

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 2007. évi tervezett kiadási-bevételi főösszege 151440,0 millió forint, a költségvetési támogatás összege 130490,2 millió forint, a bevételi előirányzat pedig 20949,8 millió forint.

A fejezet támogatási előirányzata 14,5 %-kal, a kiadási előirányzat 9,5 %-kal magasabb a 2006. évi eredeti előirányzatnál, a bevételek előirányzata pedig 15,7 %-os csökkenést mutat.

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 2007. évi költségvetése az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározatnak megfelelően tartalmazza a Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ költségvetését, valamint az APEH szervezetébe integrálódó Szerencsejáték Felügyelet és az Illetékhivatalok költségvetését. Megkezdődött az APEH és a Magyar Államkincstár regionális átszervezésének előkészítése és a Kincstári Vagyoni Igazgatóság feladata jövő évtől kezdődően a minisztériumi vagyonkezelési feladatok átvételével jelentősen bővül.

A fejezet összlétszáma 2007. évben 25190 fő, 1430 fővel több, mint 2006. évben. A létszámnövekedés jellemzően az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalnál jelenik meg, az Illetékhivatalok integrációjával, valamint további többletfeladatokhoz kapcsolódó létszámbővítéssel összefüggésben. Az összkiadásokon belül jelentős, 68,5 % a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának aránya.

A dologi kiadások előirányzata a feladatnövekedéshez kapcsolódóan 12,9 %-kal magasabb, mint az előző évi eredeti előirányzat, s az intézményeknek fokozottan érvényesíteniük kell a takarékos gazdálkodás követelményeit.

A központi beruházások kiadási előirányzata 100 millió forint, mely a Vám- és Pénzügyőrség lakástámogatás előirányzatát jelenti.

Az intézményi felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 12,2 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest, ennek oka, hogy az egyensúlyi tartalék képzéséhez az intézmények túlnyomórészt ezen az előirányzaton érvényesítették a csökkentést.

Az Európai Unió Schengen Alapjából a jövő évben 3546,3 millió forint a tervezett felhasználás, melyet kiegészít 335 millió forint hazai társfinanszírozás.

A bevételek előirányzata 3293,2 millió forinttal kevesebb, mint az előző évi, melynek oka, hogy a 2007. évi bevételi előirányzat már nem tartalmazza a Szerencsejáték Felügyelet bevételeit, mivel a Felügyelet az APEH-ba integrálódik, s bevétele a központi költségvetés központosított bevételeként jelenik meg.

Új intézményként jelenik meg a fejezet költségvetésében a Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ, mely 2006. október 1-jével jött létre, a fejezethez tartozó intézmények – az APEH, a Vám- és Pénzügyőrség és a Magyar Államkincstár – egyes informatikai feladatainak összehangolt ellátása érdekében.

Az intézmények 2007. évi költségvetését az alábbiakban mutatjuk be:

1. cím: 1. alcím: Pénzügyminisztérium Igazgatása

Az 1. alcím magában foglalja a Pénzügyminisztériumnak, mint önálló költségvetési szervnek, az államigazgatási, a kormányzati feladatai ellátásához szükséges, valamint a PM Nemzeti Programengedélyező Iroda és a PM Üzemeltetési Igazgatóság, mint részben önálló, részjogkörű költségvetési szervek 2007. évre vonatkozó költségvetési kiadási- és bevételi előirányzatait.

A Pénzügyminisztérium Igazgatása a feladatait a 169/2006. (VII. 28.) kormányrendelet, valamint az Alapító Okiratában foglaltak alapján látja el. Ennek megfelelően az intézmény alapfeladata a Kormány pénzügypolitikájával összefüggő, igen szerteágazó szakmai feladatok ellátása.

Ezek közül kiemelendő:

- az államháztartásért való felelőssége körében előkészíti az államháztartásról, a központi költségvetésről és zárszámadásról, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai költségvetéséről és zárszámadásáról, a helyi- és kisebbségi önkormányzatok gazdálkodásáról, a részükre nyújtandó támogatásokról, az önkormányzati adóhatóságok hatáskörébe tarozó közterhek nyilvántartásáról és elszámolásáról szóló jogszabályokat, továbbá e tárgykörökben törvény vagy kormányrendelet felhatalmazása alapján miniszteri rendeleteket ad ki,
- előkészíti az államháztartás alrendszerait megillető befizetési kötelezettségekről (adók, illetékek, vámok, egyéb járulékok, hozzájárulások és egyéb befizetési kötelezettségek) szóló jogszabályokat, a gazdálkodók számviteli szabályainak kidolgozását, továbbá e tárgykörökben törvény vagy kormányrendelet felhatalmazása alapján miniszteri rendeleteket ad ki,
- javaslatot készít a Kormány gazdaságpolitikai céljaira, a gazdaságpolitikai programok végrehajtására és az ezek megvalósításához szükséges eszközökre,
- ellátja a felügyelt intézmények szakmai, pénzügyi irányítási feladatait, valamint ellenőrzési és monitoring rendszerének szabályozását,
- az állami vagyonnal való gazdálkodás keretében meghatározza a vagyonpolitika céljait és elveit, továbbá ellátja a Kormány privatizációs stratégiájának kialakításával összefüggő feladatokat,
- kidolgozza a költségvetési gazdálkodás szabályozási feladatait,
- ellátja az önkormányzati finanszírozással kapcsolatos feladatokat.

A PM Üzemeltetési Igazgatósága látja el az üzemeltetési, a fenntartási, a gondnoksági feladatokat, a székház és a PM kezelésében lévő ingatlanok, ingóságok üzemképes állapotának mindenkori biztosítását.

A NAO Iroda az előcsatlakozási eszközök (PHARE, ISPA, SAPARD) kiterjesztett decentralizációja tekintetében felelős a lebonyolításban érintett intézmények felkészülésének koordinálásáért és felügyeletéért, valamint a felkészülésről és a működésről az Európai Bizottságnak történő beszámolásért. Ellátja továbbá az Európai Unió előcsatlakozási eszközök és az Átmeneti Támogatás felhasználásának pénzügyi tervezési, lebonyolítási, számviteli és ellenőrzési rendjéről szóló 119/2004. (IV. 29.) kormányrendelet által a Nemzeti Alap számára kötelezően előírt feladatokat, valamint a Nemzeti Fejlesztési Terv operatív programjai, az EQAL Közösségi Kezdeményezés program és a Kohéziós Alap projektek támogatásainak fogadásához kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási, számviteli és ellenőrzési rendszerekről szóló 360/2004. (XII. 26.) kormányrendeletben megfogalmazott feladatokat.

2007. évi változások

Az intézmény a 2007. évi előirányzatait az aktuális prioritásoknak megfelelő feladatai alapján állította össze. Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározatban rögzített, a minisztérium funkcionális feladatainak átcsoportosítására irányuló döntések végrehajtásának előkészítése a költségvetési tervezés szakaszában még nem zárult le, ezért az ezekhez kapcsolódó költségvetési előirányzatokat még a minisztérium igazgatásának költségvetése tartalmazza.

Az intézménnyel szemben támasztott szigorú költségcsökkentési, hatékonysági követelmények hatására tovább folytatódik a szervezet tartalékainak feltárása a megtakarítások realizálása céljából oly módon, hogy a működőképesség zavartalansága fenntartható legyen.

A 2007. évi kiadásainak összege 4695,6 millió forint, a bevételi összeg 845,5 millió forint, a támogatásé 3850,1 millió forint.

Létszám

Az intézmény 2007. évi létszámgazdálkodását a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2117/2006. (VI. 30.) kormányhatározatban és az igazgatási és igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2131/2006. (VII. 26.) kormányhatározatban rögzítettek határozzák meg. A 2117/2006. (VI. 30.) számú kormányhatározat a Pénzügyminisztérium Igazgatása létszámának felső határát 538 főben határozta meg, amely nem tartalmazza a NAO Iroda 30 fő közalkalmazotti létszámát. Ezért ezt az intézmény létszámkorrekcióként szerepelteti a szerkezeti változások között.

A 2006. évi engedélyezett létszámot (594 fő) a Pénzügyminiszter a 4/2006. (VI. 28.) utasításában 76 létszámmal csökkentette. A NAO Iroda 30 fős létszám korrekcióját figyelembe véve a 2007. évi engedélyezett létszám 548 fő, melyből a köztisztviselői létszám 472 fő, MT hatálya alá tartozó 5 fő, a PM NAO Iroda közalkalmazotti

létszáma 30 fő, az üzemeltetési feladatokat ellátó közalkalmazotti létszám (PM ÜZIG) 41 fő, összesen 46 fővel kevesebb, mint az előző év engedélyezett létszáma.

Az állomány összetételében a felsőfokú végzettek aránya tovább növekedett, a magas arány a minisztériumi feladatok sajátos jellegéből adódik.

A személyi juttatások

A 2007. évi költségvetési terv az intézmény számára 2846,6 millió forint személyi juttatást biztosít a tavalyi 3062,7 millió forint eredeti előirányzattal szemben, amely összességében 7,1 %-os csökkenést jelent.

A rendszeres személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt 472 fő köztisztviselő, 5 fő MT hatálya alá tartozó munkavállaló és 71 fő közalkalmazott alapilletményére, illetménykiegészítésére, nyelvpótlékára, vezetői- és egyéb kötelező pótlékokra, valamint 13. havi illetményére. A személyi juttatások tervezésénél a 36.800 forintos köztisztviselői illetmény alappal, valamint a 2007. évi esedékes évközi átsorolásokkal számoltak.

Szerkezeti változások között jelentkezik a 2117/2006. (VI. 30.) kormányhatározat szerinti létszámváltozásból eredő megtakarítás bázisba építése, melynek összege 223,3 millió forint.

A nem rendszeres személyi juttatások jogcímein tervezett összegek a hatályos Közszolgálati Szabályzat, valamint a Köriratban leírtak alapján kerültek megtervezésre.

Nem rendszeres személyi juttatások tervezett előirányzata a Tervezési Köriratnak megfelelően a személyi juttatások előirányzatának 15 %-a. A nem rendszeres személyi juttatások előirányzata magába foglalja a tervezett 8 %-os normatív jutalom összegét. A fennmaradó 7 % ruházati költség térítés, étkezési hozzájárulás, valamint a „Választható béren kívüli juttatás rendszerében választható elemek” (kafetéria elemek) egy részére nyújt fedezetet.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok 5 %-os, a magán nyugdíjpénztári tagok 2 %-os bérarányos munkáltatói támogatásban részesülnek.

Külső megbízási díjaknál elsősorban a Pénzügyminisztérium szakképesítési körébe tartozó oktatási feladat ellátás keretében elkészítendő és lektorálandó vizsgafeladatok, továbbá kincstári biztosok, szakértők, tolmácsok foglalkoztatására kifizetendő megbízási díjak, tiszteletdíjak, honoráriumok fedezetére kell előirányzatot biztosítani. A Pénzügyminisztériumban foglalkoztatott tanácsadók, kézbesítők, egyéb feladatokat ellátók (mely feladat ellátás teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőt nem igényel) foglalkoztatására, valamint a kincstári biztosok részére fizetendő megbízási díjakra 144,6 millió forint összegű kiadást terveztek.

A foglalkoztatás egészségügyi ellátás keretében alkalmazott orvosok, asszisztensek részére 2007. évre a költségvetési javaslat 7 millió forint fedezetet biztosít.

A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatások aránya 80,1 %, szemben a tavalyi 74,7 %-kal. Az 1 főre jutó átlagilletmény 2007. évben 340,6 ezer forint/hó. A viszonylag magas 1 főre jutó illetmény összegét a felsőfokú végzettséggel rendelkezők magas aránya indokolja.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulék tervezett összege 802,9 millió forint, amely a személyi juttatások változásainak megfelelően került megállapításra. Az előirányzat tartalmazza az engedélyezett létszámhoz kapcsolódó tb járulékot, egészségügyi hozzájárulást, valamint a munkaadói járulékot.

Dologi kiadások

Az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedések keretében a 2106/2006. (VI. 15.) kormányhatározat szerint 28 millió forint került zárolásra a dologi kiadások előirányzatán. További csökkenést okozott (29,2 millió forint) a 2007. évi támogatásból kötelezően képzendő egyensúlyi tartalék. Mindezek alapján a dologi kiadások 2007. évi előirányzata 1013,3 millió forint. A tervezési keretszámok kialakításánál az intézmény a feladatokat az aktuális prioritásoknak megfelelően rangsorolta, figyelembe véve a rendelkezésre álló kapacitásokkal, forrásokkal való szigorúbb, racionálisabb gazdálkodás feltételeit.

