

T/1671. számú

TÖRVÉNYJAVASLAT

**A MAGYARORSZÁG 2017. ÉVI KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
2016. ÉVI XC. TÖRVÉNY VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

9. fejezeti kötet

- XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
- XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
- XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
- LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP
- LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP
- LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP
- LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP
- LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP
- LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP
- LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

Előadó:
Varga Mihály
pénzügyminiszter



Budapest, 2018. szeptember

**XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS
KIADÁSAI**

1. cím: Vállalkozások költségvetési befizetései

1/1. alcím: Társasági adó

A társasági adóból származó 2017. évi költségvetési bevétel 624 944,7 millió forint volt, azaz az eredeti előirányzattól 109 755,3 millió forinttal (14,9%-kal) elmaradt, míg a módosított előirányzatot 18 026,5 millió forinttal (3,0%-kal) meghaladta.

Az eredeti előirányzat jelentős alulteljesülésének hátterében elsősorban az egységes, 9%-os társasági adókulcs bevezetése áll, amellyel a költségvetés az előirányzat kialakításánál nem számolt, tekintettel arra, hogy az intézkedés a költségvetési törvényt követően került elfogadásra. Az adókulcs csökkentésének hatását részben ellensúlyozta a vártnál erősebb gazdasági növekedés, illetve a különböző jogcímenek igénybe vehető adókedvezmények összegének tervezettől való elmaradása.

A 2017. évi bevétel a módosított előirányzattól már csak lényegesen kisebb mértékben tért el. Ennek oka, hogy a módosított előirányzat már számolt az egységes adókulcs bevezetésével, és részben az ennek hatását ellensúlyozó, már említett tényezőkkel is. A módosított előirányzathoz viszonyított 18 026,5 millió forint összegű bevételi többlet közel 70%-ban olyan egyedi tételekből tevődik össze, amelyek tartósan nem épülnek be a társasági adóbevételbe.

1/3. alcím: Hitelintézeti járadék

A hitelintézeti járadék a 2016. év végén megszűnt. Az utólagos elszámolások miatt 1894,4 millió forint bevétele keletkezett ezen a számlán a költségvetésnek.

1/4. alcím: Pénzügyi szervezetek különadója

A 2017. évi költségvetés ezen adónemben 66 500,0 millió forint módosított bevételi előirányzatot tartalmazott. A 2017. évi teljesülés 64 025,6 millió forint volt, amely 2474,4 millió forinttal (3,7%-kal) alacsonyabb a módosított előirányzatnál. Az összeg 64 213,9 millió forint bevétel és 188,3 millió forint kiadás eredményeként képződött.

Az előirányzat teljesülésének alakulása két tényezőre vezethető vissza. A hitelintézetek adóalapjául 2016-ig a 2009. év mérlegfőösszege szolgált, 2017-től azonban az adó alapja a két évvel korábbi (azaz 2017-ben a 2015-ös) mérlegfőösszeg lett. (A többi pénzügyi szervezet adóalapjának meghatározása hasonló módon változott.) A 2017. évi adóalap, ezzel együtt a kötelezettség, meghaladta a várakozást. Ugyanakkor 2017. év közben került bevezetésre, hogy a vállalkozások bizonyos sportcélú támogatásaik összegével a pénzügyi szervezetek különadóját is csökkenthetik. Ezzel kapcsolatban az adózók csaknem 13,1 milliárd forint kedvezményt tüntettek fel bevallásaikban. Ezen összegek kiutalása áthúzódott 2018-ra is, azonban a már 2017-ben kiutalt kedvezmények következtében az előirányzat a vártnál kedvezőbb kötelezettség adatok ellenére is alulteljesült.

1/5. alcím: Cégautóadó

Cégautóadóból a központi költségvetésnek 2017-ben 33 305,0 millió forint bevétele származott. A nettó adóbevétel az éves eredeti előirányzatot (27 600,0 millió forint) mintegy 5705,0 millió forinttal (20,7%-kal) haladta meg, a módosított előirányzattól (33 600,0 millió forint) pedig mindössze 295,0 millió forinttal (0,9%-kal) maradt el. Az eredeti előirányzathoz képest tapasztalt felülteljesülés hátterében a bázisévi bevétel vártnál magasabb teljesülése, illetve a cégautó állomány vártnál nagyobb növekedése áll. A bázisévhez viszonyítva a bevétel 1282,7 millió forinttal (4,0%-kal) növekedett, aminek hátterében a növekvő cégautó-állomány áll.

1/6. alcím: Egyszerűsített vállalkozói adó

Az egyszerűsített vállalkozói adóból (EVA) származó 2017. évi költségvetési bevétel 63 641,1 millió forint volt, amely az eredeti előirányzat összegétől (80 600,0 millió forint) 16 958,9 millió forinttal (21,0%-kal) maradt el, a módosított előirányzatnál (75 600,0 millió forint) pedig 11 958,9 millió forinttal (15,8%-kal) volt kevesebb. Ennek oka az, hogy az EVA alanyok száma a 2017-es előirányzat, illetve a módosított előirányzat kialakításakor vártnál is nagyobb mértékben csökkent a 2017-es év során.

1/7. alcím: Bányajáradék

A 2017. évben a bányajáradék bevétel összesen 28 770,2 millió forint volt, ami 17,8%-kal maradt el a módosított előirányzat 35 000,0 millió forintjától. A bevétel több tényező eredőjeként alakult ki. A bányajáradék mintegy 98%-a a kőolaj és a földgáz kitermeléséből származik.

Az előirányzattól való eltérés legfőbb oka a kőolaj világpiaci árának és az USD árfolyamának változása.

A bányászatról szóló 1993. évi XLVIII. törvény alapján a kitermelt ásványi nyersanyag és geotermikus energia után az államot részesedés, bányajáradék illeti meg. A bányajáradék összegét a kitermelt ásványi nyersanyag, illetve geotermikus energia mennyisége, az egyes nyersanyagokhoz és energiához tartozó fajlagos érték, valamint a járadék százalékos mértéke határozza meg. A 2017. évben az energiahordozók és ásványi nyersanyagok fajlagos értékének meghatározásakor mérvadó tényező mértékét befolyásoló Brent kőolaj tőzsdei jegyzésére mélypontra süllyedt, emellett a másik mértékadó tényező, az HUF/USD árfolyam is folyamatosan változott.

1/8. alcím: Játékadó

Játékadóból a központi költségvetés 2017. évi előirányzata 30 800,0 millió forint volt. A tényleges 2017. évi adóbevétel 27 462,9 millió forint, amely a költségvetési előirányzathoz képest 3337,1 millió forintos (10,8%-os) elmaradást mutat. A bevétel alulteljesülése háttérben elsősorban az állami játékszervezőnél a sportról szóló törvény szerinti vagyoni értékű jog szerződéses ellenértéke alapján igénybe vehető adókedvezmény vártnál nagyobb összege áll.

1/9. alcím: Ökoadó

1/9/1. Energiaadó

A 2017. évben energiaadó címén 18 855,3 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, mely 29 363,4 millió forint befizetés és 10 508,1 millió forintot kitevő visszautalás eredőjeként adódott. Az adóbevétel az éves előirányzatot (18 600,0 millió forint) 255,3 millió forinttal (1,4%-kal) haladta meg. A költségvetési előirányzathoz viszonyított túlteljesülést a magasabb energiafelhasználás indokolja. Az adóbevétel az előző év értékét (18 176,3 millió forint) 679,0 millió forinttal (3,7%-kal) haladta meg. Az éven belüli lefutást tekintve a bevételek az első félévben emelkedtek, míg az év második felében elmaradtak a bázis évi szinttől.

1/9/2. Környezetterhelési díj

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

A környezetterhelési díj 2017. évi előirányzata 5300,0 millió forint volt. Az előirányzatot érintően 5209,3 millió forint befizetés volt, melyből mindössze 141,6 millió forint visszatérítés történt. Ezáltal a pénzforgalmi bevétel 5067,7 millió forint összeggel teljesült, amely az éves előirányzat 95,6%-a.

1/10. alcím: Egyéb befizetések

Az egyéb befizetések jogcímen a 2017. évi teljesülés 15 062,5 millió forint volt, mely 18 018,2 millió forint befizetés és 2955,7 millió forint kiutalásából származott. Ez az összeg az előirányzat (24 000,0 millió forint) 62,8%-át tette ki. A gazdálkodó szervezetek egyéb befizetései sor az állami adóhatóság által beszedett bírságokat, pótlékokat tartalmazza. Az egyéb befizetéseken belül a bírság- és önellenőrzéssel kapcsolatos befizetések (8916,0 millió forint) teszik ki a legjelentősebb tételt, a bevétel 59,2%-át. A 2016. évhez képest a bírság- és önellenőrzéssel kapcsolatos befizetéseknél 3786,4 millió forintos, a korábbi évek második legnagyobb bevétele a késedelmi pótlék esetében 5881,4 millió forintos csökkenés volt tapasztalható. Összességében ezen a mérlegsoron 13,2%-os bevétel csökkenés következett be a 2016. évhez képest. A bevételt jelentősen mérsékelte a 2016-ban bevezetett adózói minősítés, melynek értelmében a megbízható adózók különböző kedvezményekben részesülhetnek, úgymint a mulasztási bírság alkalmazása helyett felhívás az elmulasztott adókötelezettség teljesítésére, csökkentett mulasztási bírság, csökkentett adóbírság. Ezzel ellentétesen egy egyszeri tétel az Európai Bírósági döntéshez kapcsolódóan ugyanakkor növelte a bevételt.

1/11. alcím: Energiaellátók jövedelemadója

Az energiaellátók jövedelemadójából a 2017. évi költségvetési törvény 55 500,0 millió forint bevételt irányzott elő. A bevétel 53 123,3 millió forint volt, amely a költségvetési előirányzathoz képest 2376,7 millió forintos (4,3%-os) elmaradást mutat. Az elmaradás oka, hogy a 2017. decemberi feltöltés összege kisebb lett a korábbi évekéitől, és ezzel az előzetes várakozásoktól.

1/12. alcím: Rehabilitációs hozzájárulás

A rehabilitációs hozzájárulásból a 2017. évi költségvetési törvény eredeti előirányzata 66 500,0 millió forint, módosított előirányzata 80 000,0 millió forint bevételt tartalmazott. A tényleges bevétel 80 855,9 millió forintos összegben, a törvényi módosított előirányzat 101,1%-ában teljesült.

