696,5	55 580,0	--	55 580,0	5 950,0	-230,0	--	61 300,0	60 615,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		56 696,5	55 580,0	--	55 580,0	5 950,0	-230,0	--	61 300,0	60 615,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		276,9	274,1	--	274,1	--	--	--	303,8	285,1
Árkiegészítések, ártámogatások		56 419,6	55 305,9	--	55 305,9	--	--	--	60 996,2	60 329,9
2 3 6	Utazási költségtérítés (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		5 086,2	5 500,0	--	5 500,0	--	--	--	5 500,0	5 050,4
1 Működési költségvetés		5 086,2	5 500,0	--	5 500,0	--	--	--	5 500,0	5 050,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		5 086,2	5 500,0	--	5 500,0	--	--	--	5 500,0	5 050,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		12,1	14,0	--	14,0	--	--	--	25,3	25,3
Árkiegészítések, ártámogatások		5 074,1	5 486,0	--	5 486,0	--	--	--	5 474,7	5 025,1
2 3 7	Nemzetközi egyezményből eredő és külföldön történő, tervezett ellátások kiadásai (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
2 3 7 1	Sürgősségi ellátás EGT-n, Svájcban belül (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		13 800,8	14 935,0	--	14 935,0	--	--	--	14 935,0	16 215,8
1 Működési költségvetés		13 800,8	14 935,0	--	14 935,0	--	--	--	14 935,0	16 215,8
/ 3 Dologi kiadások		6 658,2	7 303,7	--	7 303,7	--	--	--	7 303,7	7 729,3
Szolgáltatási kiadások		6 658,2	7 303,7	--	7 303,7	--	--	--	7 303,7	7 729,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		7 142,6	7 631,3	--	7 631,3	--	--	--	7 631,3	8 486,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		4 702,8	5 052,3	--	5 052,3	--	--	--	5 052,3	5 578,3
Árkiegészítések, ártámogatások		1 358,4	1 461,4	--	1 461,4	--	--	--	1 461,4	1 700,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		1 081,4	1 117,6	--	1 117,6	--	--	--	1 117,6	1 207,7
2 3 7 2	Sürgősségi ellátás EGT-n kívül (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		315,5	234,0	--	234,0	--	--	--	234,0	412,0
1 Működési költségvetés		315,5	234,0	--	234,0	--	--	--	234,0	412,0

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
/ 3 Dologi kiadások		2,3	2,8	--	2,8	--	--	--	2,8	1,3
Szolgáltatási kiadások		2,3	2,8	--	2,8	--	--	--	2,8	1,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		313,2	231,2	--	231,2	--	--	--	231,2	410,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		224,1	167,5	--	167,5	--	--	--	167,5	287,6
Árkiegészítések, ártámogatások		83,3	59,6	--	59,6	--	--	--	59,6	114,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		5,8	4,1	--	4,1	--	--	--	4,1	8,3
2 3 7 3 Külföldön tervezett egészségügyi ellátások megtérítése (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
1 Működési költségvetés		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
2 3 7 4 Külföldön történt speciális egészségügyi ellátások (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		174,1	224,0	--	224,0	--	--	--	224,0	138,5
1 Működési költségvetés		174,1	224,0	--	224,0	--	--	--	224,0	138,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		174,1	224,0	--	224,0	--	--	--	224,0	138,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		123,3	165,0	--	165,0	--	--	--	165,0	63,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50,8	59,0	--	59,0	--	--	--	59,0	74,7
2 3 7 5 Külföldön igénybevert Magyarországon nem elérhető egészségügyi szolgáltatások (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		2 678,0	2 360,0	--	2 360,0	--	--	--	2 360,0	2 941,3
1 Működési költségvetés		2 678,0	2 360,0	--	2 360,0	--	--	--	2 360,0	2 941,3
/ 3 Dologi kiadások		2 678,0	2 360,0	--	2 360,0	--	--	--	2 360,0	2 941,3
Szolgáltatási kiadások		2 678,0	2 360,0	--	2 360,0	--	--	--	2 360,0	2 941,3
2 3 8 Természetheni ellátások céltartaléka (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		--	3 800,0	--	3 800,0	--	-3 800,0	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	3 800,0	--	3 800,0	--	-3 800,0	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	3 800,0	--	3 800,0	--	-3 800,0	--	--	--
Tartalékok		--	3 800,0	--	3 800,0	--	--	--	--	--
2 4 Egészségbiztosítás egyéb kiadásai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
2 4 4 Egyéb, ellátásokhoz kapcsolódó kiadások (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)										
2 4 4 1 Kifizetőhelyeket megillető költségtérítés (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)										
KIADÁSOK		2 077,2	1 987,0	--	1 987,0	--	--	--	1 987,0	2 415,8
1 Működési költségvetés		2 077,2	1 987,0	--	1 987,0	--	--	--	1 987,0	2 415,8