Készletbeszerzésekre az intézmény 2007. évben 97,1 millió forintot fordít, amely jellemzően az irodai papír, nyomtatványok, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok, valamint folyóiratok beszerzését jelenti. Ezen összeg 91,1 %-a az előző évi adatnak. Felülvizsgálatra kerültek a folyóirat és közlöny előfizetések, valamint az irodaszer, tisztítószer normatívák, amelyek eredményeként a tervezett megtakarítás biztosítható.

Kommunikációs szolgáltatásokra 104,3 millió forint a tervezett előirányzat, amely magába foglalja a telefon, a telefax, a mobiltelefonok és a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok, valamint az egyéb kommunikációs szolgáltatások díjait. Ezen összeg 5,5 millió forinttal magasabb az előző évi adatnál. A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak tervezésekor figyelembe vette az intézmény a 2006. év várható teljesítési adatát.

Jelentős csökkenés tapasztalható a szolgáltatási kiadások terén, ahol a tervezett kiadási összeg 411,1 millió forint, 78,7 millió forinttal kevesebb a bázis évi adatnál. A megtakarítások döntően az alábbi tételeken jelentkeznek.

Felülvizsgálatra kerültek a nyomdai sokszorosító gépek bérleti szerződésai. A racionális gazdálkodás követelményeit figyelembe véve került sor a folyósókön

üzemelő nyomdai gépek cseréjére, s ezzel összefüggésben új bérleti szerződések megkötésére. Mindezen intézkedések 35,0 millió forint megtakarítást eredményeztek a sokszorosító- és nyomdai gépek bérleti díjain. Ugyanezen okok indokolják a sokszorosító gépek karbantartási költségein történő 16,0 millió forint értékű megtakarítást.

A járművek karbantartása során várhatóan 3,5 millió forint megtakarítás jelentkezik, a járművek cseréje, illetve értékesítése következtében. Az épület karbantartására 35,0 millió forintot fordítanak, amely 6,5 millió forinttal kevesebb a bázis év adatánál.

A kiadások ütemezhetősége és folyamatos nyomon követhetősége, a kontroll funkciók erősítése érdekében bevezette az intézmény a „kiadások témaszám szerinti elszámolási rendjét”. Ez lehetőséget biztosít arra is, hogy az egyes szervezeti egységek költségfelhasználását rögzítsék, és így kimutatható, hogy az egyes funkciók, feladatok milyen kiadási arányt képviselnek az intézményi költségvetésen belül.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Ezen a jogcímen az intézmény 2 millió forintot tervezett, amely a PM SC támogatására tervezett 2 millió forint összeget tartalmazza.

Intézményi beruházási kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül az intézményi beruházási kiadások előirányzatának tervezett összege 30,8 millió forint.

Az előirányzat gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére nyújt fedezetet. Ebből 20,0 millió forintot informatikai eszközök beszerzésére, 10,8 millió forint az elhasználandó tárgyi eszközök pótlását szolgálja.

Támogatás, bevételek

A támogatás 2006. évi tervezett előirányzata 3850,1 millió forint, amely 89,5 %-a az előző év támogatási előirányzatának.

Az intézmény 2007. évi tervezett bevétele 845,5 millió forint, amely megegyezik a bázis év előirányzatával.

A hatósági, engedélyezési, felügyeleti, ellenőrzési feladatok bevételei között került megtervezésre az adószakértői kérelmek elbírálási díjbevétele, a feltételes adó megállapítás eljárási díja, valamint a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrálási díja.

A könyvviteli szolgáltatást végzők 2003. január 1-jétől abban az esetben folytathatják tevékenységüket, ha regisztráltatták magukat az ún. „Mérlegképes regisztrációs” rendszerben. A regisztrációs díjat – 7500 Ft/fő – a Pénzügyminisztérium Igazgatása cím javára fizetik be az érdekeltek.

Az adószakértői tevékenységre jogosító engedély iránti kérelmekkel kapcsolatos eljárási díj a mérlegképes regisztrációs díjjal azonosan 7500 forintra módosult.

A bérleti- és lízingdíj előirányzat a Budapest V., Sas utcai irodaház, valamint a Csalogány utcai irodaház tervezett bérleti díj bevételét tartalmazza, összesen 167,5 millió forint összegben.

4. cím: Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ

A Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központot (a továbbiakban: PMISZK) az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006 (VI. 30.) számú kormányhatározat alapján a pénzügyminiszter 2006. október 1-jével alapította meg. Az intézmény létrehozásának fő célkitűzése az egyes PM alá tartozó szervezetek informatikai területeinek 2007. évben végrehajtandó centralizációja mentén elérhető hatékonyság javítása, valamint a méretgazdaságossági elveket figyelembevevő fejezeti szintű informatikai projektek centralizált lebonyolítása. A PMISZK alaptevékenysége a Pénzügyminisztérium fejezethez tartozó intézmények részére számítástechnikai szolgáltatás nyújtása, informatikai rendszer üzemeltetési- fejlesztési feladatok ellátása. Országos hatáskörrel fenntartja, üzemelteti és fejleszti a Vám- és Pénzügyőrség informatikai rendszereit, a Magyar Államkincstár központosított informatikai rendszereit, valamint naprakészen tartja az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal stratégiai informatikai irányait, fejleszti és üzemelteti az APEH egyes rendszereit.

A PMISZK működésének megkezdése az egyes, előzőekben felsorolt intézmények informatikai területeinek integrációjával történik 2007. január 1-jei hatállyal, amely az integráció első lépésének tekinthető. A következő években a hatékonyság javítás érdekében külön meghatározott ütemterv szerint történik az intézmény feladatainak és létszámának további bővítése.

A PMISZK hatósági feladatokat nem lát el, vállalkozási tevékenységet nem folytat és nem alapítója, vagy kezelője, tagja semmilyen alapítványnak, gazdasági társaságnak.

A PMISZK a feladataiba tartozó alkalmazásokkal összefüggésben kidolgozza az üzembehelyezési eljárásokat, gondoskodik az adott feladat határidőre történő végrehajtásáról, a fejlesztési feladatokon túlmenően egyes feladatokkal kapcsolatban végzi a szoftver telepítését a külső felhasználóknál a rendszer használatának betanításával együtt, valamint szakmai ügyfélszolgálati feladatokat is ellát az alkalmazásokkal összefüggésben. A PMISZK üzemelteti és karbantartja a központi géptermeiben elhelyezett informatikai eszközöket, szervereket, a tűzfal rendszereket, központi levelezőszervereket, a hálózati aktív elemeket, illetve az ezekhez tartozó alapszoftvereket, felelős az informatikai hálózatok folyamatos és biztonságos üzemeltetéséért, biztosítja az alkalmazói rendszerek folyamatos működését, kialakítja a géptermekek, szerverszámítógépek üzemeltetési eljárásait, elvégzi az előírások szerinti

rendszeres és alkalmoszerű mentéseket, archiválásokat. Üzemeltetési feladatain belül nyilvántartja az üzemeltetett rendszerekhez kapcsolódó felhasználói jogosultságokat.

A Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ 2007. évi költségvetése 3198,8 millió forint kiadási előirányzatot tartalmaz, amelyből a támogatás összege 3098,8 millió forint, a fennmaradó 100 millió forint pedig saját bevételi előírás. A támogatási előirányzat döntő részben a feladatátadással párhuzamosan az érintett intézmények költségvetéséből került átcsoportosításra.

Létszám

Az Informatikai Központ 2006. október 1-én 10 fővel alakult meg. Az APEH-től 35 fő, a Magyar Államkincstártól 88 fő, a Vám- és Pénzügyőrségtől 92 fő, a Pillér Kft-től 26 fő létszám átcsoportosításával az intézmény a 2007. évi létszáma 251 fő közalkalmazott jogviszonyban foglalkoztatott munkavállaló. A létszámot kiegészíti a Vám- és Pénzügyőrségtől vezényelt 181 fő hivatásos állományú alkalmazott, így a Központ feladatait 432 fővel látja el.

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzatának 2007. évi keretszáma 1187,3 millió forint, amely 251 fő létszám finanszírozását biztosítja. A 181 fő vezényelt hivatásos állomány járandóságainak finanszírozásához szükséges előirányzat megállapodás alapján 2007. év elején kerül átcsoportosításra a Vám- és Pénzügyőrségtől a PMISZK-hoz. A rendszeres személyi juttatások összege 1098,9 millió forint, a nem rendszeres személyi juttatásoké 88,4 millió forint.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok 2007. évi kiadásainak teljesítésére 381,7 millió forint áll rendelkezésre, mely arányos a megállapított személyi juttatás előirányzati összeggel.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzat 2007. évi keretszáma 1412,1 millió forint. A dologi kiadások előirányzata biztosítja azokat a már megkötött szerződések szerinti fizetési kötelezettségek teljesítésének fedezetét, amelyek az átadó intézmények informatikai szakterületeinek működéséhez, valamint a PMISZK alapműködéséhez szükségesek. Másrészt az előirányzat biztosítja az intézmény működéséhez kapcsolódó dologi, üzemeltetési jellegű kiadások fedezetét.

- a) A Vám- és Pénzügyőrség felé történő szolgáltatás nyújtása során a 2007. évi informatikai költségeket az alábbi kiemelt üzemeltetési és fejlesztési feladatok indokolják.

A PMISZK kiemelt, a VPOP által már megkezdett fejlesztési feladatai az alábbiak:

- Új központosított jövedéki rendszer
- Automatizált Import Rendszer további ütemei
- Új Folyószámla-kezelő, Főkönyvi és Információs Rendszer

A fentiekben említett jelentős projekteken túlmenően, kiemelt fontosságú feladat a VP által alkalmazott IT rendszerek változtatási igényeinek, nemzeti és közösségi jogszabálykövetésének folyamatos megvalósítása, a fejlesztői, tervezői, rendszerintegrációs állomány folyamatos továbbképzése, valamint a tanúsított minőségirányítási rendszer bevezetésének előkészítése.

- b) A Magyar Államkincstár felé történő szolgáltatás nyújtása során a 2007. évi informatikai költségeket az alábbi kiemelt üzemeltetési és fejlesztési feladatok indokolják.

A Magyar Államkincstárból a PMISZK-hoz átkerülő központi informatikai terület feladatköre a Magyar Államkincstár Központját kiszolgáló támogató alkalmazói rendszerek rendszerszervezési, szoftverfejlesztési, karbantartási és üzemeltetési tevékenységének ellátása. Ezen feladatok keretében a beérkező informatikai fejlesztési igények alapján kidolgozza a feladat pontos leírását, rendszertervet készít, meghatározza a fejlesztéshez szükséges erőforrásokat. Javaslatot tesz a fejlesztés végrehajtásához szükséges külső és belső erőforrás-allokációra, a hatékonyságjavító és teljesítménynövelő fejlesztésekre, intézkedik az alkalmazói rendszerek fejlesztési feladatainak végrehajtásáról, teszteli/tesztelteti a programfejlesztéseket, gondoskodik a rendszer üzembeállításáról és működés-folytonosságához szükséges feltételek biztosításáról, valamint elkészíti/elkészítetteti a szükséges dokumentációkat, kézikönyveket.

- c) A PMISZK 2007. évi saját működését szolgáló dologi költségeket az alábbi kiemelt feladatok indokolják.

- Az állomány működésével kapcsolatos dologi költségek (kommunikációs szolgáltatások, irodaszerek, hajtó- és kenőanyagok, egyéb ellátmány).
- A Hungária Krt.112-114. számú székház ingatlan üzemeltetéséhez kapcsolódó fix költségek.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházások tervezett kiadási előirányzata 217,7 millió forint. Ebből a keretből az üzemeltetési és a fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó beszerzésekre kerül sor.

Támogatás, bevétel

A költségvetési támogatás összege 3098,8 millió forint, a bevételi előirányzat 100 millió forint. A támogatási előirányzat az érintett intézményektől került átcsoportosításra az alábbiak szerint.

- Az APEH-től 487,3 millió forint.
- A Vám- és Pénzügyőrségtől 1076,8 millió forint.
- A Magyar Államkincstártól 1412,5 millió forint.

Emellett további támogatás többletként került megtervezésre.

- a PMISZK ingatlan üzemeltetési költsége 126,8 millió forint összegben,
- a Központ funkcionális szervezeteinek többlet költsége és létszám igénye, mely 34,7 millió forint és 10 fő alkalmazott, valamint
- az illetmény különbözet 65,3 millió forintos összege.

A bevételi előirányzat a Központ szervezetébe integrálódott Pillér Kft. által nyújtott szolgáltatás bevétele.

5 cím: Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal

Az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal a pénzügyminiszter felügyelete alatt álló központi költségvetési szerv.

A Hivatal feladatait alapvetően a 2002. évi LXV. törvény határozza meg.

