

XIII. Honvédelmi Minisztérium

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2015. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium (továbbiakban: HM) fejezet - ideértve a Magyar Honvédség (továbbiakban: MH) katonai szervezeteit is - feladatai egyrészt a Magyarország függetlenségének, területi épségének, nemzetközi szerződésekben rögzített határainak, lakosságának és anyagi javainak védelme, a szövetségi és nemzetközi szerződésekből eredő egyéb katonai kötelezettségek teljesítése, valamint a Szent Korona és a hozzá tartozó egyes jelvények őrzése és védelme. Másrészt fegyverhasználati jog nélkül látja el a katasztrófavédelemmel, és fegyverhasználati joggal a talált robbanótestek tűzszerészeti mentesítéssel, egyéb tűzszerészeti tevékenységgel összefüggő feladatokat, részt vesz az állami protokolláris feladatok teljesítésében, valamint végzi a hadisírok, katonai és hősi emlékművek fenntartását és a kapcsolódó kegyeleti tevékenységet. Az illegális bevándorlással szemben az állam határainak hatékony védelmét csak egyre komolyabb létesítmények, eszközök telepítésével, előerős őrzés-védelmével képes biztosítani, melynek megvalósításában meghatározó feladatok hárulnak a HM fejezetre.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, 2015. évben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a **haderő működképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése**, valamint a Magyarország **nemzetközi szerepvállalásaiból és szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM fejezetre háruló feladatok teljesítése jelentkezett. Célként került megfogalmazásra többek között a **stabilizált haderóstruktúra** kialakítása és az **irányítási-vezetési rendszer hatékonyságának** növelése, az MH **megtartó-képességének** javítása, valamint a **közfoglalkoztatási programban** történő részvétel. Ebben az évben már hangsúlyos szerepet kapott a **határvédelem** megerősítését szolgáló ideiglenes biztonsági határzár kiépítése és a **rendkívüli tömeges bevándorlás** okozta válsághelyzet (migráció) kezelése, valamint a nemzetközi szerepvállalás részeként a magyar részvétel biztosítása az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni fellépésben (Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás).

1. Feladatkör, tevékenység

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

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

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

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

A nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása,

megvalósítása és végrehajtásához kapcsolódó feladatai továbbra is a tárca feladatai közé tartoztak, melyeket a HM Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal látott el 2015-ben.

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

A terrorizmus ellen folytatott nemzetközi szerepvállalás részeként, a nemzetközi feladatok között kiemelt jelentőséggel bírt az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás, amely a terrorszervezet elleni fellépést tartalmazta.

Tovább folytatódott a V4-es országok által, az EU béketámogató és válságkezelő műveleteinek támogatása érdekében létrehozott közös harccsoport felállításához szükséges beszerzések, fejlesztések ütemterv szerinti végrehajtása, a 2016-ra tervezett teljes készenléti szint elérése érdekében.

A NATO Biztonsági Beruházási Programja keretében került sor a Pápa Bázisrepülőtér további fejlesztési munkálataira, melynek során a személyforgalmi terminál működéséhez szükséges repülésirányító torony fejlesztése, valamint a hozzá kapcsolódó földi kiszolgáló eszközök beszerzésének első üteme valósult meg.

1.3 A Magyar Honvédség egyes szervezeti feladatrendszerének módosításával és vezetési rendszerét érintő átalakításokkal kapcsolatos egyes feladatokról szóló 10/2015. (III. 26.) HM utasítás, a 229-8/2015. HM alapító okirat, valamint a 229-10/2015. HM alapító okirat alapján az MH Összhaderőnemi Parancsnokság (a továbbiakban: MH ÖHP) parancsnokának közvetlen szolgálati alárendeltségébe tartozó MH Katonai Közlekedési Központ és az MH Légijármű Javítóüzem át-alárendelésre kerültek az MH Logisztikai Központ (a továbbiakban: MH LK) parancsnokának közvetlen szolgálati alárendeltségébe.

Az MH 25. Klapka György Lövészdandár (a továbbiakban: MH 25. KGY ldd.) feladatrendszerének változásával összhangban az MH 25. KGY ldd. parancsnokának közvetlen szolgálati alárendeltségébe tartozó MH 25/88. Könnyű Vegyes Zászlóalj az MH ÖHP parancsnokának közvetlen szolgálati alárendeltségébe át-alárendelésre került, és megnevezése MH 88. Könnyű Vegyes Zászlóalj megnevezésre módosult.

Az MH Katonai Közlekedési Központ (a továbbiakban: MH KKK) feladatrendszeréből a tárca szintű közlekedési szakfeladatok és az azok végrehajtásához szükséges személyi állomány, valamint az MH ÖHP feladatrendszeréből a központi közlekedési gazdálkodási és ellátási felelősséggel összefüggő feladatok átadásra kerültek az MH MH LK részére.

Az MH LK feladatrendszere és személyi állománya kiegészült az MH KKK tárca szintű közlekedési szakfeladataival és az azok végrehajtásához szükséges személyi állománnyal.

Az MH 64. Boconádi Szabó József Logisztikai Ezred (a továbbiakban: MH 64. log. e.) feladatrendszeréből a Nemzeti Támogató Központ feladatrendszere és annak ellátásához szükséges személyi állomány átadásra került az MH Anyagellátó Raktárbázis (a továbbiakban: MH ARB) részére.

Az MH BHD Maléter Pál Rendészzászlóalj szervezeti felépítése 2015. szeptember 1-jei hatállyal módosult, a feladatokkal összhangban szervezetén belül egy új rendész szakasz és egy speciális rendészeti részleg került kialakításra.

A Magyar Honvédség különleges műveleti képességének átalakításával kapcsolatos egyes feladatokról szóló 61/2015 (XI. 4.) HM utasítás, valamint a 229-51/2015. nyt. számú HM megszüntető okirat alapján a Magyar Honvédség 88. Könnyű Vegyes Zászlóalj megnevezésű költségvetési szerv 2015. december 31. hatállyal jogutódlással megszűnt. A jogutód szervezet az MH 34. Bercsényi László Különleges Műveleti Zászlóalj, melynek feladatrendszere és személyi állománya kiegészült a különleges műveleti- és gyorsreagálású képességek vezetési feladataival.

A szolgálati beosztások rendszeresítésével kapcsolatos szabályokról szóló 28/2015. (VI. 22.) HM utasítás módosításáról szóló 62/2015. (XI. 4.) HM utasítás alapján az MH Balatonkenesei Rekreációs Központ nevében változás következett be, az új megnevezése MH Rekreációs, Kiképzési és Konferencia Központ, rövidítve MH RKKK.

A Honvédelmi Minisztérium, valamint az egyes honvédségi szervezetek társadalmi kapcsolatok és háborús kegyeleti tevékenységgel összefüggő szervezet átalakításának feladatairól szóló 64/2015. (XI. 12.) HM utasítás szerint a Miniszteri Kabinetiroda feladatai kiegészültek a megszűnő Sajtó Osztály és Média Osztály feladataival. A HM Parlamenti Államtitkári Titkárság szervezete és feladatrendszere kiegészült a Parlamenti Irodával és annak feladatrendszerével. A HM Közigazgatási Államtitkári Titkárság feladatrendszere a megnövekedett közigazgatási feladatok érdekében módosult. A HM Társadalmi Kapcsolatok és Háborús Kegyeleti Főosztály (a továbbiakban: HM TKHKF) megszűnt. Állományából a miniszter közvetlen alárendeltségében és a HM társadalmi kapcsolatokért felelős helyettes államtitkára irányítása alatt központosított igazgatási feladatot ellátó új HM szervezetként létrehozásra került a HM Társadalmi Kapcsolatok Hivatal (a továbbiakban: HM TKH).

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

- a kiképzési rendezvények költségcsökkentése, valamint hatékonysága érdekében komplex, térben és időben összehangolt, közös összevont felkészítés és kiképzés elrendelésére került sor;
- szigorításra került a honvédségi gépjárművek szolgálati igénybevétele, a hajtóanyag takarékoság érdekében az anyag- és személyszállítások optimalizálásra kerültek, a végrehajtandó feladatok közül a készenléti, készülségi szolgálatok biztosítása, valamint a missziós felkészítés priorizálásra került;
- az ügyintézés során a papírfelhasználás korlátozása érdekében előtérbe került az iratok elektronikus levelezőrendszeren történő továbbítása;
- a működési kiadások vonatkozásában a nyomdai költségek, szakkönyvek beszerzése, szakképzési kiadások és sajtótermékek beszerzése területeken felülvizsgálatra kerültek a hatályos szerződések és a folyamatban lévő kötelezettségvállalások;
- a rendezvényi kiadások területén a nem katonai rendezvények csakis költségterítéses formában kerülhettek megrendezésre, csökkentésre került az ajándéktárgyak, emléktárgyak, valamint az alakulatot népszerűsítő reklám- és propagandaanyagok beszerzése;
- az energiafelhasználásra vonatkozóan takarékosági intézkedések kerültek megfogalmazásra.

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

- a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény

módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvénnyel a HM fejezet támogatási főösszege az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás megvalósítása érdekében 10.000,0 MFt-tal került megemelésre;

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján 1.384,1 MFt;

- a 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Kormányhatározat alapján védelmi, igazgatási, országmozgósítási feladatok ellátására 1.012,0 MFt került átcsoportosításra;

- a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján az ideiglenes biztonsági határzár felállítása, létesítése érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból 3.065,0 MFt került a HM fejezet részére átcsoportosításra;

- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározatban az ideiglenes biztonsági határzár kialakításával, építésével kapcsolatos feladatok végrehajtására és a migráció okozta válsághelyzet további kezelésére 7.781,6 MFt került átcsoportosításra a HM fejezet részére;

- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározatban az I. Világháború Centenárium ünnepségsorozathoz (hadisír-gondozáshoz) kapcsolódó feladatok zavartalan végrehajtása érdekében 250,0 MFt került átcsoportosításra a fejezet részére;

- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározatban a NATO Biztonsági és Beruházási Program keretében megvalósuló Pápa Bázisrepülőtér fejlesztéséhez kapcsolódó kiadások fedezetére 1.500,0 MFt került átcsoportosításra a fejezet részére;

- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján a törvényi módosítás mellett a HM fejezet részére további 4.907,6 MFt biztosításra került sor az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás Irakban felmerülő kiadásainak fedezetére;

- a munkaképes lakosság munkához juttatása, az álláskereső foglalkoztatásának elősegítése érdekében működtetett Országos Közfoglalkoztatási program, a közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Kormányrendelet szabályozásában, állami támogatással zajlik. A XIII. fejezet 02 címén több, a programban részt vevő katonai szervezet részére biztosított támogatást az illetékes megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja az aláírt hatósági szerződésekben foglaltaknak megfelelően 198,1 MFt összegben;

- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározat alapján a HM fejezet 1.126,8 MFt összeggel járult hozzá a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítvány kiadásaihoz.

2. A fejezet 2015. évi előirányzatai és teljesítésük alakulása

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

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 1. sz. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet eredeti támogatási előirányzata a 2015. évben 218.520,3 MFt-ban, az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól befolyó bevétel 21.051,5 MFt-ban, a működési és felhalmozási bevétel 9.605,5 MFt-ban, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 1.291,0 MFt-ban, a kiadási főösszeg pedig ezek összegeként 250.468,3 MFt-ban került elfogadásra. A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvény 9. § (1) bekezdése értelmében törvényi módosítás folytán a fejezet támogatási előirányzata 10.000,0 MFt-al nőtt, így a támogatási előirányzat 228.520,3 MFt-ra, a kiadási főösszeg 260.468,3 MFt-ra módosult.

Az évközi – egyenlegét tekintve mindösszesen 47.248,2 MFt-ot kitevő – előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 307.716,5 MFt-ra emelkedett, melyből a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 263.575,4 MFt, a bevételi előirányzat összege 44.141,1 MFt, melyből az előző évi maradvány előirányzatainak összege 5.634,4 MFt volt. A kiadási előirányzat 294.593,2 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat - beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott maradványának igénybevételét is – 306.427,5 MFt-ban realizálódott. A fejezet 2015. évi költségvetési maradványa (az előző évek fel nem használt összegével együtt) 11.834,3 MFt, amelyből 13.923,3 MFt kötelezettségvállalással terhelt, míg -2.089,0 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt, tekintettel arra, hogy a hatályos jogszabályoknak megfelelően az MH Egészségügyi Központnál meglévő tartozásállomány összegét kötelezettségvállalással terhelt maradványként szükséges kimutatni.

Az előirányzat módosítások egyenlegeként 2015. évben a módosított előirányzat főösszege 307.716,5 MFt-ra változott a következők szerint:

millió forintban egy tizedessel			
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
A 2014 évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	250 468,3	31 948,0	218 520,3
Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvény	10 000,0		10 000,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek	47 725,5	12 191,9	35 533,6
- működésre, ebből:	6 557,5	6 557,5	0,0
intézményi működési bevételi többlet	2 076,6	2 076,6	0,0
működési célú pénzeszköz átvételek	1 245,8	1 245,8	0,0
felhalmozási célú pénzeszköz átvételek bevételek	3 235,1	3 235,1	0,0
- meghatározott feladatra, ebből:	35 533,6		35 533,6
céltartalék terhére	11 880,0		11 880,0
rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	9 099,4		9 099,4

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, a Pápa Bázisrepülőtér fejlesztéséhez, valamint hadisírgondozásra	9 531,6		9 531,6
a Magyar Honvédség Egészségügyi Központ 2015. március 31. napjáig fennálló, lejárt, nem vitatott szállítói adósságállománya rendezésére fejezetek közötti megállapodás útján	3 966,4		3 966,4
Az MH szervezet által az adósságállomány rendezésére kapott támogatás elszámolás utáni visszafizetése	-11,0		-11,0
a 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Kormányhatározat alapján	1 012,0	0,0	1 012,0
a szakképesítéssel már rendelkező szakirányú képzésben résztvevő jelöltek (rezidensek) szakképzésének normatív képzési költségének megtérítése fejezetek (HM-EMMI) közötti átcsoportosítás útján	55,2		55,2
előző évi maradvány jóváhagyása	5 634,4	5 634,4	0,0
- más fejezet intézményének	-146,3	0,0	-146,3
- működésre			
- meghatározott feladatra	-146,3		-146,3
fejezetek közötti átcsoportosítás az MH Egészségügyi Központ Nigériában megrendezett szakmai továbbképzésének lebonyolítása érdekében (HM-KKM)	-12,0		-12,0
fejezetek közötti átcsoportosítás a Nemzeti Közszerológiai Egyetem Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar "D" szállóépület helyiségeinek bútorzattal és műszaki eszközökkel történő berendezésére nyújtott támogatás (HM-ME)	-19,3		-19,3
a meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében a HM és Földművelési Minisztérium (FM) fejezetek közötti átcsoportosítás	-75,0		-75,0

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
a K-600/KTR rendszer fejlesztése érdekében végrehajtott átcsoportosítás, a K600/KTIR rendszer működtetését biztosító Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. részére, a Zrt. felügyeletét ellátó BM javára	-40,0		-40,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának: KKM-HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás (új NATO székház építése céljából)	-332,3	0,0	-332,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,2	1,2	
Fejezeti kezelésű előirányzat bevétele:	1,2	1,2	
- MTA-HM megállapodás alapján kapott támogatás	0,1		0,1
2015. évi módosított előirányzat	307 716,5	44 141,1	263 575,4

A Honvédelmi Minisztérium fejezet intézményeinek előirányzati változása több tényező következménye. A bevételi többletek (6.558,7 M Ft), az előző évi maradványok (5.634,4 M Ft), valamint a különböző feladatokra kapott támogatások (35.055,1 M Ft) a kiadási előirányzat emelkedését generálták.

A fejezet részére a központi költségvetés céltartalékából 11.880,0 M Ft, a rendkívüli kormányzati intézkedések terhére 9.099,4 M Ft támogatás került biztosításra (a 2.5. pontban részletezett feladatokra), míg a további (14.075,7 M Ft) változás a fentebb kifejtettek szerint alakult.

Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2014. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1519/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat akként rendelkezett, hogy a fejezet kötelezettségvállalással nem terhelt 1,8 M Ft költségvetési maradványa további intézkedésig nem használható fel. A 2014. évi 1,8 M Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány átcsoportosításáról a Kormány a 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1681/2015. (IX. 24.) Kormányhatározatban döntött. A 2014. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1739/2015. (X. 13.) Kormányhatározat a kötelezettségvállalással terhelt, de 2015. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült, felhasználható maradványról (731,2 M Ft) és a további intézkedésig fel nem használható meghiúsult maradványról (127,6 M Ft) döntött. Az 1779/2015. (X. 27.) Kormányhatározat pedig a meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált költségvetési maradványból 118,1 M Ft visszahagyását engedélyezte.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 33. § (3) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter előzetes egyetértését igénylő, fejezeten belüli átcsoportosítások a 2015. év folyamán 861,1 M Ft összegben kerültek jóváhagyásra.

- **A fejezet 2015. évi tevékenységeinek a középpontjában** az előzőekben már említettek szerint az alaptevékenység ellátása és a szövetségi kötelezettségeink maradéktalan teljesítése állt, melyek kapcsán megtörtént a jogviszonyban álló állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott **illetmények**, valamint egyéb **személyi**

járandóságok maradéktalan folyósítása, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok befizetése.

- Az **infrastrukturális kiadások** döntően a honvédelmi szervezetek részére központilag, természetben biztosított ingatlanüzemeltetési és őrzésvédelmi szolgáltatásokhoz kapcsolódnak. E feladatokra a fejezet a HM Védelemgazdasági Hivatal (továbbiakban: HM VGH) központi költségvetésében összesen 48.890,5 M Ft-ot fordított.

- A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII. 21.) OGY határozat alapján több határozatában [2341/2001. (XI. 22.), 2376/2001. (XII. 18.), 2266/2003. (X. 31.) Kormányhatározatok] is intézkedett a **Gripen vadászipülőgép bérlet** feladatának végrehajtásáról. A program kiadásaira 2015-ben mindösszesen 20.356,6 M Ft-ot használt fel a fejezet, ami a HM VGH és az MH ÖHP költségvetésében került elszámolásra. A Gripen feladathoz kapcsolódó kiadások között került elszámolásra a 2015. évi bérleti díjból 16.925,0 M Ft, valamint a 2016. évi bérleti díj 2015. évi előteljesítésére 3.398,0 M Ft, továbbá a Gripen pilóták pótlólagos képzése 33,6 M Ft összegben.

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

Megnevezés	Felhasználás (M Ft-ban)
K+F programok (központi)	259,9
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	25,0
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelem	91,5
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselési fejlesztési program	1 564,8
Gépjármű Beszerzési Program	2 568,9
MANS program (központi)	2,7
Összesen:	4 512,8

- A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan az infrastrukturális központi természetbeni ellátáson kívül **az intézmények logisztikai ellátása, katonai- és egyéb szakanyagokkal történő ellátása is meghatározó mértékben központilag valósul meg.** A honvédelmi szervezetek az egyes eszközöket és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a működés feltételeinek biztosítására a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására az évközi módosítások figyelembevételével – beleértve a nemzeti és katonai fejlesztési programok kiadásait is – **48.664,0 M Ft** állt rendelkezésre az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcím, a 2/1 HVK közvetlen szervezeti alcím, továbbá a 2/2 MH ÖHP és alárendelt szervezeti alcím, valamint az 6. MH Egészségügyi Központ cím központi költségvetéseiben. Ebből az összegből 45.152,8 M Ft került felhasználásra az év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, tábori-híradás, repülő műszaki, páncélos és gépjármű-technikai, ruházati, élelmezési, üzemanyag stb.) ellátási hatáskörébe tartozó anyagok, eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését.

- A tárca 2015. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat, pénzügyi dologi kiadásokat is – eredetileg **21.010,9 M Ft** került megtervezésre és jóváhagyásra. Az eredeti jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások figyelembevételével – különös tekintettel az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás feladatra - a **módosított előirányzat** összege **28.436,6 M Ft-ra** nőtt, melyből **24.970,4 M Ft** (87,8%) került felhasználásra.

A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

MFt-ban

Feladat megnevezése	Módosított kiadási előirányzat	Teljesítés
Nemzetközi képzés	1 306,0	1 257,7
Nemzetközi gyakorlatok	1 626,4	1 488,4
Békemisszió és válságkezelés	16 687,6	13 561,9
Képviseltek működtetése	4 140,0	4 067,8
NATO-EU együttműködési feladatok	243,4	221,7
Egyéb nemzetközi feladatok	395,2	337,2
NATO, EU működéséhez, fejlesztésekhez történő hozzájárulás	4 038,0	4 035,7
Összesen:	28 436,6	24 970,4

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

- A haderőképessegek szinten tartása, fejlesztése és a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2015. évi költségvetésében is kiemelt figyelmet kaptak a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet hazai kiképzési feladatokra közvetlenül 3.118,7 MFt-ot fordított, melynek meghatározó része a **logisztikai központi költségvetésen belül** került felhasználásra. E kiadások keretében valósultak meg a kiképzés-technikai eszközök beszerzései és karbantartásai, valamint az eszközök üzemeltetési kiadásai. A kiképzési feladatok szempontjából meghatározó szerepet töltenek be az **egyes kiképző központok** is (pl. a szentendrei MH Altiszti Akadémia, a szolnoki MH Béketámogató Kiképző Központ, a várpalotai MH Bakony Harckiképző Központ, valamint a MH Kiképzési és Doktrinális Központ), mely intézmények működtetésére - beleértve a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat is – összességében 4.444,0 MFt-ot fordított a fejezet. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként pilótaképzésre 1.222,1 MFt (Gripen pótlólagos képzés, AN-26 pilótaképzés, Kanadai repülőgép-vezető képzés), egyéb nemzetközi gyakorlatokra és képzésekre 1.488,4 MFt (Iron Sword, Baltic Training,), illetőleg egyéb nemzetközi tanfolyamokra 157,6 MFt került kifizetésre. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2015. évben mintegy 10.430,8 MFt-ot fordított.** Ezen összegben felül jelentkezik a központi ellátás keretében biztosított, infrastrukturális üzemeltetés, elhelyezési szakanyag, valamint a logisztikai katonai szakanyag ellátás kiadásai.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Fejezet összesen

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.

	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	256 747,9	260 468,3	260 468,3	307 716,5	294 593,2	114,7%	95,7%
ebből: személyi juttatás	91 925,3	92 736,3	92 736,3	103 273,5	102 912,2	112,0%	99,7%
Bevétel	36 822,9	31 948,0	31 948,0	38 506,7	36 801,9	99,9%	95,6%
Támogatás	220 223,7	218 520,3	228 520,3	263 575,4	263 575,4	119,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5 335,7	0,0	0,0	5 634,4	6 050,2	113,4%	107,4%
Létszám (fő)	*	25 533	25 533	25 533	*	98,7%	92,9%

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Fejezet összesen

millió forintban egy tizedessel,

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	250 468,3	31 948,0	218 520,3	92 736,3	25 533
Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvény	10 000,0	0,0	10 000,0	0,0	
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	1 384,1	0,0	1 384,1	1 089,8	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján történő előirányzat-átcsoportosítás	7,4	0,0	7,4	5,9	
A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján	3 065,0	0,0	3 065,0	0,0	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján (Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalásra)	4 907,6	0,0	4 907,6	533,8	
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, a Pápa Bázisrepülőtér fejlesztéséhez, valamint hadisír-gondozásra	9 531,6	0,0	9 531,6	2 970,9	
A 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Kormányhatározat alapján (Védelmi felkészítés feladatai)	1 012,0	0,0	1 012,0	0,0	
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került	10 254,2	0,0	10 254,2	8 074,2	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)
honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére					
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	234,3	0,0	234,3	184,5	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározattal a hadigondozási feladatok ellátására	1 126,8	0,0	1 126,8	0,0	
Fejezetek közötti megállapodások alapján végrehajtott előirányzat változás: NKE részére átadott ei. -19,3 MFt (HM-ME), NATO székház építésére -332,3 MFt (HM-KKM), FM részére átadott ei: -75,0 MFt (HM-FM), szakmai továbbképzés érdekében -12,0 MFt (HM-KKM), K-600/KTR feladatra átadott -40,0 MFt (HM-BM), rezidensek képzésére átvett 55,2 MFt (HM-EMMI), valamint adósságkonszolidáció címen átvett 3.955,4 MFt (HM-EMMI-EK). Egyéb: 0,1 MFt (NKA-HIM).	3 532,1	0,0	3 532,1	43,5	
Intézményi működési bevételi többlet	2 076,6	2 076,6	0,0	66,7	
Működési célú átvett pénzeszközök	190,5	190,5	0,0	69,1	
Működési célú támogatás Áht-n belülről (OEP bevétel)	-572,5	-572,5	0,0	-906,9	
Működési célú támogatás Áht-n belülről	1 627,8	1 627,8	0,0	102,1	
Felhalmozási bevételek	6,1	6,1	0,0	0,0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	273,1	273,1	0,0	0,0	
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	2 955,9	2 955,9	0,0	0,0	
2014. évi maradvány jóváhagyása	5 634,4	5 634,4	0,0	73,6	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-1 770,0	
Fejezeti kezelésű előirányzat bevételei	1,2	1,2	0,0	0,0	
Kiadási előirányzatok változása:	57 248,2	12 193,1	45 055,1	10 537,2	
Módosított előirányzatok:	307 716,5	44 141,1	263 575,4	103 273,5	25 533

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

- Intézményi működési bevételi többlet 2.076,6 MFt, itt került elszámolásra az intézmények által előirányzatosított, a NAV által megtérített ÁFA 580,2 MFt összegben, valamint egyéb működési bevételként 1.496,4 MFt, mely elsősorban a befolyt inkurrencia bevétel, a Hortobágyi Nemzeti Park egykori bombázó lőtér tájrehabilitációja, tűzszerészeti mentesítése kapcsán elért bevétel, illetve a balti országok légtérvédelmi feladatának ellátásából, a fogadó nemzettel kötött Technikai Megállapodás alapján megtérítésre kerülő bevétel előirányzatosítását tartalmazza.
- Fejezeti kezelésű előirányzaton a Nemzetközi kártérítések jogcímen 1,2 MFt megtérített kár összege került előirányzatosításra.
- A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 190,5 MFt változást mutat. A HM TKHKF a Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásért Közalapítványhoz pályázatot nyújtott be az olaszországi Asinara szigetére tervezett I. világháborús emlékmű előkészítésének munkálataira, megtervezésére és kivitelezésére. A

közalapítvány a pályázatot az igényelt 20 MFt összeggel támogatta. A HM Hadtörténeti Múzeum és Intézet pályázat útján NKA támogatást 11,2 MFt összegben, míg az I. világháborús kiállítás létrehozására 56,0 MFt támogatást nyert el a Közép és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatási Alapítványtól. Az MH ÖHP a katonai szervezetek adatszolgáltatásai alapján a nemzetközi gyakorlatok tekintetében előirányzat-rendeztést hajtott végre 103,3 MFt összegben.