millió forintban

LXXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 3 Dologi kiadások	2 077,2	1 987,0	--	1 987,0	--	--	--	1 987,0	2 415,8
Szolgáltatási kiadások	2 077,2	1 987,0	--	1 987,0	--	--	--	1 987,0	2 415,8
2 4 4 2 Postaköltség (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK	2 789,0	3 011,0	--	3 011,0	--	--	--	3 011,0	3 045,0
1 Működési költségvetés	2 789,0	3 011,0	--	3 011,0	--	--	--	3 011,0	3 045,0
/ 3 Dologi kiadások	2 789,0	3 011,0	--	3 011,0	--	--	--	3 011,0	3 045,0
Szolgáltatási kiadások	2 789,0	3 011,0	--	3 011,0	--	--	--	3 011,0	3 045,0
2 4 4 3 Egyéb kiadások (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	1 307,0	782,0	--	782,0	--	--	--	782,0	553,7
1 Működési költségvetés	1 307,0	782,0	--	782,0	--	--	--	782,0	553,7
/ 3 Dologi kiadások	1 307,0	782,0	--	782,0	--	--	--	782,0	553,7
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 307,0	782,0	--	782,0	--	--	--	782,0	553,7
2 4 4 5 Gyógyszergyártók ellentételezése, elszámolási különbözet rendezése (05401 Gyógyszertámogatása)									
KIADÁSOK	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
1 Működési költségvetés	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 3 Dologi kiadások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
2 4 4 7 Gyógyszertárak juttatása (05401 Gyógyszertámogatása)									
KIADÁSOK	3 600,0	4 100,0	--	4 100,0	--	--	--	4 100,0	4 100,0
1 Működési költségvetés	3 600,0	4 100,0	--	4 100,0	--	--	--	4 100,0	4 100,0
/ 3 Dologi kiadások	3 600,0	4 100,0	--	4 100,0	--	--	--	4 100,0	4 100,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 600,0	4 100,0	--	4 100,0	--	--	--	4 100,0	4 100,0
2 4 4 8 Gyógyszertárak szolgáltatási díja (05401 Gyógyszertámogatása)									
KIADÁSOK	4 499,9	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 500,0
1 Működési költségvetés	4 499,9	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 500,0
/ 3 Dologi kiadások	4 499,9	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 500,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 499,9	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 500,0
3 Vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
3 1 Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	8,4	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	7,7
1 Működési költségvetés	8,4	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	7,7
/ 3 Dologi kiadások	8,4	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	7,7
Szolgáltatási kiadások	8,4	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	7,7
BEVÉTELEK	15,3	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	17,3
4 Működési bevételek	15,3	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	17,3
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	2,5	--	--	--	--	--	--	--	2,6
/ 11 Egyéb működési bevételek	12,8	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	14,7