2007. évi változások

Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározatban foglaltak alapján az APEH 2007. évi költségvetése tartalmazza a Szerencsejáték Felügyelet és az Illetékhivatalok költségvetését is. A jövő évben kerül sor a Hivatal regionális átszervezésére. Az ellenőrzési szakterület megerősítésére a Hivatalnál 500 fős létszámbővítésre kerül sor. A Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központhoz 35 fő étszám kerül átcsoportosításra.

A Hivatal 2007. évi kiadási főösszege 73920,6 millió forint, a támogatás összege 73605,6 millió forint, a bevétel összege 315,0 millió forint.

Az intézmény tárgyévi támogatási előirányzatát csökkentette az egyensúlyi tartalékképzés összege, többletként pedig az alábbi tényezők befolyásolták:

- 500 fős létszámfejlesztés kiadásaira 3050,2 millió forint,
- Szerencsejáték Felügyelet integrálása 1790 millió forint,
- Illetékhivatalok integrálása 8654,7 millió forint,
- dologi kiadások többlete 6470,2 millió forint.

Létszám

A 2007. évre tervezett létszám 13899 fő, mely 1937 fővel több, mint az előző évben. A Szerencsejáték Felügyeletről 122 fő, az Illetékhatóságoktól 1350 fő létszám kerül át az APEH szervezetébe, s az ellenőrzési szakterület megerősítésére további 500 fő létszámfejlesztésre kerül sor. A PM Informatikai Szolgáltató Központba 35 fő kerül áthelyezésre a feladatátadáshoz kapcsolódóan.

Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak előirányzata 44445,5 millió forint, mely összegében 25,5 %-os növekedést jelent az előző évihez képest. Az egy főre jutó személyi juttatás összege 3,2 millió forint, mely 8 %-kal magasabb, mint az előző évi tervezett előirányzat. A rendszeres személyi juttatások aránya a személyi juttatásokon belül 92,2 %, azonos az előző évi aránnyal.

A rendszeres személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt a kötelező előresorolás, a kötelező átsorolás, illetve a nyelvpótlék finanszírozására. A nem rendszeres személyi juttatások előirányzata biztosítja a jubileumi jutalom, a ruházati költségtérítés, az étkezési hozzájárulás fedezetét.

Jutalom fizetésére az előző évi gyakorlatnak megfelelően a tárgyévi költségvetésről szóló törvényben foglalt szabályok alapján kerül sor.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok tervezése a Tervezési Köriiratban foglaltaknak megfelelően történt és a személyi juttatások kiadásainak változására épül. 2007. évre a tervezett előirányzat 13887,7 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi- és egyéb folyó kiadások tervezett előirányzata 13575,7 millió forint, melynek tervezése során érvényesültek az előírt takarékosági szempontok.

A készletbeszerzés finanszírozásához 2118,7 millió forintot tervez az intézmény, mely biztosítja az alapfeladat ellátásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai segédanyag, közlöny, hajtó-, és kenőanyag kiadások fedezetét. A kommunikációs szolgáltatások 2833,3 millió forint tervezett kiadása az alapfeladat ellátásához szükséges telefondíjakat, az adatátviteli vonalak költségeit, az adatrögzítési díjakat tartalmazza. A szolgáltatás előirányzat 5011,9 millió forintos tervezett összege a működtetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza (fűtés, világítás, takarítás, őrzés-védelem, bérleti díjak stb.). Az intézmény a vásárolt termékek és szolgáltatások Áfa-ja előirányzatot 2384,6 millió forintban tervezte.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Az egyéb működési célú támogatások 2007. évi előirányzata 35,1 millió forint, egyezően az előző évi mértékkel.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 1454,6 millió forint 2007. évre vonatkozóan. Ebből biztonságtechnikai beruházásokra 170 millió forintot, irodatechnikai eszközök cseréjére 178 millió forintot, gépkocsik cseréjére 300 millió forintot, az Illetékhivatalok átvételéhez kapcsolódóan elhelyezési feladatok megoldására 405 millió forintot, a Szerencsejáték Felügyelet átvételéből adódó feladatok megoldására 91,6 millió forintot, egyéb feladatokra (akadálymentesítés, kazánház létesítés, bútorcsere stb.) 310 millió forintot terveznek fordítani.

Felújítás

A felújítási kiadások 2007. évi tervezett előirányzata 522 millió forint.

A Hivatal az előirányzat terhére tervezi megvalósítani

- a Salgótarján, Kassai sor 10. szám alatti irodaépület teljes körű felújítását, melynek költsége 142 millió forint,
- a Szeged, Bocskai u. 14. szám alatti épület fűtésrendszerének felújítását 350 millió forint értékben és
- A Szerencsejáték Felügyelet átvételével kapcsolatos kiadások tervezett összege 30 millió forint.

Támogatás, bevétel

A támogatás 2007. évre tervezett előirányzata 73605,6 millió forint. Az intézmény tervezett működési bevételi előirányzata 315 millió forint, mely 15 millió forinttal meghaladja az előző évit.

6. cím: Vám- és Pénzügyőrség

A címhez tartozó költségvetési szerv és feladataik

A Vám- és Pénzügyőrség a Magyar Köztársaság gazdasági rendjének védelme érdekében hatósági jogkörében eljárva a vonatkozó jogszabályokban és Alapító Okiratában meghatározott feladatokat látja el. Ezek közül kiemelkedő a vámmal, jövedékkel, határforgalom ellenőrzéssel, utólagos ellenőrzéssel, a kábítószer felderítéssel, valamint a szabálysértési- és a nyomozati munkával kapcsolatos tevékenység. Feladata az államhatáron át lebonyolódó áru- és utasforgalom vámellenőrzése, a jövedéki adóhatósági- és ellenőrzési feladatok ellátása, a

vámellenőrzés, illetve a vámterhek és egyéb közterhek (adók, illetékek) kiszabása és beszedése a költségvetés részére.

Az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2006. évi LXI. törvény alapján az egyes gazdasági bűncselekmények nyomozása 2006. szeptember 15-ei hatállyal a Vám- és Pénzügyőrség nyomozó hatóságainak hatáskörébe került.

A VP szervei

Vám- és Pénzügyőrség Országos Parancsnoksága:

1. Regionális Parancsnokságok:
 - Vám- és Pénzügyőri Hivatalok
 - Vámhivatali Kirendeltségek
 - Mobil csoportok
2. VP Központi Repülőtéri Parancsnokság
 - Repülőtéri Vámhivatalok
3. VP Központi Bűnüldözési Parancsnokság:
 - Nyomozó Hivatalok
 - Szabálysértési Hivatal
 - Vámáruraktár
4. VP Központi Ellenőrzési Parancsnokság
 1. VP Központi Járőrszolgálat Parancsnoksága
 2. VP Vegyvizsgáló Intézet
 3. VP Számlavezető Parancsnokság
 4. VP Egészségügyi Központ
 5. VP Iskola
 6. VP Pénzügyi- és Számlavezető Központ
 7. VP Szociális, Kulturális- és Sportközpont
 8. VP Jövedéki Kapcsolattartó- és Kockázatelemző Központ

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

2007. évi változások

A Testület feladatstruktúrájában változást jelent a Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ megalakulása, amely átveszi az informatikai feladatok ellátását.

A Vám- és Pénzügyőrség kiadási főösszege 31589,7 millió forint, melyből a támogatás összege 28850,0 millió forint, a bevétel 2739,7 millió forint.

Az intézmény tárgyévi támogatási előirányzatát az alábbi tényezők befolyásolják

- A PM Informatikai Szolgáltató Központba átkerülő 92 fő létszámhoz kapcsolódó előirányzatok átadása miatt 1076,8 millió forint támogatás csökkentésre került sor.
- A nyomozati jogkör kibővítése miatt a 200 fős létszámmal összefüggő kiadások fedezetére 1128,4 millió forinttal nő a támogatás összege.

- A 2006. évi illetmény alap növekedése következtében a támogatási előirányzat 1155,7 millió forinttal nőtt.

Létszám

A Vám- és Pénzügyőrség 2007. évre engedélyezett létszáma 6844 fő, 108 fővel több, mint előző évben. A 2162/2006. (IX. 15.) kormányhatározat alapján a nyomozati jogkör kibővítésével összhangban a Testület létszáma 200 fővel növekedett. A 2006. október 1-jével létrejött PM Informatikai Szolgáltató Központba 92 fő közalkalmazott kerül 2007. január 1-jével áthelyezésre. Elvárás a Testület felé a jövedéki szakterület megerősítése.

Az Európai Unióhoz való csatlakozással a Vám- és Pénzügyőrség versenyhelyzetbe került a vámkezelés területén. A költségvetési bevételek biztosítása érdekében elengedhetetlen egyrészt a meglévő ügyfelek megtartása, másrészt az ügyfélkör bővítése. Ez az állománytól magas szintű szaktudást, nyelvismeretet, a változások folyamatos nyomon követését, a szolgáltatások színvonalának javításával ügyfélbarát ügyintézkést követel meg.

Személyi juttatások

A Testület a személyi juttatások előirányzatát 18867,1 millió forintban tervezte 2007. évre vonatkozóan.

A jogszabály alapján biztosított illetményjavítás révén a személyi juttatások előirányzata a közalkalmazottak 2006. április 1. napjától kötelezően megemelt garantált illetmény, valamint a hivatásos állományúaknál az illetményalap növekedése eredményeként összesen 876,1 millió forinttal növekedett. A nyomozóhatósági jogkör bővítésével összefüggésben engedélyezett 200 fős létszámbővüléshez kapcsolódóan az előirányzat növekménye 725,0 millió forint.

A PM Informatikai Szolgáltató Központba átkerülő 92 fő közalkalmazotti létszám illetménye miatt 335,8 millió forinttal csökkent a személyi juttatások előirányzata, a saját bevételek elmaradása miatt további 211,9 millió forint csökkentésre került sor.

A személyi juttatások előirányzatból a rendszeres személyi juttatások előirányzata 16686,4 millió forint, a közalkalmazottak esetében a kötelező garantált illetmény emelése, a hivatásos állománynál a kötelező előresorolásokhoz és előléptetésekhez kapcsolódó bérnövekedés miatt emelkedik.

A 2078,5 millió forint összegű nem rendszeres személyi juttatások tervezett előirányzata nyújt fedezetet az állomány túlmunkájának finanszírozására, illetve a helyettesítések díjazására. A bevételi előirányzatok teljesítéséhez fokozottabb ellenőrzési tevékenységre van szükség, ami a túlszolgálat, vezényléssel összefüggő kiadások, pótlékok növekedését eredményezik. A Testületnél a tárgyévben jutalom csak a tárgyévi költségvetési törvényben, illetve a Pénzügyminisztérium által meghatározott követelmények teljesítése esetén fizethető. A külső személyi juttatások összege az előző évhez képest változatlan nagyságú, melynek tervezett előirányzata 102,2 millió forint.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok tervezett előirányzata 2007. évre 5880,8 millió forint.

A munkáltatót terhelő társadalombiztosítási- és munkaadói járulék előirányzatai a személyi juttatás előirányzat módosításaival összefüggésben módosultak.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2007. évi tervezett előirányzata 5812,7 millió forint.

Az előirányzat kialakítását az alábbi tényezők befolyásolták

- Az államháztartási egyensúlyi tartalék biztosításához 820,2 millió forinttal csökkentette az előirányzatot az intézmény.
- A PM Informatikai Szolgáltató Központhoz átkerülő feladatokhoz kapcsolódó dologi előirányzat csökkentés 565,3 millió forint.
- A nyomozati jogkör bővítéséből adódó feladatokra, s a létszámnövekedéssel összefüggésben 180 millió forinttal nőtt az előirányzat összege.

Az előirányzat felhasználásának főbb jogcímei az alábbiak

Az előirányzat döntően az intézmény üzemeltetési- és fenntartási költségek fedezetét tartalmazza. A testület költségvetésén belül meghatározó a közüzemi kiadások részaránya. A közüzemi díjakra éves szinten minimálisan 1032 millió forint előirányzat biztosítása szükséges. A villamos energia költségen belül a közúti határátkelőhelyek térvilágítása évről-évre jelentős nagyságrendet tesz ki.

A dologi kiadási előirányzaton belül a legjelentősebb jogszabályi kötelezettségen alapuló kiadási jogcímek a zárjegyek, adójegyek előállítására 2036,8 millió forint összegben és az Elektronikus Kormányzati Gerinchálózat, valamint a végpontok közötti adatátviteli szolgáltatás díja 276,0 millió forintban.

A lefoglalt áruk szállításával, raktározásával kapcsolatos kiadások fedezetére 2007. évre 360 millió forintot tervez az intézmény. Az Áfa mértékének változása miatti többletkiadás 100,0 millió forint.