- A működési célú támogatás Áht-n belülről összességében 1.055,3 MFt növekedést mutat. Elszámolás technikailag külön kerül értékelésre az OEP által, betegellátás függvényében biztosított támogatás, mely a 2015. évben az eredeti előirányzathoz képest 572,5 MFt összegben csökkent. Egyéb címen az elszámolható támogatások összege 1.627,8 MFt. Ebből a HM fejezet alcímei között a működési jellegű előző évi maradványok átvétele 265,1 MFt, a KEOP projekt keretében megvalósított kármentesítési feladatok kapcsán 940,9 MFt realizálódott. A 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1143/2015. (III. 12.) Kormányhatározat alapján 7,2 MFt került biztosításra a 2015. évi Világkiállításon való részvétel kiadásainak fedezetére. A 2015-2016. évi Országos Közfoglalkoztatási program keretében több katonai szervezet is részt vesz az álláskeresők foglalkoztatásában. Az illetékes megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjai által aláírt hatósági szerződésekben foglaltak szerint 2015-ben közfoglalkoztatásra biztosított támogatási összegek befolyt bevételeinek előirányzatosítása 188,3 MFt összegben történt meg. Az energetikai feladat keretében megvalósított 13 projekt kapcsán a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság tájékoztatója alapján az Irányító Hatóság – a szállítói finanszírozással megvalósuló – előleg folyósításának felfüggesztését megszüntette a projektzárások zavartalan lebonyolítása érdekében, így az előleg megtérülés e bevételi rovaton került elszámolásra.
- A felhalmozási bevételek soron került elszámolásra egyéb gép, berendezés értékesítése 6,1 MFt összegben.
- A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 273,1 MFt növekedést mutatnak. Itt kerül elszámolásra a lakhatási támogatás címen nyújtott visszatérítendő támogatások, munkáltatói kölcsönök megtérülő összege.
- A felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről 2.955,9 MFt többletet mutat, ami a KEOP projekt keretében megvalósított kármentesítési feladatok kapcsán 2.323,0 MFt, a HM fejezet alcímei között a felhalmozási jellegű előző évi maradványok átvétele miatti 213,1 MFt, az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2014. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1519/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján radiológiai eszközök beszerzésére kapott 400,0 MFt, valamint a 2015-2016. évi Országos Közfoglalkoztatási program keretében átvett 19,8 MFt által generált növekedés.

2.3. A főbb kiadási tételek – feladatteljesítéssel összefüggő – alakulása

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti teljesítése

MFt-ban

Megnevezés	2014. évi teljesítés	2015. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6=4-5	7=5/4%

I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	91 925,3	92 736,3	103 273,5	102 912,2	361,3	99,65%
Munkaadókat terhelő járulékok	24 451,8	24 289,2	27 163,8	27 043,0	120,8	99,56%
Dologi kiadások	114 271,1	119 828,6	139 661,5	131 718,9	7 942,6	94,31%
Ellátottak pénzügyi juttatásai	963,1	853,3	1 160,0	1 142,7	17,3	98,51%
Egyéb műk. célú támogatások	1 025,1	6,0	778,1	658,2	119,9	84,59%
Összesen:	232 636,4	237 713,4	272 036,9	263 475,0	8 561,9	96,85%
2.) Felhalmozási kiadások						
Beruházások	9 893,2	6 538,3	15 623,8	12 651,0	2 972,8	80,97%
Felújítások	2 780,7	2 268,9	4 547,0	3 748,3	798,7	82,43%
Egyéb felhalmozási c. kiadások*	2 299,9	1 733,9	1 118,1	737,8	380,3	65,99%
Összesen:	14 973,8	10 541,1	21 288,9	17 137,1	4 151,8	80,50%
1+2 Összesen:	247 610,2	248 254,5	293 325,8	280 612,1	12 713,7	95,67%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ						
ELŐIRÁNYZATOK						
Ágazati cél-előirányzatok	9 137,7	12 213,8	14 390,7	13 981,1	409,6	97,15%
Összesen:	9 137,7	12 213,8	14 390,7	13 981,1	409,6	97,15%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	256 747,9	260 468,3	307 716,5	294 593,2	13 123,3	95,74%

* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési hozzájárulás kiadások megoszlása a 2015. évi teljesítések alapján 46,31% - 40,34% - 13,35% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési előirányzatoknál került figyelembe vételre).

2.3.1. A költségvetési törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 92.736,3 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzatát pedig 24.289,2 MFt-ban állapította meg. A Kormány és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2015. évi előirányzata 10.537,2 MFt-tal, **103.273,5 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 2.874,6 MFt-tal, **27.163,8 MFt-ra** nőtt.

A két kiemelt előirányzat kiadásai **102.912,2 MFt-ban** (99,7%-ban), illetve **27.043,0 MFt-ban** (99,6%-ban) teljesültek.

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

2.3.2. A **dologi kiadások** törvényi módosított eredeti előirányzata 119.828,6 MFt volt, amely az év során 139.661,5 MFt-ra növekedett. Az összességében 19.832,9 MFt növekedést elsősorban az évközi előirányzat-átcsoportosítások, a bevételekkel kapcsolatos változások (ide sorolva a más fejezettől átvett maradvány-forrásokat is), valamint az előző évi, fejezetnél képződő előirányzat-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások eredményezték. A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 21,36%-át teszi ki. A módosított előirányzat 131.718,9 összegben (94,3%-ban) teljesült.

A dologi kiadási előirányzatok terhére 2015. évben a következő főbb feladatok valósultak meg:

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFt-ban	Fő felelős szervezet
Elhelyezési szolgáltatás megvásárlása (tender)	36 225,5	HM VGH
Gripen bérleti díj és egyéb kiadások	20 323,0	HM VGH

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Fő felelős szervezet
Őrészvédelmi feladatok	13 665,0	HM VGH
Honvédelmi szervezet általános központi tagozat szintű tevékenysége	13 276,0	Honvédelmi szervezetek
Hazai gyakorlatok és kiképzések	2 936,5	HVK közv. szerv., MH ÖHP
Afganisztáni szerepvállalás	841,0	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
KGIR fenntartás	1 814,2	HM VGH
MH KFOR Kontingens	1 634,1	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események	364,8	HM NRH, HM VGH, HVK közv. szerv.,
AN-26-os pilóták kiadásai	103,0	HVK közv. szerv.
Ideiglenes biztonsági határzár kiépítése	4 253,8	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	1 693,9	HVK közv. szerv., MH ÖHP, KNBSZ, MH EK
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	569,8	HVK közv. szerv.
K + F Program	176,1	HM VGH
V4 EU Harccsoport	1 102,8	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés bonyolítása	661,7	HM VGH, KNBSZ
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP)	964,5	HM VGH
Honvédelmi szervezet kiemelt központi tagozat szintű tevékenysége	360,0	Honvédelmi szervezetek
Önkéntes tartalékos rendszer feladatai	133,2	HVK közv. szerv.,
EUTM Mali	24,4	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP
UNFICYP Magyar Kontingens	83,9	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Vízforrás 2013	31,3	HVK közv. szerv.,
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	846,0	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
MH EUFOR Kontingens	75,2	HVK közv. szerv., MH EK
Mistral rakéták beszerzése	924,8	HVK közv. szerv.
Iron Sword 2014 (IS14) gyakorlat és Baltic Training 2014 (BT14) kiadásai	156,9	HVK közv. szerv., MH ÖHP
Légtérrendészeti feladatok	265,5	HVK közv. szerv.,

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Fő felelős szervezet
		MH ÖHP
LIFE+ projektek	8,7	HM VGH
Egyéb feladatok	131,9	Honvédelmi szervezetek
Összesen	103 647,5	
2.Csapat költségvetések (központi ellátáson felül)		Címhez tartozó honvédelmi szervezet
1. Honvédelmi Minisztérium cím	3 619,5	
2. Magyar Honvédség cím	6 028,8	
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat cím	4 476,8	
6. MH Egészségügyi Központ cím	13 945,0	
7. Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium cím	1,3	
Összesen:	28 071,4	
Mindösszesen:	131 718,9	

A dologi kiadások kiemelt előirányzatán belül a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző szolgáltatások központi kifizetése érdekében az összes dologi kiadás (csapat-költségvetési kiadásokon felül) 75,3%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél teljesült.

2.3.3 Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatán eredeti előirányzat 853,3 MFT került tervezésre. Az év során végrehajtott módosítások eredményeként a kiemelt előirányzat összege 1.160,0 MFT-ra növekedett. A felhasználás 1.142,7 MFT-ban valósult meg, amelyből az állománynak nyújtott segélyek, illetve a tanérvindítási hozzájárulási kiadások kerültek kifizetésre.

2.3.4. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások előirányzatának eredetileg tervezett összege 6,0 MFT, amely az év során 778,1 MFT-ra növekedett. Az előirányzatán kerültek jóváhagyásra az előző évben képződött maradványt terhelő rendezések (alcímek között, fejezeti hatáskörben, illetve kormányhatározatok alapján más fejezetek részére történő átcsoportosítások). Az előirányzat felhasználása 658,2 MFT-ban valósult meg.

2.3.5. Felhalmozási kiadásokra a fejezet költségvetésében eredetileg tervezett összeg 10.541,1 MFT volt, ezen belül a beruházások 6.538,3 MFT-ot, a felújítások 2.268,9 MFT-ot, egyéb felhalmozási célú kiadások 1.733,9 MFT-ot tettek ki. A módosított előirányzat 21.288,9 MFT-ra növekedett, ami 17.137,1 MFT-ban, 80,5%-ban teljesült. Az előirányzat növelés döntően az előző évi kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó költségvetési maradvány jóváhagyásához, az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállaláshoz kapcsolódó kormányzati többletforrásokhoz, valamint a Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) pénzforgalom nélküli támogatásának előirányzatosításához kapcsolódik.

A beruházások módosított előirányzatának teljesülése 12.651,0 MFT, a felújítások esetében a teljesülés 3.748,3 MFT, míg az egyéb felhalmozás célú kiadások módosított előirányzata 737,8 MFT-ban teljesült.

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

Kiadás megnevezése	Teljesítés MFT-ban	Megvalósító intézmény
--------------------	--------------------	-----------------------

	Beruházások	Felújítások	
Gépjármű beszerzési Program	2 568,9	0,0	HVK közv. szerv.
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselési fejlesztési program	995,0	0,0	HVK közv. szerv.
Afganisztáni szerepvállalás	118,9	0,0	HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
K+ F Programok	83,8	0,0	HM VGH
V4 EU Harccsoport	1 858,6	20,0	HVK közv. szerv., MH EK
Honvédelmi szervezetek általános csapat és központi tevékenységéhez kapcsolódó beszerzések	1 481,3	2 153,9	MH, HM szervezetek
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP)	2 205,2	109,8	HM VGH, KNBSZ, MH EK
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok	0,0	91,5	HM VGH
Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés (Katasztrófavédelmi feladatok)	41,0	79,9	HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Hazai gyakorlatok és kiképzések	57,8	124,4	HVK közv. szerv.
Ideiglenes biztonsági határzár kiépítése	168,1	29,7	HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
KNBSZ központi objektumának kialakítása	0,0	496,8	KNBSZ
Országmozgósítás, gazdasági felkészülés bonyolítása	0,0	229,8	KNBSZ
Infrastrukturális felújítási feladatok	0,0	249,0	HM VGH
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	2 845,6	0,0	HVK közv. szerv., MH ÖHP
Vízforrás 2013	0,0	163,5	HVK közv. szerv
Egyéb intézményi beruházási feladatok	226,8	0,0	MH, HM szervezetek
ÖSSZESEN	12 651,0	3 748,3	

A tárca 2015. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat – eredetileg **21.010,9 MFt** került megtervezésre és jóváhagyásra.

Az eredeti, jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtásra került előirányzat-módosítások figyelembevételével – különös tekintettel az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás feladatra - a **módosított előirányzat** összege **28.436,6 MFt-ra** nőtt, melyből **24.970,4 MFt** (87,8%) **került felhasználásra**.

MFt

Feladat	Eredeti jóvá-hagyott keret	Módosított előirányza-t	Teljesítés
---------	----------------------------	-------------------------	------------

Nemzetközi tanfolyamok	152,9	200,2	157,6
Kanadai repülőhajózó képzés	1 042,9	1 008,3	1 003,1
Gripen pótlólagos képzés	44,3	97,5	97,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1 258,3	1 249,3	1 111,3
Iron Sword 2014 (IS14) és Baltic Training 2014 (BT14) gyakorlat	0,0	377,1	377,1
UNFICYP	603,4	416,7	412,9
MFO	48,9	78,6	78,2
Katonai Megfigyelők	73,0	87,4	89,3
UNIFIL	15,4	12,7	12,1
MH KFOR Kontingens	4 079,6	4 169,8	3 949,3
MH EUFOR Kontingens	970,0	735,5	728,9
Afrikai szerepvállalás	201,6	122,8	116,6
Afganisztáni szerepvállalás	2 940,6	2 581,8	2 542,2
Egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása	22,1	89,0	76,6
EUTM Mali	0,0	63,3	57,8
Balti légtérrendészeti feladatok	584,9	699,5	467,4
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	0,0	7 599,0	5 000,5
DCM feladatok	0,0	31,5	30,1
Nemzeti támogatás	3 065,5	3 261,2	3 179,3
MH Katonai Képviselő Hivatal	342,5	301,2	307,0
MH Nemzeti Katonai Képviselő	129,8	147,2	149,5
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	89,1	96,5	104,0
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	200,1	271,8	266,2
EBESZ misszió Katonai Képviselő	90,4	62,1	61,8
Kétoldalú kapcsolatok	48,5	73,2	62,6
Multilaterális rendezvények	154,2	170,2	159,1
Nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	168,0	86,2	53,0
Fegyverzet-ellenőrzési keret	63,1	55,3	45,6
AN-26-os pilóták kiadásai	75,6	130,6	122,0
HM BEF nemzetközi ellenőrzés	1,5	1,9	0,9
MH ÖHP nemzetközi ellenőrzés	8,0	4,2	2,9
HM VGH nemzetközi ellenőrzési, szállítmányozási és vámkezelési feladatai	1,6	0,3	0,4
HAW (Heavy Airlift Wing) állomány hivatalos kiutazásai	8,8	5,6	4,5
MILMED COE hivatalos kiutazásai	0,0	12,1	7,1

Feladat	Eredeti jóvá-hagyott keret	Módosított előirányza-t	Teljesítés
DCM-E hivatalos kiutazásai	0,0	25,9	32,0
NSIP programiroda	45,0	44,0	44,0
C-17-es program	21,2	3,6	1,2
Kereskedelmi utazások, fogadások	0,0	25,5	23,6
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	4 010,1	3 686,3	3 684,4
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös fin. védelmi alapjaihoz	350,0	351,7	351,3
Válságkezelés és békeműveletek keretében felajánlott alegységek	100,0	0,0	0,0
NEMZETKÖZI MINDÖSSZESEN:	21 010,9	28 436,6	24 970,4

A nemzetközi feladatok közül 2015. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére végrehajtottak kivételével):

- Kanadai repülőgép-vezető képzés (NFTC):

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

2015-ben az NFTC program keretében **Kanadában szolgálatot teljesítő hallgatók és oktató pilóták átlagos létszáma 15 fő volt.**

- **Válságkezelő- és béketámogató műveletek:**

A 2015. év során, a 12 hónap adatainak átlaga alapján, az alábbi táblázatban felsorolt válságkezelő- és békeműveletekben szolgálatot teljesítők átlagos statisztikai létszáma 765,13 fő volt, mely létszám az év folyamán változott, attól függően, hogy a kontingensek váltása mely időszakban került végrehajtásra. Ennek alapvető oka, hogy az átadás-átvételek időszakában a beosztásokat – eltérő időtartamig – kettő fő töltötte be.

Művelet megnevezése	12 hó átlagos statisztikai létszáma (fő)
KFOR Kontingens	372
EUFOR Kontingens	114
Afganisztáni szerepvállalás	133
UNFICYP	74
MFO	9
EUTM Mali	5
EUTM Szomália	3
Irak	41
UNIFIL	4
Katonai megfigyelők	10
Összesen:	765

- A NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben részt vevő nemzetközi erőkben történő magyar katonai részvételről szóló 2076/2008. (VI. 30.) számú Kormányhatározat alapján hajtja végre feladatait az **MH KFOR Kontingens**. A kontingens 2015. évben **372 fő** átlagos létszámmal teljesített szolgálatot.

- Az Európai Unió irányítása alatt végrehajtott balkáni katonai békefenntartó (ALTHEA) művelethez történő magyar hozzájárulásról szóló 128/2004. (XI. 23.) OGY határozatban foglaltakban az Országgyűlés – figyelemmel hazánknak az Egyesült Nemzetek Alapokmányából fakadó kötelezettségeire, az ENSZ Biztonsági Tanácsának határozataira, valamint hazánknak az Európai Unióban viselt tagságára – az EU közös kül- és biztonságpolitikája hatékonyságának fokozása érdekében hozzájárulását adta, hogy a Magyar Honvédség az EU ALTHEA műveletben részt vegyen. A műveletben részt vevő **MH EUFOR Kontingens** 2015. évi átlagos létszáma **114 fő** volt.

- A Kormány hazánk szövetségesi kötelezettségeinek teljesítése és a NATO katonai képességének fokozása, valamint az **afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők (ISAF)** műveletei végrehajtásának érdekében, az Észak-atlanti Tanácsnak az ISAF misszió átvételére vonatkozó 2003. augusztus 11-ei döntése alapján, az ISAF műveleteiben történő további magyar katonai szerepvállalásról szóló 2186/2008. (XII. 29.) Kormányhatározatban hozzájárult a műveletben való részvételhez. 2015-ben **Afganisztánban** átlagosan **133 fő** teljesített szolgálatot.

- Az **ENSZ ciprusi békefenntartó erők (UNFICYP)** misszióban a magyar fél maximum 150 fős részvételét a Magyar Honvédség az ENSZ ciprusi békefenntartó misszióban való részvételéről szóló, a 2213/1997. (VII. 24.) Kormányhatározattal módosított 2156/1995. (V. 29.) Kormányhatározat rögzítette. A kontingens 2015. évi átlagos létszáma **74 fő** volt.

- A Sínai-félszigeten állomásozó **Multinacionális Erők és Megfigyelők (MFO)** misszióban való magyar részvételről és e tárgyban Megállapodás kötéséről szóló 2161/1995. (V. 31.) Kormányhatározat alapján, 2015. évre vetítve átlagosan **9 fő** katona teljesített szolgálatot. Az MFO magyar kontingens 2015. április 1-jével megszüntetésre került.

- Az **Európai Unió Mali Kiképző Műveletében (EUTM Mali)** történő további magyar katonai szerepvállalásról szóló 1308/2014. (V. 14.) Kormányhatározat alapján, Magyarország európai uniós tagságából folyó kötelezettségeinek teljesítése érdekében, az Európai Unió közös biztonság- és védelempolitikája megerősítéséhez való nemzeti hozzájárulásként a Magyar Honvédség állományából legfeljebb 15 fő (váltási időszakban legfeljebb 30 fő) a művelet mandátumában meghatározott ideig, de legfeljebb 2016. május 18-ig vehet részt az Európai Unió Mali Kiképző Műveletében. 2015-ben a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **5 fő** volt.

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

- A Magyar Honvédségnek az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni nemzetközi fellépésben való részvételéről szóló 17/2015. (IV. 17.) OGY határozatban foglaltak szerint az Országgyűlés hozzájárulását adta ahhoz, hogy az MH az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni nemzetközi koalíciós műveletek elősegítése érdekében, partnerképesség-építési, őrző-védő és csapatkísérő feladatoknak az **Iraki Köztársaság** területén történő ellátására egy, legfeljebb 150 – váltási időszakban 300 – fős, a szükséges technikai eszközökkel, fegyverzettel, felszereléssel ellátott katonai kontingense kerüljön létrehozásra, az erbili kiképző központ illetékességi területére kitelepítésre és állomásoztatásra. A hozzájárulás kiterjed a magyar szerepvállalással összhangban álló és az erbili kiképző központ illetékességi területén kívül eső törzs- és biztosító beosztásoknak – a Kontingens létszámának terhére történő – betöltésére is. Az **Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás** kapcsolatos műveletben 2015-ben átlagosan **41 fő** teljesített szolgálatot.

- Az **ENSZ libanoni békefenntartó missziójában (UNIFIL)** való magyar részvételről szóló 44/2006. (X. 10.) OGY határozat értelmében az ENSZ libanoni békefenntartó missziójában legfeljebb 10 fő, a Magyar Honvédség állományába tartozó katona a békefenntartó misszió mandátumának lejártáig vesz részt. 2015-ben a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **4 fő** volt.

- **Katonai megfigyelőként** hazánk a nyugat-szaharai MINURSO (United Nations Mission for the Referendum in Western Sahara), az EUMM Grúzia (EU Monitoring Mission in Georgia), valamint az EUSEC RD Kongó (European Union Security Sector Reform Mission in the Democratic Republic of the Congo) békeműveletekben vett részt. A katonai megfigyelőként szolgálatot teljesítők átlagos létszáma 2015-ben **10 fő** volt.

- Külképviseltek:

2015. évben az MH Katonai Képviselő Hivatal, az MH Nemzeti Katonai Képviselet, az MH Nemzeti Összekötő Képviselet, az MK ÁNK Védelempolitikai Részleg, az EBESZ misszió Katonai Képviselet, az Önálló NATO, EU, nemzeti beosztást betöltők és a Speciális, missziós beosztást betöltők összesített létszáma **183** fő volt.

2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok 2015. évi eredeti kiadási előirányzata összesen 12.213,8 MFt volt, a módosított előirányzat 14.390,7 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 13.981,1 MFt-ot tett ki. A fejezeti kezelésű előirányzatok között kerültek támogatásra a honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek, a nonprofit korlátolt felelősségű társaságok, az MH Szociálpolitikai Közalapítvány, valamint a Hadigondozottak Közalapítványa. Továbbá a nemzetközi szerződéseken alapuló kötelezettségek végrehajtása is az ágazati célelőirányzatokon került megvalósításra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen **409,6 MFt költségvetési maradvány** keletkezett. Ebből a Nemzetközi kártérítés (94,4 MFt), a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (304,2 MFt) jogcímcsoportokon, a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (1,9 MFt), valamint a Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz (0,4 MFt) jogcímen keletkezett kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány. A **kötelezettségvállalással terhelt** maradvány összességében **400,9 MFt**-ot tesz ki. A fennmaradó **8,7 MFt** maradvány a Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása jogcímcsoporton keletkezett és **kötelezettségvállalással nem terhelt**.

2.4. A támogatások alakulását befolyásoló tényezők

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

Támogatások alakulása 2015. évben

Megnevezés	Összeg (MFt)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	218 520,3
Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvény	10 000,0
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	1 384,1
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet költségvetési előirányzatát negyed évi gyakorisággal összesen megemelő előirányzat-átcsoportosítás	7,4
A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján	3 065,0
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján (Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalásra)	4 907,6

Megnevezés	Összeg (MFt)
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, a Pápa Bázisrepülőtér fejlesztéséhez, valamint hadisír-gondozásra	9 531,6
A 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Kormányhatározat alapján	1 012,0
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	10 254,2
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	234,3
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározattal a hadigondozási feladatok ellátására	1 126,8
A Magyar Honvédség Egészségügyi Központ 2015. március 31. napjáig fennálló, lejárt, nem vitatott szállítói adósságállománya rendezésére fejezetek közötti megállapodás útján, az MH szervezet adósságállományának rendezésére 3.966,4 E Ft támogatásban részesült, elszámolás keretében visszafizetett 11 MFt összegű támogatást	3 955,4
A szakképesítéssel már rendelkező szakirányú képzésben résztvevő jelöltek (rezidensek) szakképzésének normatív képzési költségének megtérítése fejezetek (HM-EMMI) közötti átcsoportosítás útján	55,2
A fejezetek közötti megállapodás az MH Egészségügyi Központ Nigériában megrendezésre kerülő szakmai továbbképzésének lebonyolítása érdekében került megkötésre (HM-KKM)	-12,0
A Nemzeti Közszerződési Egyetem Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar "D" szállóépület helyiségeinek bútorzattal és műszaki eszközökkel történő berendezésére nyújtott támogatás. (HM-ME)	-19,3
Az államháztartásért felelős miniszter engedélyével a K-600/KTR rendszer fejlesztése érdekében végrehajtott átcsoportosítás, a K600/KTIR rendszer működtetését biztosító Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. részére, a Zrt. felügyeletét ellátó Belügyminisztérium fejezetnek	-40,0
A meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében HM és FM fejezetek közötti átcsoportosítás, az államháztartásért felelős miniszter engedélyével	-75,0
Az új NATO székház építési költségei (a KKM-HM közös munkacsoport előzetes megállapodása alapján) támogatásának átadása	-332,3
Az államháztartásért felelős miniszter engedélyét nem igénylő átcsoportosítás 0,1 MFt (NKA-HM HIM)	0,1
Támogatás előirányzatának változása:	45 055,1
Módosított támogatási előirányzat:	263 575,4

2.5. A rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból és céltartalékból történő felhasználás:

A rendkívüli kormányzati intézkedések terhére biztosított támogatás 2015. évben a HM fejezet részére **9.099,4 MFt** volt:

- A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból 3.065,0 MFt.
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján az Iszlám Állam

elleni katonai szerepvállalásra 4.907,6 MFt.

- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározattal a hadigondozási feladatok ellátására 1.126,8 MFt.

A központi költségvetés céltartalékából további **11.880,0 MFt** került biztosításra a tárca részére, az alábbi feladatokra:

- A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére 10.254,2 MFt.
- Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére 234,3 MFt.
- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére 1.384,1 MFt.
- A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján 7,4 MFt.

2.6. A 2015. évi bevételi előirányzatok teljesítése

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

A bevételi előirányzatok alakulása

MFt-ban

Megnevezés	2014. évi teljesítés	2015. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6=5-4	7=5/4%
I. INTÉZMÉNYI						
1. Költségvetési bevételek	16 456,8	10 896,5	18 026,5	16 317,3	-1 709,2	90,52%
2. Egészségügyi működésre átvett pénzeszközök	20 343,9	21 051,5	20 479,0	20 483,4	4,4	100,02%
3. Bevételek összesen (1+2):	36 800,7	31 948,0	38 505,5	36 800,7	-1 704,8	95,57%
4. Előző évi maradvány	5 078,5	0,0	5 307,9	5 723,7	415,8	107,83%
5. Költségvetési bevétel összesen(3+4):	41 879,2	31 948,0	43 813,4	42 524,4	-1 289,0	97,06%
6. Költségvetési támogatás	211 038,9	216 306,5	249 512,4	249 512,4	0,0	100,00%
7. INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+6):	252 918,1	248 254,5	293 325,8	292 036,8	-1 289,0	99,56%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						

Megnevezés	2014. évi teljesítés	2015. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6=5-4	7=5/4%
Költségvetési bevételek	22,2	0,0	1,2	1,2	0,0	100,00%
Költségvetési támogatás	9 184,8	12 213,8	14 063,0	14 063,0	0,0	100,00%
Előző évi maradvány	257,2	0,0	326,5	326,5	0,0	100,00%
ÖSSZESEN:	9 464,2	12 213,8	14 390,7	14 390,7	0,0	100,00%
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	262 382,3	260 468,3	307 716,5	306 427,5	-1 289,0	99,58%

A 2015. év során a költségvetési támogatás esetében az évközi változás 35.055,1 MFt növekedés, mely egyrészt a fejezetek közötti átcsoportosítások, illetve a céltartalék és rendkívüli kormányzati intézkedések terhére biztosított előirányzatok eredménye. A bevételi előirányzatok 12.193,1 MFt összegű növekedést mutatnak, melyek az előző évi maradvány igénybevétele, továbbá más fejezet maradványának meghatározott feladatokra történő átvétele, illetve a teljesített többletbevételek [inkurrencia bevételek, C-17 (Pápa) szállító repülőgépek üzemeltetéséhez kapcsolódóan a hajtóanyag feltöltések után visszatérülésként befolyó bevételek, a Hortobágyi Nemzeti Park tűzszerészeti mentesítések bevételei, valamint nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó térítési díjak bevételei] jóváhagyásának az eredménye.

2.6.2. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

A fejezet összes követelése a 2015. év végén 22.202,7 MFt, az előző évhez képest 5.462,3 MFt-tal növekedett. A költségvetési évben esedékes követelések 188,2 MFt-os csökkenést, a költségvetési évet követő évben esedékes követelések 3.207,3 MFt-os növekedést mutatnak. A növekedés oka az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 43. § (13) bekezdés b) pontjának 2015. január 1-jei módosítása, amely alapján a 2015. novemberi és decemberi teljesítmények után járó OEP támogatások összege – mivel azok a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak – a 2015. évi könyvelésbe a zárlati munkák során (fordulónapi dátummal) követelésként és eredményszámla-bevételeként felvételre került. A követelés jellegű sajátos elszámolások 2.443,2 MFt-os növekedést mutatnak, a 2015. évben megkötött érvényes szerződések alapján.