1/13. alcím: Egyes ágazatokat terhelő különadó

Az egyes ágazatokat terhelő különadó 2013. január 1-jével megszűnt, de az áthúzódó pénzforgalmi hatás miatt a 2017. évre vonatkozóan ebben az adónemben az 1111,6 millió forintos befizetések és a 10,4 millió forintos kiutalások eredőjeként 1101,2 millió forint bevétel keletkezett.

1/14. alcím: Kisadózók tételes adója

A kisadózó vállalkozások tételes adója címén (KATA) a 2017. évi költségvetési előirányzat eredetileg 75 500,0 millió forintban került megállapításra. 2017-ben KATA-ból a központi költségvetésnek 98 181,8 millió forint bevétele származott, tehát a 2017. évre előirányzott KATA bevétel 22 681,8 millió forinttal (30,0%-kal) teljesült túl. A 94 500,0 millió forint összegű módosított előirányzatot 3681,8 millió forinttal (3,9%-kal) szintén meghaladta az adónem bevétele. Az előirányzathoz viszonyított felülteljesülés a tervezési bázis túlteljesülésének és a 2017-től hatályos kedvező szabályváltozás miatt megnövekedett adózói létszámnak köszönhető. A KATA 6 millió forintos bevételi értékhatára 2017-től 12 millió forintra emelkedett, amely intézkedés a költségvetési előirányzat meghatározása után került elfogadásra.

A bázisévhez viszonyított 28 285,3 millió forintos (40,5%-os) növekedést szintén a kisadózók létszámának – a 2017-től hatályos kedvező adóváltozások hatására bekövetkezett – nagymértékű bővülése magyarázza.

1/15. alcím: Kisvállalati adó

A kisvállalati adóból (KIVA) származó 2017. évi költségvetési bevétel 22 368,3 millió forint volt, azaz a teljesülés az eredeti előirányzatot 8868,3 millió forinttal (65,7%-kal) meghaladta, míg a módosított előirányzattól 1131,7 millió forinttal (4,8%-kal) elmaradt. Az előirányzathoz viszonyított felülteljesülést a kedvező makrogazdasági folyamatok – különösen a bérek növekedése – mellett a 2017-től hatályos szabályozásváltozások és az ehhez kapcsolódóan megnövekedett adózói létszám indokolják. 2017. január 1-jétől az adó alapja számottevően egyszerűsödött, az adókulcs 16%-ról 14%-ra csökkent, az adónemet választók száma pedig az előnyös módosítások hatására több mint kétszeresére nőtt. Mindezen tényezők közül a költségvetés az előirányzat kialakításakor csak az adóalap egyszerűsítésének hatásával számolt, mert a kulcs csökkentése csak a későbbiekben került elfogadásra. A módosított előirányzatban már az összes tényező figyelembe vételre került, a tényleges bevétel elmaradását az új átlépők vártnál valamivel szűkebb adóalapja magyarázza.

Fontos kiemelni, hogy mivel a KIVA kedvezőbb feltételeket biztosít az átlépők számára, így a vártnál több átlépő hatása összköltségvetési szinten a tervezetthez képest bevételcsökkenést eredményezett.

1/16. alcím: Közműadó

A 2017. évi költségvetés az adónemben 55 200,0 millió forint bevételt irányzott elő. A 2017. évi adóbevétel 55 041,7 millió forint volt, azaz az előirányzat az előzetes várakozások szerint teljesült.

1/17. alcím: Korkedvezmény-biztosítási járulék

A korkedvezmény-biztosítási járulék 2017-ben törvényi előirányzattal már nem rendelkezett tekintettel arra, hogy ezen járulékfajta 2015. január 1-jétől megszűnt. A 2017. évben ezen a címen befolyt 8,4 millió forint a 2015. év előtti időszakra vonatkozó kötelezettségek pénzügyi teljesítésének áthúzódásából, utólagos rendezéséből adódik. A korkedvezmény-biztosítási járulékból származó bevétel a veszélyes munkakörökben dolgozók korhatár előtti nyugdíjba vonulásának fedezetét biztosította.

1/18. alcím: Reklámadó

A reklámadóból a 2017. évi költségvetési törvény 11 700,0 millió forint bevételt irányzott elő. Ezen a soron 8217,2 millió forint kiutalás történt, mely jogszabályváltozásra vezethető vissza. 2017. július 1-jétől az adónem eltörlésre, majd eltérő szabályozással újonnan bevezetésre került. Az ezen időpont előtt befizetett összegek az adózók számára visszafizetésre kerültek.

2. cím: Fogyasztáshoz kapcsolt adók

2/1. alcím: Általános forgalmi adó

A 2017. évben a költségvetésnek nettó 3 525 269,7 millió forint pénzforgalmi áfa bevétele keletkezett, amely az előirányzattól (3 542 006,1 millió forint) 16 736,4 millió forinttal (0,5%-kal) maradt el. A nettó áfa egyenleg 6 148 480,9 millió forint bruttó befizetés (melyből 382 683,3 millió forintot tett ki az import és a dohánytermékek számlákra teljesített befizetés) és a 2 623 211,2 millió forintot kitevő kiutalások eredőjeként adódott. Az infláció mértékének, illetve a fogyasztási volumen vártnál kedvezőbb alakulásának hatását elsősorban a megbízható adózókra vonatkozó kiutalási határidő 75 napról 45 napra történő rövidülésének

vártnál magasabb negatív hatása, illetve a tervezett intézkedések elhalasztott bevezetése miatti, vártnál alacsonyabb mértékű fehéredési hatás ellensúlyozta.

A költségvetés áfa bevételei három számlán jelennek meg. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) által vezetett önadózói Általános forgalmi adó számla 3 145 862,0 millió forint egyenleggel zárt 2017-ben (beszedett és kiutalt áfa egyenlege). A NAV által nyilvántartott kivetési Import termékek áfa számlája (mely az importon belül a kivetési kör utáni befizetéseket tartalmazza) 264 518,1 millió forintos, míg a szintén kivetési Dohánygyártmány áfa számla 114 889,6 millió forintos egyenleget mutatott.

A bázisévhez képest a költségvetés nettó pénzforgalmi áfa bevétele 234 976,3 millió forintos (7,1%-os) növekedést mutat. A nettó bevételek növekménye a bruttó befizetések 587 370,2 millió forintos (10,6%-os) és a kiutalások 352 393,8 millió forintos (15,5%-os) növekedésének egyenlegeként adódott. Az áfa bevételeken belül az import és dohány áfa befizetés 13 219,4 millió forinttal (3,6%-kal) nőtt, mely az import áfa bevétel 18 121,5 millió forintos (7,4%-os) emelkedéséből, illetve a dohánytermékek után beszedett áfa bevétel 4902,1 millió forintos (4,1%-os) csökkenéséből adódott.

A GDP volumene 2017-ben 4,1%-kal emelkedett, az éves infláció 2,4%-kal nőtt. Az áfa bevételek legnagyobb forrását jelentő folyóáras vásárolt fogyasztás esetében 7,9%-os növekedés volt tapasztalható.

A 2017. évre beadott áfabevallások alapján a bázis évhez képest a belföldi értékesítések adóalapja 10,0%-kal, a beszerzések adóalapja 9,3%-kal nőtt. A befizetendő adó 11,8%-os, míg a visszaigényelhető adó 12,9%-os emelkedést mutatott.

2/2. alcím: Jövedéki adó

A 2017. évben jövedéki adó címén 1 022 070,4 millió forint pénzforgalmi bevétele származott a költségvetésnek, mely az éves eredeti előirányzattól (1 034 500,0 millió forint) 12 429,6 millió forinttal (1,2%-kal), a módosított előirányzattól (1 068 500,0 millió forint) 46 429,6 millió forinttal (4,3%-kal) maradt el.

A bevételek legnagyobb hányadát továbbra is az üzemanyagok utáni befizetések tették ki, ezen túlmenően a bevételek 27,8%-a a dohánytermékek után, 9,0%-a pedig a szeszesitalok és egyéb termékek után folyt be. Ez a bázisévhez képest 2,3 százalékpontos átrendeződést jelent az üzemanyag termékek felé a többi termékcsoporthoz. Az adóbevétel az előző év értékénél (1 011 805,5 millió forint) 10 246,9 millió forinttal (1,0%-kal) volt magasabb, mely a forgalomváltozások és egyéb piaci trendek együttes hatásának volt betudható. A főbb termékcsoporthoz utáni pénzforgalmi bevételek az alábbiak szerint alakultak:

- Az **üzemanyagok** esetében az adóbevétel 645 669,6 millió forintot tett ki, mely 29 922,6 millió forinttal (4,9%-kal) magasabb az előző évi értéknél (615 747,0 millió forint). A növekedés a befizetések 34 116,7 millió forintos (5,2%-os) és a kiutalások 4194,1 millió forintos (10,1%-os) növekedésének együttes hatásaként adódott. A bevételek 34,8%-át a benzin, 64,6%-át a gázolaj utáni befizetések adták, mely a bázisévhez képest 0,1 százalékpontos átrendeződést jelent a benzin javára. A befizetések növekedése a gázolaj és a benzin forgalom növekedésének, illetve a 2017. első negyedévben érvényes magasabb adómértékeknek köszönhető. A mezőgazdasági visszatérítések esetén közel 190 millió forinttal, a kereskedelmi gázolaj jogcímen 2605 millió forinttal több jövedéki adó került kiutalásra, míg egyéb jogcímen 18 millió forinttal csökkent a visszatérített jövedéki adó összege a bázishoz képest. A 2017. évben – az előző évhez viszonyítva – a gázolaj szabadforgalma 3,5%-kal, a benziné 3,1%-kal növekedett. A 2017. évben az üzemanyagárak a bázisévi szintet benzin esetén átlagosan 6,6%-kal, gázolaj esetén 8,1%-kal múlták felül.