millió forintban

LXXII. fejezet	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2018. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
5 Egészségbiztosítási költségvetési szervek (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5 1 Központi hivatali szerv (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK	7 222,2	7 080,2	--	7 080,2	43,0	-520,8	2 575,8	9 178,2	7 348,8
1 Működési költségvetés	6 972,6	6 880,2	--	6 880,2	43,0	-636,3	2 272,0	8 558,9	6 920,5
/ 1 Személyi juttatások	3 614,2	3 849,8	--	3 849,8	36,0	1,7	100,2	3 987,7	3 655,8
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	3 553,7	3 766,3	--	3 766,3	--	--	--	3 898,9	3 583,1
Külső személyi juttatások	60,5	83,5	--	83,5	--	--	--	88,8	72,7
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	902,6	706,4	--	706,4	7,0	0,4	232,1	945,9	805,2
/ 3 Dologi kiadások	2 111,0	2 149,0	--	2 149,0	--	-639,0	1 497,0	3 007,0	1 976,9
Készletbeszerzés	62,1	60,2	--	60,2	--	--	--	53,8	36,4
Kommunikációs szolgáltatások	855,8	895,6	--	895,6	--	--	--	1 708,5	1 048,5
Szolgáltatási kiadások	701,6	711,1	--	711,1	--	--	--	557,1	433,0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	11,8	6,7	--	6,7	--	--	--	16,0	12,6
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	479,7	475,4	--	475,4	--	--	--	671,6	446,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	344,8	175,0	--	175,0	--	0,6	442,7	618,3	482,6
Nemzetközi kötelezettségek	16,1	15,0	--	15,0	--	--	--	15,2	15,2
Elvonások és befizetések	167,4	--	--	--	--	--	--	79,1	79,1
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	127,1	160,0	--	160,0	--	--	--	474,6	377,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	34,2	--	--	--	--	--	--	49,4	10,8
2 Felhalmozási költségvetés	249,6	200,0	--	200,0	--	115,5	303,8	619,3	428,3
/ 6 Beruházások	214,2	200,0	--	200,0	--	93,7	278,4	572,1	422,0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	112,1	106,0	--	106,0	--	--	--	361,4	280,6
Ingatlanok beszerzése, létesítése	19,9	30,7	--	30,7	--	--	--	0,4	0,4
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	34,9	18,7	--	18,7	--	--	--	47,6	39,6
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1,8	2,1	--	2,1	--	--	--	41,1	11,7
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	45,5	42,5	--	42,5	--	--	--	121,6	89,7
/ 7 Felújítások	27,0	--	--	--	--	26,0	12,9	38,9	--
Ingatlanok felújítása	21,3	--	--	--	--	--	--	10,2	--
Informatikai eszközök felújítása	--	--	--	--	--	--	--	20,4	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5,7	--	--	--	--	--	--	8,3	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	8,4	--	--	--	--	-4,2	12,5	8,3	6,3
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	1,5	--	--	--	--	--	--	0,5	0,5
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	6,9	--	--	--	--	--	--	7,8	5,8
BEVÉTELEK	1 350,3	419,8	--	419,8	43,0	54,0	778,6	1 295,4	1 289,4
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	726,1	--	--	--	43,0	--	571,4	614,5	614,5