2015. év folyamán a fejezetnél összességében 5,1 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor, melyet általában fizetési meghagyás, fizetési felszólítás, illetve végrehajtási eljárás előzött meg.

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

2.7.1. A 2015. évi előirányzat-gazdálkodást befolyásoló főbb tényezők:

- hivatásos, szerződéses, honvéd tisztjelölt, honvéd altisztjelölt, illetve állami vezetők, kormánytisztviselő, közalkalmazott és munkavállaló állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott illetmények, valamint egyéb személyi járandóságok maradéktalan folyósítása, azok fedezetének biztosítása;
- a nemzetközi szerepvállalással összefüggésben tartósan, vagy ideiglenesen külföldön szolgálatot teljesítő állomány devizában felmerülő szükségleteinek biztosítása;
- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya, mely jelentős illetmény- és keresetnövekedést okozott;
- az életpályához kapcsolódóan a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása alapján bevezetésre került a honvédelmi ágazati pótlék, mely kifizetése folyamatosan megtörtént;
- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal az ideiglenes biztonsági határzár, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások finanszírozása;
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás kapcsán felmerült személyi kiadások biztosítása;
- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat és a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján megtörtént a személyi kiadások finanszírozása.

2.7.2. A létszám-előirányzatok teljesítése

A HM fejezet 2015. évi költségvetési létszám-előirányzata **25.533 főben került jóváhagyásra.**

A 2015. évi költségvetési létszám meghatározásának alapja a fejezet tervezési időszakban meglévő létszáma, kiegészítve a tiszt-, illetve altisztavatás és a bevonulásra tervezett szerződéses legénységi állomány várható létszámával.

Az előirányzat teljesítési adatokat elemezve megállapítható, hogy a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezetnél a 2014. évhez viszonyítva a tiszti, kormánytisztviselői és közalkalmazotti létszám emelkedett, míg az altiszti, szerződéses legénységi, tiszt-, altisztjelölt, valamint a munkavállalói létszám csökkent. A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma a 2014. évhez viszonyítva csökkent, a létszámkiáramlás megakadályozása érdekében 2015. július 1-jével bevezetésre került a katonai életpálya.

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

A költségvetési törvény alapján a **személyi juttatások** eredeti előirányzata 92.736,3 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 24.289,2 MFt-ban került elfogadásra. A Kormány és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2015. évi előirányzata 10.537,2 MFt-tal, **103.273,5 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 2.874,6 MFt-tal, **27.163,8 MFt-ra** nőtt.

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

A módosítás jogcíme	Előirányzat (MFt)
· Kormány hatáskörben	
- Honvédelmi életpálya miatti béremelés	8 074,2
- Honvédelmi ágazati pótlék	184,5
- 2015. évi bérkompenzáció	1 089,8
- Rendkívüli bevándorlás és migrációs nyomás kezelése	2 970,9
- Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	533,8
- Fejezetek közötti előirányzat-átadások	43,5
- Prémiumévek programban résztvevők személyi juttatása	5,9
összesen:	12 902,6
· Intézményi működési bevétel	135,8
· OEP bevétel előirányzatosítás	-906,9
· Működési célú támogatás átvétele Áht-n belülről	102,1
· 2014. évi előirányzat-maradvány igénybevétele:	73,6
· Tárcán belüli átcsoportosítás	-1 770,0
Előirányzat-módosítások összesen:	10 537,2

A személyi juttatások előirányzatán a feltöltetlen létszám miatt jelentkező megtakarításokból a fejezet a prioritizált feladatok forráshiányának mérséklése érdekében átcsoportosításokat hajtott végre a 2015. év során. Kiemelt feladatként kezelte a jogszabályi kötelezettségen alapuló személyi jellegű kifizetéseket, az ellátottak pénzbeli juttatását, valamint a dologi kiadásokat.

A személyi juttatások előirányzata **102.912,2 MFt**-ban (99,7%-ban), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig **27.043,0 MFt**-ban (99,6%-ban) teljesült. A 2015. évben keletkezett maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

2.7.4. A személyi juttatások előirányzatai 2015. évi felhasználásának főbb területei

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

- | | |
|--|-------|
| - keresetbe tartozó juttatások (rendszeres és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 78.541,7 MFt) | 76,3% |
| - egyéb nem rendszeres juttatások (biztosítási díjak, devizajuttatások és költségtérítések 23.633,1 MFt) | 23,0% |

- külső személyi juttatások (737,4 MFt)

0,7%

Összesen: 100,0%

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

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

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

A honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak tevékenysége a honvédelmi szervezetek megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges. A honvédelmi szervezetek közalkalmazottaival szemben más közalkalmazottakhoz képest szigorúbb összeférhetetlenségi szabályok, a napi munkavégzés során a hivatásos és szerződéses katonákhoz hasonló elvárások jelentkeznek. Így a 2015. július 1-től 8.450 Ft, míg 2016. január 1-től 16.900 Ft bruttó összegű havi egységes mértékű honvédelmi ágazati pótlék bevezetése egyfajta elismerés a honvédelmi ágazatban jelentkező speciális követelményeknek és igénybevételnek eleget tevő azon közalkalmazottak részére, akik korábban nem kaptak egyéb ágazati béremelést.

A keresetek teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a 2014. évhez viszonyítva a kifizetett összeg összesen 11.194,6 MFt-tal nőtt. A törvény szerinti illetmények munkabérek minden állománykategória tekintetében növekedtek, a fejezet foglalkoztatott állományai tekintetében átlagosan 11,2%-kal.

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

Jogállási tv.	Állománykategória	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (Ft/fő/év)		Változás %
		2014.	2015.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	4 690 238	5 077 752	108,3%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	2 412 456	2 871 472	119,0%
	Szerződéses legénységi állomány	1 784 457	2 053 707	115,1%
Kotv.	Állami vezető/ Kormánytisztviselő	4 576 204	4 606 813	100,7%
Kjt.	Közalkalmazott	2 161 753	2 212 347	102,3%
Mt.	Munkavállaló	1 685 161	1 708 761	101,4%
HM fejezet		2 732 469	3 037 575	111,2%

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

- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésére került honvédelmi életpálya;
- az életpályához kapcsolódóan a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerint bevezetésre került a honvédelmi ágazati pótlék;

- a közalkalmazottak tekintetében a pedagógusok előmeneteli rendszerének 2014. évi áthúzó hatása, illetve 2015. évi növekedése; valamint
- a minimálbér, a garantált bérminimum emelkedése, a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 347/2014. (XII. 29.) Kormányrendelet alapján.

Az átlagkereset a munkavállalói állománykategória kivételével valamennyi állománykategória esetében szintén nőtt, a HM fejezet átlagában 17,7%-kal.

Jogállási tv.	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2014.	2015.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	4 804 528	5 426 213	112,9%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	2 511 621	3 220 472	128,2%
	Szerződéses legénységi állomány	1 894 964	2 442 197	128,9%
Kotv.	Állami vezető/ Kormánytisztviselő	4 589 414	4 618 199	100,6%
Kjt.	Közalkalmazott	2 362 012	2 487 255	105,3%
Mt.	Munkavállaló	1 935 415	1 786 000	92,3%
HM fejezet		2 864 613	3 370 861	117,7%

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

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

2.7.4.3 Nem rendszeres személyi juttatások előirányzatainak teljesítése

A keresetbe nem tartozó nem rendszeres személyi juttatások tárgyévi értéke 186,1 MFt-os csökkenést mutat a 2014. év teljesítési adataihoz képest. A nemzetközi szerepvállalásból adódó kiadáscsökkenés 554,8 MFt-os, míg a hazai nem rendszeres személyi juttatások 368,7 MFt-os növekedést mutatnak.

Bérmegállapodás alapján biztosításra került:

- a 2014. évi aránnyal megegyezően a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak munkába járását szolgáló helyi közlekedési bérletéhez való hozzájárulás (a bérlet árának 50%-a);
- a hivatásos és szerződéses katonák, a honvéd tisztjelöltek, a honvéd altiszt-jelöltek, a kormánytisztviselők és kormányzati ügykezelők, valamint a közalkalmazottak részére 2015. évben havi 1.000 Ft-os összegű bankszámla-hozzájárulás;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére a tanévkezdéshez való hozzájárulás nettó 24.500 Ft mértékben, a nevelési támogatás bruttó 23.190 Ft-os összegben;

- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére 2015. évben 5.000 Ft/hó/fő Erzsébet-utalvány, valamint 5.000Ft/hó/fő EMC élelmiszer utalvány;
- a közalkalmazottak részére 2015. évben egyszeri nettó 70.000 Ft/fő összegű ruházati költségtérítés;
- a hivatásos és szerződéses tisztek és altisztek ruházati illetményének norma összegén felül a készpénz kifizetés mértéke 15.000 Ft, míg a szerződéses legénységi állomány részére 10.000 Ft ruházati költségtérítés;
- az állomány részére 3.000 Ft/hó/fő mértékű önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás 4.200 Ft/hó/fő mértékben.

A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak béren kívüli juttatásainak biztosítása során figyelembe vételre került a költségvetési törvény 59. § (2) bekezdése szerinti bruttó 200.000 Ft összegű értékhatár.

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

Miniszteri döntés értelmében 2015. év végén a tárca 100.000 forint értékű külön juttatást biztosított – ajándék Erzsébet utalvány formájában – a kormánytisztviselő állomány részére.

2.7.4.4 Külső személyi juttatások alakulása

Az állományba nem tartozók (tiszt/altisztjelöltek, megbízási szerződéssel foglalkoztatottak) juttatásainak összege 737,4 M Ft, mely 21,6 M Ft-tal alacsonyabb az előző évben kifizetett külső személyi juttatások összegénél. A csökkenést alapvetően a megbízási szerződéssel foglalkoztatott állomány részére kifizetett járandóságokban következett be.

2.7.5 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó alakulása

Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény alapján a kifizetőt a természetes személlyel fennálló egyes jogviszonyaira a társadalmi közös szükségletek fedezetéhez való hozzájárulás kötelezettségének megfelelően szociális hozzájárulási adó fizetése terheli. A szociális hozzájárulási adó az adóalap 27%-a. A rovaton kell elszámolni továbbá a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton a 2014. évhez viszonyítottn 2.591,2 M Ft-os kiadásnövekedés jelentkezett, így az 27.043,0 M Ft-ban teljesült.

Végeredményben, a 2.7.1-2.7.5 alpontokban részletezettek alapján megállapítható, hogy a 2015. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek. Ezen belül a HM fejezet kifizette a katonai életpálya bevezetésével kapcsolatos juttatásokat, a honvédelmi ágazati pótlékot, a bérkompenzáció címén (mind a katona állomány, mind a polgári állomány vonatkozásában) meghatározott összegeket, a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos többletjuttatásokat, továbbá a bérmegállapodásban rögzített juttatásokat.

2.8. Költségvetési maradvány

2.8.1. A költségvetési maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2014. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1519/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat akként rendelkezett, hogy a fejezet kötelezettségvállalással nem terhelt 1,8 MFt költségvetési maradványa további intézkedésig nem használható fel. A 2014. évi 1,8 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány átcsoportosításáról a Kormány a 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1681/2015. (IX. 24.) Kormányhatározatban döntött. A 2014. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1739/2015. (X. 13.) Kormányhatározat a kötelezettségvállalással terhelt, de 2015. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült, felhasználható maradványról (731,2 MFt) és a további intézkedésig fel nem használható meghiúsult maradványról (127,6 MFt) döntött. Az 1779/2015. (X. 27.) Kormányhatározat pedig a meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált költségvetési maradványból 118,1 MFt visszahagyását engedélyezte.

A 2014. évben képződött maradványok 2015. évi igénybevétele az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.) szabályozásának megfelelően került könyvelésre.

2014. évi költségvetési maradványok jóváhagyása, 2015. évi igénybevétele

					MFt
Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Igénybe- vétel könyvelése	Egyenleg	2015. évben fel nem használt összeg:
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	70,4	70,4	0,0	
1/2	Egyéb HM szervezetek	629,6	1 045,4	-415,8*	17,3
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	3 063,5	3 063,5	0,0	7,2
2/2	MH ÖHP és szervezetei	1 125,2	1 125,2	0,0	
3/0	Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat	61,3	61,3	0,0	
06	MH Egészségügyi Központ	352,0	352,0	0,0	
07	Kratochvil Károly Honvéd Középiskola	5,9	5,9	0,0	
	1051 szektor összesen:	5 307,9	5 723,7	-415,8	24,5
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	94,8	94,8	0,0	93,2
8/2/40/01	Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	8,5	8,5	0,0	
8/2/40/02	Hozzájárulás a EU védelmi célú közös finanszírozású alapjaihoz	1,7	1,7	0,0	
8/2/42	Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása	221,5	221,5	0,0	8,7
	1091 szektor összesen:	326,5	326,5	0,0	101,9
	Mindösszesen:	5 634,4	6 050,2	-415,8	126,4

*A fejezetnél lévő, kincstári körön kívüli fizetési számlák egyenlegeinek költségvetési maradványként történő igénybevétele eredményezte.

A XIII. Honvédelmi Minisztérium 2015. évre vonatkozó elszámolásaiban megállapított költségvetési maradványa 11.834,3 MFt (kötelezettségvállalással terhelt 13.923,3 MFt, szabad maradvány -2.089,0 MFt). A hatályos jogszabályoknak megfelelően az MH Egészségügyi Központnál meglévő tartozásállomány összegét kötelezettségvállalással terhelt maradványként szükséges kimutatni.

2015. évben képződött kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány (MFt)
A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján, valamint az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, a Pápa Bázisrepülőtér fejlesztéséhez, valamint hadisír-gondozásra kapott támogatás (személyi juttatások nélkül)	2 643,6
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján (Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalásra)	2 452,5
MH EK tartozásállománya	2 098,1
Szervezetek központi tevékenysége	1 364,2
Mistral rakéták beszerzése	1 186,5
V4 EU Harccsoport	1 152,4
Híradó EHV	518,3
Személyi juttatások és járulékaik (az önrevízió keretében visszafizetésre ajánlott résszel együtt)	482,1
Szervezetek alaptevékenységének maradványa	309,0
KFOR kontingens	263,7
Légtérrendezési feladatok	220,1
Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat bizalmi kiadásainak maradványa	177,0
Nemzetközi- és hazai gyakorlatok	142,9
Nemzetközi feladatokból (multilaterális kapcsolatok, kétoldalú kapcsolatok, tanfolyamok, KKH és NKK működése)	133,9
Ingó készletértékesítéssel kapcsolatosan felmerült költségek	85,7
Befizetési kötelezettség NAV részére	80,0
Helikopterjavítás	79,5
Afganisztáni szerepvállalás	43,1
Elhelyezési szolgáltatás vásárlása	36,5
Árvízi védekezésre kapott támogatás még el nem számolt összege	17,3
Pályázaton elnyert támogatás elszámolás alatt álló összege	22,2
Ávr. 150. § 1/c. pontja értelmében EU forrásból finanszírozott programok maradványa	13,8
Intézmények maradványa 1051 szektor	13 522,4
Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programhoz	304,2
Nemzetközi kártérítések	94,4
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	1,9
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz	0,4
Ágazati cél előirányzatok maradványa 1091 szektor	400,9
Fejezet mindösszesen:	13 923,3

A fejezet 2015. évi költségvetési maradványa döntően a szerződések pénzügyi teljesítésének 2016. évre történő áthúzódása miatt keletkezett.

3. Egyéb

3.1 A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A fejezet vagyona 573.268,1 MFt, mely az előző évhez képest 2.626,8 MFt-os (0,5%-os) növekedést jelent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 488.046,5 MFt, ez 5.143,6 MFt-os (1,0%-os) csökkenés, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 51.394,1 MFt, ez az előző évhez képest 1.046,3 MFt-tal, azaz 2%-kal kevesebb, melynek oka a készletállomány csökkenése. A pénzeszközök 3.355,1 MFt-os (40,6%-os) növekedést, a követelések 5.462,3 MFt-os (32,6%-os) növekedést, az egyéb sajátos elszámolások 0,6 MFt (0,5%-os) csökkenést mutatnak.

A fejezet „0”-ra leírt eszközeinek állománya az előző évi 271.851,9 MFt-ról 302.726,6 MFt-ra növekedett, mely 30.874,7 MFt-os növekedésnek felel meg. A bruttó értékhez képest a nullára leírt eszközök aránya 31,2%.

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

A szállítókkal szembeni tartozásállomány összege 4.465,9 MFt, mely 1.552,4 MFt-tal csökkent az előző évhez képest. Ez az összeg az év végi kifizetetlen számlák nagyságát mutatja, melyből a tárgyévi lejárt kötelezettség 2.139,8 MFt.

A fejezet részéről 2014-ben az önkormányzatoknak történő ingatlan átadások és átvételek, mint térítés nélküli átadások és átvételek kerültek könyvelésre. Tekintettel arra, hogy ezt vagyonkezelői jog átadás-átvételnként kell könyvelni, a javítása 2015-ben megtörtént. Az önkormányzati átadás-átvételéhez kapcsolódó tétel jelentős összegű hiba, így a beszámoló mérlegűrlapjában a módosítás külön is szerepeltetésre került. További jelentős összegű hibaként került az eredmény kimutatásban átvezetésre, hogy a 6 címnél történő új gazdasági informatikai rendszerre való átállás miatt, 2014-es teljesítésű szállítói számlák 2015-ben kerültek könyvelésre, valamint 2014-es teljesítésű vevői számlák 2015-ben kerültek kiállításra. Tárolási nyilatkozaton átvett tárgyi eszközök, készletek, valamint adományként átvett készletek bevételezése, és főkönyvben történő kimutatása 2014-ben nem került végrehajtásra, melyek értékükre tekintettel átvezetésre kerültek a mérleg űrlapján.

3.2 Az állami vagyon hasznosítása, elidegenítése

3.2.1 Ingatlangazdálkodási szakterület által 2015-ben végrehajtott főbb feladatok

Az ingatlangazdálkodás területén folyamatosan felülvizsgálat tárgyát képezte a tárca vagyonkezelésében lévő ingatlanok katonai és honvédelmi célú szükségességének kérdése. Azon ingatlanelemek, amelyek honvédelmi célra feleslegesnek minősültek, a tulajdonosi joggyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: MNV Zrt.) és Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (továbbiakban: NFA) részére bejelentésre kerültek, annak érdekében, hogy azokat a honvédelmi tárca átadhassa, azaz vagyoni körén kívüli hasznosításukra sor kerülhessen.

3.2.1.1 Ingatlanértékesítés

Az MNV Zrt. által a honvédelmi tárcának adott megbízása keretében még 2014-ben értékesítésre meghirdetett 46 ingatlannal összefüggő eljárások 2015-ben lezárultak. Az értékesítési eljárások eredményeként összesen nettó 843,0 MFt állami árbevétel folyt be a központi költségvetésbe. (A központi költségvetés bevételeit az értékesítésekkel együtt járó ÁFA-bevételek tovább növelték.)

3.2.1.2 Ingatlanátadások

2015-ben további 27 önálló hrsz-ú ingatlan HM vagyonkezelői jogának megszüntetésére került sor úgy, hogy azok továbbra is a nemzeti vagyon részét képezik. Ezen ingatlanátadások révén a HM

a/ más központi költségvetési szerv működését vagy általa képviselt közfeladat ellátását (ezen - 20 ingatlant érintő – esetben vagyonkezelői jog átadására került sor, egyes esetekben a tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt. részére), vagy

b/ önkormányzat által vállalt közfeladat (ezen - 9 ingatlant érintő - esetekben Magyarország Kormányának döntésével önkormányzati tulajdonba történő átadásokra került sor) ellátását segítette elő.

A felesleges, mezőgazdasági jellegű vagy ilyen célú hasznosítást kiszolgáló ingatlanok a Nemzeti Földalapról szóló 2010. évi LXXXVII. 16/A. §-ában foglalt kötelezettségnek megfelelően a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet részére kerültek átadásra (2 ingatlant érintően).

Tételesen az alábbi ingatlanok esetében került sor a HM vagyonkezelői jogának átadására.

Település	Helyrajzi szám	Tulajdoni lap szerinti megnevezés (művelési ág)	Átvevő neve
Baja	11990	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Budakeszi	076	kivett út	Budakeszi Város Önkormányzat
Budakeszi	2396/3	kivett út	Budakeszi Város Önkormányzat
Budapest 09.ker.	38229/9	kivett közút	IX. kerületi Önkormányzat
Eger	3257	kivett telephely	Egri Törvényszék
Egerbakta	019/1	kivett honvédelmi célra feleslegessé nyilvánított terület	NFA
Kiskunhalas	6012/2	kivett telephely	Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal
Kiskunhalas	6012/4	kivett épület és udvar	MNV Zrt.
Lórév	039/3	kivett saját használatú út	Lórév Község Önkormányzat
Lórév	042	kivett saját használatú út	Lórév Község Önkormányzat
Lórév	061/2	kivett saját használatú út	Lórév Község Önkormányzat

Település	Helyrajzi szám	Tulajdoni lap szerinti megnevezés (művelési ág)	Átvevő neve
Nyíregyháza	6019/2	kivett helyőrségi művelődési otthon	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat
Szombathely	16508	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16510	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16511	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16513	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16514	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16516	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16517	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16519	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16520	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Szombathely	16521	kivett beépítetlen terület	MNV Zrt.
Sóly	015/1	kivett honvédelmi célra feleslegessé nyilvánított terület	Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. (a továbbiakban: NIF)
Sóly	015/2	kivett honvédelmi célra feleslegessé nyilvánított terület	NIF
Veszprém	1957/3	erdő	NFA
Tápiószecső	0189/14	kivett helyőrségi klub és udvar	Tápiószecső Nagyközség Önkormányzat
Budapest II. kerület	15696/18	kivett telephely	MNV Zrt.

3.2.2 Ingó vagyonelemek és az inkurrencia kezelésének feladatai

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

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X. 4.) Kormányrendelet alapján a HM számára felesleges ingóságok ingyenes tulajdonba adására, valamint az ingóságok vagyonkezelői jogának átruházására, illetőleg az éves költségvetési törvényben meghatározott értékhatár feletti ingóságok értékesítésére vonatkozó döntés részben a Kormány, részben az MNV Zrt. Igazgatóságának hatáskörébe tartozik. A 2015. év folyamán a döntést előkészítő MNV Zrt.-hez 2 önkormányzat és 1 közhasznú szervezet kérelme érkezett be, melyhez a HM a szükséges értébecsléseket és nyilatkozatokat megküldte. A 2015. évben 4 térítésmentes átadásról szóló megállapodás aláírására került sor. A különböző szervezeteknek alapvetően élelmezés-technikai, üzemanyag, ruházati, elektronikai szakanyagok kerültek átadásra.

A külföldi szerepvállalás csökkenése során végrehajtásra került kivonások kapcsán a HM tárca egy esetben kezdeményezte a Kormánynál az ingóságok térítésmentes átadását az MFO misszió részére.

A 2015. évben adott értékesítési eljárási megbízásokból 13 adásvételi szerződés megkötésére került sor, melyekből 6 szerződés versenyeztetés mellőzésével, 7 szerződés nyilvános eljárás lebonyolításával került megkötésre. A 13 szerződésből 6 szerződést a HM Vagyonfelügyeleti Főosztály, 7 adásvételi szerződést megbízottként a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: HM EI Zrt.) kötött meg eladóként, mindösszesen nettó 124,4 Mft értékben. Az értékesítési eljárások bevételeiből finanszírozott közvetlen központi költsége nettó 10,8 Mft volt, melyből 4,5 Mft összeget a HM EI Zrt. megbízási díja és 6,3 Mft összeget a szakértői értébecslések beszerzése tett ki. A szakértői értébecslések tíz vállalkozási szerződéssel kerültek beszerzésre.

2015-ben honvédelmi érdekből és közfeladat ellátása céljából 5 használatba adási szerződés megkötésére került sor.

2015-ben honvédelmi célra feleslegesnek minősítő vagy módosító felterjesztés alapján 44 db határozat született.

Az elmúlt év során a HM és más vagyonkezelők (központi költségvetési szervek) között különféle ingóságok vagyonkezelői jogának átruházásával kapcsolatos megállapodások megkötésére került sor. Az eljárások eredményeként 2015 évben 5 megállapodás született, mind az 5 esetben a HM adott át ingóságokat.

2015-ben ajándékozási szerződés megkötésére nem került sor.

3.3 Az állami vagyonról szóló törvény alapján a MNV Zrt.-től tulajdonosi joggyakorlásra átvett társasági részesedések köre, a gazdasági társaságokban való részvétel indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával)

2015. évben az ország védelmének, a Magyar Honvédség harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében 100% állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása, közvetlen irányítása alatt az alábbi Zrt.-k (a továbbiakban: Társaságok) álltak:

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

A felsorolt Társaságokban 2015. december 31-én az állami részesedés 100%-os. A részesedés összértéke 3.363,7 Mft.

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

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

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

A hadiipari társaságok tulajdoni részesedései 2015. évben

adatok MFT-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFT)	Állami tulajdoni részesedés				Költségvetési támogatás összege
		aránya (%)	összege	Jegyzett tőkéből pénzbeli hozzájárulás	Jegyzett tőkéből nem pénzbeli hozzájárulás	
HM ARMCOM Zrt.	1 238,4	100	221,5	60,0	161,5	-
HM ARZENÁL Zrt.	1 112,1	100	331,2	89,6	241,6	-
HM CURRUS Zrt.	1 941,7	100	863,0	263,0	600,0	-
HM EI Zrt.	7 727,7	100	1 948,0	252,5	1 695,5	-

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

A 2015. évben 100%-os állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt az alábbi nonprofit társaságok álltak:

- HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
- HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Nonprofit Kft.

A társasági részesedések értéke 2015. december 31-én: 966,0 MFT

2015-ben többségi állami tulajdonban a Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. állt. A Magyar Állam 53%-os részesedéssel rendelkezik. A MNV Zrt. és a HM között megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában.

A társasági részesedés az MNV Zrt. könyveiben van nyilvántartva. A részesedés értéke 2015. december 31-én 1,6 MFT.

A nonprofit társaságok működésének finanszírozására a HM támogatást nyújtott az alábbiak szerint:

8/2/5 Nonprofit Kft.-k támogatása

adatok MFT-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési támogatás célja
HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.	1 411,0	1 777,3	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása
Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.	24,0	24,0	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása
HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Nonprofit Kft.	-	-	-

A 2015. évben előirányzat-módosítás a HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Zrínyi Nkft.) támogatása esetében, feladatbővülés miatt, az állami többletfeladatok ellátásának érdekében került végrehajtásra. A Társaság jelentős többletfeladatot látott el az ideiglenes biztonsági határzár feladattal kapcsolatosan, melynek következtében a támogatási szerződés összege 186,2 MFT-tal növekedett. Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat keretében a hadisír-gondozással összefüggő – az I. világháborúban hősi halált halt katonák adatbázisának elkészítése, a weboldal fejlesztése, a dokumentumfilm elkészítésével kapcsolatos – feladatokkal bővült a Zrínyi Nkft. 2015. évre meghatározott feladatainak köre. A Kormányhatározatban szereplő feladatbővülés következtében a támogatási szerződés összege 90 MFT-tal növekedett.