- **A szeszesitalok és egyéb termékek** jövedéki adóbevétele 91 143,2 millió forintot tett ki, amely 7229,4 millió forinttal (7,3%-kal) alacsonyabb a bázisnál (98 372,6 millió forint), mely a forgalom alakulásának és a népegészségügyi termékadót érintő 2017. január 1-jétől érvényes jogszabályváltozások következtében kialakult készletezési hatásoknak tudható be.
- **A dohánytermékek** jövedéki adóbevétele 284 707,3 millió forint volt, amely az előző évi értékhez (297 388,7 millió forint) képest 12 681,4 millió forinttal (4,3%-kal) alacsonyabb. Az elmaradás hátterében a szabadforgalom bázis évhez mért alakulása áll. A bevételek alacsonyabb alakulását elsősorban az év elején végbement jogszabályi változásokra adott piaci reakciók okozták, melyeket csak részben kompenzált az adómértékek emelkedése és a piaci szerkezet átrendeződése (fogyasztási dohányról cigarettára való forgalom-átterelődés). A 2017. évben a szabadforgalomba helyezések volumene a cigaretta esetén 4,8%-kal, a fogyasztási dohány esetén pedig 25,2%-kal csökkent.

2/3. alcím: Regisztrációs adó

A 2017. évben regisztrációs adó címén nettó 25 020,9 millió forint pénzforgalmi bevétele származott a költségvetésnek. A nettó adóbevétel az éves eredeti előirányzatot (23 200,0 millió forint) 1820,9 millió forinttal (7,8%-kal) haladta meg. A 24 400,0 millió forint módosított előirányzatot szintén meghaladta az adónem bevétele, 620,9 millió forinttal (2,5%-kal). A felülteljesülések hátterében a bázisévi bevétel vártnál magasabb teljesülése áll.

Az adóbevétel a bázisév értékét (23 646,7 millió forint) 1374,2 millió forinttal (5,8%-kal) haladta meg.

Az év során 282,9 ezer db személygépjárművet vontak regisztrációs adóigazgatási eljárás alá, ami 13,6%-kal haladta meg a bázis értékét. Ezen belül az új személygépjárművek 118,4 ezer darabot, a használtak pedig 164,5 ezer darabot tettek ki, az előbbi 19,5%-os, az utóbbi 9,7%-os növekedést jelentett a bázishoz képest. A regisztrációs adóeljárás alá vont személygépjárművek után kivetett adón belül az új gépjárművek utáni bevételek aránya 45,5%-ot, a használtak utáni 54,5%-ot ért el, mely mintegy 4,5 százalékpontos átrendeződést jelentett az új autók javára. A gépjárműállomány növekedésénél alacsonyabb bevétel-növekedést az magyarázza, hogy az új autók minimális kivétellel a legmagasabb előírt környezetvédelmi előírásoknak megfelelő belsőégésű motorral szereltek, illetve hibridek vagy elektromosak, így alacsonyabb adó kategóriába tartoztak.

A motorkerékpárok után több mint 681,5 millió forint nettó regisztrációs adót fizettek, mely a volumenek 10,1%-os növekedése mellett mintegy 64,8 millió forinttal (10,5%-kal) meghaladta a bázist.

2/4. alcím: Távközlési adó

A 2017. évben távközlési adó címén 53 552,0 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, mely az éves előirányzattól (54 400 millió forint) 848,0 millió forinttal (1,6%-kal) maradt el. A bázisévhez viszonyítva a költségvetés bevétele 307,5 millió forinttal (0,6%-kal) nőtt. A bázis évi bevételekhez viszonyított túlteljesülés hátterében az adóalap tárgyévben tapasztalt növekedése áll, melynek üteme alacsonyabban teljesült az előirányzat tervezésekor vártnál.

2/5. alcím: Pénzügyi tranzakciós illeték

A 2017. évben 217 325,7 millió forint pénzügyi tranzakciós illeték folyt be a költségvetésbe. A bevétel a költségvetési előirányzatot (205 700,0 millió forint) 11 625,7 millió forinttal (5,7%-kal) múlja felül. Az előirányzat magasabb teljesülésének oka a piaci szektor és a Magyar Államkincstár kötelezettségének felülteljesülése. A 2017. évi bevétel a 2016. évi

bevételekhez (199 101,8 millió forint) viszonyítva 18 223,9 millió forintos (9,2%-os) növekedést mutat. A bázisévhez mért felülteljesülés háttérben elsősorban az adóalapot adó pénzügyi tranzakciók növekedése áll, mind a Magyar Államkincstár, mind a piaci szolgáltatók esetében. Emellett a 2017. évben igénybevett kedvezmények összege alulmúlta a 2016. évi összeget. A költségvetés bevételeinek 9,3%-a a Magyar Államkincstárhoz, míg 90,7%-a az adófizetésre kötelezett piaci szereplőkhöz köthető.

2/6. alcím: Biztosítási adó

A biztosítási adóból a központi költségvetésnek 2017-ben 35 681,8 millió forint bevétele származott. Az adóbevétel a 2017. évi eredeti előirányzatot (31 500,0 millió forint) 4181,8 millió forinttal (13,3%-kal), a módosított előirányzatot (34 200,0 millió forint) 1481,8 millió forinttal (4,3%-kal) haladta meg. A bázisévhez viszonyítva a költségvetés bevétele 3326,5 millió forinttal (10,3%-kal) emelkedett. Az eltérést a biztosítási piac vártnál kedvezőbb alakulása okozta.

3. cím: Lakosság költségvetési befizetései

3/1. alcím: Személyi jövedelemadó

A 2017. évi költségvetés eredeti előirányzatként 1 792 500,0 millió forint, módosított előirányzatként 1 908 500,0 millió forintot személyi jövedelemadó bevételt tartalmazott. A személyi jövedelemadóból ténylegesen befolyt költségvetési bevétel 1 919 964,4 millió forint volt, mely 2 024 349,6 millió forint bruttó befizetés és 104 385,2 millió forint kiutalás egyenlegeként adódott. A 2017. évi teljesítés az előirányzathoz képest 127 464,4 millió forint (7,1%), a módosított előirányzathoz képest 11 464,4 millió forint (0,6%) túlteljesülést mutat. Az előirányzatot meghaladó adóbevétel az alábbi tényezők eredőjeként adódott: tervezettnél kedvezőbb foglalkoztatási és bérdinamika, a bázisévi bevétel vártnál magasabb teljesülése, az elkülönülten adózó jövedelmeken belül az osztalék vártnál kedvezőbb alakulása, illetve a családi és egyéb kedvezmények, továbbá az adó feletti rendelkezések túlteljesülése.

A 2017. évben realizált személyi jövedelemadó-bevétel 202 317,4 millió forinttal, 11,8%-kal volt több a 2016. évi bevételnél.

3/2. alcím: Egyéb lakossági adók

A 2017. évben a költségvetésnek egyéb lakossági adóbefizetésekből 6914,9 millió forint bevétele származott, mely az éves előirányzattól (8000,0 millió forint) 1085,1 millió forinttal maradt. A fenti összegből közel 6764,2 millió forintot tett ki a bérfőzési szeszadó, 38,4 millió forintot a lakossági vámbefizetések, 17,2 millió forintot a szabálysértési bírságok összege, illetve 94,6 millió forintot a NAV értékesítési bevételi számlára érkezett összeg. Az alulteljesülést elsősorban a vártnál alacsonyabb mennyiségű gyümölcspárlat készítés indokolja.

3/4. alcím: Lakossági illetékek

Az illetékbecsítésekből a központi költségvetésnek 2017-ben 173 647,2 millió forint bevétele származott, amely az eredeti költségvetési előirányzathoz (155 200,0 millió forint) viszonyítva 18 447,2 millió forintos (11,9%-os) túlteljesülést, a módosított költségvetési előirányzathoz (178 200,0 millió forint) viszonyítva pedig 4552,8 millió forintos (2,6%-os) elmaradást mutat. Az eredeti előirányzathoz képest tapasztalt túlteljesülés a bázisévi bevétel vártnál magasabb teljesülésének, a gépjárműilletékből származó bevétel felülteljesülésének, az örökösödési és eljárási illeték túlteljesülésének illetve az ingatlanpiaci növekedés vártnál alacsonyabb növekedési ütemének eredőjeként adódott. A módosított előirányzat alulteljesülésének háttérben az ingatlanpiaci növekedési ütemének a vártnál kedvezőtlenebb alakulása áll. Az illetékbevételek a bázisévhez képest 15 930,6 millió forinttal (10,1%-kal) nőttek. A visszterhes-, és az örökösödési illeték bevételek emelkedtek, míg az ajándékozási-,

valamint az eljárási illeték bevételek csökkentek. A bevételek alakulását a 2017-ben felfutó ingatlanpiac növekedése határozta meg.

3/5. alcím: Gépjárműadó

A 2017. évben gépjárműadó címén nettó 45 832,6 millió forint pénzforgalmi bevétele származott a költségvetésnek. A nettó adóbevétel az éves előirányzatot (43 500,0 millió forint) 2332,6 millió forinttal (5,4%-kal) haladta meg. A túteljesülések háttérében a gépjárműpiac vártnál nagyobb mértékű fellendülése áll. A bázisévhez viszonyítva a bevétel 1963,6 millió forinttal (4,5%-kal) nőtt.

3/6. alcím: Magánszemélyek jogviszony megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmeinek különadója

A 2017. évre vonatkozó költségvetési előirányzat 900,0 millió forint volt. A közsférában foglalkoztatott munkavállaló részére a munkaviszonya megszűnésével összefüggésben kifizetett, meghatározott korlátok (60 nap, 2 millió, illetve 3,5 millió forint) feletti juttatások utáni 75%-os különadóból a központi költségvetésnek 2017-ben 954,6 millió forint bevétele keletkezett. A ténylegesen befolyt bevétel a törvényi előirányzatot 54,6 millió forinttal haladta meg.

3/7. alcím: Háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díj

A háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díjból 2017-ben a központi költségvetésnek 29,0 millió forint bevétele származott.

4. cím: Egyéb költségvetési bevételek

4/1. alcím: Vegyes bevételek

A vegyes bevételek 2017-ben 39 149,1 millió forintot tettek ki, amely közel ötszöröse volt a tervezettnek (az előirányzat 497,3%-a).