A postai levél, csomag, feladott távirat költségekre 2007. évben 170 millió forint kifizetés várható. A gépjárművek átlagéletkora a jelenleg 6 évről 3 év alá csökken, mivel jelentős (410 db) gépjármű cserére kerül sor a Schengen Alap forrásból. A jövő évi javítási költségek így 25 %-kal csökkennek, összességében a gépjármű üzemeltetési költségek tervezett mértéke 430 millió forint.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Az egyéb működési célú támogatások, kiadások 2007. évre tervezett előirányzata 634,1 millió forint, mely összeget a társadalombiztosítás ellátásaira és a

magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről szóló 1997. évi LXXX. törvény végrehajtásáról szóló 195/1997. (XI. 5.) kormányrendelet alapján a fegyveres állomány nyugellátására az ONYF részére utal át.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások jövő évre tervezett előirányzata 140,0 millió forint, melyből 100 millió forint összegben a nyomozóhatósági jogkör bővítéséből adódó elhelyezési igényeket tervezik megoldani. További 40 millió forint pedig az elhasználódott tárgyi eszközök pótlását szolgálja.

Felújítás

Az előirányzatot 2007. évre 70 millió forintban tervezi az intézmény, mely a nyomozóhatósági jogkör átvételéből adódó elhelyezési igényekhez kapcsolódó felújítási feladatok költségeinek fedezetét biztosítja.

Központi beruházások

A lakástámogatásra tervezett 100 millió forint előirányzat az intézményre háruló feladatok maradéktalan ellátásához szükséges létszám elhelyezés és lakás probléma megoldását biztosítja.

Kölcsönök

A testület kölcsönök címen 85 millió forint kiadást tervez, mely 40,7 millió forinttal több, mint az előző évi előirányzat. A növekmény forrását a saját bevétel tervezett növekedése biztosítja.

Támogatás, bevétel

Az intézmény 2007. évi támogatásának összege 28850,0 millió forint, a bevételi előirányzat összege 2739,7 millió forint, melyből a működési bevételi előirányzat 2591,7 millió forint, a felhalmozási- és tőke jellegű bevételek előirányzata 63 millió forint.

Az alaptevékenység bevételei az üdülők, pihenőházak, illetve az étkezdék térítési díját, továbbá a szolgálati lakások, férőhelyek, vendégszobák bérleti díj bevételét tartalmazza, 2007. évben ezen a jogcímen 400,0 millió forint bevételt tervez a testület.

Az egyéb sajátos bevételek tervezett összege 2116,7 millió forint, ebből a szabálysértésért kiszabott bírság címen 400 millió forint, a szemledíj, kiszállási díj, ideiglenes határnyitási díjból származó bevétel 260 millió forint, a szeszessital zárjegyek értékesítéséből 2007. évre 410 millió forint bevétel várható.

Az intézmény a fegyveres állományúak részére az utánpótlási ruházati ellátmány terhére egyenruházati termékek értékesítése címén 48 millió forint bevételt tervez.

Az egyéb sajátos bevételek legnagyobb részét a bérleti díj bevételek és a továbbszámlázott szolgáltatások utáni díjbevétel összege jelenti, közel 1000 millió forint összegben.

A felhalmozási- és tőke jellegű bevételeken belül a szolgálati lakások és a selejtezett gépjárművek értékesítéséből 2007. évre tervezett bevétel 63 millió forint.

9. cím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság 1996. óta a Kincstári Vagyonkezelő Szervezet jogutódjaként működik.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság alapvető feladata az állami vagyonkezelés, amelynek elsődleges célja az állami feladatellátás és a központi költségvetési szervek működési feltételeinek hatékony biztosítása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme, értékének növelése. A részletes feladatokat az államháztartási törvény kincstári vagyonnal foglalkozó fejezete és az 58/2005. (IV. 4.) kormányrendelet határozza meg. Ezek alapján a főbb feladatok a következők:

- A vagyonkezelő kiválasztásához a szükséges pályázatok jogszerű lebonyolítása.
- Az ingatlanok tulajdoni helyzetének rendezése, az elbirtoklás megakadályozása.
- A vagyonkezelési szerződések adatainak a vagyonmozgásoknak megfelelő feldolgozása, folyamatos információszolgáltatás a kincstári vagyonkataszteri rendszerből.
- A vagyonkezelői jog átruházásával és megszűnésével összefüggő teendők (adatszolgáltatás feldolgozása, nyilvántartása) szakszerű ellátása.
- Tulajdonosi ellenőrzések elvégzése az Áht. 109/C §-a alapján.
- A kincstári vagyonnal történő vállalkozási tevékenységgel összefüggésben a bérbeadás, hasznosítás, illetve az ezekkel kapcsolatos versenyeztetés lebonyolítása.
- Törvényi felhatalmazás alapján versenyeztetés útján történő értékesítés szabályszerű lebonyolítása.
- Az elmúlt évben megkezdődött a Parlament által társadalmi szervezeteknek tulajdonba adott ingatlanok használatának ellenőrzése, melynek eredményeként több ingatlan került vissza kincstári vagyoni körbe. Megkezdték a felkészülést a pártok által használt ingatlanok 2007. évi ellenőrzésének lefolytatására.
- Feldolgozásra kerültek a vagyonmozgásoknak megfelelően a vagyonkezelési szerződések módosító adatai.
- A 217/1998. (XII. 30.) kormányrendelet 63/A §-ában előírt, az önállóan gazdálkodó központi költségvetési szervek vagyongazdálkodási terveinek és beszámolóinak elektronikus úton történő begyűjtése és feldolgozása.
- További pályázati lehetőségek felkutatása, melyek segítségével a felújításokra fordítható összeg növelhető.

Ezen tevékenységét a KVI a budapesti központ irányításával, valamint 7 regionális igazgatósággal látja el. Szakmai, pénzügyi irányításukat a budapesti székhelyű központ látja el.

Tevékenysége 3 alcímre tagolódik:

- 1. alcím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság (KVI)
- 2. alcím: Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás
- 3. alcím: Állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok.

9. cím 1. alcím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság működtetését szolgáló kiadások a KVI alkalmazásában lévő közalkalmazottak, valamint a megbízásában lévő személyi állomány személyi juttatásai és azok járulékai, a székház és a kirendeltségek működtetésével kapcsolatos dologi és felhalmozási kiadások, a korengedményes nyugdíjazással járó, az egyéb működtetési és a munkáltatói lakásvásárlási-felújítási támogatás egyéb felhalmozási kiadásai kerülnek megtervezésre az 1. alcímen.

2007. évi változások

Az intézmény a kiadásai tervezésekor felmérte az intézményi belső tartalékokat és a rendelkezésre álló erőforrások racionálisabb és hatékonyabb felhasználását biztosító tervezőmunkával alakította ki a 2007. év előirányzatait. A felügyeleti szerv által meghatározott támogatás csökkentéseket az intézmény a tervezés során végrehajtotta.

A 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározat értelmében 2007. évben a minisztériumi ingatlan vagyonkezelési feladatainak átcsoportosítására kerül sor a Kincstári Vagyoni Igazgatóságba.

Új feladatként határozta meg a nevezett határozat az intézmény számára a kormányzati negyed kialakításában való részvételt. A Budapest területén jelenleg elszórt, változó színvonalú, és többségükben az irodaépületekkel szemben támasztott modern követelményeknek meg nem felelő épületekből a kormányhivatalokat kifejezetten e célra alkalmasan létrehozott kormányzati negyedbe kell költöztetni.

A fentiek eredményeképpen a tárgyévi kiadások előirányzata 1948,9 millió forint, a bevétel 49,2 millió forint, a támogatás 1899,7 millió forint.

Létszám

Az intézménynél tovább folytatódik a szervezet átalakítása, a feladatok átrendeződésének megfelelően. A 2007. évi feladat változások a létszámgazdálkodást is érintik. A szakmailag komoly kihívást jelentő feladatok a személyi állomány összetételében is változást okoznak.

A 2007. évi intézményi költségvetés 290 főben határozza meg az engedélyezett létszámot, amely 10 fővel kevesebb, mint a 2006. évi bázis létszám. Ezen létszám biztosítja az intézményi feladatellátás zavartalanságát.

A foglalkoztatott közalkalmazottak összetétele a szakmai feladatokat ellátók tekintetében az utóbbi években jelentősen eltolódott a felsőfokú iskolai végzettségűek, illetve a felsőfokú szakmai végzettségűek irányába. Ez az arány a 2007. évi változásoknak megfelelően tovább fog javulni a színvonalasabb és hatékonyabb munkavégzés érdekében. KVI 2007. évi tervezett engedélyezett létszáma 290 fő, amelyből 286 fő teljes munkaidős, 4 fő részmunkaidős foglalkoztatású.

A Pénzügyminisztérium és az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium között létrejött Megállapodás értelmében a KVI-hez 3 fő került átadásra a kormányzati negyed projekt menedzselése érdekében, illetve 7 fő létszám növekedés engedélyezésére került sor szintén e feladatra. A 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározat szervezeti intézkedéseinek számított hatásaként pedig 20 fő létszámcsökkentés történt.

A költségvetés 2007. évi finanszírozási feltételei elkerülhetlenné teszik az intézménynél megkezdett szervezeti átalakítások folytatását, a kiadások tartós csökkenését szolgáló megtakarítási lehetőségek feltárását, s ezzel együtt a létszámmal való takarékosabb gazdálkodást.

Személyi juttatások

A 2006. évi személyi juttatás tervezett összege 1182,3 millió forint, amely 2,4 %-os növekedést jelent az előző évihez képest. A rendelkezésre álló keret fedezetet nyújt a 290 fő közalkalmazott illetményére, valamint a nem rendszeres személyi juttatásokra. A nem rendszeres juttatások tartalmazzák a jogszabályban foglaltaknak megfelelően a 8 %-os jutalomkeretet is, a többi elem is az engedélyezett létszám ismeretében került kialakításra.

2007. évben a Kollektív Szerződés módosítására kerül sor az egyes pótlékok felhasználásával kapcsolatban. Az ehhez kapcsolódó juttatások körét már az új szabályozásnak megfelelően tervezte az intézmény. A személyi juttatások tervezett összege tartalmazza a kormányzati negyed projekt menedzseléséhez szükséges 3 fő teljes évi illetményét, illetve külön juttatásait.

A 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározat szervezeti intézkedései 59,2 millió forint megtakarítást eredményeznek ezen az előirányzaton 2007. évben.

A jubileumi jutalom összege jelentősen növekszik 2007. évben a munkavállalók életkori-közalkalmazotti jogviszony összetételének sajátossága miatt.

A megbízási- és tiszteletdíjak felülvizsgálatát követően a feladatellátáshoz feltétlenül szükséges megbízási- és tiszteletdíjak mértékét 52,0 millió forintban határozta meg az

intézmény. A jelentős növekedést a 2007. évi feladatok (kormányzati negyed projekt menedzselése) magas szakmai követelményeknek való megfelelés indokolja.

Az összes kiadás 60,7 %-át a személyi juttatások teszik ki. A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatás aránya 84,3 %, amely 5,2 %-kal magasabb a bázis év arányszámával.

Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok összegét a személyi juttatás nagyságrendjének, valamint a Tervezési Köriratban foglalt irányszámoknak megfelelően tervezte az intézmény. A járulékok 2007. évi eredetei előirányzata 377,6 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2007. évi tervezett előirányzata 353,8 millió forint. Az előirányzat tartalmazza a 2007. évi támogatásból képzendő egyensúlyi tartalék 65,8 millió forintos csökkentését.

Az intézményi dologi kiadások mintegy 90 %-a fix, üzemeltetési jellegű kiadás (közüzemi- és üzemeltetési kiadások, a kommunikációs- és számítástechnikai hálózat működtetésével kapcsolatos kiadások, irodaszer, papír beszerzés, járművek működtetési költségei, stb.). Ezek nyújtanak fedezetet – többek között – a központi színház mellett a 7 regionális igazgatóság működtetésével kapcsolatos kiadásokra.

A takarékosabb üzemeltethetőség érdekében új konstrukciók bevezetését tervezi az intézmény, pl.: a távközlési rendszer (kormányzati gerinchez történő csatlakozás), az ügyviteli rendszer („papírmentes iroda”) és a gépjárműpark üzemeltetési rendszer (gépjárműpark korszerűsítés) esetében.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások tervezett összege 0,2 millió forint. Ezen a soron a korengedményes nyugdíj összegét tervezte meg az intézmény.

Intézményi beruházási kiadások

Intézményi beruházások előirányzatán 21,4 millió forint szerepel.

Az előirányzat fénymásoló beszerzésekre és bútorvásárlásra nyújt fedezetet 6 millió forint értékben. További kiadást jelent a KVI regionális hálózatban és a központban elhasználandó tárgyi eszköz utánpótlása, amelyre 1,5 millió forintot tervezett az intézmény.

A fennmaradó 13,9 millió forint összegből a telekommunikációs rendszer fejlesztését irányozták elő.