A Nonprofit társaságok tulajdoni részesedései a 2015. évben

adatok MFT-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege	Költségvetési támogatás felhasználási területei az alap- és működési feladatokra nyújtott támogatáson felül
		aránya (%)	összege		
HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Közhasznú Nonprofit Kft.	141,1	100	600,4	0	2015. évben nem kapott támogatást, tevékenységet nem végez
HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	1 599,0	100	365,7	1 777,3	1;2;3;4;5;6;7;8;9;10;11
Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.	7,0	53	1, 6	24	7;8;9

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

Az egyes Kft.-k részére nyújtott nem normatív támogatások felhasználási területei, a létesítő okirataik alapján a következők lehetnek:

1. tudományos tevékenység, kutatás;
2. közrend és közlekedésbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa elhárítás;
3. euroatlanti integráció elősegítése;
4. ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység;
5. a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység;

6. egészségmegőrzés, betegség megelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység;
7. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;
8. kulturális tevékenység;
9. kulturális örökség megóvása;
10. környezetvédelem;
11. sport (a munkaviszonyban és a polgári jogi viszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével);
12. euro-atlanti integráció elősegítése.

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

HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

A költségvetési forrásokkal történő takarékosabb gazdálkodás megvalósítása érdekében a katonai térképészeti képességek integrációja végrehajtásra került. A Zrínyi Nkft. két ágazattal, két telephelyen, közös vezetés alatt végzi tevékenységét.

A Zrínyi Nkft. a részére meghatározott közhasznú feladatokat a követelményeknek megfelelő színvonalon hajtotta végre. A szakterület szakmai felügyelete mellett, a Felügyelő Bizottság is folyamatosan figyelemmel kísérte, ellenőrizte a társaság működését, tevékenységét. Az eddigi működés során – tekintettel a vállalkozási bevételekre is – a pénzügyi helyzet stabil, a fizetőképesség folyamatos volt. A Zrínyi Nkft. és a HM között megkötött közhasznúsági keretszerződés alapján a 2015-ös üzleti évre meghatározott feladatokat a nonprofit társaság végrehajtotta, osztalék kifizetésére nem került sor.

A Társaság főbb tevékenységei:

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

HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Bessenyei Nkft.)

A Bessenyei Nkft. 2015-ben tevékenységet nem végzett. A tulajdonosi jogok gyakorlója 2015. július 16-án elrendelte a Bessenyei Nkft. HM Zrínyi Nkft.-be történő beolvadását, azzal, hogy a HM Zrínyi Nkft. az átvevő, míg a Bessenyei Nkft. a beolvadó társaság. A beolvadást 2015. december 31-én a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága bejegyezte.

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

2014. január 23-án a Magyar Állam 53%-os többségi tulajdont szerzett a KEMP Nkft.-ben. Az MNV Zrt. és a HM között megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéshez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában.

A KEMP Nkft. főbb tevékenységei:

- Katonai hagyományápolás és
- múzeumi tevékenység végrehajtása.

A 2015. éves beszámoló adatai alapján a KEMP Nkft. teljesítette az üzleti tervében megfogalmazottakat, a tulajdonosi elvárásoknak eleget tett.

A HM fejezet a 8/2 Ágazati célleírányzatok alcímen belül a **honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek részére 179,0 MFt támogatást nyújtott**, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, hagyományörző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviselési és ügynevezett ernyőszervezetek működési és programtámogatására. A civil szervezetekkel kapcsolatos információk és adatok részletesen megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló fejezetben.

A tárca 2015-ben a fejezeti kezelésű előirányzatok között támogatta a **Magyar Football Akadémia Alapítványt**, az **MH Szociálpolitikai Közalapítványt** és a **Hadigondozottak Közalapítványát**. Az alapítványok támogatását érintő részletes adatok, információk megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló fejezetben.

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

A tárca 2015. december 31-én 4930 darab HM rendelkezésű – ebből 3771 állami tulajdonú, HM vagyonkezelésben lévő és 1159 önkormányzati tulajdonú, HM bérlőkijelölési/bérlőkiválasztási jogú – lakással, továbbá 4994 darab szállóférőhellyel gazdálkodott.

A honvédelmi tárca 2015-ben 260 db lakást adott bérbe az igényjogosultak – így különösen honvédségi alkalmazottak, nyugállományú katonák – részére.

A szállóférőhelyek juttatása az igényjogosultak részére folyamatos és zökkenőmentes volt.

A 2015-ben a HM

- lakáscélú munkáltatói kölcsönt 80 fő részére, összesen 302,8 MFt,
- lakáscélú vissza nem térítendő juttatást 8 fő részére, összesen 20,7 MFt értékben nyújtott.

Az igényjogosultak letelepedésének, önerős lakástulajdon szerzésének támogatására a tárca mindösszesen 323,6 MFt-ot fordított. Az igénylések teljesítése folyamatos volt.

2015. IV. negyedévében albérleti díj hozzájárulással összesen 1988 fő lakhatását támogatta a tárca. Az albérleti díj hozzájárulást a támogatásban részesülők közel 58%-a használja fel lakáslízinghez.

A 2014-ben bevezetett lakáspénzt 2015. IV. negyedévében 191 fő vette igénybe.

216 fő önkormányzati tulajdonú lakásbérlő részesült lakbértámogatásban.

A honvédelmi tárca már 2014-ben végrehajtotta a HM lakhatás támogatási rendszerének átalakítását, a rugalmasabb pénzbeli ellátásokat preferáló, az előmenetelt ösztönző támogatási rendszer kialakításával. Ennek keretében kidolgozásra került és 2014-ben hatályba lépett a lakáspénz és az egyszeri pénzbeli támogatás bevezetéséről szóló 10/2014. (VII. 25.) HM rendelet. 2015-ben az új lakhatás-támogatási rendszernek megtörtént a felülvizsgálata és jogszabályi környezet módosítása. A lakhatással összefüggő egyes honvédelmi miniszteri rendeletek

módosításáról szóló 15/2015. (XII. 21.) HM rendelet 2015. december 29-én hatályba lépett, amely megerősítve a tavaly bevezetett rugalmas, tervezhető, elsősorban pénzbeli támogatási eszközön alapuló rendszert, több olyan, az igényjogosultak élethelyzetét javító intézkedést tartalmaz, amely lényegében több forrást nem igényel, de ugyanakkor egyszerűsíti a lakásügyi eljárásokat, csökkentve annak költségeit.

3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított támogatások felhasználása

A fejezet 2015. évben humánszolgáltatások ellátására normatív állami hozzájárulásban nem részesült.

3.7. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai

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

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

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

3.8. A Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása

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

- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt. által vezetett „Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számlával;
- a HM kezelésében lévő lakások elidegenítésével kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt. által vezetett „HM ingatlanok elidegenítése” számlával;
- nemzetközi feladatok ellátásához külföldön működő kereskedelmi banknál deviza számlákkal (4 db).

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

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források a tárcsa 2015. évi költségvetésében

millió Ft-ban, egy tizedessel

Fejezeti kezelésű előirányzat/intézmény címrendi besorolása	Fejezeti kezelésű előirányzat/intézmény megnevezése	Finanszírozott feladat megnevezése	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
8/2/3/19 Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása	Erdélyi Kutatócsoport Egyesület	Civil szervezetek programtámogatása	4,0	4,0
8/2/3/19 Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása	Asociatia Szentegyházi Hagyományőrző Huszár Egyesület	Civil szervezetek programtámogatása	0,5	0,5

A 2015. évben a 8/2/3/19. a Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatására a módosított előirányzat 178,9 MFt, melyből 178,9 MFt került teljesítésre. Ebből a határon túli feladatokra fordított előirányzat 4,5 MFt, melyből 2 szervezet részesült.

Az Erdélyi Kutatócsoport Egyesület a kapott támogatást a Románia területén lévő I. és II. világháborús magyar hadisírok és háborús emlékhelyek felkutatására, rendbetételére, gondozására, a sírok esetleges exhumálására, áttelepítésére és újratemetésre használta fel. Továbbá kiadások merültek fel az úzvölgyi temetőrekonstrukció végrehajtása, valamint az I. és II. világháborús erdélyi harcok és temetők csak Romániában fellelhető okmányai kutatása során.

Az Asociatia Szentegyházi Hagyományőrző Huszár Egyesület részére a támogatás a tizenhárom aradi vértanú emlékére 2015 októberében, Szentegyházán megrendezésre kerülő Szentegyházi Toborzó Hadjárat megrendezésére, valamint az egyesület 2015. évi kárpát-medencei katonai hagyományőrző rendezvényeken történő részvételére került felhasználásra.

B) Intézmények

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 701059

Honlapjának címe: www.kormany.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 208,7	4 279,5	4 279,5	4 560,4	4 531,7	107,7%	99,4%
ebből: személyi juttatás	2 910,0	3 027,6	3 027,6	3 206,2	3 205,5	110,2%	100,0%
Bevétel	41,0	0,0	0,0	86,3	86,6	211,2%	100,3%
Támogatás	4 032,5	4 279,5	4 279,5	4 403,7	4 403,7	109,2%	100,0%
Költségvetési maradvány	205,6	-	-	70,4	70,4	34,2%	100,0%
Létszám (fő)	470	505	505	505	479	101,9%	94,9%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő					
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	4 279,5		4 279,5	3027,6	505
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	0,8		0,8	0,6	
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, valamint hadisír-gondozásra	191,4		191,4	44,4	
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	186,9		186,9	147,2	
Intézményi működési bevételi többlet	20,5	20,5		1,0	
Működési célú átvett pénzeszközök	15,1	15,1			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	50,7	50,7			
2014. évi maradvány jóváhagyása	70,4	70,4			
Fejezetben belüli átcsoportosítás	-254,9		-254,9	-14,6	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
Kiadási előirányzatok változása	280,9	156,7	124,2	178,6	0
Módosított előirányzatok	4 560,4	156,7	4 403,7	3 206,2	505

A szervezet jogszabályban meghatározott közfeladata:

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

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

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

A 2015. évben a HM Igazgatás vonatkozásában a **szervezeti változásokkal összefüggő évközi feladatok és feladatátcsoportosítások, a megszüntetett, valamint megalakított új szervezeti elemek az alábbiak:**

A Honvédelmi Minisztérium, valamint az egyes honvédségi szervezetek társadalmi kapcsolatok és háborús kegyeleti tevékenységgel összefüggő szervezet-átalakításának feladatairól szóló 64/2015. (XI. 12.) HM utasítás 2-4 §-ában meghatározottak szerint

- a HM Miniszteri Kabinet szervezete, feladatrendszere és létszáma, a HM Parlamenti Államtitkári Titkárság szervezete és feladatrendszere kiegészült a Parlamenti Irodával és annak feladatrendszerével, továbbá a Miniszteri Kabinetiroda feladatai kiegészültek a megszűnő Sajtó Osztály és Média Osztály feladataival;
- a HM Közigazgatási Államtitkári Titkárság feladatrendszere a megnövekedett közigazgatási feladatok érdekében módosult;

- a HM Társadalmi Kapcsolatok és Háborús Kegyeleti Főosztály (a továbbiakban: HM TKHKF) megszűnt. Állományából a miniszter közvetlen alárendeltségében és a HM társadalmi kapcsolatokért felelős helyettes államtitkár irányítása alatt központosított igazgatási feladatot ellátó új HM szervezatként létrehozásra került a HM TKH.

A HM feladatrendszerének átalakításával a szervezeti struktúrát úgy kellett megtervezni és kialakítani, hogy a HM létszáma – a miniszter személyét is beleértve – legfeljebb 518 fő legyen.

Az alcím 2015. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete 505 főben** került meghatározásra.

A 2015. évi tényleges átlagos létszám 479 főben realizálódott, melynek állománykategóriánkénti megoszlása a következők szerint alakult: 2 fő állami vezető, 338 fő tiszt, 1 fő altiszt, 137 fő kormánytisztviselő, valamint 1 fő munkavállaló.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 4.279,5 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 4.560,4 MFt-ra módosult, amely 6,6%-os emelkedést jelent.

A 4.560,4 MFt összegű módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 4.463,1 MFt-ot (97,9%), a felhalmozási kiadás 97,3 MFt-ot (2,1%) tett ki.

A **személyi juttatások** 3.027,6 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 3.206,2 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 822,7 MFt összegű előirányzata 869,6 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat módosított előirányzata 3.205,5 MFt-ban (100%-ban), illetve 866,5 MFt-ban (99,6%-ban) teljesült. A 2015. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek. A személyi juttatások és a járulékok kiadási előirányzatának teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 89,9 %-át tette ki.

A **dologi kiadások** részesedése az alcím módosított kiadási előirányzatának 7,3%-a (332,4 MFt) volt. A teljesítés 309,1 MFt-ban realizálódott, ami 93,0%-os felhasználást jelent. A felhasznált összegből a működési kiadásokon túlmenően az alábbi jelentősebb feladatok kerültek végrehajtásra:

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

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

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat 32,5 MFt-os módosított előirányzata teljes összegben felhasználásra került önrevíziós befizetésre, valamint más alcím részére (nemzetközi békefenntartás devizajuttatásai fedezetére) történő előző évi költségvetési-maradvány átadására.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) 17,6 MFt-os módosított előirányzata 16,5 MFt-ban (93,8%) realizálódott.

A **beruházások** kiemelt előirányzaton 21,0 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 47,1 MFt-ra módosult és 46,9 MFt-ban teljesült, mely 99,6%-ban realizálódott. A felhasznált összeg kísértékű tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 55,0 MFt módosított előirányzata 54,7 MFt-ban (99,5%) teljesült. A honvédelmi értékek tisztelete, megőrzése érdekében megkötött együttműködési megállapodások keretében felhasznált összegek az I. világháborús emlékművek, illetve hősi halottak sírhelyeinek felújítása céljából került kiadásra.

Összességében a módosított (4.560,4 MFt) kiadási előirányzat 4.531,7 MFt összegben, 99,4%-ban került felhasználásra.

A **költségvetés módosított bevételi oldalát** a 4.403,7 MFt-os költségvetési támogatáson túl 50,7 MFt egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről, 20,5 MFt működési célú bevételek, 15,1 MFt működési célú pénzeszköztámvétel (közalapítványi pályázatból az olaszországi Asinara szigetére tervezett I. világháborús emlékmű munkálataira), valamint 70,4 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **jóváhagyott 2014. évi költségvetési-maradvány** 70,4 MFt, amely teljes egészében igénybevételekre került. A jóváhagyott maradvány az alcím alapfeladatain túlmenően a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésére, központi kulturális, PR, média feladatokra, nyelvképzésekre, valamint egyéb humán feladatok végrehajtására biztosított fedezetet.

Az alcím **2015. évről áthúzódó költségvetési-maradványának** összege **29,0 MFt**, mely az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- a HM Igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések, központi költségvetési szervnél foglalkoztatottak bérkompenzációja (3,8 MFt),
- az I. világháború magyar hadifoglyainak emlékére (15,1 MFt),
- eljárási díjak, végrehajtási költségek (1,5 MFt),
- HM-I. objektum ingatlanüzemeltetés (4,8 MFt),
- a honvédelmi szervezetek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 346/2009. (XII.30.) Kormányrendelet 28. § alapján, a központi gazdálkodásból adódóan, más alcím előző évi kötelezettségvállalásai fedezetére (3,8 MFt).

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

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2015-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 338,1 MFt, mely az előző évhez képest (334,4 MFt) 3,7 MFt-tal (1,1%-kal) növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 65,4 MFt, amely 3,8 MFt-os csökkenést mutat, melynek oka a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés, valamint a terv szerinti értékcsökkenés volt. Ezen belül az immateriális javak 1,0 MFt-tal, a tárgyi eszközök 2,8 MFt-tal csökkentek.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya kis mértékben, az előző évi 83,3%-ról 83,5%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 37,3 MFt-tal, azaz 28,4%-kal növekedtek, ennek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 38,7 MFt-os (55,5%-os) csökkenést, a követelések 9,7 MFt-os (15,5%-os) növekedést, az egyéb sajátos elszámolások 0,7 MFt (88,2%-os) csökkenést mutatnak.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0101 alcímen a 2015. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

1/2. alcím: Egyéb HM szervezetek

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

- HM Védelmi Hivatal (HM VH, 714196),
- HM Hatósági Hivatal (HM HH, 714185),
- HM Védelemgazdasági Hivatal (HM VGH, 714019),
- HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum (HM HIM, 701202),
- HM Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal (HM NRH, 826259),
- HM Társadalmi Kapcsolatok Hivatal (HM TKH, 833437),
- HM Táborig Lelkészi Szolgálat [HM TLSZ (katolikus szolgálati ág, 772936), protestáns szolgálati ág, 772947) zsidó szolgálati ág, 772958)],
- MK Állandó NATO Képviselő Védelempolitikai Részleg (Brüsszel) hazai illetménye (714217),
- MK Állandó EBESZ Képviselő, Katonai Képviselő, (Bécs) hazai illetménye (714206),
- HM Beszerzési Hivatal (HM BH, 830546).

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	80 930,2	77 355,7	77 355,7	92 720,3	91 368,8	112,9%	98,5%
ebből: személyi juttatás	4 167,9	4 099,9	4 099,9	5 299,6	5 297,7	127,1%	100,0%
Bevétel	5 495,0	3 783,3	3 783,3	7 375,7	6 434,3	117,1%	87,2%
Támogatás	75 650,0	73 572,4	73 572,4	84 715,0	84 715,0	112,0%	100,0%
Költségvetési maradvány	414,8	-	-	629,6	1 045,4	252,0%	166,0%
Létszám (fő)	*	832	832	832	*	106,4%	100,4%

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel,					fő
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)	
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	77 355,7	3 783,3	73 572,4	4 099,9	832	
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	36,9		36,9	29,0		
A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló	767,4		767,4	0,0		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélye- zett)
1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján					
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat- átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, valamint hadisír- gondozásra	714,2		714,2	32,6	
A 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Kormányhatározat alapján (Védelmi felkészítés)	1 012,0		1 012,0		
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	262,5		262,5	206,7	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	22,6		22,6	17,8	
Fejezetek közötti megállapodások alapján végrehajtott előirányzat változás: NKE részére átadott ei. -19,3 MFt (HM-ME), K-600/KTR feladatra átadott -40,0 MFt (HM-BM), Egyéb: 0,1 MFt (NKA-HIM).	-59,2		-59,2		
Intézményi működési bevételi többlet	1 481,8	1 481,8		15,0	
Működési célú átvett pénzeszközök	124,0	124,0		19,5	
Működési célú támogatás Áht-n belülről	1 161,7	1 161,7			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	333,3	333,3			
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	491,6	491,6			
2014. évi maradvány jóváhagyása:	629,6	629,6		3,3	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	8 386,2		8 386,2	875,8	
Kiadási előirányzatok változása	15 364,6	4 222,0	11 142,6	1 199,7	0
Módosított előirányzatok:	92 720,3	8 005,3	84 715,0	5 299,6	832

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

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

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

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

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

A **HM TKH** új HM szervezetként 2015. december 1-jei hatállyal került létrehozásra, a Honvédelmi Minisztérium, valamint az egyes honvédségi szervezetek társadalmi kapcsolatok és háborús kegyeleti tevékenységgel összefüggő szervezet-átalakításának feladatairól szóló 64/2015. (XI. 12.) HM utasítás rendelkezései alapján. Ezzel a HM Társadalmi Kapcsolatok és Háborús Kegyeleti Főosztály megszűnt (1/1 alcímen), melynek állományából a miniszter közvetlen alárendeltségében és a HM társadalmi kapcsolatokért felelős helyettes államtitkár irányítása alatt központosított igazgatási feladatot ellátó szervezetként került létrehozásra a HM TKH.

A **HM TKH feladatrendszerébe** kerültek:

- a megszűnő HM TKHKF feladatai,
- a NKE fenntartói irányításával és a miniszter felügyeleti jogával kapcsolatos feladatok, továbbá a miniszternek a köznevelési intézmény fenntartói irányítási jogával összefüggő döntés-előkészítésben történő közreműködésével kapcsolatos feladatok,
- a honvédelmi neveléssel, a honvédelmi tárca ifjúságstratégiájával és a pályaorientációval összefüggő feladatok,
- a hadigondozással kapcsolatos állami feladatok irányításával összefüggő feladatok,
- az első és a másodfokú hadigondozási szervek szakmai támogatása,
- a hadirokkanttá nyilvánítással összefüggő másodfokú hatósági feladatok előkészítésével összefüggő feladatok.

A **HM NRH** feladatrendszere módosult, létszáma csökkent. A **HM NRH** Első Világháborús Centenárium megemlékezéssel kapcsolatos feladatokat ellátó Program Iroda változatlan feladatrendszerrel és rendszeresített létszámmal átadásra került a **HM TKH** részére.

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

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

Az intézmény végzi a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló

elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését. Kiemelt feladata továbbá a HM fejezet költségvetési tervjavaslatának jóváhagyásra történő előkészítése, majd elfogadás után a fejezethez tartozó szervek és szervezetek összevont intézményi és fejezeti kezelésű előirányzatok (elemi) költségvetési terveinek, azok módosításainak, a költségvetési maradványnak jóváhagyásra történő előkészítése, a jóváhagyást követő visszaigazolása, a jóváhagyott költségvetések évközi előirányzati és kincstári kezelése, a tartalékok kezelése, a finanszírozási feladatok végzése, a tárca évközi és éves beszámolójának összeállítása és jóváhagyásra történő felterjesztése, a nemzetközi feladatokkal kapcsolatos pénzügyi tevékenység ellátása.

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

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

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 77.355,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 92.720,3 MFt-ra növekedett. Az előirányzatok változásában meghatározó szerepet játszott:

- a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján biztosított 767,4 MFt pótelőirányzat;
- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, a Pápa Bázisrepülőtér fejlesztéséhez, valamint hadisír-gondozás feladatokra biztosított 714,2 MFt pótelőirányzat;
- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásaira biztosított 262,5 MFt;
- továbbá jelentősen emelte az alcím költségvetési főösszegét a 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Kormányhatározat alapján az ország-mozgósítási feladatokra biztosított 1.012,0 MFt pótelőirányzat.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 4.099,9 MFt, mely az év folyamán 5.299,6 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 1.023,6 MFt, mely az év folyamán 1.371,7 MFt-ra nőtt. A növekedést elsősorban a nemzetközi feladatok többlete, a honvédelmi életpálya kerete, a honvédelmi ágazati pótlék és a bérkompenzáció finanszírozására kapott előirányzat okozta. A módosított előirányzatok 5.297,7 MFt-ban (100,0%-ban), illetve 1.370,9 MFt-ban (99,9%-ban) teljesültek. A 2015. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 69.321,5 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 82.762,2 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 81.845,7 MFt összegben, 98,9%-ban teljesült. A felhasznált összegből a működési, elhelyezési és infrastrukturális kiadásokon túlmenően az év során az élőerős őrzésvédelmi kiadások kerültek finanszírozásra.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) eredeti előirányzata 349,5 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 470,0 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 464,9 MFt összegben, 98,9%-ban teljesült. Itt kerülnek elszámolásra a személyi állomány részére kifizetett segélyek, valamint a kártérítések, kártalanítások, illetve az azokhoz kapcsolódó perköltségek, orvosszakértői- és szakközreműködői díjak.

Az **egyéb működési célú kiadások** tekintetében az alcím eredeti előirányzattal nem rendelkezett, de az év során 89,3 MFt pótelőirányzat lett biztosítva. A módosított előirányzat 87,5 MFt összegben, 98,0%-ban teljesült. Itt jelentkezik kiadásként az önrevíziós befizetés, valamint a fejezeten belüli előző évi költségvetési-maradvány átadás.

A **beruházások** kiemelt előirányzaton az eredeti 218,1 MFt összegű előirányzat 1.069,8 MFt-ra nőtt, és 1.033,4 MFt-ban (96,6%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton a legjelentősebb feladat a Környezet és Energia Operatív Program (továbbiakban: KEOP) keretében szennyező források kármentesítése és a Debrecen, Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium kézilabda pálya lefedése érdekében végrehajtott beruházások voltak.

A **felújítások** összege a 764,7 MFt-ról 908,4 MFt-ra növekedett és 899,0 MFt-ban (99,0%) teljesült. A legjelentősebb feladatok a HM NKE kollégiumának felújítási munkálatai, a HM HIM központi épülete homlokzatának felújítása, valamint az MH Egészségügyi Központ Róbert Károly krt-i és Podmaniczky utcai telephelyek szervezeti racionalizálás érdekében végzett felújítások voltak.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 1.578,4 MFt összegű eredeti előirányzata 749,3 MFt-ra változott, amely 369,7 MFt összegben, 49,3%-ban teljesült. A változás oka, hogy a munkavállalók lakásépítési, lakásvásárlási támogatása a tervezettnél alacsonyabb összegben teljesült és a tárgyévben fel nem használt, befolyt bevételek az év folyamán átcsoportosításra kerültek a Szolgáltatási Szerződés és Gripen bérleti díj kiadásokra.

A módosított kiadási előirányzat (92.720,3) MFt 91.368,8 MFt összegben, 98,5%-ban került felhasználásra. A felhasznált összeg 5,8%-a személyi jellegű kiadás, 1,5%-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 89,6%-a dologi jellegű kiadás, 1,1%-a beruházások, 1,0%-a felújítások, 0,4%-a egyéb felhalmozási célú kiadás, míg 0,6%-a ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadás.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (92.720,3 MFt) képest 92.194,7 MFt összegben, 99,4%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 84.715,0 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.177,7 MFt összegű módosított előirányzata 1.118,1 MFt-ban (94,9%),
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 491,6 MFt összegű módosított előirányzata 503,0 MFt-ban (102,3%),
- **működési bevételek** 3.620,7 MFt összegű módosított előirányzata 3.682,5 MFt-ban (101,7%),
- **felhalmozási bevételek** 727,4 MFt összegű módosított előirányzata 225,3 MFt-ban (31,0%),
- **működési célú átvett pénzeszközök** 143,0 MFt összegű módosított előirányzata 122,1 MFt-ban (85,3%),
- **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** 1.215,3 MFt összegű módosított előirányzata 783,3 MFt-ban (64,5%),

- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 629,6 MFt összegű módosított előirányzata 1.045,4 MFt-ban (166,0%) teljesült.

Az alcím **2014. évi jóváhagyott költségvetési maradványa 629,6 MFt** volt és az alábbi feladatokra nyújtott fedezetet:

- a honvédelmi szervezetek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 346/2009. (XII.30.) Kormányrendelet 28. §-a alapján más alcím előző évi kötelezettségvállalásai fedezetére (78,2 MFt),
- nemzetközi feladatok költségeire (3,7 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjak költségeire (543,3 MFt),
- 2014. évi bérkompenzáció (4,4 MFt).

A 2015. évi gazdálkodás során képződött 825,9 MFt összegű **költségvetési maradvány** elsősorban a következő feladatokra nyújt fedezetet:

- 2015. évi bérkompenzáció (2,6 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjakra (628,8 MFt),
- nemzetközi feladatokra (194,5 MFt).

Az alcím 92.720,3 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 8.425,1 MFt-ot tesz ki az intézményi (csapat) gazdálkodási terület előirányzata, 80.790,1 MFt a tárcaszintű feladatok előirányzata, 3.505,1 MFt pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület

A 2015. évi eredeti előirányzat 7.218,1 MFt összege az év során 1.207,0 MFt-tal (16,7%-kal) emelkedett. **Az intézmények feladatainak végrehajtásához így 8.425,1 MFt módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre, mely 8.227,2 MFt összegben (97,7%) került felhasználásra.**

Pótelőirányzatok kerültek biztosításra a Kormány hatáskörében: 36,9 MFt bérkompenzációra, 262,5 MFt honvédelmi életpálya többlet személyi juttatására, 22,6 MFt a közalkalmazotti állomány részére kiegészítő juttatásra, valamint 117,0 MFt védelmi igazgatási feladatokra.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttes részesedési aránya 62,7% (teljesítésük: 5.279,8 MFt). A dologi kiadások 29,1%-ot, a felhalmozási kiadások 1,7%-ot, az egyéb működési célú kiadások 0,9%-ot valamint az ellátottak pénzbeli juttatása 5,6%-ot tettek ki a módosított előirányzathoz.

A kiadások forrása – a 7.842,2 MFt költségvetési támogatáson túlmenően – 226,3 MFt összegű működési bevétel, 73,2 MFt működési célú átvett pénzeszközök, 19,8 MFt összegű működési célú támogatások, 101,0 MFt felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, 9,0 MFt egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint 153,6 MFt előző évi költségvetési-maradvány volt.