A korábban teljesített kiadások visszatérülésével kapcsolatban összesen 33 274,8 millió forint bevétele származott a költségvetésnek, mely többszöröse volt a tervezettnek. Ebből kiemelendő a jogosulatlanul igénybevett lakásépítési támogatások és kedvezmények behajtásából, visszafizetéséből származó 4775,9 millió forint, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 23. § (4) bekezdése értelmében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék terhére elszámolási, valamint visszatérítési kötelezettséggel nyújtandó támogatásokból visszafizetett 2136,5 millió forint, valamint az előző évi maradványok átcsoportosításának technikai lebonyolításával kapcsolatban – pótelőirányzat ellensúlyozása címen – elszámolt 14 887,8 millió forint. Az 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozat alapján itt került elszámolásra a nyugdíjasok részére a 2016. év karácsonykor kiosztott Erzsébet utalványokra elkülönített keret fel nem használt részének visszatérítéséből eredő – eredetileg nem tervezett – 6311,6 millió forint is.

A bevételek közül megemlítenő az önkormányzati adósságkonszolidációval kapcsolatban – a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 68. §-ának (5) bekezdése alapján – a települési önkormányzatok által a hiteltörlesztések fedezetére elhelyezett betétek, biztosítékok összegének befizetéséből származó 31,2 millió forint. Ezzel a tétellel a 2017. évi költségvetési törvény nem számolt. A felszámolók 382,0 millió forintot fizettek vissza a korábban átutalt összegekből. A különféle díjakból, bírságokból, késedelmi kamatokból 745,3 millió forintos bevétel származott.

Az állami kezességek vállalásához kapcsolódóan 2017-ben 137,8 millió forint összegű kezességvállalási díj folyt be a központi költségvetésbe mely alapvetően (99,5%) a Szanálási Alap hiteléhez kapcsolódó díjból származott. A fennmaradó részt az E-útdíj

hitelkonstrukcióhoz vállalt állami kezességek után fizette a KAVOSZ Vállalkozásfejlesztési Zrt.

A korábban lehívott egyedi és jogszabályi kezességekből, valamint viszontgaranciákból keletkező állami követelések érvényesítéséből 2017-ben együttesen 4574,9 millió forint bevételt (az előirányzat 130,6%-át) számolhatott el a központi költségvetés. E bevételek meghatározó tételeit a Garantiqa Hitelgarancia Zrt., illetve a Mehib Zrt. által behajtott összegek visszatérülései adták.

A Garantiqa Hitelgarancia Zrt. a korábbi időszakokban érvényesített állami viszontgaranciával érintett követelések behajtása nyomán 1,6 milliárd forintot fizetett be a költségvetésbe. A beváltott kezességekből származó követelések behajtási eljárásában 2017-ben változás nem volt, a 2017. évben lezárt követeléseken elért átlagos megtérülés 25,5% volt.

A Mehib Zrt. közel 1,2 milliárd forint összegű követelést hajtott be, amelynek nagyobb része a kazah BTA Bankkal szembeni követelés utáni befizetésből eredt. Az előirányzat túllépés egyik eleme is e tételhez kötődik, a 2016. év végén esedékes közel 0,4 milliárd forintos összeg pénzügyi elszámolása a 2017. évre csúszott. A kármegtérülés további jelentős részét pedig több forgalmi típusú ügylet miatti korábbi kárfizetések kapcsán átruházott követelések megtérüléséből sikerült realizálni, a külföldi behajtó partnerek aktív közreműködésével.

További jelentősebb tételek az Agrár-vállalkozási Hitelgarancia Alapítvány által fizetett visszatérülési összegből, illetve az állami adóhatóság által az ún. lakáskezesek és az Magyar Fejlesztési Bank Zrt. (MFB Zrt.) által vállalt kezességek által érintett ügyletekből származtak.

Ár- és belvízvédelmi rendszeres befizetés címén 3,6 millió forint bevételt tervezett a költségvetés a 2017. évre, a teljesítés 3,1 millió forint lett (az előirányzat 86,1%-a).

4/2. alcím: Központosított bevételek

Központosított bevételek címen 2017-ben 375 214,3 millió forint teljesült, ami a törvényi módosított előirányzat 104,0%-ának felelt meg.

4/2/1. Bírságbevételek

A különféle bírságbevételek együttesen 24 496,2 millió forintot tettek ki, mely 1625,1 millió forinttal maradt el a módosított előirányzattól (26 121,3 millió forint). Ezen belül is kiemelendő az objektív felelősségből származó közigazgatási bírságbevétel, illetve a szabálysértési és egyéb bírságbevételek jelentős túlteljesülése. Ugyanakkor csökkentette a bírságbevételeket a Gazdasági Versenyhivatal által korábban kivetett egyes bírságok visszautalása.

4/2/2. Termékdíjak

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

A 2017. évben 79 810,4 millió forint termékdíj bevétel folyt be, amely 8,6%-kal haladta meg a 73 500,0 millió forint 2017. évi törvényi módosított előirányzatot. Az eltérést a fogyasztás növekedése és ezzel egyidejűleg a termékdíjköteles termékek kibocsátásának növekedése okozta.

4/2/3. Egyéb központosított bevételek

Az egyéb központosított bevételekből összesen 24 383,6 millió forint teljesült, amely 34,6%-kal meghaladta a törvényi módosított előirányzatot. Mindez elsősorban a földvédelmi járulékból befolyt bevétel várakozáson felüli teljesülésének volt köszönhető.

4/2/4. Megtett úttal arányos útdíj

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

A 2017. évi költségvetés tervezése során a megtett úttal arányos (UD) díjrendszertől várt bevétel eredeti előirányzata nettó 154 500,0 millió forint összegben, a törvényi módosított előirányzat 169 900,0 millió forintban került meghatározásra.

Az UD esetében a 2017. évben is jellemző volt az ún. hálózati hatás, a "természetes" forgalombővülés többlete, a jogkövető magatartás terjedése, valamint 2016. decemberről 2017. decemberre 20,2%-kal emelkedett a regisztrált ügyfelek száma. Ezen hatások következtében az előirányzaton ténylegesen 173 595,7 millió forint befizetés teljesült, amely az eredeti törvényi előirányzathoz képest 12,4%-os, a törvényi módosított előirányzathoz képest 2,2%-os túlteljesülést mutat.

4/2/5. Hulladéklerakási járulékból származó bevétel

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

A hulladéklerakási járulék általános mértéke a 2017. évben 6000 forint/tonna volt. A 2017. évben befolyt járulékbérvétel 11 719,1 millió forint volt, mely 12,5%-kal kevesebb a 13 400,0 millió forintos előirányzatnál. Az előirányzat alulteljesülését a jogszabály-változás áthúzó hatása és a lerakott hulladék mennyisége indokolja.

4/2/6. Időalapú útdíj (HD)

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

A 2017. évi költségvetés tervezése során az időalapú (HD) díjrendszertől várt bevétel eredeti előirányzata nettó 53 000,0 millió forintban, a módosított előirányzat 59 900,0 millió forintban került meghatározásra.

A bevételek teljesülésében a hálózati (forgalmi) hatások kedvező alakulása ebben az évben is jelentős volt. A 2017. évben 13,9 millió darab matrica értékesítése történt meg, amely 7,6%-kal magasabb darabszámú és 8,6%-kal magasabb összegű eladást jelent az előző évinél. Összességében az előirányzatban 61 209,3 millió forint befizetés teljesült, ezáltal az eredeti törvényi előirányzatnál 15,5%-kal, a módosított törvényi előirányzatnál 2,2%-kal magasabb szinten realizálódott.

5. cím: Költségvetési befizetések

5/1. alcím: Központi költségvetési szervek

A központi költségvetési szervektől származó befizetések 2017-ben összesen 42 922,4 millió forint összeget tettek ki. A legjelentősebb tétel az egyes költségvetési szervek (jellemzően saját bevételből gazdálkodó) részére meghatározott befizetési kötelezettségek 28 837,5 millió forintos teljesítése. A 2016. évi előirányzat-maradvány terhére előírt befizetési kötelezettségből 359,5 millió forint, a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatt az alkotmányos fejezetek részére előírt befizetési kötelezettségből 6154,7 millió forint, a háttérintézményi racionalizálásból adódó megtakarítás befizetése jogcímen 7406,4 millió forint, valamint az egyéb befizetések jogcímen 164,3 millió forint folyt be.

5/3. alcím: Köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos önkormányzati befizetések

2013. január 1-jétől a 3000 fő lakosságszám feletti települési önkormányzatok számára a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény kötelezően ellátandó feladattá minősítette az illetékességi területükön, saját tulajdonban lévő, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmények feladatellátási helyeinek működtetését. Az Országgyűlés az oktatás szabályozására vonatkozó és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2016. évi LXXX. törvény elfogadásával 2017. január 1-jével megszüntette az állami köznevelési intézményi kör tekintetében az önkormányzati működtetési kötelezettséget. Az év végi esetleges áthúzódások elszámolhatósága érdekében az előirányzat 300,0 millió forint bevétellel került megtervezésre, azonban a Magyar Államkincstár eredményes közreműködése és a települési önkormányzatok együttműködése alapján 2016 decemberében minden érintett önkormányzat a részére előírt kötelezettségét teljesítette. Ennek megfelelően az előirányzaton bevétel nem keletkezett.

5/4. alcím: Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap befizetései

Az Alap 17 000,0 millió forint befizetést teljesített a tudás-intenzív, nagy hozzáadott értéket teremtő és nemzetgazdasági növekedést ösztönző kutatásfejlesztési tevékenységek finanszírozásának elősegítése érdekében.

5/5. alcím: Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás

A szolidaritási hozzájárulásra kötelezett 166 önkormányzat 2017. évben eleget tett ez irányú kötelezettségének, így a számukra megállapított 26 566,1 millió forint befizetés maradéktalanul teljesült.

5/7. alcím: Nyugdíjbiztosítási Alap befizetése

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény végrehajtásáról szóló 2017. évi CLXX. törvény 15. §-ában az Országgyűlés elrendelte a Nyugdíjbiztosítási Alap 2016. évi 12 771,7 millió forintos összegű többletének a befizetését 2017. december 29-éig a fejezet „Nyugdíjbiztosítási Alap befizetése” alcím javára. A befizetés az előírtnak megfelelően megtörtént.