Felújítás

A felújítási kiadások tervezett összege 9,6 millió forint.

A rendelkezésre álló keret - a prioritásokat figyelembe véve - a budapesti székházban festés, mázolás, nyílászáró javítás, padlójavítás, valamint a folyosók padlózatának javítását tartalmazza.

Kölcsönök

A kölcsönök 2007. évre tervezett összege 4 millió forint, amely a munkáltató által nyújtott lakásvásárlási-felújítási támogatás összege.

Támogatás, bevétel

A tervezett támogatási előirányzat 1899,7 millió forint. Az intézményi költségvetés 97,5 %-ban költségvetési támogatással finanszírozott. Ezen arány évek óta változatlan, hiszen az intézményi bevételi források rendkívül korlátozottak.

Az intézményi költségvetésben a bevételszerzés lehetősége a pályázati dokumentációk értékesítéséből, költségátterhelésekből, illetve a székház egyes helyiségeinek bérbe adásából származó bevételekre korlátozódik. Ezek nagyságrendje évek óta változatlan, a tervezett bevételi előirányzat 26 millió forint.

A KVI gépjárműparkja nagymértékben előregedett, gazdaságtalan üzemeltetésű. A flotta-üzemeltetés bevezetésével ezen autók eladását tervezik, 19,2 millió forint összegben.

A lakáskölcsönökből várható bevétel összege a jövő évben 4 millió forint.

Mindezek alapján a bevétel tervezett összege 49,2 millió forint.

9. cím 2. alcím: Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás

A Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás alcím a kezelt ingatlan állomány üzemeltetésével, őrzésével, karbantartásával - az állapot szinten tartásával -, a hasznosítással, a tulajdonosi jogok gyakorlásával összefüggő jogi, vagyon felügyeleti tevékenységgel, a biztosítással, felújítással kapcsolatos feladatokat tartalmazza. A 2. alcím költségvetésébe mindezen tevékenységek bevételei és kiadásai tartoznak.

A kiadási előirányzat 2007. évre 7220,5 millió forint, mely 1,1 %-os növekedést jelent az előző évi előirányzathoz képest.

Személyi juttatások

Az értékesítési bevételek teljesítésének függvényében új érdekeltségi rendszert alakított ki és vezetett be az intézmény. A költségvetési törvény felhatalmazása alapján, a bevételek megfelelő összegű és ütemű teljesítése esetén jutalom kifizetése válik lehetővé a visszaforgatott értékesítési bevételek terhére. Az előző évhez viszonyított többletként került tervezésre a kormányzati negyed vonatkozásában 2007-ben teljesítendő többlet feladatokhoz 100 millió forint megbízási díj. Összességében a személyi juttatások előirányzatán 281,8 millió forint szerepel.

Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok összegét a személyi juttatásoknak és a Köriratban foglalt irányszámoknak megfelelően alakították ki, melynek összege 90,4 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett előirányzata 3104,5 millió forint. Az intézmény folyamatosan tárja fel a meglévő tartalékait, s azok felhasználásával, valamint az új feladatok költségeinek elemzésével a rendelkezésre álló anyagi erőforrásokkal történő hatékony gazdálkodás megvalósítására törekszik. A tárgyévi előirányzat a kormányzati negyed létrehozásával összefüggésben biztosított 480,5 millió forinttal magasabb, mint az előző évi dologi kiadás előirányzata.

A dologi kiadásoknál a fix kiadások aránya mintegy 71 %-ra emelkedett. Ezt egyrészt az áremelkedések, másrészt az átvett és öröklött ingatlanok többlet-üzemeltetési, őrzési kiadásai okozzák. A fix költségekre tervezett előirányzat (üzemeltetési, közüzemi díjak; őrzési, gondnoklási díjak; ügyvédi díjak; vagyonbiztosítás, stb.) 2201,7 millió forint, míg az egyéb költségek előirányzata 902,8 millió forint, amely tartalmazza az Áfá-t is 546 millió forint összegű nagyságrendben.

A kezelt ingatlanállománnyal kapcsolatos üzemeltetési jellegű kiadások közé tartoznak a telefondíjak, a közüzemi díjak, a köztisztasági kiadások, az üzemeltetők által leszámlázott bonyolítói díjak és a folyamatos üzemvitel biztosításához szükséges egyéb kiadások. Ennek volumene éves szinten mintegy 294 millió forint. Az ezzel kapcsolatos üzemeltetési szerződéseket folyamatosan felülvizsgálták, és módosították annak érdekében, hogy az intézményt minél kevesebb költség terhelje.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az őrzésvédelmi, gondnoklási feladatok ellátását továbbra is vállalkozási szerződések keretében oldják meg, melynek 2007. évi tervezett összege 750 millió forint.

A KVI jogi ügyeleteit, a Magyar Állam képviselőjét vállalkozói szerződés keretében egyéni ügyvédek, ügyvédi irodák látják el. A KVI központ és a Közép-Magyarországi Regionális Igazgatóság kivételével valamennyi regionális igazgatóságon és helyi

kirendeltségen egy ügyvéd foglalkozik a jogi ügyekkel. Az ügyvédek díját 2007-re 300 millió forintban határozták meg.

A kincstári vagyona kötött vagyombiztosítás összegére 40,0 millió forintot tervezett az intézmény.

A fix kiadásokon felül a kiadások másik jelentős csoportja a bevételek magas aránya miatt nem csökkenthető kiadás, a kincstári vagyona értékesítésével összefüggő kiadások. Ide az értékebecslési díjak, a pályázattal összefüggő kötelező hirdetési díjak, az értékesítés előkészítésével kapcsolatos ügyvédi, szakértői, ingatlanrendezési és bonyolítói díjak tartoznak. Ezen kiadásokra a tervezett összeg 767,1 millió forint.

A dologi kiadások harmadik csoportja a kezelt ingatlan-állomány karbantartásával, az ezekhez tartozó feladatokkal (műszaki munkák tervezése, közbeszerzési pályáztatás), régészettel kapcsolatos kiadások. A 2007-re tervezett összeg 93 millió forint.

További dologi kiadások összege 350,4 millió forint, melyet környezeti kárelhárításokra, perekkel kapcsolatos kiadásokra, valamint számlavezetési költségekre terveztek.

Egyéb működési célú kiadások, támogatások

A 2007. évre tervezett előirányzat 526 millió forint, amely azonos az előző év adatával. Ezen összegből az alábbi társaságok működési kiadásainak támogatására kerül sor.

- A Bábolna Nemzeti Ménesbirtok Kft. üzemeltetésére 362,0 millió forintot tartalmaz a költségvetés.
A Bábolna Nemzeti Ménesbirtok Kft. működési költségeinek támogatására benyújtott 2007. évi igénye alapján került tervezésre. Az állami tulajdonban tartandó Kft. célja a tradíciók, a nemzeti kulturális örökség részét képező kastély-együttes és ménesudvar, a Shagya-arab, az arab telivér és angol telivér lóállomány megőrzése, az erdő- és vadgazdálkodás és az 1789-es alapítástól felhalmozott eszmei örökség továbbvitele. Ezek a tevékenységek nem piac orientáltak, az ezzel járó kiadások az árbevételből csak részben térülnek meg, így a folyamatos működéshez a tulajdonosnak (jelen esetben a KVI-nek) kell a finanszírozást biztosítania. A társaság alaptevékenysége, a lótenyésztés veszteséges. A társaság a folyamatos működését csak külső forrás igénybevétele mellett tudja biztosítani.
- A Mezőhegyesi Állami Ménes Kft. kiadásaira 120,0 millió forintot fordítanak 2007. évben. A 2070/2004. (III. 31.) kormányhatározat rendelkezik arról, hogy a mezőhegyesi lótenyésztéssel összefüggő vagyonelemek az Áht. alapján térítés nélkül át kell csoportosítani a kincstári vagyoni körbe.
- A Monostori Erőd Hadkultúra Központ Kht. Költségeire 35,0 millió forintot tartalmaz a költségvetés. A KVI az egyik alapító tagja a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Kht-nak. Az évenként megkötött közhasznú szerződések

alapján a fejlesztési támogatások mellett az őrzés-védelmi, a gondnoklási, a kaszálási, a karbantartási tevékenységhez is hozzájárul az intézmény.

- Egyéb működési pénzáadások címén 9,0 millió forintot tervez az intézmény.

Intézményi beruházási kiadások

A beruházási kiadások tervezett összege 2253,6 millió forint, amely megegyezik a bázis év adatával. A rendelkezésre álló keret az alábbi főbb tételekre nyújt fedezetet.

- Az informatikai fejlesztések magukban foglalják az ELBIR modul kifejlesztését, melynek célja egy új nyilvántartó modul bevezetése, amely az állami tulajdonú ingatlanok elbirtoklásának megakadályozására irányuló feladatok információ igényeit elégíti ki. E feladatok közé sorolható a KVK modul fejlesztése is, mely a Kincstári Vagyonkataszter ingatlanadatainak a földhivatali nyilvántartással való gépi összevetését biztosítja. További informatikai beruházásokat jelentenek az egyéb informatikai fejlesztések, szoftver vásárlások. Mindezen kiadási tételek 129 millió forintot jelentenek az intézmény beruházási költségei között, számítástechnikai eszközök beszerzésére 48,6 millió forintot fordítanak.
- Kedvezőbb értékesítési feltételek érdekében szükséges tulajdonrendezéssel, ingatlanok, ingatlanrészek bérleti és tulajdonjogának megszerzésére tervezett összeg 1000 millió forint.

Az intézményi beruházások általános forgalmi adója 376 millió forint.

Felújítás

A felújítási előirányzat 960 millió forintban került megállapításra, amely azonos a 2006. évi előirányzattal. A felújítási tételek tervezésekor továbbra is prioritást élveztek azok a munkák, amelyek esetében külső partnerek által történő pályázatokkal, a KVI forrás lehetősége megsokszorozható. Ezek elsősorban Európai Unió pályázatok. A pályázatokon történő részvétel lehetőséget biztosít az intézmény számára, hogy az állam vagyona pályázati forrásból gyarapodjon.

Mindezek mellett felújítási tervezésekre, pályázati előkészítő tervdokumentációk költségeire is fedezetet nyújt a tervezett előirányzat.

Egyéb intézményi felhalmozási kiadások

Az egyéb felhalmozási kiadásként a kezelt ingatlanállománnyal kapcsolatos közmű fejlesztési hozzájárulások összegét 4,2 millió forint t összegben állapították meg.

Bevételek

A 2. alcím 2007. évi kiadásait teljes egészében bevételek fedezik. A 2007. évi költségvetésben e törvényi soron 7220,5 millió forint került meghatározásra, szemben a bázis év 6821,3 millió forintos előirányzatával.

A költségvetési törvény felhatalmazása alapján a kincstári vagyon értékesítéséből és hasznosításából származó bevételből, mely a központi költségvetés központosított bevételét képezi, a KVI költségvetésébe 7220,5 millió forint visszaforgatására kerülhet sor a pénzügyminiszter által meghatározott feltételek és ütemezés szerint.

9. cím 3. alcím: Állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok

A KVI költségvetésében a 3. alcím tartalmazza 1999. óta az állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok fedezetét biztosító előirányzatokat.

A költségvetésben a kiadások összege 330,8 millió forint, szemben a bázis évi 338,0 millió forinttal. A kiadás 38 %-át saját bevételből fedezi az intézmény, amely az előző évhez képest nem változott, 126 millió forint, a támogatás összege pedig 204,8 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett összege 330,8 millió forint. A dologi kiadásokhoz tartoznak a kormányzati szervek elhelyezésének érdekében bérelt ingatlanok bérleti díja, az ilyen jellegű ingatlanok üzemeltetési kiadásai, valamint a kormányzati elhelyezéssel kapcsolatos értékesítés pályáztatási, ügyvédi, hirdetési költségek, ezen szolgáltatások összege 306,8 millió forint. Az Áfa befizetések tervezett összege 24,0 millió forint.

Támogatás, bevétel

A támogatás összege 204,8 millió forint, a működési bevételek összege 126 millió forint, mely a bérleti díjak egy részének továbbszámlázásából eredő bevétel, valamint visszaigényelt Áfa.