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

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

Az NSIP programiroda költségei – hasonlóan a korábbi évekhez – utólagosan, negyedévenként kerültek előirányzatosításra, államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz forrással. Itt kerülnek elszámolásra az NSIP programiroda működési költségei, az NSIP vagyoni körben beszerzett eszközök beszerzési és fenntartási költségei, a kapcsolódó rendezvények utazási és egyéb személyi jellegű kifizetések.

Központi gazdálkodási terület

A **2015. évi eredeti előirányzat 67.395,4 MFt volt**, amely év közben 13.394,7 MFt-tal **80.790,1 MFt-ra emelkedett**. A 80.790,1 MFt összegű módosított előirányzat 79.879,4 MFt-ban (98,9%) realizálódott, kiemelt kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint:

A **dologi kiadások** 78.220,2 MFt összegű módosított előirányzata 77.634,3 MFt-ban (99,3%), a **beruházások** 1.027,8 MFt összegű módosított előirányzata 1.026,5 MFt-ban (99,9%), a **felújítások** 903,4 MFt összegű módosított előirányzata 899,0 MFt-ban (99,5%), **az egyéb felhalmozási kiadások** 632,5 MFt-os módosított előirányzata 315,2 MFt-ban (49,8%), míg az **egyéb működési célú kiadások** 3,6 MFt-os módosított előirányzata 1,8 MFt-ban (50,0%), a **személyi juttatások** 2,1 MFt-os módosított előirányzata 2,1 MFt-ban (100,0%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 0,5 MFt-os módosított előirányzata 0,5 MFt-ban (100,0%) teljesült.

A jóváhagyott 80.790,1 MFt összegű módosított bevételi előirányzat összetétele a következő: 73.675,8 MFt (91,2%) **költségvetési támogatás**, 3.272,1 MFt (4,0%) **működési bevétel**, 727,4 MFt (0,9%) **felhalmozási bevétel**, 1.534,0 MFt (1,9%) **működési/felhalmozási célú támogatások bevételei**, 1.111,3 MFt (1,4%) **működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök**, továbbá 469,5 MFt (0,6%) **előző évi költségvetési-maradvány igénybevétel**.

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

- **katonai szervezet általános és kiemelt központi feladatai:** a 3.388,8 MFt módosított előirányzat 3.353,3 MFt-ban (98,9%) teljesült. Az elszámolt legfontosabb feladatok a következők voltak:
 - a) NKE kollégium épülete-felújítása,
 - b) Debrecen, Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium kézilabda pálya lefedési munkái,
 - c) Farkasréti Zsidó temető hősi parcellájának felújítási munkái,
 - d) MH EK szervezeti racionalizálásával összefüggő felújítási feladatok,
 - e) Ingatlan állagmegőrzése, javítása érdekében végzett ingatlan karbantartási feladatok,
 - f) Nőtlen szálló bérleti díj,

- g) Ingatlan elidegenítéssel és ingatlanrendezéssel kapcsolatos feladatok (földhivatali eljárási díjak, helyszínrajz),
 - h) Bérelt ingatlanok közüzemi díja,
 - i) Azonnali és halasztható hatályú hibaelhárítás,
 - j) Kazánok hatósági felülvizsgálati díja,
 - k) Hazai gyakorlatok elhelyezési biztosítása,
 - l) Rendezvénybiztosítás,
 - m) Parlagfű-mentesítés,
 - n) Vízkészlet járulék,
 - o) Társasházak közös költsége,
 - p) Honvédelmi feladatok ellátása érdekében bérbevett ingatlanok bérleti díja,
 - q) Munkáltatói kölcsön nyújtása.
- **országmozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása:** az 1502/2015. (VII. 23) Kormányhatározatban született döntés a 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról az alcím javára 1.012,0 MFt összegben. Az előirányzat biztosította a fejezetnél végrehajtásra került védelmi felkészítés, valamint a Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális infrastrukturális működési feltételeinek biztosítása feladatok fedezetét. A központi gazdálkodási terület részére 895,0 MFt, a csapat gazdálkodási terület részére 117,0 MFt költségvetési előirányzat lett biztosítva, melyek az év során több ütemben kerültek átcsoportosításra a felhasználási helyekhez igazodóan, melynek következtében a központi tagozat módosított előirányzata 659,8 MFt-ra módosult és 100,0%-ban teljesült, objektumüzemeltetési, felújítási munkálatok elvégzésére.
 - **szennyező források, szennyezett területek kármentesítése:** ezen feladatokra biztosított 91,6 MFt módosított előirányzat felhasználása 100,0%-ban realizálódott, melynek során Pápa, Hódmezővásárhely, Szentes, Győr, Tata helyőrségek környezeti kármentesítése valósult meg, valamint a monitoring rendszerek üzemeltetése;
 - **infrastrukturális felújítási feladatok:** 258,9 MFt módosított előirányzatból 258,9 MFt (100,0%) kifizetés történt, mely Budapest, I. ker. HM HIM homlokzat valamint az MH és HM különböző objektumaiban lapostető szigetelési és magastető felújítási munkáinak kiadásai;
 - **elhelyezési szolgáltatás megvásárlása:** a 36.321,1 MFt összegű módosított előirányzat 36.225,5 MFt-ban (99,7%) teljesült, melyből a szolgáltatási szerződésben szereplő feladatok kiadásai és a közüzemi díjak (víz, villany, csatorna, gáz, távhő, szemétszállítás) kerültek kifizetésre;
 - **Gripen bérleti díj:** ezen feladatra biztosított 20.323,0 MFt módosított előirányzat 100,0%-on teljesült;
 - **fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok:** a rendelkezésre álló 95,9 MFt módosított előirányzat 91,5 MFt-ban (95,4%) teljesült és felhasználásra került a minősített adatok kezelésére, tárolására meghatározott előírások teljesítése érdekében végrehajtott feladatokra;
 - **K+F feladatok:** a 259,9 MFt módosított előirányzat 100,0%-ban került felhasználásra, a Lőkísérleti Vizsgáló Állomás vizsgálati képességfejlesztés, kétoldalú svéd-magyar kutatási tevékenység, SUAV felderítő rendszer felderítési adatkommunikációs képességének kialakítása, valamint többfunkciós moduláris rendszerű gépjármű felépítmény fejlesztése feladatra;
 - **örzvédelmi feladatok:** ezen feladatokra 13.668,0 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 13.665,0 MFt (99,9%) volt, amelyet a következő főbb feladatokra fordított az intézmény:

- a) élőerős őrzésvédelem,
- b) nagybonyolultságú technikai őrzés-védelmi rendszerek hibaelhárítása, karbantartása;
- **LIFE+ program:** a jóváhagyott 2,0 MFt módosított előirányzat terhére 2,0 MFt (100,0%) kifizetés történt. A LIFE+ program Támogatási szerződésében foglaltak szerint történik a Kelet-Bakony projekt hardver, szoftver és internet hozzáférés biztosítása, projektmenedzsment feladatok ellátása EU-s pályázati források felhasználásával;
- **KGIR fenntartás:** ezen feladatra 1.814,2 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 1.814,2 MFt (100,0%). A KGIR fenntartás a HM EI Zrt.-vel megkötött műszaki üzemeltetési és támogatási szerződés keretei között történik;
- **KEOP környezeti kármentesítési feladatok:** a jóváhagyott 1.448,3 MFt módosított előirányzat 1.443,3 MFt (99,7%) összegben az alábbi feladatokra került felhasználásra:
 - Felcsút, üzemanyagbázis környezeti kármentesítés,
 - Szolnok, üzemanyagtelep környezeti kármentesítés,
 - Ócsa, üzemanyagbázis környezeti kármentesítés,
 - Székesfehérvár, üzemanyagtelep állomás környezeti kármentesítés,
 - Tarnaszentmária, üzemanyagbázis környezeti kármentesítés,
 - a kecskeméti Repülőbázis területén vízmű telep fejlesztéseként ivóvíz kezelési technológia kiépítése (a saját kútból nyert nyers víz minőségének javítása), valamint épületenergetikai fejlesztések megvalósítása,
 - 12 HM vagyonkezelésében lévő objektum (Tata, Balatonkenese, Szentendre, HIM, HM I. objektum, Székesfehérvár, Kecskemét, HM II. objektum, Szolnok, Győr, Tápiószecső, Bp. Művelődési Ház) – amely magában foglal 55 db jelentős mennyiségű hasznos fűtött alapterülettel rendelkező épületet – energia-racionalizálása. [Általánosságban a felújítás az épületek külső falainak, tetőfödémének és lábazatának utólagos hőszigetelésére, a nyílászárók korszerűbb szerkezetekre cserélésére, az épületek fűtési rendszerének korszerűsítésére (kazán kiváltás, radiátor csere, termosztatikus radiátorszelepek beépítése), valamint 20 objektumban melegvíz termelésű napkollektorok beépítésére vonatkozott];
- **EU támogatás Kisalföld LIFE+ feladat:** ezen feladaton a jóváhagyott 1,2 MFt módosított előirányzat 1,2 MFt (100,0%) összegben került felhasználásra a projekt projektmenedzsment feladatai ellátása érdekében;
- **EU támogatás Táborfalva LIFE+ feladat:** a feladatra jóváhagyott 8,6 MFt módosított előirányzat felhasználása 8,5 MFt (98,9%) volt, az alábbi főbb kiadásokra:
 - a) terepjáró üzemeltetése,
 - b) üzemanyagkártya,
 - c) lőszermentesítés,
 - d) helyőrség internet szolgáltatás biztosítása,
 - e) projekt munkatárs foglalkoztatása,
 - f) hivatalos közbeszerzési tanácsadó foglalkoztatása;
- **V4 EU Harccsoport:** a feladatra 283,7 MFt összegben biztosított módosított előirányzat 100,0%-ban felhasználásra került az MH közvetlen légi támogatási képességének kialakítása érdekében;
- **Nemzeti és kiemelt ünnepek lebonyolítása:** ezen feladatra 127,7 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 127,7 MFt (100,0%). A 41/2015. és a 70/2015. sz. HM KÁT intézkedés értelmében az államalapítás és az államalapító Szent

István ünnepe, a 2015. október 23-i nemzeti ünnep, valamint a 2015. november 4-i Nemzeti Gyásznapi rendezvények lebonyolítása szolgáltatási szerződés keretei között történt;

- **Ideiglenes biztonsági határzár kiépítése:** ezen feladaton az 1.439,0 MFt módosított előirányzat 990,3 MFt (68,8%) összegben került felhasználásra. A tömeges migráció okozta humanitárius katasztrófa megelőzése érdekében létesítendő határőrizeti célú ideiglenes biztonsági határzár építés kivitelezésének elhelyezési-infrastrukturális, valamint őrzésvédelmi feladatai végrehajtása szolgáltatási szerződés hatálya és keretei között történt.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

MFt-ban			
CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
501	MH KFOR Kontingens	16,7	15,7
502	Nemzetközi tanfolyamok	184,3	144,9
504	Afrikai szerepvállalás	3,6	0,7
505	Kanadai repülőhajózó képzés	962,2	958,4
509	HM Belső Ellenőrzési Főosztály nemzetközi ellenőrzés	1,9	0,9
510/610	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	706,0	640,8
511	MH ÖHP nemzetközi ellenőrzés	4,2	2,9
512	UNFICYP	2,1	1,5
513	MFO	0,2	0,2
514	Katonai megfigyelők	2,8	1,5
521	Multilaterális rendezvények	169,5	159,1
522	HM VGH nemzetközi ellenőrzés	0,3	0,4
524	Gripen pótlólagos képzés	97,4	96,9
529	Nemzeti támogatás	96,3	81,5
530	Magyarország Állandó NATO Képviselő Védlempolitikai Részleg	271,8	266,2
531	Mo. Állandó EBESZ Képviselő KK	62,1	61,8
533	Kétoldalú kapcsolatok	72,0	62,5
535	MH Katonai Képviselő Hivatal	11,3	8,1
536	NSIP Programiroda tevékenysége	44,0	44,0
537	MH Nemzeti Katonai Képviselő	26,1	22,7
538	Nk.-i feladatok kiszolg. nem felosztható költségei	72,0	38,9
539	MH Nemzeti Összekötő Képviselő	12,6	11,7

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
540	C-17-es program	3,6	1,2
541	AN-26-os pilóták kiadásai	12,1	8,7
547	Fegyverzet-ellenőrzési keret	53,7	44,6
549	Afganisztáni szerepvállalás	18,4	12,3
550	UNIFIL	0,4	0,1
551	HAW állomány hivatalos kiutazásai	5,6	4,5
552	Kereskedelmi utazások, fogadások	25,1	23,4
553	MH EUFOR Kontingens	4,0	3,8
561	Egyéni missziós beo.-t betöltők speciális ellátása	89,0	76,6
564	EUTM Mali	5,6	3,2
567	DCM-E hivatalos kiutazásai	25,9	32,0
568	(NATO Katona- Egészségügyi Kiválósági Központ) MILMED COE hivatalos kiutazásai	12,1	7,1
569	Légtérrendészeti feladatok	360,4	354,8
570	Iron Sword 2014 (IS14) és Baltic Training 2014 (BT14) kiadásai	36,4	36,4
571	Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	33,4	32,2
	Összesen	3 505,1	3 262,2

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **3.505,1 MFt módosított kiadási előirányzat** került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, MFO, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása, EUTM Mali, légtérrendészeti feladatok, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- képviseletek (Magyarország Állandó NATO Képviselet Védelempolitikai Részleg (MÁNK VPR), Magyarország Állandó EBESZ Képviselet Katonai Képviselet (MÁEK KK), MH Katonai Képviselő Hivatal (MH KKH), MH Nemzeti Katonai Képviselet (MH NKK), MH Nemzeti Összekötő Képviselet (MH NÖK), nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek a HM Belső Ellenőrzési Főosztály (HM BEF), az MH ÖHP és a HM VGH nemzetközi ellenőrzés, fegyverzet-ellenőrzés);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés, Gripen pótlólagos képzés);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, IS14 és BT14) kiadásai
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, kétoldalú kapcsolatok, NSIP Programiroda tevékenysége, nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei, C-17-es program, AN-26-os pilóták kiadásai, kereskedelmi utazások és fogadások, HAW (Nehéz Légiszállítási Ezred) állomány hivatalos kiutazásai, DCM-E

(Nemzeti Telepíthető Híradó és Informatikai Század) és MILMED COE (Katonasági Kiválósági Központ) hivatalos kiutazásai.

Az 1/2 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 3.505,1 MFt módosított előirányzat teljesítése 93,1%-os volt (3.262,2 MFt).

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 32,9%-ot tett ki, összességében 1.153,5 MFt volt. A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 6,6% (232,7 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 39,5%** volt. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 1.386,2 MFt-al (100,0%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 59,7%-ot tett ki, összességében ez 2.092,5 MFt volt, amely 1.855,0 MFt-al (88,6%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások módosított kiadási előirányzata 10,3 MFt (a módosított kiadási előirányzatok 0,3%-a) volt, amely 100%-osan teljesült.

Az ellátottak pénzbeli juttatása kiemelt előirányzat vonatkozásában módosított kiadási előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban 0,3 MFt teljesítés került könyvelésre.

A beruházások kiemelt előirányzat 1,1 MFt összegű módosított előirányzatán (ami 0,1%-os részesedést tett ki a módosított előirányzatokból) nem teljesült kiadás.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 15,0 MFt volt (ami 0,4%-os részesedést tett ki), amely 10,4 MFt összegben teljesült.

A költségvetés **bevételei** oldala a módosított előirányzathoz (3.505,1 MFt) képest 3.514,1 MFt összegben, 100,3%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 3.196,9 MFt, melynek 98,8%-a került finanszírozásra 3.159,7 MFt összegben,
- **működési bevételek előirányzata** 122,2 MFt, amely 151,0 MFt összegben 123,6%-ban teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 115,6 MFt, amely 114,1 MFt összegben 98,7%-ban teljesült,
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** 48,9 MFt, amely 100%-ban realizálódott,
- **a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata** 15,0 MFt, amely 33,9 MFt összegben 226,0%-ban teljesült,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 6,5 MFt összegben került felhasználásra.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 447.357,8 MFt, mely az előző évhez (452.215,1 MFt) képest 4.857,3 MFt-tal (1%-kal) csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 429.088,6 MFt, amely 4.601,2 MFt-os csökkenést mutat, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt. Ez az immateriális javak 11,5 MFt-os, a tárgyi eszközök 4.589,7 MFt-os csökkenéséből tevődik össze.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 9,2%-ról 10,2%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 217 MFt, melyek az előző évhez képest 18,0 MFt-tal, azaz 7,7%-kal csökkentek, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 231,6 MFt-os (6,0%-os) növekedést, a követelések 469,9 MFt-os (3,2%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 0,4 MFt (219,5%-os) növekedést mutatnak.

A szállítók állománya az előző évi 12,9 MFt-ról 21,8 MFt-ra növekedett.

A 0102 alcímen 2015. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

Egyéb HM szervezetek Tulajdonosi Joggyakorló Szervezetek:

HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.

HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.

HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.

HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

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

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

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

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

*Az MH Balatonkenesei Rekreációs Központ megnevezése 2015. október 15-től MH Rekreációs, Kiképzési és Konferencia Központ (MH RKKK) megnevezésre változott.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	55 197,0	54 418,2	64 418,2	69 718,4	60 873,3	110,3%	87,3%
ebből: személyi juttatás	20 136,6	19 497,6	19 497,6	21 285,1	21 231,0	105,4%	99,7%
Bevétel	8 532,4	5 291,4	5 291,4	5 987,2	5 590,0	65,5%	93,4%
Támogatás	47 737,9	49 126,8	59 126,8	60 667,7	60 667,7	127,1%	100,0%
Költségvetési maradvány	1 990,2	-	-	3 063,5	3 063,5	153,9%	100,0%
Létszám (fő)	*	5 906	5 906	5 906	*	97,9%	93,0%

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

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő					
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	54 418,2	5 291,4	49 126,8	19 497,6	5 906
Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvény	10 000,0		10 000,0		
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi	293,8		293,8	231,4	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélye- zett)
kompenzációjához szükséges előirányzat- átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a kölségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére					
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek kölségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján történő előirányzat-átcsoportosítás	4,5		4,5	3,6	
A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján	2 111,4		2 111,4		
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat- átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján (Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalásra)	3 422,5		3 422,5		
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, valamint hadisír- gondozásra	3 473,5		3 473,5	848,3	
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	1 983,2		1 983,2	1 561,5	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	98,4		98,4	77,5	
Fejezetek közötti megállapodások alapján végrehajtott előirányzat változás: GEOSZ részére átadott ei: -75,0 MFt (HM-FM).	-75,0		-75,0		
Intézményi működési bevételi többlet	505,0	505,0		50,7	
Működési célú átvett pénzeszközök	-45,0	-45,0			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	72,4	72,4			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-65,0	-65,0			
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	228,4	228,4			
2014. évi maradvány jóváhagyása	3 063,5	3 063,5		51,3	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélye- zett)
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-9 771,4		-9 771,4	-1 036,8	
Kiadási előirányzatok változása	15 300,2	3 759,3	11 540,9	1 787,5	0
Módosított előirányzatok:	69 718,4	9 050,7	60 667,7	21 285,1	5 906

A Magyar Honvédség egyes szervezetei feladatrendszerének módosításával és vezetési rendszerét érintő átalakításokkal kapcsolatos egyes feladatokról szóló 10/2015. (III. 26.) HM utasítás alapján, az MH logisztikai rendszerének átalakítása eredményeként, 2015. április 10-től az MH Katonai Közlekedési Központ és az MH Légijármű Javítóüzem az MH ÖHP (2/2 alcím) szolgálati alárendeltségéből az MH Logisztikai Központ (2/1 alcím) szolgálati alárendeltségébe került. Ugyanakkor az érintett katonai szervezetek költségvetési előirányzatainak nyilvántartása 2015. december 31-ig a 2/2 alcímen maradt.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 54.418,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 69.718,4 MFt-ra változott. Az előirányzatok 28,1%-os növekedésének fő okai:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény módosításáról szóló 2015. évi LXXIII. törvény 9. § (1) bekezdése az alcím eredeti előirányzatát 10.000,0 MFt-tal megemelte.
- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat és a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás (293,8 MFt).
- A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat (1.983,2 MFt).
- Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére (98,4 MFt).
- A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján (4,5 MFt).
- A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat alapján biztosított pótelőirányzat (2.111,4 MFt).
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalásra biztosított 3.422,5 MFt.
- Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez, valamint hadisír-gondozásra biztosított pótelőirányzat (3.473,5 MFt).

- Fejezetek közötti megállapodások alapján – az államháztartásért felelős miniszter engedélyével – végrehajtott előirányzat-átadás meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében (-75,0 MFt).
- 2014. évi maradvány jóváhagyása (3.063,5 MFt).
- Átvett pénzeszközök, támogatások ÁHT-n belülről, bevételi többlet miatti előirányzat-változás (695,8 MFt).
- Fejezeten belüli átcsoportosítás -9.771,4 MFt összegben.

Az alcím módosított előirányzatából 21.285,1 MFt személyi jellegű kiadásokra (30,5%), 5.658,1 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra (8,1%), 27.210,8 MFt dologi kiadásokra (39,0%), 138,5 MFt ellátottak pénzbeli juttatásaira (0,2%), 354,3 MFt egyéb működési célú kiadásokra (0,5%), 12.185,3 MFt beruházásokra (17,5%), 2.799,6 MFt felújításokra (4,0%), 86,7 MFt pedig egyéb felhalmozási célú kiadásokra (0,2%) került biztosításra.

A **személyi juttatások** 19.497,6 MFt-os eredeti előirányzata az év folyamán 21.285,1 MFt-ra nőtt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 5.128,8 MFt eredeti előirányzata az évközi előirányzat-módosítások után 5.658,1 MFt-ra került megemelésre. A növekedést elsősorban a bérkompenzáció, az életpályamodell bevezetésére biztosított pótelőirányzat, illetve a migrációs helyzet kezelésének finanszírozására kapott előirányzat okozta.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok 21.231,0 MFt (99,7%), illetve 5.630,9 MFt összegben (99,5%) teljesültek.

A teljesített személyi juttatások és azok közterhe elérte az alcím összes kiadásainak 44,1%-át.

A **dologi kiadások** teljesítése 22.235,2 MFt (81,7%), az **ellátottak pénzbeli juttatásai** és az **egyéb működési kiadások** kiemelt előirányzatok felhasználása 138,4 MFt (99,9%), illetve 236,2 MFt (66,7%) volt. A felhalmozási kiadások vonatkozásában a **beruházások** 9.304,3 MFt-ban (76,4%), a **felújítások** 2.010,6 MFt összegben (71,8%), az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat pedig 86,7 MFt-ban (100,0%) teljesültek.

A módosított kiadási előirányzat 60.873,3 MFt összegben, 87,3%-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson (60.667,7 MFt) felül a működési bevételek (5.601,4 MFt), jellemzően a hazai gyakorlatokkal és kiképzésekkel és a Baltic Air Policing feladattal összefüggő üzemanyag értékesítésekből származó, valamint az inkurrencia értékesítésből befolyt bevételek, működési célú támogatások (72,4 MFt), felhalmozási célú támogatások (228,4 MFt), felhalmozási célú átvett pénzeszköz (85,0 MFt), valamint előző évi maradvány igénybevétele (3.063,5 MFt) képezte.

A **2015. évre** jóváhagyott 3.063,5 MFt összegű előző évi **maradvány** 2.753,0 MFt összegben (89,9%) felhasználásra került. A végrehajtott főbb feladatok az alábbiak voltak:

- Gépjármű Beszerzési Programmal összefüggő beruházások (414,7 MFt);
- MH hajtó-és kenőanyaggal történő ellátása (600,7 MFt);
- balatonakarattyai honvéd üdülő korszerűsítése (101,8 MFt);

- nemzetközi feladatok (294,6 MFt);
- „Vízforrás 2013” feladat keretében ivóvíz-csomagoló berendezések felújítása (51,5 MFt);
- híradástechnikai eszközök beszerzése, javítása (195,6 MFt);
- Mistral rakétatechnikai eszközbeszerzés (618,8 MFt);
- Honvéd Kulturális Központ, valamint a kiképzési, rekreációs és oktatási központok üzemeltetése (77,5 MFt);
- 2014. december havi bérkompenzáció és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (59,0 MFt).

Az alcím 69.718,4 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 27.421,0 MFt-ot tesz ki a csapattagozat hazai kiadásainak előirányzata, 32.467,7 MFt-ot a központi gazdálkodási terület, 9.829,7 MFt-ot pedig a nemzetközi feladatok előirányzatai. Az egyes gazdálkodási területek előirányzatai és azok felhasználása a következők szerint alakult:

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület

Az alcímen 2015. évre eredetileg jóváhagyott 25.485,7 MFt kiadási előirányzat az év folyamán 27.421,0 MFt-ra nőtt, 27.003,6 MFt összegben, 98,5%-ban teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. Az előirányzat-növekedés többek között az ideiglenes biztonsági határzár létesítése és a rendkívüli, tömeges bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításából, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjából, a 2015. év folyamán több ütemben bevonultatott Önkéntes Művelti Tartalékos állomány kiadásaira biztosított fejezetben belüli átcsoportosítással biztosított előirányzatokból, valamint a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadásokra biztosított összegből adódott.

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

A módosított kiadási előirányzatokból **a személyi juttatások** kiemelt előirányzat 19.177,0 MFt-ot (69,9%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 5.147,1 MFt-ot (18,8%), együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 88,7%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 19.121,8 MFt, illetve 5.121,0 MFt összegben teljesült. A 2015. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó devizajuttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A dologi kiadások 2.822,4 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 2.495,4 MFt összegben (88,4%) realizálódott. A felhasznált összeg az alapvető működési kiadásokon túlmenően az alábbi jelentősebb feladatokra került elszámolásra:

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

- ruházati szakterületen üzemeltetési anyagbeszerzésre és egyéb szolgáltatásokra.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** 138,5 Mft összegű módosított előirányzata 136,1 Mft összegben (98,3%) teljesült. A felhasznált összeg nevelési segély, tanévvindítási hozzájárulás, születési támogatás, temetési segély és avatási segély kifizetését biztosította.

Az **egyéb működési célú kiadások** 35,1 Mft módosított előirányzata 34,9 Mft-ban összegben (99,4%) teljesült, többségében önrevíziós befizetésre került felhasználásra.

A csapatköltségvetésekben a **beruházások** 99,2 Mft előirányzata 94,4 Mft összegben (95,2%) teljesült. A felhasznált összeg egyéb tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** előirányzata, amely dolgozóknak adott egyéb kölcsönök nyújtásának fedezetére került jóváhagyásra 1,7 Mft összegben, az év során nem került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (27.421,0 Mft) képest 27.494,2 Mft összegben, 100,3%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 26.186,0 Mft, amely 26.301,3 Mft összegben (100,4%) teljesült, mely elsősorban az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás nemzetközi feladat finanszírozása terhére valósult meg;
- **működési bevételek** 781,5 Mft összegű módosított előirányzata 750,1 Mft-ban (96,0%);
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 383,0 Mft;
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 65,2 Mft összegű módosított előirányzata 55,4 Mft-ban (85,0%);
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 5,3 Mft összegű módosított előirányzata 4,4 Mft-ban (83,0%).

Az intézményi működési bevételek döntően az alkalmazottak élelmezési térítési díjai, valamint az MH RKKK által üzemeltetett büfék értékesítési bevételei, a vendégétkeztetés bevételei és az üdülési térítési díj bevételeiből tevődtek össze.

Az Önkéntes Tartalékos Rendszer működtetése, valamint az alaprendeltetésből adódó új feladatok végrehajtása jelentős többletfeladatot és így többletköltséget jelentett az alcím részére is. Az év folyamán több ütemben bevonultatott Önkéntes Műveleti Tartalékos állomány 6 alakulat költségvetését érintette. A feladat végrehajtására az alcímen 210,6 Mft került felhasználásra, melynek fedezetét költségvetési támogatás képezte.