5/9. alcím: Önkormányzatok befizetései

A helyi önkormányzatok a 2017. évben összesen 9857,7 millió forint befizetést teljesítettek. E befizetések a tárgyévvel megelőző évi önkormányzati elszámolások alapján, a kincstári felülvizsgálat, illetve az Állami Számvevőszék ellenőrzése során megállapított, jogtalanul igénybe vett és a tárgyévben a központi költségvetésbe visszafizetett hozzájárulások és támogatások összegeiből álltak 9456,3 millió forint értékben, valamint ezek igénybevételei, kiegészítő és késedelmi kamatából 399,2 millió forint értékben. Fentiekén kívül az önkormányzatok vállalkozási befizetései 2,2 millió forintra teljesültek.

7. cím: Egyéb uniós bevételek

7/2. alcím: Vámbeszedési költség megtérítése

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

A központi költségvetésnek a 2017. évben 12 020,1 millió forint nemzeti vám bevétele keletkezett. A 2017. évi költségvetés ezen a címen 11 800,0 millió forintos előirányzatot tartalmazott, melyet a tényleges bevétel 220,1 millió forinttal (1,9%-kal) múlt felül. A felülteljesülés oka az importforgalom felülteljesülése, melyet részben kompenzált az átlagvám szintjének alulteljesülése.

A 2017. évi bevétel 923,7 millió forinttal, 7,1%-kal lett kevesebb a 2016. év 12 943,8 millió forintos bevételénél. Ennek oka elsősorban az, hogy 2016-ban az Európai Unió költségvetésébe való befizetéseket szabályzó jogszabályok változtak, amelyek a hagyományos saját források (vámok, cukorágazati hozzájárulások) beszedésére vonatkozó rendelkezéseket is érintették: 2016. szeptember 30-ig az Európai Unió saját forrásainak rendszeréről szóló 2007/436/EK, Euratom határozat, 2016. október 1-jétől viszont a 2014/335/EU, Euratom tanácsi határozat volt hatályos. Előbbi értelmében a tagállamok által beszedett vámok 25%-át, míg a 2016. októbertől hatályos új határozat szerint már csak a 20%-át tarthatják meg a tagállamok a beszedéssel járó költségek fedezeteként.

Az éves nemzeti vámbevétel bázisalapú tervezésekor figyelembe vett mutatók: az import változása, a teljes importforgalomhoz viszonyított harmadik országos importforgalom aránya, illetve a vámtétel átlagos mértéke voltak. Ezek mellett a tervezés számolt az ún. egységes engedélyezés additív bevételmódosító hatásával, azaz azzal a tényezővel, hogy az engedélyek kiadásával a nemzeti rész két tagállam között 50-50%-os arányban megosztásra kerülhet. Az egységes engedélyek után a költségvetésnek 28,6 millió forint bevétele keletkezett, illetve 17,0 millió forint került kiutalásra más tagországok számára a más országokkal megosztott nemzeti vámbevételek alapján.

7/3. alcím: Cukorágazati hozzájárulás beszedési költség megtérítése

Az Európai Unió költségvetését illetik a cukorágazat piacának közös szervezése keretein belül nyújtott hozzájárulások is, amelyet a cukor-, az izoglükóz- és az inulin-gyártók teljesítenek. A termelési díj beszedése a tagállamokra delegált feladat, melyek a beszedéssel járó költségek fedezeteként a 2014/335/EU, Euratom tanácsi határozat értelmében a beszedett díjak 20%-ának megtartására jogosultak.

Cukorágazati hozzájárulás beszedési költség megtérítése alcímen 2017-ben a magyar költségvetésbe 170,8 millió forint bevétel folyt be, amely 0,6%-kal maradt alatta a 171,8 millió forint tervezett előirányzatnak, illetve 21,3%-kal alacsonyabb a 2016. évi 217,0 millió forint teljesülésnél. A 2017. évi tervezett és tényleges bevétel közötti eltérést a tervezési és a tényleges árfolyam közötti különbség okozta. Az egy évvel korábbi bevételhez viszonyított csökkenés abból adódik, hogy 2017-ben a tagállamok már csak a beszedett cukorilleték 20%-át tarthatták meg nemzeti költségvetési bevételként, míg 2016-ban ez az arány még 25% volt a korábbi jogszabályok alapján.

7/4. alcím: Uniós támogatások utólagos megtérülése

Az előirányzaton kerülnek kimutatásra az uniós programok, illetve projektek záró elszámolásakor az EU Bizottság által visszatartott összegek megtérülése, a lezárt programok esetében a szabálytalannak ítélt támogatásokból visszakövetelt pénzüsszegek, továbbá az uniós programok elszámolhatósági időszakának zárását követően megérkező időközi elszámolások összegei is. Az eredeti előirányzat 30 850,0 millió forint volt, amely év közben

törvénymódosítással megemelésre került 86 731,0 millió forintra és 100 408,3 millió forintra teljesült.

A részletek a következők:

- NSRK programjaihoz kapcsolódó uniós bevétel 6593,3 millió forint;
- 2007-2013 programozási időszak agrárkifizetéseihez kapcsolódó bevétel 55 880,9 millió forint;
- Új Magyarország Vidékfejlesztési Program zárását követően érkezett 31 276,6 millió forint;
- a Kohéziós Alap projektjei közül egy projektnél történt meg a záróegyenleg elszámolása és megtérítése összesen 6657,5 millió forint értékben.

8. cím: Tőke követelések visszatérülése

8/1. alcím: Kormányhitelek visszatérülése

A Kormányhitelek visszatérülése alcím a volt rubel, illetve dollár elszámolású országoknak korábban nyújtott kormányhitelek és kereskedelmi szaldókövetelések bevételeit tartalmazta. A 2017. évi bevételek kizárólag a dollár elszámolású viszonylatban, Nicaraguával szemben fennálló követelések megtérüléséből származtak. A 36,3 millió forintos bevételi előirányzat 36,7 millió forint összeggel teljesült. A csekély eltérést a dollár/forint árfolyamának változása okozta. A még fennálló további kormányzati követelések – Nicaragua kivételével – képesnek minősülnek, mivel lejártak, vagy a partnerország kitér az adósság rendezése elől.

28. cím: Diákhitel 2 konstrukció kamattámogatása

Ez a jogcím a felsőoktatás finanszírozásának átalakítása keretében 2012. szeptembertől bevezetésre került új diákhitel típushoz kapcsolódik, amit az önköltséges, valamint a részösztöndíjjal támogatott hallgatók vehetnek igénybe a ténylegesen fizetendő képzési költségük erejéig. A hitelt a Diákhitel Központ Zrt. közvetlenül a felsőoktatási intézmények számlájára utalja át. A hallgatók fizetési kötelezettségének mérséklése érdekében az ún. kötött felhasználású diákhitelhez általános állami kamattámogatás kapcsolódik. 2012. szeptember és 2017. szeptember között a hitelfelvevőknek 2%-os kamatláb került felszámolásra. 2017. október 1-jétől az ügyfelek által fizetendő kamat 0%-ra csökkent, a fennmaradó kamatrészt az állam megtéríti a Diákhitel Központ Zrt. részére. A fennálló Diákhitel 2 szerződések száma évről-évre dinamikusan emelkedik, év végére elérte a 27 595 darabot, míg 2017-ben a hallgatók által lehívott hitelösszeg átlagos nagysága 1,3 millió forint volt. 2017-ben ezen a jogcímen kifizetett állami kamattámogatás 468,4 millió forintot tett ki (az elfogadott előirányzat 73,1%-a), míg a támogatott hitelállomány nagysága elérte a 25 153 millió forintot.

29. cím: Lakástámogatások

29/1. alcím: Egyéb lakástámogatások

Az egyéb lakástámogatások alcím törvényi előirányzata a 2017. évben 211 300,0 millió forint volt, amelyhez 87,4%-os teljesítéssel 184 650,9 millió forint kifizetés társult. A 2017. évi kiadás a 2016. évinél 24,6%-kal volt több. Az egyéb lakástámogatások jogcímeit az állampapír hozamok és az egyes konstrukciókat igénybevevők létszáma mozgatja. Az elmaradás ezen paraméterek tervtől eltérő alakulására vezethető vissza. A kiadási előirányzat támogatási jogcíme szerinti alakulásának főbb elemei a következők voltak.

Családi otthonteremtési kedvezmény

A több gyermeket nevelő vagy vállaló családok számára új lakás építésére, vásárlására, vagy használt lakás vásárlására, bővítésére vissza nem térítendő támogatást nyújtott a költségvetés. A támogatásra 2017-ben 78 934,1 millió forint került elköltségre, ami a 2016. évihez képest 77,9%-os növekedést jelent.

Adó-visszatérítési támogatás

A támogatás összege az építkezés bekerülési költségére és az építési telek vásárlására kifizetett számlák általános forgalmi-adó tartalma, de építkezésenként legfeljebb 5 millió forint. Erre a célra 2017-ben 13 425,1 millió forint került a költségvetésből kifizetésre, mely a 2016. évi kifizetés csaknem kétszerese.

Otthonteremtési kamattámogatás lakástulajdon szerzésre, korszerűsítésre

A három és többgyermekes családok új lakásvásárlási, építési célú hitelét is magában foglaló konstrukció, a lakástulajdon szerzést (új lakás építése, új és használt lakás vásárlása) és korszerűsítést segíti elő oly módon, hogy a költségvetés kamattámogatást nyújt az arra jogosultaknak. E jogcímen 1691,5 millió forint kiadása keletkezett a költségvetésnek.

Árfolyamgát támogatása

A devizahitel-adósok megsegítése érdekében került bevezetésre 2012-ben az árfolyamgát rendszere, melynek célja a konstrukciót igénybevevő devizahitelek terheinek lényeges csökkentése volt. 2015. február 1-jével e hitelek csaknem teljes mértékben forintosításra kerültek. A nem forintosított devizahitelek miatt az adósok támogatására 30,0 millió forint kiadása keletkezett a költségvetésnek.

Jelzáloglevelek kamattámogatása

2009. július 1-jét megelőzően a jelzáloglevelek kamattámogatásával nyújtott hitelt új lakás építésén, vásárlásán kívül használt lakás vásárlásához, korszerűsítéséhez és bővítéséhez lehetett igénybe venni. A törlesztés első húsz évében a kölcsön kamatainak megfizetéséhez az állam költségvetési támogatást ad. A 2016. évi 22 799,3 millió forinthez képest 2017-ben az igénybevétel 17 878,5 millió forintot tett ki, ami 21,6%-os csökkenést jelent. A mérséklődés oka a fajlagos kamattámogatás és az átlagos hitelállomány csökkenése.