10. cím: Magyar Államkincstár

Az államháztartás pénzügyi rendszerének korszerűsítése keretében történt átszervezéseknek megfelelően a Magyar Államkincstár 2003. június 30-án kezdte meg

működését a jelenlegi szervezeti felépítésben. Az intézmény ellátja az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényben és külön jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott feladatokat, melyek különösen a következők:

- a költségvetési előirányzatok, kötelezettségvállalások folyamatos nyilvántartása,
- a nemzetgazdasági elszámolások kettős könyvvizsgálata és beszámolója,
- az állam nemzetközi pénzügyi elszámolásainak, a többéves kihatással járó pénzügyi kötelezettség vállalásainak nyilvántartása,
- a zárszámadás előkészítésével kapcsolatos feladatok koordinálása,
- a központi költségvetésből finanszírozott családtámogatási és fogyatékosügyi ellátások megállapítása és finanszírozása,
- a Strukturális és Kohéziós Alapokkal és egyéb Európai Uniói pénzeszközökkel kapcsolatosan jogszabályokban és nemzetközi szerződésben meghatározott végrehajtási és ellenőrzési feladatok ellátása,
- külön jogszabályokban és a felügyeleti szerv által meghatározott támogatások és járadékok megállapítása és kezelése,
- törvényi felhatalmazás alapján befektetési és szolgáltatási tevékenység nyújtása,
- hatósági letétekkel kapcsolatos kezelői feladatok ellátása,
- támogatási előirányzatok pályázati rendszerben történő lebonyolítása és ellenőrzése (mezőgazdasági és vidékfejlesztési beruházások előirányzatai is),
- nyilvántartja a költségvetési szervek tartozásállományát, intézkedéseket kezdeményez annak felszámolására, ennek érdekében működteti a Kincstári Biztosi Irodát,
- ellátja a Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program, valamint az EQUAL program pénzügyi végrehajtásával, valamint a Nemzeti Civil Alapprogram pénzügyi lebonyolításával kapcsolatos feladatokat,
- vezeti a Fiatalok életkezdési támogatásával (babakötvény) kapcsolatos nyilvántartásokat,
- gondoskodik a lakástakarék-pénztári megtakarításokhoz kapcsolódó állami támogatások kiutalásáról.

A Magyar Államkincstár az alapfeladatként végzett szolgáltatásokon túl, kiegészítő tevékenységként, egyéb pénzügyi szolgáltatásokat is végez, megbízás alapján, költségtérítés ellenében.

Az intézmény a fentiekben meghatározott feladatait a MÁK központ (amely magában foglalja a Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezetét), valamint 19 megyei hivatal útján látja el.

2007. évi változások

Az intézmény 2007. évi tervezését a kiadások tartós csökkenését szolgáló megtakarítási lehetőségek feltárása jellemzi. Az intézményi kiadásokat oly módon kell csökkenteni, hogy a szolgáltatások színvonala emelkedjen. A feladatok

megvalósítására csak belső, érdemi átcsoportosítással, tartós megtakarításokkal, a vállalt feladatok átgondolásával nyílik lehetőség.

Az intézményi gazdálkodást, az előirányzatok kialakítását elsősorban az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározatban leírt feladatok maradéktalan teljesítése határozta meg. Nevezetesen a megyei telephelyek kifizető helyi funkcióra szükülése, egyes funkciók regionalizálása vagy központba szervezése.

Az intézmény feladatstruktúrájában változást okoz a Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ megalakulása, mely intézmény jelentős informatikai feladatokat vesz át a Magyar Államkincstártól. A Magyar Államkincstár jelentős szerepet vállal - az elmúlt évekhez hasonlóan - az Európai Unió forrásokra kiírt programok lebonyolításában. Továbbra is ellátják a Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program (HEFOP) keretében a technikai segítségnyújtás, valamint az EQUAL Közösségi Kezdeményezés feladatait.

A 2007. évi javasolt előirányzatok az alap-előirányzatok és a fejlesztési többletek együttes összegeit tartalmazzák, mely alapján az összes kiadási előirányzat 17435,6 millió forint, a költségvetési támogatás összege 11791,5 millió forint, a bevétel összege 5644,1 millió forint.

Létszám

A Magyar Államkincstár 2006. évi engedélyezett létszáma 4009 fő volt. A Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program megnövekedett feladatainak ellátására a Pénzügyminisztérium év közben 2 fő létszámbővítést engedélyezett, mely a Budapesti és Pest Megyei Regionális Igazgatóság létszámát növelte. A 2006. szeptemberében végrehajtott csoportos létszámleépítést követően 403 fővel csökkent az intézmény létszáma. 2007. évben a 2118/2006. (VI. 30.) kormányhatározatban feladatul kitűzött regionális szervezet kialakítása során 180 fő létszámcsökkentéssel számoltak.

A Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ 2007. január 1-jei létrehozása összességében 88 fő létszámátadással érinti a Magyar Államkincstárt.

A regionális szervezet kialakításával összefüggésben centralizálásra kerülnek a pénzügyi, gazdasági feladatok. A Központban jelentkező plusz feladatok ellátására 18 fő létszámbővítést terveztek.

Fenti létszámmozgások figyelembevételével a 2007. évre tervezett engedélyezett létszám 3358 fő.

Az elmúlt években megkezdett és tárgyévben folytatódó létszám-gazdálkodási és hatékonysági követelmények érvényesítése a személyi állomány belső átstrukturálódását eredményezi. A takarékos gazdálkodás további szervezetkorszerűsítési feladatot jelent az intézmény számára, amely a régiós átszervezést helyezi előtérbe.

Személyi juttatások

A 2007. évi eredeti személyi juttatás előirányzat 10279,4 millió forint, amely tartalmazza a Központ, a Területi Igazgatóságok és a TJKSZ személyi juttatás előirányzatát is. Ezen eredeti előirányzat 84,7 %-a az előző év adatának.

A 2007. évre tervezett változások

- 2006. évben a HEFOP plusz feladataihoz biztosított létszámnövekedés miatt a személyi juttatás előirányzata 10,5 millió forinttal megemelésre került a bevételi előirányzat egyidejű megemelése mellett.
- A csoportos létszámleépítés miatt a személyi juttatás előirányzata 1403,5 millió forinttal csökkentésre került.
- A regionális szervezet kialakítása miatti létszámcsökkenéshez fűződő személyi juttatás előirányzat csökkenése 416,7 millió forint mértékű.
- A Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezet közalkalmazottainak előírt illetményemelése 0,6 millió forint értékben növeli a személyi juttatás összegét.
- A Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ létrehozásával egyidejűleg az informatikai feladatok tervezett átcsoportosítása miatt átadásra kerülő létszám csökkentő tételként jelentkezik 358,7 millió forint értékben.
- A MÁK gazdasági szervezet korszerűsítése során egyes feladatok átcsoportosításra kerülnek a Központba, amely 18 fő létszámbővítést eredményez, melynek a személyi juttatás vonzata 89,7 millió forint.
- Többletfeladatok miatti túlmunka díjazására 227,3 millió forint a tervezett forrás.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a 2006. évi eredeti előirányzathoz képest 702,5 millió forinttal, arányában 17,6 %-kal csökken. A változásra egyaránt hatottak a személyi juttatásoknál leírt változások, melynek eredményeként a 2007. évi költségvetés 3291,1 millió forint előirányzatot biztosít ezen a jogcímen.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata 2007. évben 859,2 millió forinttal csökken a 2006. évi eredeti előirányzathoz képest. Ez 19 %-os csökkenésnek felel meg.

A csökkenés egyrészt a 2106/2006. (VI. 15.) kormányhatározat alapján elrendelt zárolás, másrészt a PM Informatikai Központ létrehozásával kapcsolatos feladatátcsoportosítás miatt következett be.

A 2007. évi költségvetésben a dologi kiadások előirányzatán 3669,7 millió forint szerepel, amely a bázis év előirányzatának 81,0 %-a. A csökkenést döntően a

2106/2006. (VI. 15.) kormányhatározat alapján előírt zárolás (106 millió forint), valamint a Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ létrehozásával kapcsolatos feladat átcsoportosítás indokolja. Az egyéb működési célú támogatások előirányzatról átcsoportosítást hajtottak végre 34,4 millió forint értékben a dologi kiadások javára.

Készletbeszerzésekre az intézmény 355,0 millió forintot szándékozik költeni, amely 71,2 %-a az előző évinek, ezen csökkenés a nevezett feladatátadással van összefüggésben. Döntő többségében az intézmény szakmai feladatellátásához szükséges irodai papír, nyomtatványok, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok (festék, festékpapír), könyv, folyóiratok, valamint egyéb információhordozók (floppy lemezek, cd-k) beszerzésével kapcsolatos kiadások tartoznak ide. Ide sorolhatók továbbá az irodai munka végzését segítő és biztonságot szavatoló kiegészítő gépek, eszközök (fénymásolók, iratmegsemmisítők, leporellóvágók, tűzálló lemezszekrények stb.) beszerzése is.

A kommunikációs szolgáltatások tervezett összege 345,0 millió forint, amely tartalmazza az intézmény telefon, telefax, mobiltelefonok, a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok, valamint az egyéb kommunikációs szolgáltatások díjait.

A dologi kiadások közel 60 %-át a szolgáltatási kiadások teszik ki. Ezen a soron került megtervezésre a gázenergia, a villamos energia-, a távfűtési, valamint a víz- és csatorna szolgáltatások díjai. A szolgáltatási kiadások között szerepelnek a Megyei Igazgatósági ingatlanok - központosított közbeszerzéssel történő - karbantartási, valamint vagyonbiztosítási kiadásai is. Ezen kiadásokra az intézmény 2177,7 millió forintot fordít, amely 352,3 millió forinttal kevesebb a bázis évi előirányzatnál.

A vásárolt termékek és szolgáltatások Áfa-ja 537 millió forint, az általános forgalmi adó befizetése 18,0 millió forint, az egyéb adók, díjak, befizetések tervezett összege 56 millió forint. A kiküldetésre, reprezentációra fordítható összeg 41,0 millió forint, szemben a bázis év 86,3 millió forint értékű adatával.

Egyéb működési célú kiadások

Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás keretében 34,4 millió forint csökkentést terveztek a dologi kiadások javára. Az átcsoportosítást követően ezen a kiadási jogcímen nem szerepel előirányzat 2007. évre.

Intézményi beruházási kiadások

A 2007. évi eredeti előirányzat 131,2 millió forintot tartalmaz a beruházási kiadások fedezetére. Az előző évhez képest a 453,8 millió forint értékű csökkenést alapvetően a kötelezően előírt egyensúlyi tartalék képzés, illetve a PMISZK részére történt feladat átadás indokolja.

Ezen összeg a 2007. évben elengedhetetlenül szükséges gépek, berendezések beszerzésére lesz elegendő.

Felújítás

A felújítások összege a 2006. évi eredeti előirányzathoz képest nem változik, továbbra is 42,0 millió forint. A rendelkezésre álló előirányzat az ingatlan állomány karbantartásához szükséges javításokat, pótlásokat fedezi.

Kölcsönök

A 2006. évi eredeti előirányzathoz képest a kölcsönök összegének előirányzata nem változott, továbbra is 22,2 millió forint. A dolgozók lakáshelyzetének javítását kamatmentes munkáltatói kölcsönrel támogatja az intézmény.

Támogatás, bevétel

A költségvetési támogatás 2007. évi előirányzata 11791,5 millió forint, mely a 2006. évi eredeti előirányzathoz képest 3913,8 millió forinttal kevesebb.

A 2007. évi tervezés során kialakult 24,9 %-os csökkenés alapvetően a kötelezően előírt, valamint a feladat átcsoportosítás miatti támogatás csökkentések következménye.

A Kincstár 2007. évi saját bevételi előirányzata 5644,1 millió forint, amely magában foglalja a támogatásértékű bevételeket is, a bázishoz képest 13,5 millió forinttal növekedett. Az előirányzat növekedés a 2006. évben HEFOP feladatokra engedélyezett létszámfejlesztés miatt jelentkezik.

Az Európai Unióhoz való csatlakozással összefüggésben a Humán erőforrás-fejlesztési Operatív Program és az EQUAL Program keretében megítélt támogatások pénzügyi lebonyolításában vesz részt az intézmény díjazás ellenében. A többi operatív program esetében csak a jogszabályi kötelező feladatokat látja el a Kincstár.

A saját bevételek alakulásában meghatározó szerepet tölt be az ÁHT alapján 2005. január 1-től bevezetett számlavezetési díjakból származó bevétel, valamint az értékpapír forgalmazás díjbevétele.

12. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

2. Ágazati célelőirányzatok alcím

5. Kárrendezési célelőirányzat jogcímcsoport

A Kárrendezési célelőirányzattal kapcsolatos szakmai és gazdasági feladatokat az 5/1996. (I. 26.) PM rendelet, valamint a 12/1998. (III. 27.) PM rendelet alapján a Magyar Államkincstár Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezete látja el. Feladatai közé tartozik a kötelező gépjármű felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti

rendszeréből származó állami kötelezettségek teljesítése, a gépjármű-szavatossági károk 1971. január 1-je előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékok teljesítése, a károsultak járadékának folyamatos utalása, valamint a még függőben lévő kárügyek rendezése és a kártérítési peres ügyek kezelése. Szintén erről az előirányzatról teljesítik a Magyar Köztársaság területén ideiglenesen tartózkodott szovjet csapatok, illetőleg azok állományába tartozó személyek által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítését.