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2017. évi teljesítés</i>	<i>2018. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2018. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2018. évi módosított előirányzat</i>	<i>2018. évi teljesítés</i>
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		726,1	--	--	--	--	--	--	614,5	614,5
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		17,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		17,6	--	--	--	--	--	--	--	--
3 Közhatalmi bevételek		249,3	254,6	--	254,6	--	36,7	--	291,3	291,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		249,3	254,6	--	254,6	--	--	--	291,3	291,3
4 Működési bevételek		187,0	165,2	--	165,2	--	16,0	--	181,1	181,1
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke		1,6	1,5	--	1,5	--	--	--	1,1	1,1
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		110,5	88,2	--	88,2	--	--	--	111,3	111,3
/ 3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke		18,5	17,0	--	17,0	--	--	--	15,0	15,0
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		30,5	22,0	--	22,0	--	--	--	31,7	31,7
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0,3	--	--	--	--	--	--	1,1	1,1
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés		6,4	8,0	--	8,0	--	--	--	--	--
/ 11 Egyéb működési bevételek		19,2	28,5	--	28,5	--	--	--	20,9	20,9
5 Felhalmozási bevételek		3,9	--	--	--	--	1,2	--	1,2	1,2
/ 2 Ingatlanok értékesítése		3,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		--	--	--	--	--	--	--	1,2	1,2
6 Működési célú átvett pénzeszközök		149,5	--	--	--	--	-15,6	186,3	170,7	164,7
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		149,5	--	--	--	--	--	--	170,7	164,7
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		16,9	--	--	--	--	15,7	20,9	36,6	36,6
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		16,9	--	--	--	--	--	--	21,0	21,0
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		--	--	--	--	--	--	--	15,6	15,6
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS		1 288,2	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2	1 797,2
8 Maradvány igénybevétele		1 288,2	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2	1 797,2
/ 1 Maradvány igénybevétele		1 288,2	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2	1 797,2
Maradvány igénybevétele		1 288,2	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2	1 797,2
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		1 288,2	--	--	--	--	--	--	1 797,2	1 797,2
TÁMOGATÁSOK		6 380,9	6 660,4	--	6 660,4	--	-574,8	--	6 085,6	6 085,6
8 Központi, irányító szervei támogatás		6 380,9	6 660,4	--	6 660,4	--	-574,8	--	6 085,6	6 085,6
/ 1 Központi, irányító szervei támogatás		6 380,9	6 660,4	--	6 660,4	--	-574,8	--	6 085,6	6 085,6
Központi, irányító szervei támogatás		6 380,9	6 660,4	--	6 660,4	--	-574,8	--	6 085,6	6 085,6
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM		695,0	--	--	--	--	--	--	--	668,0
KELETKEZETT MARADVÁNY:		1 797,2	--	--	--	--	--	--	--	1 823,4

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatása 2018. évben

Cím szám	Al-cím szám	LXXII. fejezet Fejezet, cím, alcím – munkaköri besorolási csoport	Létszám (fő)	Rendszeres személyi juttatások (forint)
		LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP		
		államtitkár (kivéve közigazgatási államtitkár) (közigazgatási) államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető		2 490 400
		helyettes államtitkár helyettes államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	2	24 679 200
		főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Kttv. 236. § (5) bek.)	71	469 738 432
		I. besorolási osztály összesen	474	1 911 076 139
		II. besorolási osztály összesen	109	264 957 627
		III. besorolási osztály összesen	6	12 603 996
		KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK, ÁLLAMI TISZTVEISELŐK ÖSSZESEN (=01+...+21)	662	2 685 545 794
		fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	6	21 805 463
		EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	6	21 805 463
		FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	668	2 707 351 257
		Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	668	0

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatása 2018. évben

Cím szám	Al-cím szám	LXXII. fejezet Fejezet, cím, alcím – munkaköri besorolási csoport	Létszám (fő)	Rendszeres személyi juttatások (forint)
5	1	LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP Központi hivatali szerv		
		államtitkár (kivéve közigazgatási államtitkár) (közigazgatási) államtitkárval azonos illetményre jogosult vezető		2 490 400
		helyettes államtitkár helyettes államtitkárval azonos illetményre jogosult vezető	2	24 679 200
		főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Kttv. 236. § (5) bek.)	71	469 738 432
		I. besorolási osztály összesen	474	1 911 076 139
		II. besorolási osztály összesen	109	264 957 627
		III. besorolási osztály összesen	6	12 603 996
		KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK, ÁLLAMI TISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+...+21)	662	2 685 545 794
		fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	6	21 805 463
		EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	6	21 805 463
		FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	668	2 707 351 257
		Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	668	