Kiegészítő kamattámogatás

2009. július 1-jét megelőzően kiegészítő kamattámogatású hitelt lehetett igényelni új lakás építéséhez vagy vásárlásához. Az állam a házaspárok vagy a gyermeket eltartók által felvett hitelek kamataihoz nyújtott támogatást, legfeljebb 20 évre. E támogatási forma igénybe vehető volt önkormányzat, gazdasági társaság vagy vállalkozó által magánszemély részére eladás, illetve bérbeadás céljára történő lakásépítéshez vagy közművesített telek kialakításához. A 2017. évi költségvetési kiadás 2314,5 millió forintot tett ki, amely 39,7%-kal volt kevesebb az előző évinél. A csökkenést a fajlagos kamattámogatás és az átlagos hitelállomány csökkenése együttesen eredményezte.

Fiatalok és többgyermekes családok lakáscélú kölcsöneinek kamattámogatása

A kamattámogatott kölcsönt a 2009. év második felétől a 35 év alatti fiatalok, valamint az eltartott gyermekek számától függően a 45 év alatti kettő vagy többgyermekes családok új lakás építéséhez, vásárlásához vehetik igénybe. A támogatás az életkortól és a gyermekek számától függetlenül lakás korszerűsítéséhez is felhasználható. A 2017. évben az e jogcímen megjelenő kiadás 55,1 millió forint volt, ami az előző évhez képest 24,3%-os csökkenést jelent. A változás oka a fajlagos kamattámogatás mérséklődése.

Lakásépítési kedvezmény

2009. július 1-je előtt lakásépítés, új lakás vásárlása céljára felvett kölcsönök csökkentésére volt folyósítható a lakásépítési kedvezmény. Az előirányzatból e célra a 2017. évben 782,7 millió forint összegű támogatás került kifizetésre.

Megelőlegezett lakásépítési kedvezmény

A gyermektelen fiatal házaspár két gyermek, vagy egygyermekes házaspár további egy gyermek vállalása esetében 2009. július 1-jéig igényelhetette a lakásépítési kedvezmény kölcsönként való megelőlegezését. A megelőlegezett kedvezmény új lakás építésére vagy új lakás vásárlására volt nyújtható. A megelőlegezés időtartama alatt az adósnak nem kell a kölcsönt törlesztenie, az esedékes kamatokat a hitelintézet a központi költségvetéssel számolja el. A gyermekvállalás határideje egy gyermek esetében 4 év, két gyermek esetében 8 év. A 2017. évi kiadás 442,8 millió forint volt. A 2017. évi összegből a megszületett gyermekek utáni – a kölcsönök kiegyenlítésére kifizetett – kedvezmény 532,1 millió forint volt. Az állam által az ügyfél helyett kifizetett kamatok és költségek visszatérítése – figyelembe véve a gyermekvállalás elmaradása esetén visszafizetett kamatot és költséget is – 89,3 millió forint bevételi többletet eredményezett.

Fiatalok otthonteremtési támogatása

A gyermeket nevelő 35 év alatti házastársak, élettársak, vagy egyedülálló személyek vissza nem térítendő támogatást igényelhetnek, ha használt lakást vásároltak, és a támogatásra 2009. július 1-je előtt jogosultságot szereztek. A költségvetési kiadás 2017-ben 57,1 millió forintot tett ki.

Lakás-takarékpénztári megtakarítás támogatása

A lakás-takarékpénztári betéteket az állam 30%-os mértékben támogatja, a magánszemélyek esetén éves szinten maximum 72 ezer forinttal, míg társasházaknál lakásszámtól függően 180 ezer és 324 ezer forint közötti összeggel. A lakás-takarékpénztári megtakarítások támogatására fordított kiadás 13,4%-kal emelkedett, így e célra 61 569,5 millió forint került felhasználásra. A növekedés oka, hogy e megtakarítási forma egyre népszerűbb a lakosság körében, a szerződések száma folyamatosan nő.

Korábbi adó-visszatérítési támogatás

2005. február 1-jétől nem igényelhető, emiatt a költségvetési kiadás fokozatosan mérséklődik. 2015-ben már csak a korábbi jogszabályi feltételek szerint jogosultságot szerzett lakást építők igényelhettek. Erre a célra 2017-ben 0,6 millió forint került a költségvetésből kifizetésre.

Akadálymentesítési támogatás

A mozgáskorlátozott személyek lakásuk akadálymentesítésére vehetik igénybe ezt a támogatást. Ezen a jogcímen 2017-ben a költségvetési kiadás 470,7 millió forint volt, mely 9,5%-kal haladta meg a 2016. évit.

Törlesztési támogatás

Az 1988. január 1. és 1993. december 31. között hatályban lévő jogszabályok alapján felvett hitelek törlesztéséhez 15-80% közötti támogatást vállalt az állam. A 2017. évben az érintett hitelek vonatkozásában a költségvetésnek nem volt kiadása, ugyanakkor – a jogtalan igénybevétel visszafizetése miatt – 0,3 millió forint összegű bevétel keletkezett.

Folyósítási költség és költségtérítés

A lakástámogatások többségének (például lakásépítési támogatás, lakásépítési kedvezmény, kamattámogatások) folyósítása esetében a hitelintézeteket 1,5%, a megelőlegezett lakásépítési kedvezmény, valamint a fiatalok otthonteremtési támogatása után 3%, a családi otthonteremtési kedvezmény után 2% költségtérítés illeti meg. A 2017. évi teljesítés

2290,2 millió forint, ami 45,9%-kal haladta meg a 2016. évi – 1569,6 millió forint összegű – kiadást.

Lakáscélú hitelek állami megtérítési kötelezettsége

Az 1988. december 31-ig hatályban lévő jogszabályok alapján, az eredetileg fix kamatra nyújtott lakáshitelekre az állam 100%-os megtérítési kötelezettséget vállalt. A megtérítési kötelezettséget akkor érvényesítheti a hitelintézet, ha bizonyítja, hogy minden jogszerű eszközt igénybe vett a tartozás behajtására, és még így is maradt fenn követelése. 1989. január 1-jétől e támogatási forma megszűnt, majd 1994. január 1-jével újraindult. Az állam 80%-os garanciát vállalt lakás építésére vagy vásárlására nyújtott hitelekre, behajthatatlanság esetén. Megtérítési kötelezettség érvényesítésére kizárólag a 2004. május 1-je előtt kötött kölcsönszerződések esetében van lehetőség. A végrehajtások során befolyt összegeken felül megmaradt és beváltott megtérítési kötelezettség 41,9 millió forint kiadást okozott a költségvetésnek.

Víziközmű-hitelek kamattámogatása és az önkormányzati lakástámogatási hitel

A helyi jelentőségű közcélú közműlétesítményeknek vagy az egyedi szennyvízelvezetés építési munkáihoz felvett hitel kamatainak a törlesztés első öt évében 70%-át, a második öt évében 35%-át – a kölcsönt igénylő társulat helyett – a költségvetés a hitelintézetnek megtéríti. A kamatkedvezmény számítási alapja legfeljebb az egyéves futamidejű állampapír referenciahozama tárgyév január 1-jét megelőző féléves átlagának 1,3-szerese lehet. A 2017. évi teljesítés 52,4 millió forint, ami a 2016. évi 123,4 millió forint kiadáshoz képest 57,5%-os csökkenést jelent. Ennek oka a hitelállomány és a fajlagos kamattámogatás csökkenése.

A lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet alapján a települési önkormányzatok által a tulajdonukban álló lakások felújítására felvett – a költségek legfeljebb 50%-áig terjedő – hitelintézeti kölcsön piaci kamatainak 70%-át a költségvetés átvállalja. 2017-ben a felhasználás 6,5 millió forint volt.

Egyéb kamattámogatás

E jogcímbe a társasházi, lakásszövetkezeti épületek közös részeinek felújítására felvett hitelek kamattámogatása és a régi, 2000. február 1-je előtti feltételekkel felvett új lakásépítési, vásárlási hitelek kamattámogatása tartozik. A felújítási hitel kamattámogatása akkor igényelhető, ha a társasház eleget tett felújítási alap képzési kötelezettségének. A felvett hitel kamatainak a törlesztés első öt évében 70%-át, a második öt évében 35%-át – a kölcsönt igénylő társasház, lakásszövetkezet helyett – a költségvetés a hitelintézetnek megtéríti.

A 2000. február 1-je előtti feltételek szerint új lakás építésére/vásárlására kötött támogatott hitelek kamatából a törlesztés első öt évében 4%-ot, második öt évében 3%-ot, harmadik öt évében 1%-ot az állam megtérít a hitelintézetnek. A 2017. évi költségvetési kiadás 3154,4 millió forint volt, mely az előző évihez képest 7,1%-os csökkenést jelent.

Egyéb

A pályázatkezelési költségekből a 2017. évben 26,1 millió forint kiadása keletkezett a költségvetésnek.

Előleg és elszámolás különbözete

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

31. cím: Szociálpolitikai menetdíj támogatás

Az állam a szociálpolitikai menetdíj támogatással ellentételezi a közúti és a vasúti személyszállító társaságok számára az állam által a személyszállítási közszolgáltatások keretei között biztosított egyes utazási kedvezmények igénybevételével megvalósuló utazások miatti árbevétel-elmaradást. Ezen célra a 2017. évre 104 000,0 millió forint kiadás került tervezésre; míg a tényadatok szerint a központi költségvetés 2017-ben 94 505,9 millió forint szociálpolitikai menetdíj támogatást fizetett ki, amely összeg 9,1%-os elmaradást jelent az előirányzathoz képest, mely az alacsonyabb mértékű szolgáltatói igénybevétellel magyarázható.

32. cím: Egyéb költségvetési kiadások

32/1. alcím: Vegyes kiadások

Vegyes kiadások címen 2017-ben 36 797,5 millió forint, azaz a törvényi előirányzat 150,2%-a került kiutalásra a következők szerint:

A „Felszámolásokkal kapcsolatos kiadások” soron az állami helytállási kötelezettség miatt 619,2 millió forint (az elfogadott előirányzat 19,4%-a) volt a költségvetés kiadása 2017-ben.