A Honvéd Kulturális Központ üzemeltetésével kapcsolatos kiadások 221,0 Mft összegű módosított előirányzata 193,4 Mft-ban (87,5%) teljesült. A Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központok üzemeltetési feladataira biztosított 144,6 Mft 130,1 Mft összegben (90,0%) került felhasználásra.

Az országos közfoglalkoztatási program megvalósítása céljából az MH Anyagellátó Raktárbázis és a Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ (a továbbiakban: munkaügyi központ) között – 2015. április 01. és 2016. február 29. közötti időszak vonatkozásában – Hatósági Szerződés került megkötésre 62 fő nyilvántartott álláskereső, valamint foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosult, illetve a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól szóló törvény szerinti rehabilitációs ellátásban részesülő személy foglalkoztatására. A szerződésben foglaltak szerint a munkaügyi központ 74,2 Mft céltámogatást biztosított a feladat ellátására, mely alapján a 2015. évet érintően

70,8 MFt előirányzat került jóváhagyásra. A rendelkezésre álló előirányzat 60,8 MFt összegben (85,9%) teljesült, a képződött maradvány felhasználása a következő évre húzódik át.

A hazai gyakorlatok és kiképzések feladaton biztosított 12,1 MFt összegű előirányzat 11,6 MFt összegben (95,9%) került felhasználásra.

Központi gazdálkodási terület

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

Az alcím központi logisztikai költségvetésében a **2015. évre eredetileg 23.291,8 MFt** kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év közbeni előirányzat-módosításokkal **32.467,7 MFt-ra módosult**.

A központi feladatok ellátása érdekében a 2015. évi költségvetésben az MH BHD részére módosított előirányzatként **1.075,9 MFt**, az MH ARB részére módosított előirányzatként **31.391,8 MFt** került biztosításra.

A 32.467,7 MFt-os módosított előirányzat **26.233,9 MFt összegben, 80,8%-ban teljesült**. A módosított kiadási előirányzatokból a dologi kiadások előirányzata 22.067,8 MFt (68,0%), amely 81,2%-ban, 17.924,1 MFt-ban teljesült. Az egyéb működési célú kiadások 139,5 MFt-os előirányzatából 21,6 MFt került felhasználásra (15,6%). A felhalmozási előirányzatok közül a beruházások 7.460,8 MFt-os előirányzata (23,0%) 6.277,6 MFt-ban (84,1%) teljesült, míg a felújítások 2.799,6 MFt-os előirányzata (8,6%) 2.010,6 MFt-ban került felhasználására, mely 71,8%-os teljesítésnek felel meg.

Az alcím bevételi oldala a módosított előirányzathoz (32.467,7 MFt) képest 35.387,1 MFt összegben, 109,0%-ban teljesült az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 25.286,3 MFt előirányzata 28.350,8 MFt-ban, 112,1%-os teljesítéssel, mely az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás nemzetközi feladat terhére valósult meg.

- **működési bevételek** előirányzata 4.565,2 MFt, amely 4.291,3 MFt összegben (94,0%) teljesült;

- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 7,2 MFt, amely teljes összegben teljesült;

- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 223,1 MFt, amelynek teljesítése 100%-os;

- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 2.385,9 MFt, amely 2.514,7 MFt-ban (105,4%) realizálódott.

A 2014. évi maradványok terhére a következő főbb feladatok valósultak meg:

Az MH BHD költségvetése tartalmazza a híradó feladatokkal összefüggő szolgáltatásokhoz kapcsolódó kiadásokat, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

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

A szervezet központi gazdálkodási területe részére biztosított 1.075,9 MFt kiadási előirányzatból felhasznált 1.037,2 MFt biztosította az

- egyéb gépek, berendezések, műszerek hazai karbantartása, kisjavítása (335,5 MFt);
- informatikai szolgáltatások (25,9 MFt);
- egyéb kommunikációs szolgáltatások (326,3 MFt);
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások (131,9 MFt), valamint
- a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (217,6 MFt) teljesítését.

Az MH ARB központi költségvetési előirányzatai a fegyverzeti, az elektronikai, informatikai, közlekedési, páncélos és gépjármű, kiképzési, humán, műszaki, vegyivédelmi, mérésügyi, térképészeti feladatokkal összefüggő eszköz- és anyagbeszerzéshez, illetve szolgáltatáshoz, ivóvízminőség javításához, valamint a migrációs nyomás kezeléséhez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza. A 2015. évben rendelkezésre álló 31.391,8 MFt összegű előirányzatból 25.196,7 MFt (80,3%) került felhasználásra az alábbi főbb feladatokra:

- hazai gyakorlatok és kiképzések (2.885,6 MFt);
- migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos feladatok (2.715,9 MFt);
- MANS program (2,7 MFt);
- Önkéntes Tartalékos Rendszer feladatai (27,7 MFt);
- inkurrens anyagok kivonása (21,7 MFt);
- „Vízforrás 2013” és ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladat (194,8 MFt);
- Mistral rakéták beszerzése (924,8 MFt);
- V4 EU harccsoport felállításával kapcsolatos kiadások (2.620,2 MFt);
- katasztrófavédelmi feladatok (141,9 MFt);
- híradó, informatikai és EHV fejlesztési program (1.564,8 MFt);
- Gépjármű Beszerzési Program (2.568,9 MFt);
- híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program (25,0 MFt);
- katonai szervezet központi védelmi tevékenység (11.494,1 MFt).

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **9.829,7 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, MFO, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, EUTM Mali, légtérrendészeti feladatok, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- képviseltek (MH KKH, MH NKK, MH NÖK, nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (fegyverzet-ellenőrzés);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, IS14 és BT14 kiadásai);
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, kétoldalú kapcsolatok, nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei, AN-26-os pilóták kiadásai, kereskedelmi utazások és fogadások).

A 2/1 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 9.829,7 MFt módosított előirányzat teljesítése 77,7 %-os volt (7.635,8 MFt), **az alábbi részletezettséggel:**

MFt-ban			
CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
502	Nemzetközi tanfolyamok	0,6	0,0
510/610	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	202,5	163,6
521	Multilaterális rendezvények	0,3	0,0
529	Nemzeti támogatás	2 287,4	2 267,8
533	Kétoldalú kapcsolatok	0,8	0,0
535	MH Katonai Képviselő Hivatal	289,9	298,9
537	MH Nemzeti Katonai Képviselet	121,1	126,8
538	Nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	14,2	14,1
539	MH Nemzeti Összekötő Képviselet	83,9	92,3
547	Fegyverzet-ellenőrzési keret	0,2	0,0
552	Kereskedelmi utazások, fogadások	0,1	0,0
564/664	EUTM Mali	57,2	54,6
570/670	IS14 és BT14 kiadásai	103,7	103,7
571/671	Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	5 186,0	3 250,4
601	MH KFOR Kontingens	393,1	386,2
604	Afrikai szerepvállalás	16,6	16,6
612	UNFICYP	35,5	35,3
613	MFO	0,9	0,9
614	Katonai megfigyelők	8,5	8,4

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
641	AN-26-os pilóták kiadásai	66,3	66,3
649	Afganisztáni szerepvállalás	612,6	605,4
650	UNIFIL	0,2	0,2
653	MH EUFOR Kontingens	56,7	56,1
669	Légtérrendészeti feladatok	291,4	88,2
	Összesen	9 829,7	7 635,8

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 21,4%-ot tett ki, összességében ez 2.108,1 Mft-ot jelentett. A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 5,2% (511,0 Mft) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 26,6% volt (2.619,1 Mft). A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok együttesen 2.619,1 Mft-tal (100,0%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 23,6%-ot tett ki, összességében ez 2.320,6 Mft volt, amely 1.815,7 Mft-tal (78,2%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 179,7 Mft volt (ez 1,8%-os részesedést jelentett), amely 100,0%-osan teljesült. Az ellátottak pénzbeli juttatása kiemelt előirányzat vonatkozásában módosított kiadási előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban 2,3 Mft teljesítés került könyvelésre.

A beruházások módosított előirányzatának részesedése 47,1% volt (4.625,3 Mft), amely 2.932,3 Mft összegben (63,4%) teljesült.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 85,0 Mft volt (ez 0,9%-os részesedést tett ki), amely 102,0%-osan teljesült (86,7 Mft).

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (9.829,7 Mft) képest 6.440,0 Mft összegben, 65,5%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás** előirányzata 9.195,5 Mft, mely 5.886,8 Mft összegben, 64,0%-ban teljesült,
- **működési bevételek** előirányzata 254,6 Mft, amely 183,9 Mft összegben 72,2%-ban realizálódott,
- a **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzata 85,0 Mft, amely 74,7 Mft összegben 87,9%-ban teljesült,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 294,6 Mft.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2015-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 64.763,3 MFt, mely az előző évhez (58.024,9 MFt) képest 6.738,4 MFt-tal (11,6%-kal) növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 24.762,8 MFt, amely 2.001,1 MFt-os (8,8%-os) növekedést mutat, ennek oka, hogy a beruházás, alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele, egyéb növekedések meghaladták a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása, terv szerinti értékcsökkenések, egyéb csökkenések miatti vagyonváltozásokat. Ez az immateriális javak 44,7 MFt-os, a tárgyi eszközök 1.956,4 MFt-os növekedéséből tevődik össze.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök a bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 59,1%-ról 60,1%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 504,8 MFt-tal, azaz 1,6%-kal csökkentek, melynek oka a tárgyévi vásárlásokat meghaladó készletállomány felhasználás.

A pénzeszközök 2.687,5 MFt-os (102,6%-os) növekedést, a követelések 2.557,4 MFt-os (188,2%-os) növekedést, az egyéb sajátos elszámolások 2,8 MFt (37,8%-os) csökkenést mutatnak.

A szállítók év végi állománya 141,6 MFt, mely 128,4 MFt-tal növekedett az előző évhez képest.

A 0201 alcímen a 2015. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

2/2. alcím: MH ÖHP és alárendelt szervezetei

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

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

* A Magyar Honvédség egyes szervezetei feladatrendszerének módosításával és vezetési rendszerét érintő átalakításokkal kapcsolatos egyes feladatokról szóló 10/2015. (III. 26.) HM utasítás alapján, az MH logisztikai rendszerének átalakítása eredményeként, 2015. április 10-től az MH Katonai Közlekedési Központ és az MH Légijármű Javítóüzem az MH ÖHP (2/2 alcím) szolgálati alárendeltségéből az MH Logisztikai Központ (2/1 alcím) szolgálati alárendeltségébe került. Ugyanakkor az érintett katonai szervezetek költségvetési előirányzatainak nyilvántartása 2015. december 31-ig a 2/2 alcímen maradt.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	66 614,2	64 484,4	64 484,4	75 913,5	74 083,3	111,2%	97,6%
ebből: személyi juttatás	45 662,8	45 578,3	45 578,3	52 591,5	52 390,6	114,7%	99,6%
Bevétel	1 411,8	487,8	487,8	997,6	937,1	66,4%	93,9%
Támogatás	64 227,4	63 996,6	63 996,6	73 790,7	73 790,7	114,9%	100,0%
Költségvetési maradvány	2 100,2	-	-	1 125,2	1 125,2	53,6%	100,0%
Létszám (fő)	*	13 962	13 962	13 962	*	97,4%	90,8%

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

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	64 484,4	487,8	63 996,6	45 578,3	13 962
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV.9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	737,3		737,3	580,5	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján történő előirányzat-átcsoportosítás	2,0		2,0	1,6	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján (Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalásra)	1 485,1		1 485,1	533,8	
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez	3 098,8		3 098,8	2 001,2	
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	6 509,9		6 509,9	5 125,9	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	76,5		76,5	60,2	
Intézményi működési bevételi többlet	151,6	151,6		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök	96,4	96,4		49,6	
Működési célú támogatás Áht-n belülről	257,3	257,3		96,1	
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	4,5	4,5			
2014. évi maradvány jóváhagyása	1 125,2	1 125,2		12,2	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	-2 115,5		-2 115,5	-1 447,9	
Kiadási előirányzatok változása	11 429,1	1 635,0	9 794,1	7 013,2	0
Módosított előirányzatok:	75 913,5	2 122,8	73 790,7	52 591,5	13 962

Az alcímen a feladatok végrehajtására 64.484,4 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 11.429,1 MFt-tal, 75.913,5 MFt-ra nőtt.

Az előirányzat módosítások közül meghatározó mértéket tett ki többek között:

- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került **honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása (6.509,9 M Ft)**,
- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal biztosított, a **rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezelésére fordított előirányzata (3.098,8 M Ft)**,
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján az **Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás** támogatása a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból **(1.485,1 M Ft)**
- a **központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához** szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat szerinti támogatás **(737,3 M Ft)**
- az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása alapján, a **honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére biztosított többlet személyi juttatások** támogatása **(76,5 M Ft)**
- a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján biztosított támogatás **(2,0 M Ft)**,
- **előző évi maradvány felhasználása (1.125,2 M Ft)**,
- a **fejezeten belüli, alcímet érintő -2.115,5 M Ft átcsoportosítása**, többek között:
- **a működési bevételeken többlet előirányzatként 151,6 M Ft,**
- **működési célú támogatás Áht-n belülről 257,3 M Ft,**
- **felhalmozási célú támogatás 4,5 M Ft,** illetve
- a **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata **96,4 M Ft.**

A **személyi juttatások** 45.578,3 M Ft-os eredeti előirányzata 52.591,5 M Ft-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 11.799,2 M Ft-os eredeti előirányzata 13.500,1 M Ft-ra módosult év közben többek között az alábbiak miatt:

- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása,
- az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal az ideiglenes biztonsági határzár, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások finanszírozása,
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Kormányhatározat alapján az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás kapcsán felmerült személyi kiadásokra,
- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat és a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő

előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján a személyi kiadások finanszírozása,

- a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján, a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek megtérítése miatt.

A két kiemelt előirányzat 99,6%-ban (52.390,6 MFt), illetve 99,5%-ban (13.436,8 MFt-ban) teljesült, melyek együtt az alcím kiadási főösszegének 88,9%-át tették ki.

A dologi kiadások 8.833,4 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 7.295,0 MFt (82,6%) volt, melyből legnagyobb arányban:

- élelmezési szakterületen elsősorban üzemeltetési anyagokra és vásárolt élelmezésre az alaptevékenységhez, az ideiglenes biztonsági határzár feladatra és a hazai gyakorlatokra;
- közlekedési szakterületen karbantartási és egyéb szolgáltatásokra, központi szállítási feladatokra, főként az alaptevékenység és az ideiglenes biztonsági határzár feladat érdekében;
- pénzügyi dologi szakterületen légiirányítási szolgáltatásokra, nyelvképzésre;
- páncélos- és gépjárműtechnikai területen karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra és üzemeltetési anyagokra főként az alaptevékenység, a katasztrófavédelmi feladatok (országos nukleáris balesetelhárítási feladatokban való részvétel, AMAR rendszer üzemeltetése) és az ideiglenes biztonsági határzár feladat ellátása érdekében;
- ruházati szakterületen üzemeltetési anyagokra és egyéb szolgáltatásokra az alaptevékenységen kívül főként az ideiglenes biztonsági határzár és az önkéntes tartalékos rendszer feladatainak ellátására;
- elhelyezési szakterületen többségében üzemeltetési anyagokra és karbantartási kisjavítási szolgáltatásokra az alaptevékenység és a Kiképzési Oktatási és Rekreációs Központok üzemeltetése érdekében kerültek felhasználásra az előirányzatok.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás, temetési segély, születési támogatás) 399,2 MFt összegű előirányzatának teljesítése 397,5 MFt (99,6%) volt.

Az egyéb működési célú kiadások 262,7 MFt módosított előirányzatának teljesítése 262,7 MFt (100%) volt, amely alapvetően az alaptevékenység, valamint az Iron Sword 2014. és Baltic Training 2014. gyakorlatokkal kapcsolatban jelentkező költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség érdekében került felhasználásra.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházások módosított előirányzatai összességében 113,5 MFt-ot tettek ki, mely 87,6 MFt-ban teljesült (77,2%) az alábbiak szerint:

- alaptevékenység 32,5 MFt;
- közfoglalkoztatás 3,4 MFt;
- a Badacsonylábdi és a Csopaki Kiképzési-Oktatási és Regeneráló Központ (továbbiakban: KORK) üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok 3,8 MFt;
- Katonasuli Program és katasztrófavédelmi feladatok 0,7 MFt;
- nemzetközi feladatok 46,9 MFt,

- ideiglenes biztonsági határzár kiépítése 0,3 MFt.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadásokra** nem került jóváhagyásra eredeti előirányzat. Év közben **maradvány-átadás** címén **213,1 MFt**-ra módosult az előirányzat, amely 100%-ban felhasználásra került a **Gépjármű Beszerzési Program** keretében hazai intézményi és központi tevékenységek fedezetére.

A módosított kiadási előirányzat (75.913,5 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások és járulékai 66.091,6 MFt (87,1%), dologi kiadások 8.833,4 MFt (11,6%), egyéb működési célú kiadások 262,7 MFt (0,3%), ellátottak pénzbeli juttatásai 399,2 MFt (0,5%), beruházások 113,5 MFt (0,1%), egyéb felhalmozási célú kiadások 213,1 MFt (0,4%), felújításokra nem került jóváhagyásra előirányzat.

A módosított kiadási előirányzat **74.083,3 MFt** összegben, **97,6%-ban** került felhasználásra.

Az alcím módosított előirányzatainak **forrásait** – a 73.790,7 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 444,4 MFt működési bevétel, 257,3 MFt működési célú támogatás, 291,4 MFt működési célú átvett pénzeszköz, 4,5 MFt felhalmozási célú támogatások, valamint 1.125,2 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **2015. évre** jóváhagyott 1.125,2 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** teljes mértékben felhasználásra került, a következő feladatokra:

Csapatköltségvetésen belül:

- központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációjához (12,2 MFt),
- szakanyagok, készletbeszerzések és szolgáltatások kiadásaira (513,2 MFt),
- hazai gyakorlatok kiképzések (0,2 MFt),
- nyelvképzés (0,1 MFt),
- KORK (3,0 MFt),
- EUTM Mali szerepvállalásra (12,7 MFt),
- felhalmozási célú pénzeszköz átadásra (213,1 MFt),
- működési célú maradvány átadás (134,7 MFt),
- nemzetközi feladatokkal összefüggő kötelezettségek kiadásaira (17,6 MFt);

Központi költségvetésekhez kapcsolódóan:

- központi ellátású szakanyagok, készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásaira (10,7 MFt),
- nemzetközi feladatokkal összefüggő kötelezettségekre (0,4 MFt),
- EUTM Mali szerepvállalásra (96,3 MFt),
- hazai gyakorlatok és kiképzések központi feladataira (0,7 MFt),
- működési célú pénzeszköz átadás Gépjármű Beszerzési Program feladatra (110,3 MFt).

Az alcím **75.913,5 MFt** összegű módosított kiadási előirányzatából **nemzetközi feladatokra biztosított előirányzatok összege 9.749,5 MFt**, **hazai előirányzatok tekintetében 65.188,7 MFt**-ot tesz ki a csapattagozat, **975,3 MFt** pedig a központi terület. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következők szerint összegezhetőek:

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

A **2015. évre eredetileg jóváhagyott 55.706,3 MFt** kiadási előirányzat az év folyamán **65.188,7 MFt-ra** változott és **64.444,0 MFt** összegben, 98,9%-ban teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. A biztosított előirányzatok, az alábbi feladatokra kerültek felhasználásra:

- alaptevékenység (59.595,4 MFt),
- hazai gyakorlatok és kiképzések (175,2 MFt),
- katasztrófavédelmi feladatok (11,7 MFt),
- légiirányítási szolgáltatás igénybevételének díja (409,9 MFt),
- őrzésvédelmi feladat (0,1 MFt),
- KatonaSuli program (3,1 MFt),
- nyelvképzés (29,9 MFt),
- közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadások (104,7 MFt),
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadásai (101,2 MFt),
- Badacsonyládbi KORK üzemeltetés (19,2 MFt),
- Csopak KORK üzemeltetés (30,7 MFt),
- MH sportbajnokság (1,2 MFt),
- Red Bull Air Race légi és vízi parádé kiadásai (15,1 MFt),
- ideiglenes biztonsági határzár kiépítése (3.946,6 MFt).

A módosított kiadási előirányzatokból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat 47.563,7 MFt-ot (73,0%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 12.813,3 MFt-ot (19,7%), együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 92,7%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 47.485,2 MFt, illetve 12.775,6 MFt összegben, összességében 99,8%-ban teljesült.

A **dologi kiadások** 4.017,2 MFt összegű – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás és szolgáltatásnyújtás melletti – módosított előirányzata 3.397,4 MFt összegben teljesült, melyből az alábbi jelentősebb feladatok kerültek végrehajtásra:

- működési-fenntartási kiadások,
- kiképzési feladatok,
- katasztrófavédelmi kiadások,
- légiirányítási szolgáltatás,
- KatonaSuli program,
- nyelvképzés,
- közfoglalkoztatás program dologi kiadásai,
- KORK-ok üzemeltetése,
- Red Bull Air Race légi és vízi parádé kiadásai,
- ideiglenes biztonsági határzár kiépítése, őrzése,
- Hortobágyi Nemzeti Park aknamentesítése.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek) 399,1 MFt összegű módosított előirányzata 397,4 MFt-ban teljesült. Az alcímhez tartozó katonai szervezetek állományában szolgálatot teljesítők a felterjesztett igényeiknek megfelelően részesültek a juttatásokban.

Az **egyéb működési célú kiadások** 134,7 MFt előirányzata 100%-ban felhasználásra került elsősorban a Gépjármű Beszerzési Programhoz kapcsolódó kiadásokra.

A csapatköltségvetésekben biztosított **beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadások** 260,7 MFt összegű előirányzata 253,7 MFt-ban került felhasználásra az alábbi feladatokra:

- Gépjármű Beszerzési Program,
- működési-fenntartási kiadások,
- közfoglalkoztatás,
- KORK-ok üzemeltetése,
- ideiglenes biztonsági határzár kiépítése,
- REPtár feladat

A költségvetés **bevételi** oldalát – a 64.226,1 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 338,8 MFt működési bevétel, 196,3 MFt működési célú támogatások, 4,5 MFt felhalmozási célú támogatások, 423,0 MFt előző évi költségvetési -maradvány igénybevétele képezte.

A módosított kiadási előirányzat összesen 64.444,0 MFt összegben, 98,9%-ban került felhasználásra a fentiekben felsorolt kiemelt előirányzatok szerint.

Az intézményi gazdálkodási területen kiemelt figyelmet érdemel az évek óta tartó **Országos Közfoglalkoztatási Program**, melyben az alábbi öt katonai szervezet vett részt a 2015. évben:

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

A katonai szervezetek, 9-30 fő közötti létszámra kötöttek szerződést az őszi és a tavaszi időszakokra a területileg illetékes munkaügyi központokkal. Több katonai szervezet már a kezdetektől élt a lehetőséggel, de évről-évre újabb katonai szervezet is csatlakozik a programhoz. A közfoglalkoztatottak többnyire adminisztratív és karbantartási munkákat végeznek. Több közfoglalkoztatott esetében a program sikeresnek bizonyult, mert felvételt nyertek a katonai szervezet állományába. Az MH 43. HVTE esetében egy fő közalkalmazott, az MH 37. Műszaki Ezred pedig egy fő legénységi, egy fő közalkalmazott került alkalmazásba.

A 2015. év kiemelt feladataihoz tartozik az ideiglenes biztonsági határzár kiépítésével valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésével összefüggő feladatok. A feladat szeptembertől kezdődően folyamatosan zajlik, ennek végrehajtása során a katonai szervezetek részt vettek:

- a határzár építésében a szerb és horvát határon,
- a Határozott Fellépés 2015 gyakorlatban,
- a Közös Akarat 2015 gyakorlatban,
- határvédelmi feladatokban.

Főbb költségek:

- személyi juttatások és annak járuléakai (túlóra, készenlét 3.511,2 MFt),
- élelmiszer beszerzés,
- munkaruha,
- egyéb berendezések felszerelések,
- járművekhez kapcsolódó egyéb anyagok,
- gépek berendezések műszerek,
- szállítási, mosatási és egyéb szolgáltatások,

- informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése.

Központi gazdálkodási terület (hazai)

A **2015. évre eredetileg jóváhagyott 869,6 MFt** kiadási előirányzat az év folyamán **975,3 MFt-ra** módosult. A módosított kiadási előirányzatokból a dologi kiadások 88,1%-ban, 859,1 MFt összegben teljesültek. Felhalmozási és felújítási célú előirányzat nem került tervezésre a központi gazdálkodási területen.

A módosított kiadási előirányzat 859,1 MFt összegben, 88,1%-ban került felhasználásra (a nemzetközi jellegű logisztikai előirányzatok nélkül).

A 2015. évben az alcím vonatkozásában az MH Katonai Közlekedési Központ részére kerültek jóváhagyásra hazai központi előirányzatok az alábbiak szerint:

- működés-fenntartás kiadásai (846,1 MFt),
- hazai kiképzési feladatok (59,4 MFt),
- az ideiglenes biztonsági határzár kiépítése központi kiadásaira (69,8 MFt).

A működés-fenntartás feladatai tekintetében a teljesítés kizárólag a dologi kiadások kiemelt előirányzatán valósult meg 806,6 MFt, összegben, mely 95,3%-os felhasználást jelentett az alábbi főbb feladatsorokon:

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

A hazai kiképzési feladatok vonatkozásában a dologi kiadások kiemelt előirányzat csoporton valósult meg 46,4 MFt teljesítés, mely 78,1%-os felhasználást jelentett az alábbi főbb feladatokhoz kötődően:

- túlsúlyos, túlméretes szállítmánykísérői tanfolyam (az ideiglenes biztonsági határzár feladat végrehajtása érdekében)
- emelőgép ügyintézői tanfolyam,
- Nemzetközi Légi Szállítási Szövetség – IATA ügyintéző képzés.

Az ideiglenes biztonsági határzár kiépítésével kapcsolatos központi feladatokra biztosított előirányzatok tekintetében 6,2 MFt teljesítés történt, mely közlekedés szaktechnikai eszközök karbantartási szolgáltatásának beszerzésére került felhasználásra. Ez 8,9%-os felhasználást jelent, mivel a feladat érdekében beszerezni kívánt nehézgépszállító nyerges szerelvény és a teleszkópos rakodógép beszerzési eljárása a 2016. évre áthúzódott.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	MFt-ban
			Teljesítés
501/601	MH KFOR Kontingens	3 689,2	3 486,4

502	Nemzetközi tanfolyamok	15,3	12,7
504	Afrikai szerepvállalás	102,6	99,3
505	Kanadai repülőhajózó képzés	46,1	44,7
510/610	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	333,1	299,9
512	UNFICYP	359,6	356,6
513	MFO	76,1	75,7
514	Katonai megfigyelők	72,6	75,7
521	Multilaterális rendezvények	0,4	0,0
524	Gripen pótlólagos képzés	0,1	0,1
529	Nemzeti támogatás	877,5	830,0
533	Kétoldalú kapcsolatok	0,4	0,1
541	AN-26-os pilóták kiadásai	52,2	47,0
547	Fegyverzet-ellenőrzési keret	1,4	1,0
549/649	Afganisztáni szerepvállalás	1 842,8	1 816,9
550	UNIFIL	11,0	10,7
552	Kereskedelmi utazások, fogadások	0,3	0,2
553	MH EUFOR Kontingens	669,6	667,0
564/664	EUTM Mali	0,5	0,0
565	DCM feladatok	31,5	30,1
569/669	Légtérrendészeti feladatok	47,7	24,4
570/670	Iron Sword 2014 (IS14) és Baltic Training 2014 (BT14) kiadásai	237,0	237,0
571/671	Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	1 282,5	664,6
	Összesen	9 749,5	8 780,1

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **9.749,5 Mft** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, MFO, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, DCM, légtérrendészeti feladatok, EUTM Mali, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- képviseletek (nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (fegyverzet-ellenőrzés);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés, Gripen pótlólagos képzés);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, Iron Sword 2014 (IS14) és Baltic Training 2014 (BT14) kiadásai);
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, kétoldalú kapcsolatok, AN-26-os pilóták kiadásai, kereskedelmi utazások és fogadások).