Mindezek alapján ezen fejezeti kezelésű előirányzat az alábbi jogcímekeket tartalmazza.

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| - 1. Függő kár kifizetés | 410 millió forint |
| - 2. Járadék kifizetés | 2 050 millió forint |
| - 3. Tőkésítésre kifizetés | 40 millió forint |

12. Általános gyermek és ifjúsági balesetbiztosítás díja jogcímcsoport

Az Általános gyermek- és ifjúsági balesetbiztosítás 2003. szeptember 1-jével került bevezetésre a 1080/2003. (VIII. 8.) kormányhatározat alapján. A 2007-2009. évekre szóló közbeszerzési eljárás kiírásra került, s 2007. évre 350 millió forint összegű biztosítási díj került megtervezésre.

30. Schengen Alap jogcímcsoport

A Schengen Alapból 2007. évben megvalósítani tervezett beruházások 3546,3 millió forint uniós támogatásból, valamint 335,0 millió forint költségvetési támogatásból valósulnak meg. A költségvetési támogatás összege a beruházásokhoz, beszerzésekhez kapcsolódó általános forgalmi adó fedezetét tartalmazza, mely a Schengen Alap forrásból nem támogatható.

A Vám- és Pénzügyőrség részére biztosított forrásból határátkelőhely beruházások és egyéb fejlesztések kerülnek megvalósításra. Az Európai Bizottság által jóváhagyott indikatív program alapján az Alap költségvetéséből a következő határátkelőhelyeken valósulnak meg beruházások: Barabás, Lónya, Létavértes, Bácsalmás, Tiszasziget, Beremend, Letenye, Hercegszántó, Udvar, Berzence.

Az Alap támogatást nyújt továbbá

- a kábítószer- és fegyverkereskedelem elleni küzdelemmel kapcsolatos felszerelések, készülékek beszerzésére,
- az EU külső határszakaszán fekvő közúti határátkelőhelyek térfigyelő rendszerének kiépítésére,
- az európai uniós normáknak megfelelő határellenőrzési gyakorlat bevezetéséhez - mind a belső, mind a külső határszakaszon - szükséges mobil ellenőrző csoportok felállítására,
- a projekt menedzsment költségeire.

2. Átmeneti támogatással megvalósuló programok jogcímcsoport

3. Funkcionálisan független belső ellenőrzés megerősítése a Vám- és Pénzügyőrségnél jogcím

A projekt célja más tagállam gyakorlatának megismerése és ezzel a funkcionálisan független belső ellenőrzés megerősítése a Vám - és Pénzügyőrségen belül. A program szemináriumok és tanulmányutak keretében valósul meg. A felhasználható előirányzat 7,6 millió forint átmeneti támogatás.

4. Az Európai Unió gyakorlatának megismerése a jövedéki adók ellenőrzése vonatkozásában jogcím

A projekt célja más tagállamok gyakorlatának megismerése a jövedéki adók ellenőrzésének vonatkozásában, különös tekintettel a bio- és más szállítási célú megújuló üzemanyagok felhasználásának szabályozására. A tervezett előirányzat 7,6 millió forint uniós forrás.

5. Felkészülés az együttes ellenőrzésre jogcím

A Vám- és Pénzügyőrség az EU Költségvetési Főigazgatóságával kötendő együttműködési megállapodás keretében ellenőrzi a magyar vámigazgatás által végzett vámkezeléseket. A projekt célja az együttes ellenőrzésben résztvevő tisztségviselők felkészítése. A 2007. évi költségvetésben erre a feladatra 4,6 millió forint átmeneti támogatás került elkülönítésre.

6. Harc a jövedéki termékek EU-n belüli csempészete ellen jogcím

Ezen fejezeti kezelésű előirányzatra 6,5 millió forint uniós forrás került megtervezésre, mely összeg támogatja a Vám- és Pénzügyőrség adminisztratív kapacitásának megerősítését a jövedéki termékek csempészete elleni küzdelem, valamint az EU pénzügyi érdekeinek védelme területén.

5. PHARE programok és az átmeneti támogatás programjai alcím

1. PHARE támogatással megvalósuló programok jogcímcsoport

16. Rendszám- és konténerkód Felismerő Rendszer jogcím

Az Európai Csaláselleni Hivatal (OLAF) javaslatára az Európai Bizottság jóváhagyta a 2004. évben csatlakozott országok részére a Rendszám- és konténerkód felismerő rendszerek beszerzését, valamint a kapcsolódó pénzügyi forrás biztosítását. A 2007. évi költségvetésben szereplő 337,2 millió forint uniós bevétel ezen rendszerek beszerzésének összegét tartalmazza.

6. Kincstári számlavezetési díj kiadásaira alcím

A fejezeti kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó kincstári számlák számlavezetési díjára tervezett összeg 10 millió forint költségvetési támogatás.

10. Fejezeti tartalék alcím

1. Fejezeti általános tartalék jogcímcsoport

Az év közben felmerülő, előre nem látható feladatok kiadásaira tervezett összeg 580,9 millió forint.

2. Fejezeti egyensúlyi tartalék

A 2007. évi fejezeti egyensúlyi tartalék összege 3413,8 millió forint.

14. cím: Vállalkozások folyó támogatása

14/1. alcím: Egyedi támogatások

14/1/2. Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítése

Az Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítési rendszere keretében 4,3 milliárd forint áll rendelkezésre, mint a vállalkozások hitelezését segítő kamattámogatási eszköz. Az Eximbank a kedvezményes kamatozású hitelekkel az export ösztönzését hivatott biztosítani. Ezen hitelek döntő részben magyar származású termékek vagy szolgáltatások exportját segítik elő. A kamattámogatás hatása az exporthiteleket finanszírozó pénzügyintézetek részére, illetve közvetlenül az exportőrök vagy külföldi vevők részére nyújtott devizahitelek - a nemzetközi gyakorlatban szokásos - kedvező kamatfeltételein keresztül érvényesül.

14/1/3. Kamattámogatás (felszámolt vagyon értékesítéséhez)

A felszámolás alatt lévő vállalkozások vagyonának megvásárlását elősegítő kamattámogatás 2003. január 1-jétől megszűnt, azonban az 5 éves futamidejű hitelekhez adott kamattámogatás folyósítása a 2002. december 31-ig megkötött szerződések alapján folyamatos kötelezettség. A 2007. évi előirányzat ennek megfelelően 5 millió forint. A támogatás azokat a kis- és középvállalkozásokat illette meg, amelyek felszámolás alá került cégek eszközeit - továbbhasznosítás céljából – a rendelet feltételeinek megfelelő hitellel vásárolták meg.

14/2. alcím: Egyéb vállalati támogatások

14/2/1. Termelési támogatás

Az egyéb vállalati támogatások között szerepel a mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és kártérítési kötelezettségeinek 1997. évi 220 millió forintos átvállalása, továbbá 20 millió forintos összegben a már megszűnt támogatási jogcímek miatt járó, de fel nem vett támogatások igénybevétele. Az előirányzat mértéke lassú mértékben ugyan, de fokozatosan csökken.

15. cím: Fogyasztói árkiegészítés

A költségvetés fogyasztói árkiegészítés címen - melyet azon közlekedési szolgáltatók vehetnek igénybe, amelyeknél az állam által biztosított utazási kedvezmények miatt bevételkiesés keletkezik - tervezett kiadása 120 milliárd forintot tesz ki. Ez az összeg a 2006. évi előirányzattól 5%-kal marad el. A kiadások 44%-a a távolsági autóbusz közlekedésben, 31%-a a helyi és egyéb közlekedésben és mintegy 25%-a pedig a vasúti közlekedésben jelenik meg. A prognózisok változatlan fogyasztói árkiegészítési tételek mellett nem számolnak a forgalom csökkenésével.

16. cím: Normatív támogatások

2006. január 1-jétől változott a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának támogatási rendszere is. A jelenlegi támogatási rendszer több átmeneti kedvezmény biztosításával fokozatosan alakul át oly módon, hogy 2007. július 1-jétől már csak az új rendszer szerint lehet támogatáshoz hozzájutni.

Az átalakítás főbb lépcsői a következők:

- 2005. november 1-jétől indult a megváltozott munkaképességűeket foglalkoztató gazdálkodó szervezetek akkreditálása (minősítése), amely a már meglévő szervezetek számára 2007. júliusáig nem kötelező ugyan, de a kijelölt célszervezetek 2006. május 1-jétől csak akkor kaphatnak a jelenlegi támogatási rendszer szerint kiemelt támogatást, ha megfelelő minősítést (kiemelt vagy feltételes) szereztek;
- 2006. júliusától a fogyatékkal élők, megváltozott munkaképességűek szociális intézményen belüli foglalkoztatásának támogatása elkülönül a támogatás egészétől;
- az új szervezetek, új belépők 2006. január 1-jétől már az új támogatási rendszer szerint kaphatnak támogatást.

Az új támogatási rendszer jellemzői:

A lényegében minőségi követelményeket nem támasztó, a munkáltatót felhasználási kööttség nélkül megillető támogatási rendszert fokozatosan felváltja a megváltozott munkaképességűek tényleges foglalkoztatását, rehabilitációját szem előtt tartó, segítő, költségelszámolási rendszeren alapuló támogatási rendszer.

A fentiekkel összefüggésben 2007-ben is, amikor a régi és új támogatási rendszer párhuzamosan létezik, a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának támogatását szolgáló költségvetési előirányzatok két fejezetben, több előirányzati soron kerülnek tervezésre.

Ezen belül a PM fejezetben kerül tervezésre a 8/1983. (VI. 29.) EüM-PM együttes rendelet szerint járó dotáció 20 milliárd forint nagyságrendben. A három új támogatási formára (bértámogatás, költségkompenzáció, szociális intézményi foglalkoztatás normatív támogatása) az SZMM fejezetben összesen 34 milliárd forint jut, ideértve az akkreditálást végző intézményrendszer működési költségeit is.

17. cím: Egyéb költségvetési kiadások

17/1. alcím: Vegyes kiadások

A központi költségvetés Pénzügyminisztérium fejezete egyéb kiadások címen 2007-re 18,1 milliárd forintot tervez a következőkre:

- A felszámolásokkal és szanálásokkal kapcsolatos kiadások együttes előirányzata a 2007. évre vonatkozóan 601 millió forint.
- Magán- és jogi személyek kártérítésére 1,5 milliárd forintot tervez a központi költségvetés. Ebből kerülnek kifizetésre a jogerős bírósági végzés, ítélet, valamint peren kívüli egyezségek – amennyiben az egyik fél a magyar állam és az államot a pénzügyminiszter képviseli – alapján jóváhagyott kártérítési összegek, illetve perköltségek.
- Az országmozgósítás központi kiadásaira tervezett 297 millió forint többek között az országvédelmi és a vállalt szövetségi feladatok folyamatos ellátására, a fővárosi és megyei védelmi bizottságok működésére, illetve az EU védelmi és biztonsági rendszeréhez történő csatlakozás feladatainak a teljesítésére nyújt fedezetet.
- A védelmi felkészítés jegyében a Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítására (energiaellátás, biztonsági felülvizsgálat, objektum karbantartás, személyi kiadások stb.) 900 millió forintot nyújt a költségvetés.
- A helyi önkormányzatok állami támogatásának elszámolásából eredő fizetési kötelezettség teljesítésének összege 3 milliárd forint. Ez az előirányzat az önkormányzatoknak nyújtott támogatások utólagos rendezését szolgálja.
- Egyéb vegyes kiadások jogcímen a 2007-re tervezett 2,9 milliárd forint a Magyar Államkincstár pénzforgalmával kapcsolatosan automatikusan teljesül, az érintett szervek (MNB, Magyar Posta stb.) intézkedései alapján.
- A személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására történő felajánlásból a civil kedvezményezettek számára tervezett kifizetés összege 8,3 milliárd forint.
- A rendkívüli beruházási tartalék 500 millió forintos előirányzata az év közben felmerülő, előre nem látható ad hoc beruházási feladatok megoldását, a váratlan helyzetek miatt bekövetkező beruházási finanszírozási nehézségek esetére a halaszthatatlanul szükséges források biztosítását szolgálja. Az előirányzathoz átcsoportosítást a központi költségvetési fejezetek felügyeletét ellátó szervek vezetői, illetve az állami feladatokat is ellátó intézmények kezdeményezhetnek, a döntés meghozatala - törvényi felhatalmazás alapján - a pénzügyminiszter kizárólagos jogkörét képezi.
- A MEHIB Zrt. által behajtott összeg után a hatályos rendelkezések szerint 5%-os mértékű jutalékot, azaz várhatóan 2,5 millió forintot fizet majd a költségvetés.
- A 2004. évi EU csatlakozást megelőző időszakra vonatkozóan vám és importbefizetések bevételeként elszámolt, de az ügyfélnek visszajáró vámbiztosítókra forrást kell képezni, melynek összege 100 millió forint.