Szanálásokkal kapcsolatos költségvetési kifizetésekre 2017-ben nem került sor.

A „Magán és egyéb jogi személyek kártérítése” sor jóváhagyott 2017-es törvényi előirányzata 200,0 millió forint volt. Az előirányzatról végül (szakértői díjak, díjelőlegek, Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóságnak kártérítési járadékok megtérítése, postaköltség) összesen 200,6 millió forint került kifizetésre (az eredeti előirányzat 100,3%-a).

A „Védelmi felkészítés előirányzatai” sorok többek között a központi, a fővárosi és megyei védelmi bizottságok működésére, a központi, területi és helyi védelmi felkészítés feladatainak ellátására, a védelmi igazgatás informatikai rendszerének fenntartására és fejlesztésére, a Honvédelmi Tanács és a Kormány védelmi működési feltételeinek biztosítására, valamint a speciális objektumok üzemeltetésére nyújtanak fedezetet. Az ezt szolgáló két jogcímen eredetileg tervezett összesen 1697,0 millió forint a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Korm. határozat alapján teljes egészében átcsoportosításra került, közvetlen kifizetés erről az előirányzatról 2017-ben nem történt.

Az „Egyéb vegyes kiadások” előirányzaton 5529,0 millió forint kifizetett összeg - mely jelentősen, 1083,7 millió forinttal lépte túl a jóváhagyott előirányzatot – döntően a Magyar Államkincstár által lebonyolított pénzforgalommal kapcsolatosan teljesült. Itt kerültek elszámolásra a kincstári átutalásokhoz kapcsolódó GIRO díjak, SWIFT szolgáltatási díjak, VIBER forgalmi jutalékok, bankközvetítői díjak, MNB jutalékok, postai szolgáltatási díjak, KELER értékpapír számlavezetési díjak, valamint egyéb más költségek (készpénzkezelési, bankkártya-elfogadási és számítástechnika díjak) is. Így összesen a törvényi előirányzat 124,4%-on teljesült 2017-ben.

Az adóbevallások feldolgozása és a kedvezményezettek igazolása alapján a magánszemélyek által a személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására történő felajánlásaiból a költségvetés 7952,5 millió forintot (az előirányzat 97,0%) utalt át a tervezett 8200,0 millió forinttal szemben civil kedvezményezettek javára.

A Mehib Zrt.-nek a korábbi évek biztosítási eseményeihez kapcsolódó behajtási tevékenysége eredményeként beérkezett tőkemegtérülés után a vonatkozó jogszabályok alapján a megtérült követelés 5%-ának megfelelő jutalékot, azaz együttesen 76,6 millió forintot fizetett az állam.

A jutalék összege több mint kétszeresét tette ki a tervezetnek azzal összefüggően, hogy a 2017-ben elszámolt megtérülések összege is jóval magasabb volt.

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

A gazdálkodó szervezetek által korábban már befizetett termékdíjak visszaigénylésével kapcsolatosan a költségvetés 2018,0 millió forintot fizetett ki, mely meghaladta a 1700,0 millió forintos tervezett összeget (a törvényi előirányzat 118,7%-a).

A egyes közszolgáltatások ellátásáról és az ezzel összefüggő törvénymódosításokról szóló 2013. évi CXXXIV. törvény alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás átmeneti kimaradása esetén a katasztrófavédelmi szerv a közszolgáltatás ideiglenes ellátására közérdekű szolgáltatót jelöl ki. Az erre tervezett 2000,0 millió forintos előirányzat az előző évhez hasonlóan kormányhatározat alapján átcsoportosítással került teljes egészében felhasználásra a hulladékgazdálkodási feladatok támogatására.

A „Fuvarozók kamattámogatása” előirányzat terhére került sor az Útdíj Hitelprogram kis- és középvállalkozói kölcsöneinek költségvetési támogatására. A program keretében az állam a hitelszerződések tőkeösszegére vetített évi 4%-os mértékű kamattámogatást nyújtott a KAVOSZ Vállalkozásfejlesztési Zrt.-n (KAVOSZ Zrt.) keresztül. A 4,8 millió forintos éves teljesítés a 20,0 millió forintos előirányzat csupán 24,0%-át tette ki. Az alacsonyabb összegű kifizetés egyrészt arra vezethető vissza, hogy a program keretében a szerződéskötési vagy hosszabbítási lehetőség 2017. július 1-jén lezárult. Továbbá a fuvarozók a felmerült útdíjak finanszírozását folyószámlahitel-kereteikből is biztosítani tudták. 2017 végére a KAVOSZ Zrt. által összesen 51 millió forint hitelösszeggel megkötött – állami kamattámogatással érintett – kölcsönszerződések száma 12 darab volt, míg a fennálló tőketartozás állománya összesen 44,9 millió forintot tett ki.

Az „Egyéb megszűnt jogcímek miatt járó támogatás” kiadási előirányzat terhére történt meg a korábbi években még a „Vállalkozások folyó támogatásai” között szerepelt, de az azóta már megszűnt egyes támogatási jogcímek 2017. évi, előre nem látható kötelezettségeinek elszámolása. A jogcím 5,0 millió forintos előirányzatából végül csupán 0,1 millió forint (a törvényi előirányzat 2,0%-a) került kifizetésre.

A „Filmszakmai közvetett támogatások kiegészítő finanszírozása” jogcímen a mozgóképről szóló 2004. évi II. törvény (Film tv.) szerint a költségvetés fedezetet biztosít a filmszakmai közvetett támogatások – NAV által negyedévente teljesítendő – kiegészítő finanszírozásához. A filmszakmai kiegészítő támogatások összege a 2017. év során emelkedett meg az eredetileg tervezett 3000,0 millió forintról 20 396,7 millió forintra. Az eltérés fő oka a Film tv. 2016. év végi változása volt. A 2017-es év során a költségvetés a Kormány 439/2016. (XII.16.) számú rendeletének megfelelő nagyságrendben biztosította a forrásokat a hazai gyártású filmek támogatására, így ez az előirányzat a 2017. év végére közel hétszeresen teljesült túl (679,9%).

33. cím: Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére a 2017. évi költségvetés 20 964,1 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott tizenegy alcímre bontva. Az előirányzat külön módosítás nélküli túllépésére a 2017. évi költségvetési törvény 4. mellékletének 52. pontja adott felhatalmazást.

Év közben megfigyelhető volt, hogy a kezességérvényesítési kiadások szinte valamennyi kezesség és viszontgarancia típus esetében jelentős mértékű elmaradást mutatnak az

előirányzathoz képest, ezért a Kormány saját hatáskörben módosította (csökkentette) az előirányzatokat 8000,0 millió forinttal.

A tényleges kifizetés 17 914,8 millió forint volt. A kezességbevételek kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős csökkenésének alapvető oka, hogy a kis- és középvállalkozások finanszírozásához kapcsolódó állami viszontgaranciák, a lakáshitelekhez kapcsolódó állami kezességek érvényesítése kedvezőbben alakult a vártnál. Ugyanakkor a MFB Zrt. által nyújtott hitelekhez vállalt kezességek előirányzata jelentősen meghaladta a tervezettet a Pápai élelmiszeripari cégcsoport pénzügyi nehézségei miatt.

A bevételek kezességtípusonkénti bemutatását a törvényjavaslat Általános indokolásának 2.13. pontja tartalmazza.

34. cím: Kormányzati rendkívüli kiadások

34/2. alcím: Pénzbeli kárpótlás

Az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék 2017. évi költségvetési előirányzata 1079,4 millió forint volt, a tényleges teljesítés 998,0 millió forintot tett ki. Az év folyamán havonta átlagosan 5413 fő részesült életjáradékban, az egy főre számított havi átlagos ellátás 14 975 forintot tett ki. A pénzbeli kárpótlás alapösszegének éves emelése a 210/2017. (VII. 25.) Korm. rendelet alapján (1,6%, a 2017. januári nyugdíjemeléssel megegyezően) megtörtént.

Az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő, az 1997. évi X. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék esetében a 2017. évi előirányzat 2153,5 millió forint volt, a tényleges teljesítés 2064,9 millió forint lett. A 2017. évi költségvetési törvény 65. § (3) bekezdése a havi életjáradék összegének az előző évben megvalósult nyugdíjemelés százalékos mértékével megegyező (1,6%) emelését írta elő 2017. március 1-jétől, 2017. január 1-jei visszamenőleges hatállyal. Az év folyamán havonta átlagosan 5802 fő részesült életjáradékban, melynek átlagos havi összege 29 399 forintot tett ki.

Az alcím bevétele összesen 3,2 millió forint volt, melynek befizetését a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény végrehajtásáról szóló 2017. évi CLXX. törvény 13. § a) és b) pontja írta elő a folyósítást végző Nyugdíjbiztosítási Alap részére.

A pénzbeli kárpótlás folyósítási költségeire előirányzott 52,9 millió forint kifizetésre került a folyósítást végző szerv (a Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő szerv) részére.

35. cím: Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz

35/1. alcím: Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása

35/1/1. Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása

A 2017. évi költségvetési törvény 4. § (3) bekezdése szerint céltartalék („Ágazati életpályák és bérintézkedések”) szolgál a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdése alapján ezen előirányzatból az államháztartásért felelős miniszter – felmérés alapján – más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. E céltartalékból a Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos többletkiadásaira, melynek összege 55,2 millió forint volt.

35/1/2. 2017. évi kompenzáció támogatása

A 2017. évi költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése alapján a költségvetés céltartalékából („Közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja”) fedezték a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak részére a 2017. évben – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatásokat és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A 2017. évi kompenzációval kapcsolatos kiadásaira a Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban e céltartalékból, melynek összege 39,8 millió forintot tett ki. Az előirányzat átcsoportosítására a Kormány 1301/2017. (VI. 7.) számú határozata alapján került sor.

35/1/5. Kiadások támogatására pénzeszköz átadás

A Nyugdíjbiztosítási Alap eredetileg a 2017. évi költségvetési törvény alapján nem részesült támogatásban. A 2017. évi költségvetési törvényt módosító 2017. évi LXXXVI. törvény a Nyugdíjbiztosítási Alap részére „Kiadások támogatására pénzeszköz átadás” címen 208 000,0 millió forint támogatást biztosított, melynek célja az alap kiegyensúlyozása volt. Az előirányzat teljes egészében felhasználásra került.