A 2/2 alcímen a nemzetközi feladatokra biztosított 9.749,5 Mft módosított előirányzat teljesítése 90,1 %-os volt (8.780,1 Mft).

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatás kiemelt előirányzat részesedése 51,6%-ot tett ki, összességében ez 5.027,8 Mft-ot jelentett.

A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 7,0% (686,8 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 58,6%** volt.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 5.566,7 MFt-al (97,4%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 39,4%-ot tett ki, összességében ez 3.840,9 MFt volt, amely 3.038,4 MFt -al (79,1%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások 128,0 MFt-os módosított előirányzat részesedése 1,3%-os volt, amely 127,9 MFt-al (99,9%) teljesült.

Az ellátottak pénzbeli juttatása módosított kiadási előirányzata 0,1 MFt volt, amely teljes mértékben teljesült.

A beruházások kiemelt előirányzat 65,9 MFt-os módosított előirányzata (0,7%-os részesedés az alcímre biztosított módosított előirányzatból) 47,0 MFt-al (71,3%) teljesült.

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (9.749,5 MFt) képest 7.891,9 MFt összegben, 80,9%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás** előirányzata 8.600,5 MFt, melyből 6.839,1 MFt, 79,5%-ban került finanszírozásra a hazai feladatok javára,
- **működési bevételek** előirányzata 105,6 MFt, amely 79,6 MFt összegben 75,4%-ban teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 61,1 MFt, amely nem teljesült,
- **a működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 291,4 MFt, amely 282,3 MFt összegben 96,9%-ban realizálódott,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány** igénybevétele 690,9 MFt volt.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2015-ben nem folytatott.

Vagyron alakulása

Az alcím **vagyona** 49.272,6 MFt, mely az előző évhez (52.839,4 MFt) képest 3.566,8 MFt-tal (6,8 %-kal) csökkent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya összesen 3.619,6 MFt-os, azaz 11,4%-os csökkenést mutat, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt. Ez az immateriális javak 3,5 MFt-os, a tárgyi eszközök 3.616,1 MFt-os növekedéséből tevődik össze.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 64,6%-ról 71,6%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 571,2 MFt-tal, azaz 2,9%-kal csökkent, melynek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 651,8 MFt-os (59,6%-os) növekedést, a követelések 30,2 MFt-os (4,5%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 2,5 MFt (24,6%-os) növekedést mutatnak.

A szállítók állománya az év során 5,0 MFt-tal növekedett, így az év végi állomány 403,9 MFt.

A 0202 alcímen 2015. év folyamán 3,0 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor.

3. cím: Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 709594

Honlapjának címe: www.knbsz.gov.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	13 331,7	11 065,3	11 065,3	14 813,3	14 532,7	109,0%	98,1%
ebből: személyi juttatás	5 487,7	5 828,2	5 828,2	6 304,1	6 227,2	113,5%	98,8%
Bevétel	163,3	150,0	150,0	206,7	209,3	128,2%	101,3%
Támogatás	13 050,5	10 915,3	10 915,3	14 545,3	14 545,3	111,5%	100,0%
Költségvetési maradvány	179,2	-	-	61,3	61,3	34,2%	100,0%
Létszám (fő)	*	*	*	*	*	*	*

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel,				Létszám (engedélyezett)
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	11 065,3	150,0	10 915,3	5 828,2	869
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	3,9		3,9	3,1	
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez	320,9		320,9	29,6	
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	688,2		688,2	541,9	
Intézményi működési bevételi többlet	-82,1	-82,1			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	18,3	18,3		6,0	
Felhalmozási bevételek	5,9	5,9			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4,8	4,8			
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	109,8	109,8			
2014. évi maradvány jóváhagyása	61,3	61,3		0,3	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	2 617,0		2 617,0	-105,0	
Kiadási előirányzatok változása	3 748,0	118,0	3 630,0	475,9	0
Módosított előirányzatok:	14 813,3	268,0	14 545,3	6 304,1	869

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

A KNBSZ-t a 2015. év során jelentős szervezeti átalakítás nem érintette. A szervezeti egységek szakterületüknek és alaprendeltetésüknek megfelelően szervezték, koordinálták és végezték a technikai eszközök műszaki fejlesztését, üzemeltetését, továbbá a költségvetési és pénzgazdálkodást, illetmény- és bér-gazdálkodást, a szervezeti működtetés logisztikai és műszaki biztosítását, valamint működtették a számviteli információs rendszereket. 2015-ben továbbra is kiemelt feladatként jelentkezett az elhelyezési objektum már megkezdett felújítási, kivitelezési munkálatainak irányítása, az objektumok közötti költözés végrehajtása. A költségvetésben elkülönítve kerültek nyilvántartásba vételre az afganisztáni szerepvállalással kapcsolatban a felderítő szaktechnikai rendszer kialakításához, folyamatos üzemeltetéséhez szükséges, valamint az iraki, afganisztáni és koszovói misszió sikeres teljesítéséhez szükséges nemzetközi előirányzatok.

A címen a feladatok végrehajtására eredetileg 11.065,3 M Ft kiadási előirányzat állt rendelkezésre, amely az év során 33,9%-kal nőtt, így 14.813,3 M Ft-ra módosult. Ebből a működési költségvetés részaránya 94,0% (13.924,2 M Ft), a felhalmozási kiadásoké pedig 6,0% (889,1 M Ft) volt.

Az eredeti előirányzat jelentős mértékű emelkedése a 2014. évi maradvány (61,3 M Ft), a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat alapján biztosított bérkompenzáció (3,9 M Ft), az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározatban biztosított pótelőirányzat (320,9 M Ft), a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat (688,2 M Ft), felhalmozási célú átvett pénzeszköz és felhalmozási célú támogatás (114,6 M Ft), működési célú támogatás (18,3 M Ft), működési és felhalmozási bevételek (-76,2 M Ft), valamint fejezeten belüli átcsoportosítás (2.617,0 M Ft) miatt következett be.

A **személyi juttatások** 5.828,2 M Ft eredeti előirányzat az év folyamán 6.304,1 M Ft-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 1.465,7 M Ft eredeti előirányzat év közben 1.661,0 M Ft-ra nőtt. A két kiemelt előirányzat 6.227,2 M Ft-ban (98,8%-ban), illetve 1.644,9 M Ft-ban (99,0%-ban) teljesült.

A módosított kiadási előirányzataból a **dologi kiadások 39,8%-ot** tettek ki. A dologi kiadások kiemelt előirányzat eredeti 3.671,0 M Ft-os összege az év folyamán – pót- és célelőirányzatok biztosításával – 5.899,6 M Ft-ra módosult, és 5.722,2 M Ft-ban (97,0%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton elszámolt fontosabb kiadások a szervezet működéséből fakadó speciális működési kiadás, élőerős őrzésvédelmi feladat kiadásai, a Környezet és Energia Operatív Program működési költségei, a migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos működési költségek voltak.

A módosított kiadási előirányzatból az **ellátottak pénzbeli juttatásai 0,3%-ot** képviseltek. A 21,4 MFt eredeti előirányzat év közben 38,8 MFt-ra módosult, ami – születési támogatás, nevelési segély, temetési segély jogcímen – 77,1%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások** 20,7 MFt-os módosított előirányzata 100%-ban felhasználásra került. A felmerült befizetési kötelezettség, önrevízió teljesítése történt meg ezen kiemelt előirányzaton.

A **beruházások** eredeti előirányzata év közben 54,3%-kal, 36,1 MFt-ra csökkent, ami a kiadási előirányzatok között 0,2%-os részarányt képviselt. A felhasználás 35,2 MFt (97,5%) volt, a fel nem használt összeg kötelezettségvállalással terhelt maradványként került nyilvántartásba vételre. Az elszámolt kiadások a szolgálat működéséhez szükséges technikai eszközök beszerzését tették lehetővé.

A módosított kiadási előirányzatból a **felújítások 5,7%-ot** tettek ki. Eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, amely év közben 839,0 MFt-ra módosult, felhasználása 100,0%-ban teljesült. A felújítási kiadások országmozgósítási feladatokkal, a Környezet és Energia Operatív Programmal, valamint objektum-felújítással kapcsolatosan merültek fel.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** 14,0 MFt módosított előirányzatából – dolgozóknak nyújtott egyéb kölcsönként – 13,6 MFt került felhasználásra (97,1%).

A 14.813,3 MFt módosított kiadási előirányzat összességében 14.532,7 MFt összegben, 98,1 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson (14.545,3 MFt) túl a működési bevételek (67,9 MFt), a felhalmozási bevételek (5,9 MFt), működési célú támogatások (18,3 MFt), felhalmozási célú támogatások (109,8 MFt), felhalmozási célú átvett pénzeszköz – kölcsönök visszatérülése – (4,8 MFt), valamint előző évi maradvány igénybevétele (61,3 MFt) képezte.

A címen jelentkező 61,3 MFt összegű **2014. évi előirányzat-maradvány** a következő feladatokra nyújtott fedezetet: speciális működési kiadásokra (31,3 MFt), beruházásokra (9,5 MFt), alcímek közötti maradvány-átadásra (20,0 MFt), valamint bérkompenzáció és annak járulékaire (0,5 MFt). Az előző évi maradványként jóváhagyott 61,3 MFt felhasználásra 99,0%-ban realizálódott (60,7 MFt).

A cím **2015. évről áthúzódó maradványának** összege 283,2 MFt, mely az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- migrációs nyomás kezelése (134,0 MFt),
- Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás feladat kiadásai (39,9 MFt),
- központi gazdálkodás keretében más alcímen történő felhasználás érdekében maradvány-átadás (92,8 MFt).

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

MFt egy tizedessel			
CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
501	MH KFOR kontingens	1,5	1,5
549	Afganisztáni szerepvállalás	43,6	43,6
571	Iszlám Állam elleni katonai	1.080,8	1.040,9

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	szerepvállalás		
	Összesen	1.125,9	1.086,0

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra a címen **1.125,9 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az MH KFOR Kontingens, az afganisztáni szerepvállalás, valamint az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás kiadásaira nyújtott fedezetet. A módosított előirányzat 1.086,0 MFt összegben (96,5%) került felhasználásra.

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

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

A célszerű és takarékos gazdálkodás eredményeként 2015. évben tartozás- és adósságállománya – az áthúzódó fizetési kötelezettségeken túl – nem keletkezett.

Az intézmény a rábízott vagyonnal a takarékoság, ésszerűség, gazdaságosság és hatékonyság követelményeit szem előtt tartva gazdálkodott. A vagyon védelme és megóvása érdekében a szükséges intézkedéseket megtette, mulasztásból eredő vagyonvesztés a 2015. évi gazdálkodása során nem fordult elő.

6. cím: MH Egészségügyi Központ

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 714163

Honlapjának címe: www.honvedkorhaz.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	27 083,4	26 381,3	26 381,3	35 337,8	34 962,6	129,1%	98,9%
ebből: személyi juttatás	13 374,1	14 499,3	14 499,3	14 388,9	14 364,0	107,4%	99,8%
Bevétel	21 157,0	22 235,5	22 235,5	23 852,0	23 543,3	111,3%	98,7%
Támogatás	6 094,8	4 145,8	4 145,8	11 133,8	11 133,8	182,7%	100,0%
Költségvetési maradvány	183,6	-	-	352,0	352,0	191,7%	100,0%
Létszám (fő)	*	3 402	3 402	3 402	*	101,6%	98,8%

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel,				fő
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	26 381,3	22 235,5	4 145,8	14 499,3	3 402
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	309,4		309,4	243,6	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján történő előirányzat-átcsoportosítás	0,9		0,9	0,7	
Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározattal a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez	122,8		122,8	14,8	
A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásainak támogatása céltartalék terhére	623,5		623,5	491,0	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	35,6		35,6	28,0	
Fejezetek közötti megállapodások alapján	3 998,6		3 998,6	43,5	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélye- zett)
végrehajtott előirányzat változás: szakmai továbbképzés érdekében -12,0 MFt (HM-KKM), rezidensek képzésére átvett 55,2 MFt (HM-EMMI), valamint adóssághkonszolidáció címen átvett 3 955,4 MFt (HM-EMMI-EK)					
Intézményi működési bevételi többlet	-0,2	-0,2			
Működési célú támogatás Áht-n belülről (OEP bevétel)	-572,5	-572,5		-906,9	
Működési célú támogatás Áht-n belülről	67,4	67,4			
Felhalmozási bevételek	0,2	0,2			
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	2 121,6	2 121,6			
2014. évi maradvány jóváhagyása	352,0	352,0		6,3	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	1 897,2		1 897,2	-31,4	
Kiadási előirányzatok változása	8 956,5	1 968,5	6 988,0	-110,4	0
Módosított előirányzatok:	35 337,8	24 204,0	11 133,8	14 388,9	3 402

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

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

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

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

Az intézmény és a fenntartó továbbra is elkötelezett a Semmelweis Tervben az MH EK-ra kirótt nagy szakmai kihívást jelentő feladatok végrehajtásával kapcsolatban. A területi ellátási kötelezettség és progresszivitás mentén az intézményre kiszabott feladatok ellátásán túl kiemelt prioritás a speciális ellátotti kör (hon- és rendvédelmi dolgozók, vasutasok és családtagjaik, nyugdíjasaik) magas szakmai színvonalú ellátása. Az MH EK kiemelt feladata az

előzőeken túlmenően az MH különböző nemzetközi kötelezettségeiből származó feladatainak végrehajtása, a kiképzések, gyakorlatok egészségügyi támogatása, az egészségügyi haderővédelmi szervek állományának egészségügyi biztosításával kapcsolatos feladatok teljesítése.

A 2015. évben plusz kiemelt feladatként jelentkezett az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás, illetve a 2015. év szeptemberétől kiemelt és a mindennapokban meghatározó feladat az ideiglenes biztonsági határzár, a Határozott Fellépés 2015 gyakorlat, majd az ezt felváltó Közös Akarat 2015 feladat egészségügyi szakanyagokkal történő biztosítása.

Az aktív fekvőbeteg ellátás tekintetében az intézmény 2015. évi TVK kerete 64.625 súlyszám volt, ami megegyezik az előző évivel, viszont 420 súlyszám átcsoportosításra került a járóbeteg ellátás TVK-jához. A teljesített éves súlyszám 66.227,07, melynek teljes összege 9.934,06 MFt volt.

Az intézmény 2015. évi átlagos **case-mix indexe** (CMI) 1,42, mely a finanszírozási esetek összetételét költségigényesség szempontjából jellemzi, meghaladja az országos átlagot (1,15).

Az eredeti jóváhagyott kiadási előirányzat összege 26.381,3 MFt volt, mely év közben 8.956,5 MFt-tal 35.337,8 MFt-ra (134%-ra) emelkedett. Év végén 2.052 MFt kifizetetlen/lejárt számlaállomány került jelentésre a Magyar Államkincstár felé.

A **személyi juttatások** 14.499,3 MFt eredeti előirányzata 110,4 MFt-tal 14.388,9 MFt-ra csökkentésre, a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 3.985,2 MFt eredeti előirányzata 63,1 MFt-tal 4.048,3 MFt-ra növelésre került a tényleges kifizetéseknek megfelelően. A személyi juttatások módosított előirányzata 99,8%-ban (14.364,0 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata szintén 99,8%-ban (4.038,2 MFt) teljesült. A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 52,6%-át tette ki. A 2015. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** előirányzata az eredeti (7.609,9 MFt) előirányzathoz képest 7.011,6 MFt-tal 14.621,5 MFt-ra emelkedett, és 97,9%-ban 14.310,4 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedés alapvetően az alábbiaknak köszönhető:

- A fekvőbeteg-szakellátást nyújtó közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók adósságának állam általi rendezéséről szóló 1226/2015. (IV. 20.) Kormányhatározat alapján készített 29979/2015/EIFF sz. EMMI-HM megállapodás alapján, a 2015. március 31-ig lejárt szállítói állomány kifizetésére biztosított 3.966,4 MFt pótelőirányzatnak, mely az elszámolást figyelembe véve 3.955,4 MFt-ra módosult. A támogatás kizárólag a szerződésben meghatározott célra, azaz kizárólag a lejárt, nem vitatott, az OEP-pel megkötött finanszírozási szerződés alapján végzett feladatellátással kapcsolatos üzemi működéshez kapcsolódóan keletkezett szállítói adósság rendezésére került biztosításra.
- A HM tárcától szintén az adósságállomány csökkentésére biztosított 1.000,0 MFt pótköltségvetési támogatásnak.
- A „TÁMOP 6.2.2.A-KMR611-1-2012-011. Honvédkórház képzési igényeinek támogatása” projekt kiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzatnak.
- Év közben az intézményi beruházási kiadásokról történt átcsoportosításoknak (992,0 MFt).

A kiadási előirányzatok közül, az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** eredeti előirányzatára 71,9 MFt került jóváhagyásra, mely az év során 22,2 MFt-tal 94,1 MFt-ra emelkedett, és 99,4%-ban 93,4 MFt összegben teljesült, mely nevelési támogatásra, tanévvindítási hozzájárulás kiadásaira, szülési támogatásra, valamint temetési segélyre került felhasználásra.

Egyéb működési célú kiadásokon eredeti előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban az év során 13,0 MFt módosított összege került biztosításra, amely 13,0 MFt-ban, azaz 100%-ban teljesült. Ebből önrevízió elszámolására 10,6 MFt, a „Perinatális Intenzív Centrum fejlesztése a Honvédkórházban” projektre 2,4 MFt került felhasználásra.

Beruházásokra 215,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 2.172,0 MFt-ra emelkedett, és 98,7%-ban 2.143,6 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedés a 2015. évben a HM tárcától eszközbeszerzésre biztosított többlettámogatásból, valamint a „KEOP-5.6.0/E15-2015-0023,0061. Egészségügyi eszközök energia-megtakarítást célzó beszerzés támogatása” elnevezésű projektből valósult meg, melynek keretében MRI, CT és röntgengépek kerültek beszerzésre.

A **működési költségvetés bevételeinek** teljesítése a 2014. évi szinthez képest 22,0%-kal növekedett. Működési bevételekre 1.200,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, melynek összege év közben 1.199,8 MFt-ra változott, és 73,3%-ban 879,6 MFt összegben teljesült. A teljesítés emelkedése nagymértékben annak volt köszönhető, hogy a 2015. év október 1-jével létrehozásra került az intézmény területén a Szent Sebestyén Közforgalmi Patika.

A működési bevételekről évközben 0,2 MFt előirányzat került átcsoportosításra **felhalmozási bevételekre**, mely 100%-ban teljesült.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzaton 2015. évben 21.035,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 20.530,4 MFt-ra módosult és 20.542,0 MFt összegben teljesült, mely OEP bevételekből, TÁMOP bevételből és a HM fejezet más alcíméről történő költségvetési maradvány átvételből tevődött össze.

Az **OEP bevételekre** a 2015. évben 21.035,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely évközben -572,5 MFt-tal 20.463,0 MFt-ra változott, és 20.483,4 MFt összegben, azaz 100,1%-ban teljesült. Az előirányzat változást alapvetően az év végi előirányzat rendezések keretében, a címen jelentkező összes nem teljesült bevétel és a kapcsolódó kiadási előirányzatok megvonása indokolta.

Az MH EK költségvetését érintően a „TÁMOP 6.2.2.A-KMR/11-1-2012-0011. Honvédkórház képzési igényeinek támogatása” elnevezésű projekt megvalósításához 52,2 MFt módosított előirányzat, továbbá a HM fejezet más alcímén keletkezett költségvetési maradvány átvételével a személyi juttatások és járulékai kifizetésére 15,2 MFt került jóváhagyásra.

A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzatra évközben 2.121,6 MFt pótelőirányzat került biztosításra, mely 100,0%-ban 2.121,6 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedést a 2015. évben a „KEOP-5.6.0/E15-2015-0023 és KEOP-5.6.0/E15-2015-0061” számokon az Egészségügyi eszközök energia-megtakarítást célzó beszerzésének támogatása” elnevezésű projekt keretében biztosított többletforrás (1.721,6 MFt), valamint az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2014. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1519/2015. (VII.27.) Kormányhatározat alapján biztosított további 400,0 MFt összegű forrás biztosította, melyből MRI, CT és röntgen gépek kerültek beszerzésre.

A **költségvetési támogatásra** 4.145,8 M Ft eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben jelentős mértékben 6.988,0 M Ft-tal, 11.133,8 M Ft-ra emelkedett, és 100%-ban 11.133,8 M Ft összegben teljesült. Az előirányzat növekedést a személyi juttatásokkal összefüggésben a 2015. évi kompenzációhoz szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat alapján fizetett kompenzáció, a 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a prémiumévek programban résztvevők személyi juttatásai, a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jével bevezetésre került honvédelmi életpálya többlet személyi juttatásaira biztosított összeg, valamint a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításáról szóló 1682/2015. (IX. 24.) Kormányhatározat alapján meghatározott, az ideiglenes biztonsági határzár és a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésében résztvevő állomány díjazásának fedezetére biztosított többlet-előirányzat eredményezte. A dologi kiadásokkal összefüggésben, a 29979/2015/EIFF. EMMI-HM megállapodás alapján a 2015. március 31-éig lejárt szállítói állomány kifizetésére biztosított 3.966,4 M Ft pótelőirányzat (az elszámolás után 3.955,4 M Ft), illetve a HM tárca által az adósságállomány csökkentésére biztosított 1.000,0 M Ft költségvetési támogatás eredményezte az előirányzat emelkedését.

Az MH EK előirányzatai tartalmazzák a katonai egészségügyi feladatok végrehajtását biztosító fejezet szintű **központi logisztikai előirányzatokat** is. A központi előirányzat és teljesítés alakulásában a katonai szervezetek ellátása érdekében végzett tevékenységek, illetve a nemzetközi missziók egészségügyi ellátásának kiadásai és bevételei szerepelnek. A 2015-ös gazdálkodási év folyamán a kiadási előirányzatok alakulását több tényező befolyásolta, amelyek a központi feladatellátásban 74,5%-os előirányzat módosítást generáltak. A 2015. év közepétől 3 kiemelt plusz feladat jelentkezett. Ennek keretében az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás vonatkozásában szakanyagokra 16,3 M Ft került biztosításra, a V4 EUBG harccsoport fennmaradó feladataira 76,5 M Ft, a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelése érdekében biztosított egészségügyi szakanyagokra, valamint egészségügyi tárgyi eszközök beszerzésére 106,0 M Ft felhalmozási és dologi előirányzatok kerültek biztosításra. A 6. költségvetési cím központi logisztikai kiadásainak eredeti előirányzata összességében 292,1 M Ft volt, mely év közben 217,8 M Ft-tal 74,6%-kal 509,9 M Ft-ra emelkedett.

A **2014. évi költségvetési maradvány jóváhagyott összege** 352,0 M Ft volt, amely 100,0%-ban teljesült. A költségvetési-maradvány gyógyszer, vegyszer, egészségügyi szakanyagok, valamint gyógyászati szolgáltatások igénybevételére került felhasználásra.

A címen a 2015. évben 66,5 M Ft kötelezettségvállalással terhelt **költségvetési maradvány** keletkezett, amelyből 35,1 M Ft személyi juttatás és járuléka 31,4 M Ft dologi kiadások kiemelt előirányzaton kerül a 2016. évben felhasználásra.

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

M Ft-ban			
CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
601	MH KFOR Kontingens	69,3	59,5
610	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	7,7	7,0
612	UNFICYP	19,5	19,5
613	MFO	1,4	1,4
614	Katonai megfigyelők	3,5	3,7
649	Afganisztáni szerepvállalás	64,4	64,0
650	UNIFIL	1,1	1,1
653	MH EUFOR Kontingens	5,2	2,0

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
671	Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	16,3	12,4
	Összesen:	188,4	170,6

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra a címen **188,4 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely a nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, az MH KFOR Kontingens, az UNFICYP (Ciprus), az MFO misszió (Sínai-félsziget), a katonai megfigyelők, az Afganisztáni szerepvállalás, az UNIFIL (Libanon), az MH EUFOR Kontingens, valamint az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás kiadásaira nyújtott fedezetet.

A 6-os címen nemzetközi feladatokra biztosított 188,4 MFt módosított előirányzat teljesítése 90,6%-os (170,6 MFt) volt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzathból a dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 75,6%-ot tett ki, összességében ez 142,5 MFt volt, mely 125,6 MFt-os összeggel teljesült (88,1%).

A beruházások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 45,9 MFt volt (24,4%), ami 45,0 MFt-al teljesült (98,0%).

A 6-os címet összegezve: a 2015. évi módosított kiadási előirányzat 35.337,8 MFt volt, amely 34.962,6 MFt összegben, 98,9%-ban teljesült. A felhasznált összeg 41,1%-a személyi jellegű kiadás, 11,6%-a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 40,9%-a dologi jellegű kiadás, 0,3%-a ellátottak pénzbeli juttatása és egyéb működési célú kiadás, míg 6,1%-a felhalmozási kiadás.

Vállalkozási tevékenység

A cím vállalkozási tevékenységet 2015-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 7.760,3 MFt, mely az előző évhez képest 4,229,0 MFt-tal (119,81%-kal) nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.079,9 MFt-tal (65,1%-kal) növekedett. Ez az immateriális javak 7,8 MFt-os csökkenéséből, a tárgyi eszközök 1.087,7 MFt-os növekedéséből tevődik össze. A növekedést elsősorban a KEOP pályázatból végrehajtott beszerzések, a saját beszerzések, valamint feladatátvételhez kapcsolódó eszközátvételek (Károlyi Kórház) eredményezték.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 73,7%-ról 75,8%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 10,5 MFt-tal, azaz 0,8%-kal nőtt.

A pénzeszközök 256,6 MFt-os (84,7%-os) csökkenést mutatnak. A követelések 3.395,2 MFt-os növekedésének oka az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 43. § (13) bekezdés b) pontjának 2015. január 1-jei módosítása, amely alapján a 2015. novemberi és decemberi teljesítmények után járó OEP támogatások összege – mivel azok a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak –, a 2015. évi könyvelésbe a zárlati munkák során (fordulónapi dátummal) követelésként és eredményszemléletű bevételként felvételre került. A

szállítók év végi állománya 3.898,5 MFt, mely az előző évihez képest 1.694,8 MFt-tal csökkent.

A 0600 címen a 2015. év folyamán 2,1 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban magánszemélyek előző év(ek)i hátraléka, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor.

7. cím: Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 816014

Honlapjának címe: www.kratochvil.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	245,0	270,1	270,1	262,1	259,7	106,0%	99,1%
ebből: személyi juttatás	186,2	205,4	205,4	198,1	196,2	105,4%	99,0%
Bevétel	0,2	0,0	0,0	0,0	0,1	50,0%	-
Támogatás	245,8	270,1	270,1	256,2	256,2	104,2%	100,0%
Költségvetési maradvány	4,9	-	-	5,9	5,9	120,4%	100,0%
Létszám (fő)	56,0	57	57	57	56	100,0%	98,2%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő					
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	270,1		270,1	205,4	57
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII.11.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	2,0		2,0	1,6	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére	1,2		1,2	1,0	
2014. évi maradvány jóváhagyása	5,9	5,9		0,2	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	-17,1		-17,1	-10,1	
Kiadási előirányzatok változása	-8,0	5,9	-13,9	-7,3	0
Módosított előirányzatok:	262,1	5,9	256,2	198,1	57

A 2015. évben a Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium a 2013. augusztus 1-jei fenntartóváltást követően a második teljes költségvetési évét kezdte meg. A HM fejezetben belül az iskolában az érettségire és szakmai vizsgára felkészítő oktatás és kollégiumi nevelés az Emberi Erőforrások Miniszterének 2014/2015-ös és 2015/2016-os tanévre vonatkozó rendeletei, az intézményi munkaterv és a 2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről és annak végrehajtási rendeletei alapján történt meg. Az intézményben folyó speciális honvédelmi nevelést,

katonai alapismeretek tantárgy oktatását az intézményi pedagógiai program és házirend határozta meg.