- Az államháztartási törvény értelmében a Kormány által előírt esetekben az Államadósság Kezelő Központ Zrt. szakértőként közreműködik az állami kezesség mellett felveendő hitelek feltételeinek kialakításában azzal a céllal, hogy valóban érvényesüljön e hitelek költségeiben az állami kötelezettségvállalás miatt csökkenő kockázat. Az előirányzat közbeszerzési eljárásban történő hitelfelvétel esetén számol az ÁKK Zrt. részvételével, mely esetben az állam által vállalt kezesség előkészítésének és a kezesség beváltásának eljárási rendjéről szóló 110/2006. Korm. rendelet 7. §-a alapján a szakértői díj mértéke a hitel tőkeösszegének 0,025%-a.

Amennyiben az Európai Unió költségvetésének bevételét képező vám saját források késedelmes rendelkezésre bocsátása kapcsán felmerült késedelmi kamatok megfizetésére a VPOP ilyen célra felhasználható bevételi számláján nem áll rendelkezésre elegendő pénzeszköz, akkor a vegyes kiadások alcím terhére teljesíthetők ezek a kötelezettségek.

18. cím: Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére 2007. évre 16 421,7 millió forint kifizetéssel lehet számolni.

A kezességérvényesítési kiadások nagyságrendjét az állami viszontgarancia beváltások (Hitelgarancia Zrt., az Agrárvállalkozási Hitelgarancia Alapítvány, Eximbank Zrt., MFB Rt.) határozzák meg (10 177,7 millió forint). A viszontgarancia érvényesítések mellett 2007-ben várhatóan növekszik az agrárkezességek miatti kifizetés mértéke (2914 millió forint) is, valamint egy 2006-ban elindított egyedi kezesség-beváltás 2007-re történő áthúzódásával (3100 millió forint) is számolni kell.

A kezességbeváltási és viszontgarancia érvényesítési előirányzatok megalapozásának főbb szempontjait az általános indoklás 2. 13. pontja tartalmazza.

24. cím: Kormányzati rendkívüli kiadások

24/2.alcím: Pénzbeli kárpótlás

Pénzbeli kárpótlás célra a központi költségvetés 2007-ben 4,1 milliárd forintot tartalmaz. Ez az előirányzat az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék kifizetésére nyújt fedezetet. A Párizsi Békeszerződésről szóló 1947. évi XVIII. törvény végrehajtásáról szóló 1997. évi X. törvény alapján fizetett kárpótlási életjáradék 2007. évi előirányzata 2,3 milliárd forint. A pénzbeli kárpótlások folyósításával kapcsolatban felmerülő költségek biztosítására 123 millió forint áll rendelkezésre.

24/4. Alcím: Pénzügyigazgatás korszerűsítése

A pénzügyigazgatás korszerűsítésével kapcsolatban felmerülő többletkiadások fedezetére jövőre 8 milliárd forintot tervez a költségvetés.

26. cím: garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz

26/1.alcím: Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása

A Nyugdíjbiztosítási Alap zavartalan működésének biztosításában fontos szerepet játszanak a garancia és hozzájárulás címén a központi költségvetésből származó támogatások. Az ezen a címen érkező összegek a járulékbevételeket követően a második legnagyobb bevételi csoportot képezik. A központi költségvetés 2007-ben a Nyugdíjbiztosítási Alap részére a következő jogcímenek nyújt támogatást:

Az államháztartásról szóló törvény értelmében megtéríti a magánnyugdíjpénztárba átlépett személyek kieső járulékfizetéseinek összegét, melynek 2007. évi előirányzata 297,5 milliárd forint.

Az államháztartásról szóló törvény előírásának megfelelően a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetésének egyensúlyban kell lennie, ezt a „Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak támogatása” címen tervezett előirányzat szükséges mértékű átutalása biztosítja. Ennek 2007. évi előirányzata: 159 milliárd forint.

Megtéríti a GYES-en, GYED-en és GYET-en lévők után a 2007. január 1-jétől 21%-os nyugdíjbiztosítási járulékot, közel 31 milliárd forintos összegben.

26/2.alcím: Egészségbiztosítási Alap támogatása

Az Egészségbiztosítási Alap 2007. évi költségvetésében jelentős nagyságrendű tételt képez a nemzeti kockázatközösség megteremtésére szolgáló központi költségvetési hozzájárulás, a központi költségvetésből járulék címen átadott pénzeszköz címen. Ennek 2007. évi előirányzata 288,9 milliárd forint. Ezen összeg fizetése a biztosítási jogviszonyból származó jövedelemmel nem rendelkező személyek után történik. Ennek alapja az ellátásban részesülők (nyugdíjasok, felsőoktatási intézményben nappali tagozaton tanulmányaikat folytatók, GYES-en, GYED-en és GYET-en lévők stb.) esetében a költségvetésben 2007-re tervezett ellátás, más kisebb létszámú csoportok (fogvatartottak, hajléktalanok stb.) esetében pedig a mindenkori minimálbér.

28. cím: nemzetközi elszámolások kiadásai

A nemzetközi elszámolások kiadásai 2007-ben 16 034,7 millió forintot tesznek ki. Valamennyi fizetési jogcím Magyarország nemzetközi pénzügyi szervezetekben vállalt tagságából ered. E kötelezettségvállalásokról az Országgyűlés törvényben, illetve határozatban döntött. A nemzetközi elszámolásokkal kapcsolatos kiadások szinte teljes egészében az államháztartási mérlegekben a Magyar Állam vagyónaként, követeléseként jelennek meg, miután azok az állam részvényjegyzései. E jogcím tartalmaz még további kis összegű folyó kiadásokat.

28/1. alcím: Nemzetközi tagdíjak

Az EBRD 1998. évi tőkeemelésében tagországgként Magyarország is részt vesz. Ebből eredő kötelezettségünk 2007-ben 220,4 millió forintot tesz ki.

Kis összegű folyó kiadást jelent az Európa Tanács Társadalomfejlesztési Alap tagdíj 3,6 millió forint összegben.

A nemzetközi elszámolásokkal kapcsolatos kifizetések 90%-a 2007-ben abból ered, hogy Európai Unió tagságunkkal egyidejűleg az EU bankjának, az Európai

Beruházási Banknak (EIB) is részvényesei lettünk. Az ezzel kapcsolatos alaptőke- és tartalék-befizetéseket a csatlakozási szerződés szerint hat év alatt kell teljesíteni. 2007-ben ezek a kiadások 4 101,1 millió forint tőkebefizetést és 10 364,1 millió forint tartalékalapi hozzájárulást (összesen 14 465,2 millió forintot) jelentenek. Ez a tétel okozza a nemzetközi kiadások megkétszereződését.

2004-ben az ECOFIN döntése alapján, 12 ország részvételével megalakult a Brüsszeli Európai Nemzetközi Gazdasági Kutatóközpont (Brussels European and Global Economic Laboratory, amelynek rövidítése a középkori festő, Bruegel nevét viseli). Az ide fizetendő tagdíj összege 2007-ben várhatóan 18,8 millió forint lesz. Magyarország alapító új tagállamként eddig jelentős tagdíj-befizetési kedvezményt kapott. 2007 az első olyan év, amikor ezt a tagdíjat teljes összegben kell befizetni.

28/2. alcím: Nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység

Az IDA befizetések (Nemzetközi Fejlesztési Társulás) a 2002. évi 13. alapfeltöltésről hozott határozat és a 2006 folyamán várható 14. alapfeltöltésről hozandó határozat végrehajtásából, valamint a G8-ak adósság-elengedési kezdeményezéséből fakadnak. Az alapfeltöltést is több év alatt kell teljesíteni, 2007-ben 1226,7 millió forint befizetési kötelezettséggel.

A legszegényebb, súlyosan eladósodott országok (HIPC) részére kedvezményes hitellel nyújtandó programban Magyarország vállalta, hogy valutatartalékaiból 9,2 millió SDR összeget 18 éven keresztül kamatmentesen az IMF rendelkezésére bocsát, amelynek kamatvesztését a költségvetés a Magyar Nemzeti Bank részére évenként utólag megtéríti. Az ebből adódó kiadás várhatóan 70 millió forint lesz.

Az IDA befizetés és a Bruegel tagdíj, valamint az IMF HIPC programmal kapcsolatos befizetési kötelezettségek összesen 1315,5 millió forint kiadást jelentenek. Ez az összeg, az OECD statisztikai módszertana alapján elszámolható a nemzetközi multilaterális fejlesztési együttműködési (segélynyújtási) feladatok finanszírozásaként.

28/3. alcím: Egyéb kiadások

Az egyéb kiadások jogcímen 30 millió forint kiadás várható 2007-ben.

29. cím: hozzájárulás az EU költségvetéséhez

29/1. alcím: Áfa alapú hozzájárulás

Az Európai Unió költségvetéséhez való hozzájárulási kötelezettséget a 2000/597/EK, Euratom tanácsi határozat és a 1150/2000/EK, Euratom tanácsi rendelet írja elő. A hozzájárulás egyik eleme az áfa alapú befizetés, ami egy kalkulált, minden tagállamra egységes módszertan alapján kiszámított harmonizált áfa alapra vetített egységkulcs eredményeként kerül meghatározásra. Magyarország esetében ez a kötelezettség 2007-ben 35 373,7 millió forint.

29/2. alcím: GNI alapú hozzájárulás

Az áfa alapú hozzájáruláshoz hasonlóan a GNI alapú hozzájárulást is a 2000/597/EK, Euratom tanácsi határozat és a 1150/2000/EK, Euratom tanácsi rendelet írja elő. Ez a hozzájárulás finanszírozza az EU költségvetési kiadásainak azon részét, amit a tradicionális saját források (vámok és cukorilletékek) és az áfa alapú hozzájárulások

nem tudnak fedezni. Ezt a forrást az összes tagállam GNI-összegére vonatkoztatott egységkulcs alkalmazásával számolják ki, a tagállami GNI-t pedig a közösségi szabályok alapján határozzák meg. Minden tagállam GNI arányosan köteles részt venni a finanszírozásban. Magyarország esetében ez a GNI alapú hozzájárulási kötelezettség 2007-ben 161 191,7 millió forint.

29/3. alcím: Brit korrekció

A brit korrekció az Európai Unió költségvetését finanszírozó saját forrás rendszer eleme, amelyet a 2000/597/EK, Euratom tanácsi határozat ír elő, és amely az Egyesült Királyság költségvetési egyensúlyhiányának kiigazítását szolgálja. Finanszírozása GNI-arányosan terheli a tagállamokat (kivételet képez ez alól Németország, Hollandia, Svédország és Ausztria, akik a normál finanszírozáshoz képest csak ¼ részben viselik a terheket). Magyarországra e jogcímen 2007-ben 18 338,4 millió forint fizetési kötelezettség hárul.

31. cím: KÖZPONTOSÍTOTT BEVÉTELEK

31/1. alcím: Kárrendezési célelőirányzat befizetése

A kárrendezési célelőirányzat saját bevétellel nem rendelkezik, az állam által korábban kifizetett, de jogerős bírósági ítélet alapján a károkozó fél által utólag megtérített kártérítési összegekkel kapcsolatos befizetések a központi költségvetés központosított bevételét képezik. E jogcímen egymillió forint bevétellel számol a költségvetés.

31/2. alcím: Szerencsejátékok szervezésével kapcsolatos díj- és bírság bevételek

A szerencsejátékok szervezésével kapcsolatos díj- és bírságbevételek jövőre külön soron nevesítve a központosított bevételek között kerülnek elszámolásra. E jogcímen 4,1 milliárd forint bevételt tervez a költségvetés.

32. cím: Adósság-átvállalás és tartozás-elengedés

A Nemzeti Autópálya Zrt. és az Állami Autópálya Kezelő Zrt. a gyorsforgalmi és elkerülő utak építését részben a Magyar Fejlesztési Bank Rt-től valamint kereskedelmi bankoktól – állami kezesség mellett – felvett hitelekkel finanszírozta. A társaságoknak a hitelek visszafizetését biztosító saját bevétele nincs. A társaságok a hitelből finanszírozott utakat elkészültük után hitelátvállalás ellenében adják át az Államnak. A 2006. évi várható hitelátvállalások figyelembe vételével a 2007-re tervezett átvállalások összege 146 000 millió forint.

33. cím: Alapok támogatása

1. alcím. Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap támogatása

A 2003. évi LVIII. törvény alapján létrehozott Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap részesül költségvetési támogatásban 79 millió forint összegben. Az Alap az ár- és belvízkárok megtérítésében való önkéntes részvételre ösztönöz.

Dr. Veres János
pénzügyminiszter