Az intézmény szakmai felügyeletét a 2015. évben a Honvédelmi Minisztérium Társadalmi Kapcsolatokért Felelős Helyettes Államtitkársága és a HM TKH látta el.

2015. szeptember 1-jével az iskolai szakközépiskolai oktatás és érettségire épülő szakképzés a 9. évfolyamtól felmenő rendszerben gimnáziumi oktatással bővült. Az iskola részt vett a 2015. évi pedagógusok előmeneteli és minősítési rendszerében. A közalkalmazottak és a pedagógus életpályába tartozó munkavállalók személyügyi munkája megfelelően működött.

A 2015. évben a tavaszi érettségi és szakmai vizsgák, valamint az őszi szakmai vizsgák rendben lezajlottak. A vonatkozó jogszabályok és rendeletek alapján a pedagógusoknak járó vizsgafelügyeleti, az érettségi és OKJ szakmai vizsgákkal kapcsolatos javító-, kérdező tanári díjak kifizetésre kerültek. Az intézmény oktató-nevelő munkája, honvédelmi pályára irányítása nemcsak Debrecen városában és környékén, hanem országosan is kimagasló eredményeket ért el és hírnevet szerzett.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 205,4 MFt, mely az év folyamán 198,1 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 64,0 MFt, mely az év folyamán 55,0 MFt-ra csökkent a tényleges kifizetéseknek megfelelően. Az előirányzatok személyi juttatások esetében 99,0%-ban (196,2 MFt-ban), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 99,6%-ban (54,8 MFt-ban) teljesültek.

A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 96,6%-át tette ki.

A dologi kiadások 0,1 MFt összegű eredeti előirányzata 1,6 MFt-ra emelkedett, az **ellátottak pénzbeli juttatásai** 0,6 MFt eredeti előirányzatról év közben 1,8 MFt-ra módosult.

Az intézménynél csak közalkalmazottak dolgoznak, a költségvetési létszám 57 főben került meghatározásra, míg a tényleges éves átlaglétsszám 56 fő volt. Az iskola számára az MH rendelkezési állományából 8 fő katona állomány volt az iskolához vezényelve. A katonai oktatók szolgálati előjárója az iskola igazgatója.

Az alcímen a feladatok végrehajtására összesen 270,1 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 262,1 MFt-ra változott.

A módosított kiadási előirányzat összetétele az alábbiak szerint alakult: 198,1 MFt személyi juttatások (75,5%), 55,0 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (21,0%), 1,6 MFt dologi kiadások (0,6%), 1,8 MFt (0,7%) ellátottak pénzbeli juttatásai, továbbá 5,6 MFt egyéb működési célú kiadások (2,2%).

A dologi kiadások kiemelt előirányzat felhasználása 81,3%-os (1,3 MFt) volt.

Az intézményt az MH logisztikai ellátási, utaltsági rendjének megfelelően az MH 5. Bocskai István Lövészdandár látja el, így az intézmény részére dologi kiadások kiemelt előirányzaton főként belföldi kiküldetésekkkel és a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos kiadások kerültek elszámolásra. Az intézmény az előirányzatait kizárólag alaptevékenysége ellátására fordította. A 96/2013. HM KÁT-HVKF együttes intézkedés kiadásával szabályozásra kerültek a logisztikai, egészségügyi és ingatlan üzemeltetési, híradó, informatikai és információvédelmi feladatok. Az intézmény üzemeltetését a parkgondozás, takarítás, portai szolgálat, gondnoki

feladatok és asztalos karbantartás kivételével a HM EI Zrt. látja el. A megtartott és üzemeltetésbe bevont feladatokkal az intézmény működtetése biztonságos és gazdaságos.

Az ellátottak pénzbeli juttatása kiemelt előirányzaton 1,8 M Ft előirányzat-felhasználás jelentkezett, amelyet főként nevelési segélyre, tanérvindítási hozzájárulásra fordítottak.

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton maradvány-átadásként 5,6 M Ft (100,0%) került felhasználásra, melyből 1,8 M Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként a 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1681/2015. (IX.24) Kormányhatározat alapján a XII. fejezet (Földművelésügyi Minisztérium, Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal) részére került átadásra.

A módosított bevételi előirányzatok összetétele az alábbiak szerint alakult: 256,2 M Ft költségvetési támogatás (97,7%), mely 100%-ban teljesült, 5,9 M Ft költségvetési-maradvány (2,3%), mely 100,0%-os teljesítést mutatott.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2015. évben nem folytatott.

Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 2,6 M Ft, mely az előző évhez képest 3,3 M Ft-tal (56,4%-kal) csökkent.

A 0700 címen a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök) és forgóeszközök (készletek) nem szerepelnek a mérlegben, így a vagyon csökkenését a pénzeszközök 3,5 M Ft-os csökkenése, a követelések 0,2 M Ft-os növekedése okozza.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0700 címen a 2015. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

C) Fejezeti kezelésű előirányzatok

8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	9 137,7	12 213,8	12 213,8	14 390,7	13 981,1	153,0%	97,2%
ebből: személyi juttatás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Bevétel	22,2	0,0	0,0	1,2	1,2	5,4%	100,0%
Támogatás	9 184,8	12 213,8	12 213,8	14 063,0	14 063,0	153,1%	100,0%
Költségvetési maradvány	257,2	0,0	0,0	326,5	326,5	126,9%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
A támogatás 2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzata	12 213,8		12 213,8	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat szerinti módosítás	186,2		186,2	
– az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti módosítás	1 610,0		1 610,0	
– A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározattal a hadigondozási feladatok ellátására	1 126,8		1 126,8	
– a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos KKM/18335/2015/Adm számú megállapodás szerinti fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás	-332,3		-332,3	
– 2014. évi költségvetési maradvány igénybevétele	326,5	326,5		
– Fejezeti kezelésű előirányzat bevétele	1,2	1,2		
– Fejezetben belüli átcsoportosítás	-741,5		-741,5	
Módosított előirányzat	14 390,7	327,7	14 063,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	12 213,8	0,0	12 213,8
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek	-413,8	327,7	-741,5
= Működésre, ebből:	-740,3	1,2	-741,5
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-741,5	0,0	-741,5
működési bevételi többlet	1,2	1,2	0,0
= tovább finanszírozásra	326,5	326,5	0,0
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	326,5	326,5	0,0

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
- más fejezet előirányzatából:	2 923,0		2 923,0
a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	186,2		186,2
az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	1 610,0		1 610,0
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	1 126,8		1 126,8
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának:	-332,3		-332,3
a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos KKM/18335/2015/Adm számú megállapodás szerinti fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás	-332,3	0,0	-332,3
2015. évi módosított előirányzat	14 390,7	327,7	14 063,0

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

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

Tekintettel arra, hogy az alegységek 2015. évben nem kerültek lehívásra, ezért a teljes előirányzat átcsoportosításra került más feladatok ellátására.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	-	-

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	100,0		100,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-100,0		-100,0	
Módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-100,0	0,0	-100,0
2015. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása

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

A HM fejezet a civil szervezetek részére a fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésének és felhasználásának szabályairól szóló 1/2015. (II. 25.) HM rendeletben foglaltak szerint 217,9 MFt támogatást nyújtott, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, hagyományörző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviselési és ún. ernyőszervezetek működési és programtámogatására.

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása

A jogcím eredeti előirányzata 40,0 MFt-ot tett ki. Év közben 1,1 MFt összegű előirányzat átcsoportosításra került a tárca egyéb feladataira. A módosított előirányzat terhére a civil szervezetek részére kiírt kulturális pályázatok fedezetére 10,0 MFt, a sportegyesületek támogatására 13,9 MFt, a hagyományörző pályázat keretében 15,0 MFt került nyújtásra. A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	29,4	40,0	40,0	38,9	38,9	132,3%	100,0%
Támogatás	27,8	40,0	40,0	38,9	38,9	139,9%	100,0%
Költségvetési maradvány	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

Előirányzat-módosítások levezetése*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	40,0		40,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-1,1		-1,1	
Módosított előirányzat	38,9	0,0	38,9	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	40,0	0,0	40,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-1,1		-1,1
2014. évi módosított előirányzat	38,9	0,0	38,9

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként millió forintban, egy tizedessel

2015. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek)	38,9	9,7	29,2
Összes kifizetés	38,9	9,7	29,2

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása

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

- A **Budapesti Honvéd Sportegyesület** részére 2015. évben **50,0 M Ft** került biztosításra, mellyel a sportegyesület a HM igényének megfelelően hatékonyan segíti elő a hivatásos és szerződéses állomány fizikai felkészítését, hozzájárul az igényjogosult állomány egészséges életmódjának fenntartásához, továbbá sportolói részt vesznek a HM és az MH toborzói tevékenységében is.
- A **Magyar Hadtudományi Társaság** részére tudományos programok, konferenciák szervezésére, hadtudományi kiadványok elkészítésére **3,3 M Ft** került átutalásra.
- A **Honvéd Kulturális Egyesület** részére **3,0 M Ft** került biztosításra, melyet az Egyesület a katonakultúra terjesztésére, ápolására és a civil közönség irányába történő bemutatására használt fel. Katonaművészek kiállításainak szervezésével, honvédelmi hagyományörző programok rendezésével, valamint a Magyar Honvédségben a kultúra terjesztésével járult hozzá a szervezet alkalmazottainak művelődéséhez.
- Támogatási szerződés keretében a Honvédszakszervezet, a Honvédségi Dolgozók Szakszervezete, a Csapatok Érdekvédelmi Szövetsége és a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége részére összességében **16,1 M Ft** támogatást nyújtott a tárca az **érdekképviselési munkájuk** végzéséhez.
- Az ún. **erőnyőszervezetek** (Honvédség és Társadalom Baráti Kör Országos Szövetsége, Honvédségi Nyugdíjas Klubok Országos Szövetsége, Magyar Tartalékosok Szövetsége, Magyar Huszár és Katonai Hagyományörző Szövetség, Honvéd Sportegyesületek Országos Szövetsége) támogatására **66,1 M Ft** került felhasználásra. A támogatás a szervezetek programjainak és működési költségeinek, valamint a tárcával közösen megrendezett programok megvalósításának forrásául szolgált.
- A **Magyar Atlanti Tanács** részére **4,0 M Ft** került folyósításra, amelyet a Tanács a transzatlanti működés erősítése, fejlesztése, az atlanti eszmeiség terjesztése, az európai-

atlanti elvek integrálása, valamint az atlanti és a nemzetközi gondolatok összehangolása érdekében használt fel.

- A **Hadirokkantak, Hadiözvegyek és Hadiárvák Országos Nemzeti Szövetsége** támogatására **1,5 MFt** került átutalásra a szerződésben foglalt feladatok végrehajtására. A Szövetség az újkori magyar hadtörténelem hadirokkantjait, hadiözvegyeit, hadiárvaikat és családtagjaikat tömörítő egyesületek összefogása érdekében végez feladatokat, jogsegélyszolgálatot működtet. A **Vak Hadirokkantak Országos Egyesülete** számára **0,5 MFt** került kiutalásra a támogatási szerződésekben foglaltaknak megfelelően.
- A **Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület**, az **Erdélyi Kutatócsoport Egyesület** és a **Nagy Háború Kutatásáért Közhasznú Alapítvány** és a **Keskenyúton Délvidéki tragédiánk 1944-45 Alapítvány** ukrán, szlovák, román és szerb területen segíti a hősi halottak kutatását és magyar katonák sírjainak, külhoni emlékművek gondozását, szakmai konferenciák szervezését. A szervezetek támogatása érdekében összesen **26,0 MFt** került biztosításra.
- Katonai hagyományőrző szervezetek (**Batthyány Lovas Bandérium Hagyományőrző Közhasznú Egyesület**, **Szentegyházi Hagyományőrző Huszár Egyesület**) részére összesen **1,5 MFt** került kiutalásra. A támogatottak kiemelkedő állami és tárca szintű rendezvényeken biztosítottak hagyományőrző jelenlétet.
- A **Doni Bajtársi és Kegyeleti Szövetség** és a **Honvéd Hagyományőrző Egyesület** a második világháborúban harcoló katonákat tömöríti, programjaik kegyeleti jellegűek, de programjaikkal, rendezvényeikkel egyéb társadalmi rétegeket (pl. ifjúság, képzőművészek, stb.) is bevonnak. A 2015. évben összesen **4,0 MFt** támogatásban részesültek.
- A 2015-ben **3,0 MFt** támogatásban részesülő **Eötvös József Börtönügyi Egyesület** a belföldi hadisír gondozásba kapcsolódott be.

A jogcím eredeti előirányzata **129,5 MFt**. Év közben az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat értelmében 20,0 MFt, fejezeti hatáskörben 29,5 MFt került átcsoportosításra a törvényi sorra. A módosított előirányzat összege (179,0 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	148,8	129,5	129,5	179,0	179,0	120,3%	100,0%
Támogatás	145,3	129,5	129,5	179,0	179,0	123,2%	100,0%
Költségvetési maradvány	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Előirányzat-módosítások levezetése*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	129,5		129,5	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	28,4		28,4	
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	1,1		1,1	
– az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti módosítás	20,0		20,0	
Módosított előirányzat	179,0	0,0	179,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	129,5	0,0	129,5
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	29,5		29,5
- más fejezet előirányzatából:	20,0		20,0
az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	20,0		20,0
2015. évi módosított előirányzat	179,0	0,0	179,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *MFt-ban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek)	179,0	87,0	92,0
Összes kifizetés	179,0	87,0	92,0

Nonprofit korlátolt felelősségű társaságok támogatása

A jogcímcsoport eredeti előirányzata 1.435,0 MFt-ot tett ki. Fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményeként az előirányzat 90,1 MFt összeggel megemelésre került állami többletfeladatok (dokumentumfilm készítése, a Honvédelmi Kötelék, valamint a KatonaSuli programban történő részvétel) ellátása érdekében. Év közben a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat szerint 186,2 MFt, az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat értelmében 90,0 MFt került átcsoportosításra a törvényi sorra.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 723,1	1 435,0	1 435,0	1 801,3	1 801,3	104,5%	100,0%
Támogatás	1.723,1	1 435,0	1 435,0	1 801,3	1 801,3	104,5%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 435,0		1 435,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	90,1		90,1	
– a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat szerinti módosítás	186,2		186,2	
– az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti módosítás	90,0		90,0	
Módosított előirányzat	1 801,3	0,0	1 801,3	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 435,0	0,0	1 435,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	90,1		90,1
- más fejezet előirányzatából:			
a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1545/2015. (VIII. 6.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	186,2		186,2
az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	90,0		90,0
2015. évi módosított előirányzat	1 801,3		1 801,3

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

MFt-ban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit korlátolt felelősségű társaságok	1 801,3	1 801,3	0,0
Összes kifizetés	1 801,3	1 801,3	0,0

Nemzetközi kártérítés

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem tervezett a tárca. Az évközi módosítások eredményeként **94,8 MFt** előző évek költségvetési maradványa került jóváhagyásra, és **1,2 MFt** működési bevétel került előirányzatosításra. A módosított előirányzat összegéből **1,6 MFt** került felhasználásra a károk megtérítésére. A kárigények elbírálása a Magyar Honvédség nemzetközi kártérítési ügyeinek intézésével kapcsolatos feladatokról szóló 23/2010. (II. 19.) HM utasítás, azok pénzügyi rendezése pedig a Magyar Honvédség feladatainak ellátásával összefüggő nemzetközi kártérítési ügyekkel kapcsolatos eljárás részletes szabályairól szóló 276/2008. (XI. 21.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően történik.

Az előirányzat **94,4 MFt** összegű maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	96,0	1,6	-	1,7%
Bevétel	0,2	0,0	0,0	1,2	1,2	600,0%	100,0%
Költségvetési maradvány	94,6	0,0	0,0	94,8	94,8	100,2%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	94,8	94,8		
– bevétel előirányzatosítása	1,2	1,2		
Módosított előirányzat	96,0	96,0	0,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
intézményi működési bevételi többlet	1,2	1,2	
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	94,8	94,8	
2015. évi módosított előirányzat	96,0	96,0	0,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

MFt-ban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély	1,0	0,0	1,0
– gazdasági társaság	0,6	0,0	0,6
Összes kifizetés	1,6	0,0	1,6

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete Biztonsági Beruházási Programja (NATO Security Investment Programme, **NSIP**) magyarországi végrehajtásával kapcsolatos 2015. évi feladatok az alábbi területekre terjedtek ki:

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

A 2014. évi C. törvény szerinti előirányzat (2.290,5 MFt) az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 3.) Kormányhatározat értelmében 1.500,0 MFt támogatással megemelésre került. A módosított előirányzat 91,97%-ban került felhasználásra. A keletkezett költségvetési maradvány összege 304,2 MFt, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Az NSIP programok keretében megvalósuló beruházások hazai pénzügyi fedezetét az ágazati célelőirányzatokon belül, a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához jogcímcsoporton jóváhagyott előirányzat képezte. A pénzforgalom a Magyar Államkincstár által vezetett kincstári körhöz tartozó pénzforgalmi lebonyolítási számlán történt. Az év során megszüntetésre került a 2014 májusában az MKB Bank Zrt.-nél nyitott pénzforgalmi bankszámla.

Az NSIP feladatainak 2015. évi megvalósítására – a lebonyolítási számla nyitó egyenlege (2.506,3 MFt), az év során a lebonyolítási számlára érkezett NATO finanszírozás (1.308,4 MFt) és a hazai támogatás (3.790,5 MFt) összegeként – 7.605,2 MFt állt rendelkezésre.

Az év folyamán a képességsomagok megvalósítására összesen 4.360,8 MFt összegben teljesített a fejezet kifizetéseket, melyből a 2015. évi NSIP költségvetéshez hozzájárulásként a NATO Nemzetközi Törzs Erőforrás Hivatala (IS/NOR) által meghatározott 1.114,4 MFt összeg került közvetlenül átutalásra a kedvezményezettek részére.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	2 312,3	2 290,5	2 290,5	3 790,5	3 486,3	150,8%	92,0%
Támogatás	2 312,3	2 290,5	2 290,5	3 790,5	3 790,5	163,9%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 290,5		2 290,5	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározat szerinti módosítás	1 500,0		1 500,0	
Módosított előirányzat	3 790,5	0,0	3 790,5	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként MFT-ban, egy tizedessel

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

MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása

Az **MH Szociálpolitikai Közalapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárca **53,7 MFT**-ot biztosított, mely összeg a Közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint két részletben átutalásra került a kedvezményezett részére. A szervezet a céltámogatást alapvetően a HM gondoskodási körébe tartozók szociális **segélyezésére, rekonverziós feladatok** végrehajtására használta fel. A Közalapítvány 2015. évben 657 főt részesített segélyben.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	53,7	53,7	53,7	53,7	53,7	100,0%	100,0%
Támogatás	53,7	53,7	53,7	53,7	53,7	100,0%	100,0%

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként MFT-ban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	53,7	5,7	48,0
Összes kifizetés	53,7	5,7	48,0

Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz

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

A Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz jogcímen 2.995,0 MFT eredeti előirányzat került jóváhagyásra. A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározat értelmében a jogcím előirányzata 1.126,8 MFT összeggel megemelésre került. Az előirányzat növelése a Hdt. 2015. évi módosítása miatt vált szükségessé. Az Országgyűlés

2015. július 4-i hatállyal módosította a törvényt annak érdekében, hogy azoknak a hadiárvának, hadiözvegyeknek, hadigondozott családtagoknak, hadigyámoltaknak a sorsát is rendezze, akiket 1949. január 1-je előtt hadigondozotti ellátásra jogosultként nyilvántartásba vettek, azonban pénzellátásukat nagykorúvá válásuk miatt vagy politikai okból szüneteltették vagy megszüntették, illetve ilyen ellátás iránti kérelmüket politikai okból elutasították, továbbá akik ez irányú kérelmüket politikai okból elő sem terjesztették. A módosítással a törvény hatálya kiterjed a Magyarországon lakóhellyel, tartózkodási hellyel nem rendelkező, külföldi magyar állampolgárokra is.

A teljesített kiadások összege megegyezik a módosított előirányzat összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	2 995,0	2 995,0	4 121,8	4 121,8	-	100,0%
Támogatás	0,0	2 995,0	2 995,0	4 121,8	4 121,8	-	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 995,0		2 995,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározat szerinti módosítás	1 126,8		1 126,8	
Módosított előirányzat	4 121,8	0,0	4 121,8	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 995,0	0,0	2 995,0
- más fejezet előirányzatából:			
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1905/2015. (XII. 8.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	1 126,8		1 126,8
2015. évi módosított előirányzat	4 121,8	0,0	4 121,8

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

MFt-ban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	4 121,8	232,8	3 889,0
Összes kifizetés	4 121,8	232,8	3 889,0

Nemzetközi tagdíjak, tagdíj jellegű befizetések

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

Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 4.010,1 M Ft volt, mely 8,5 M Ft előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

Az új NATO székház finanszírozása kapcsán a HM-KKM közötti megállapodás keretében – az államháztartásért felelős miniszter előzetes hozzájárulásával – 332,3 M Ft összegű fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás került végrehajtásra.

A 3.686,3 M Ft módosított előirányzatról 3.684,4 M Ft teljesült (99,95%). A keletkezett 1,9 M Ft összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	3 726,5	4 010,1	4 010,1	3 686,3	3 684,4	98,8%	99,9%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	3 232,6	4 010,1	4 010,1	3 677,8	3 677,8	98,5%	100,0%
Költségvetési maradvány	2,4	0,0	0,0	8,5	8,5	354,2%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4.010,1		4.010,1	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2014. évi költségvetési maradvány igénybevétele	8,5	8,5		
– a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos KKM/18335/2015/Adm	-332,3		-332,3	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
számú megállapodás szerinti fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás				
Módosított előirányzat	3.686,3	8,5	3.677,8	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4.010,1	0,0	4.010,1
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8,5	8,5	
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának: a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos KKM/18335/2015/Adm számú megállapodás szerinti fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás	-332,3		-332,3
2015. évi módosított előirányzat	3.686,3	8,5	3.686,3

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *MFt-ban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	3.686,4	3.686,4	
Összes kifizetés	3.686,4	3.686,4	

Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz

A feladatra 350,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 1,7 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

A 351,7 MFt módosított előirányzataból 351,3 MFt teljesült (99,89%). A keletkezett 0,4 MFt összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	348,3	350,0	350,0	351,7	351,3	100,9%	99,9%
Támogatás	350,0	350,0	350,0	350,0	350,0	100,0%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	1,7	1,7	-	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése *millió forintban, egy tizedessel*

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

				személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	350,0		350,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2014. évi költségvetési maradvány igénybevétele	1,7	1,7		
Módosított előirányzat	351,7	1,7	350,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	350,0	0,0	350,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1,7	1,7	
2015. évi módosított előirányzat	351,7	1,7	350,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *MFt-ban, egy tizedessel*

2015. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (EU)	351,3	351,3	
Összes kifizetés	351,3	351,3	

Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása

A nemzeti ünnepek, valamint a kiemelkedő fontosságú rendezvények előkészítésének és lebonyolításának rendjéről szóló 1432/2014. (VII. 31.) Kormányhatározat értelmében a HM fejezet feladata az alábbi rendezvények előkészítése és lebonyolítása:

- január 19.: Magyarországi Németek Elhurcolásának és Elűzetésének Emléknapja,
- február 25.: Kommunizmus Áldozatainak Emléknapja,
- március 15.: Az 1848/49-es Forradalom és Szabadságharc Évfordulója,
- április 16.: A Holocaust Magyarországi Áldozatainak Emléknapja,
- május utolsó vasárnapja: A Magyar Hősök Emlékünnep,
- június 4.: A Nemzeti Összetartozás Napja,
- június 16.: Nagy Imre és mártírtársai újratemetésének Emléknapja,
- július 22.: A Nándorfehérvári Diadal Emléknapja,
- augusztus 20.: Az államalapítás és az Államalapító Szent István ünnepe,
- október 6.: Az Aradi Vértanúk Emléknapja,
- október 23.: Az 1956-os Forradalom és Szabadságharc Emléknapja,

- november 4.: A Nemzeti Gyász Emléknapja,
- november 25.: A Szovjetunióba hurcolt magyar politikai rabok és kényszermunkások Emléknapja,
- december: Magyarország karácsonya. (A 2015. évben december 11-én került sor a megvalósítására.)

A jogcímcsoport eredeti kiadási előirányzata a 2015. évben 760,0 MFt volt, mely év közben 221,5 MFt előző évi költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

A HM feladatellátásában bekövetkezett változások következtében a Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események finanszírozása a fejezeti kezelésű előirányzat helyett az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcímen került végrehajtásra.

Ennek érdekében az eredeti előirányzat összege (760,0 MFt) átcsoportosításra került erről a jogcímcsoportról az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcímre.

A 221,5 MFt módosított előirányzat összegéből 212,8 MFt teljesült a HM Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal és a Hungarofest Nemzeti Rendezvényszervező Nonprofit Kft.-vel kötött és többször módosított keretszerződés értelmében, egyedi megrendelések alapján, az alábbi rendezvényekkel összefüggésben:

- Az 1956-os Forradalom és Szabadságharc Emléknapja (2014. 10. 21-23.)
- Radnóti Miklós Emléknapja (2014. 11. 9.)
- Magyarország Karácsonya
- Magyarországi Németek Elhurcolásának és Elűzetésének Emléknapja (2015. 01.19.)
- Magyar Kultúra Napja (2015. 01. 22.)
- Kommunizmus Áldozatainak Emléknapja (2015. 02. 25)
- Az 1848/49-es Forradalom és Szabadságharc Évfordulója (2015. 03. 15.)

A keletkezett költségvetési maradvány összege 8,7 MFt, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	745,6	760,0	760,0	221,5	212,8	28,5%	96,1%
ebből: személyi juttatás		0,0	0,0			-	-
Bevétel	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Támogatás	790,0	760,0	760,0	0,0	0,0	0,0%	-
Költségvetési maradvány	155,1	0,0	0,0	221,5	221,5	142,8%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	760,0		760,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
– 2014. évi költségvetési maradvány igénybevétele	221,5	221,5		
– Előirányzat átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-760,0		-760,0	
Módosított előirányzat	221,5	221,5	0,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	760,0	0,0	760,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-760,0		-760,0
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	221,5	221,5	
2015. évi módosított előirányzat	221,5	221,5	0,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *M Ft-ban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit társaság	212,8		212,8
Összes kifizetés	212,8		212,8

X

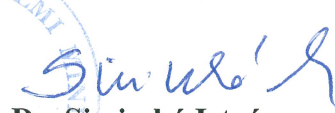
X

X

Összefoglalva: a fejezet 2015. évi kiemelt feladataként jelent meg a rendelkezésre álló előirányzatok hatékony felhasználása, a személyi járandóságok teljes körű biztosítása, az MH működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése, a nemzetközi és a NATO vállalkásokhoz kapcsolódóan szükséges források biztosítása.

Az MH tevékenyen részt vett a kiemelt nemzetközi gyakorlatok sikeres végrehajtásában, aktív szerepet vállalt a V4 EU Harccsoporthoz kapcsolódó felajánlás feltételeinek kialakításában, felállításában. Meghatározó szerepet töltött be a nemzetközi terrorizmus elleni szerepvállalásban és az év közben a határvédelem részeként az ideiglenes biztonsági határzár kiépítésében, valamint a fokozódó migrációs válság kezelésében.

Budapest, 2016. augusztus 11-én.



Dr. Simicskó István