35/2. alcím: Egészségbiztosítási Alap támogatása

35/2/2. Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása

A 2017. évi költségvetési törvény 4. § (3) bekezdése szerint céltartalék („Ágazati életpályák és bérintézkedések”) szolgál a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére. A 2017. évi költségvetési törvény 20. § (1) bekezdése alapján ezen előirányzathoz az államháztartásért felelős miniszter – felmérés alapján – más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímszámra, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. E céltartalékból az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos többletkiadásaira, melynek összege 46,2 millió forint volt.

35/2/3. 2017. évi kompenzáció támogatása

A 2017. évi költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése alapján a költségvetés céltartalékából („Közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja”) fedezték a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak részére a 2017. évben – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatásokat és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A 2017. évi kompenzációval kapcsolatos kiadásaira az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban e céltartalékból, melynek összege 15,4 millió forintot tett ki. Az előirányzat átcsoportosítására a Kormány 1301/2017. (VI. 7.) és 2078/2017. (XII. 28.) számú határozatai alapján került sor.

35/2/4. Járulék címen átadott pénzeszköz

Az Egészségbiztosítási Alap 2017. évi bevételét képezte a „Járulék címen átadott pénzeszköz”, amely az alap költségvetésében a költségvetési hozzájárulások között, önálló jogcímcsoporton jelent meg. Ez az előirányzat a biztosítási jogviszonyból származó jövedelemmel nem rendelkező személyek (nyugellátásban részesülők, kiskorú személyek, felsőfokú nappali tanulmányokat folytatók stb.) után fizetett fix összegű egészségügyi szolgáltatási járulék fedezetéül szolgált. A 368 745,2 millió forintos előirányzat teljes mértékben átutalásra került az alap részére.

35/2/6. Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások

A 2017. évi költségvetési törvény 4. § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés céltartalékából („Különböző kifizetések”) került finanszírozásra az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadásai. A 2017. évi költségvetési

törvény 20. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az államháztartásért felelős miniszter ezen előirányzatból – felmérés alapján – más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. A támogatás összege 2017-ben 15,7 millió forintot tett ki.

35/2/9. Kiadások támogatására pénzeszköz-átadás

A „Kiadások támogatására nyújtott pénzeszköz-átadás” 2017. évi eredeti törvényi előirányzata 14 902,3 millió forint volt, melyet a 2017. évi költségvetési törvényt módosító 2017. évi LXXXVI. törvény 32 100,0 millió forinttal, 47 002,3 millió forintra emelt. Az előirányzat teljes mértékben átutalásra került az Egészségbiztosítási Alap részére.

36. cím: Nemzetközi pénzügyi intézmények felé vállalt kötelezettségek kiadásai

A nemzetközi pénzügyi kapcsolatokból eredő kiadások előirányzata 8671,5 millió forint volt, a 4007,9 millió forintos teljesítés az előirányzat 46,2%-át tette ki. Az alacsonyabb mértékű kifizetés oka, hogy az Ázsiai Infrastrukturális Beruházási Bank (AIIB) alaptőke hozzájárulás összege és ütemezése 2017. év közben vált véglegessé, és ehhez igazodóan kisebb tétellel teljesült, továbbá két segélyezési típusú előirányzata terhére átutalás nem történt.

36/1. alcím: Nemzetközi tagdíjak

A Nemzetközi tagdíjak alcím előirányzatainak 2017. évi 2631,3 millió forintos kiadása 4502,5 millió forinttal lett alacsonyabb a tervezett összegeknél (36,9%-os teljesítés). Az elmaradás oka döntően az, hogy az AIIB részére nyújtandó alaptőke hozzájárulás kapcsán 5656,0 millió forint helyett csupán 1104,4 millió forint befizetésére került sor. Az AIIB ún. nem allokált tőkerészből Magyarország számára 100 millió USD összegű tőke jegyzése történt meg. A 20 millió USD összegű ún. befizetendő tőkerész folyósítását öt év alatt, egyenlő részletekben (évente 4 millió USD) kell teljesíteni. A többi kiadási előirányzat esetében eltérést az árfolyamkülönbség indokolja, illetve a CEB tagdíj mértéke a vártnál alacsonyabb lett.

36/2. alcím: Nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység

A nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység alcím előirányzatainak 1342,8 millió forintos 2017. évi kiadása 154,9 millió forinttal maradt el a tervezett összegektől (89,7%-os teljesítés). Az alcím terhére 2017-ben a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) alaptőkéjéhez történő hozzájárulás, valamint a legkevésbé fejlett, súlyosan eladósodott (HIPC) országok adósságainak rendezésére kidolgozott nemzetközi programban való közreműködés címén valósult meg kifizetés. Az IMF HIPC segélyprogram számára kifizetett 33,0 millió forint összegű hozzájárulás 12,0 millió forinttal maradt el a tervezett összegtől, amely alapvetően a HIPC kiszámításánál figyelembe vett referencia kamatlábak csökkenésének tudható be. Az EBRD által kezelt Nyugat-balkáni Alaphoz való hozzájárulás, valamint az EU Szomszédsági Beruházási Eszköz előirányzatainak tervezett 142,9 millió forint összegű kifizetés 2017-ben nem valósult meg, tekintettel arra, hogy a két multilaterális donoralaphoz történő magyar hozzájárulásról pozitív kormánydöntés nem született.

36/3. alcím: Egyéb kiadások

Az Egyéb kiadások alcím 2017. évi 40,0 millió forintos előirányzatából 33,8 millió forintos kifizetés teljesült. A kiadás kisebb részét letétörzési díjak és az utalások költségei, nagyobb részét – 31,1 millió forintot – az EBRD ország-csoport megállapodás szerinti hozzájárulás 2017. évre eső részletének befizetése tette ki.

37. cím: Hozzájárulás az EU költségvetéséhez

37/1. alcím: Áfa alapú hozzájárulás

Áfa alapú hozzájárulás alcímen az uniós költségvetésbe Magyarország 2017-ben 43 521,0 millió forint összegű befizetést teljesített, ami az eredeti törvényi előirányzatot (41 798,2 millió forint) 1722,8 millió forinttal (4,1%-kal), a módosított előirányzatot (43 516,5 millió forint) pedig mindösszesen 4,5 millió forinttal haladta meg. A tervezett és a teljesült kiadás közötti eltérést az áfabevételi adatokra vonatkozó prognózisok frissítése magyarázza.

A 2016. évi 41 671,4 millió forintos teljesüléshez képest 2017-ben 1849,6 millió forinttal (4,4%-kal) többet fizetett be hazánk az uniós költségvetésbe áfa alapú hozzájárulás címén, ami elsősorban a magyar áfaalap – többi tagállamhoz mért – növekedésének köszönhető.

37/2. alcím: GNI alapú hozzájárulás

GNI alapú hozzájárulás alcímen 2017-ben az elfogadott költségvetésben 250 495,2 millió forint szerepelt, amely az év során 218 684,8 millió forintra módosult, mert a tervezéskor számítási alapként vett összeghez képest az uniós költségvetés 2016. decemberben elfogadott főösszege jóval alacsonyabb lett a 2014-2020-as uniós programok uniós szinten lassú felfutása miatt. 2017-ben ezen az alcímen 193 030,9 millió forint kiadás teljesült, ami a módosított előirányzattól 25 653,9 millió forinttal (11,7%-kal) maradt el.

Az eltérés a tervezés és a teljesítés időpontjában alkalmazott forint/euró árfolyam különbsége mellett az előző évről áthúzódó uniós költségvetés-módosítások, valamint a GNI adatokra vonatkozó prognózisok felülvizsgálatának együttes hatásából származik. Emellett 2017 októberében erről az előirányzatról került teljesítésre a Törökország-támogató Menekültügyi Eszköz javára történő befizetés pénzügyi forrásának biztosításáról szóló 1175/2016. (IV. 11.) Korm. határozat szerinti 725,7 millió forint befizetés az uniós költségvetésbe.

37/3. alcím: Brit korrekció

A brit korrekció alcímen az uniós költségvetésbe 2017-ben 21 285,3 millió forint összegű teljesítés történt. Ez 760,6 millió forinttal (3,5%-kal) maradt el az eredeti törvényi előirányzattól, megegyezett viszont az év folyamán módosított előirányzattal. Az eltérést a tervezés és a teljesítés időpontjában alkalmazandó árfolyam különbsége mellett a korábbi években fizetett és a tényadatok alapján felülvizsgált brit korrekció összegek utólagos kiigazítása magyarázza.

37/4. alcím: Dánia, Hollandia és Svédország számára teljesítendő bruttó GNI csökkentés

A 2014/335/EU, Euratom tanácsi határozat szerint Dánia, Hollandia és Svédország éves GNI alapú hozzájárulásukból bruttó összegben meghatározott csökkentéseket élveznek. A kedvezményt a többi tagállam GNI-arányosan finanszírozza. A 2017. évi költségvetésben ezen az alcímen 2705,5 millió forint lett betervezve, ami az év során 2558,2 millió forintra módosult, és a teljesülés megegyezett a módosított előirányzattal, az eredeti előirányzattól pedig 147,3 millió forinttal (5,4%-kal) maradt el. A 2016. évi költségvetésben ilyen jogcímen nem történt befizetés az uniós költségvetésbe a jogalapot adó 2014/335/EU, Euratom tanácsi határozat késői, 2016. októberi hatálybalépése, és az ehhez szükséges uniós költségvetés-módosítás 2016. decemberi elfogadása miatt.

41. cím: Követeléskezelés költségei

A „követeléskezelés költségei” alcímen megtervezett 1,7 millió forint előirányzattól 1,2 millió forint kapcsolódott a külföldi követelések lebontásához. A ténylegesen felmerült költségek a külföldi követelésekhez kapcsolódtak 0,03 millió forint összegben, a külföldi

adósokkal vagy azok bankjával – futárszolgálat útján – folytatott levelezéshez kapcsolódóan. Belföldi követelések esetében a 2017. évben kifizetésre nem került sor.

42. cím: Alapok támogatása

42/2. alcím: Bethlen Gábor Alap támogatás

Az Alap 20 938,5 millió forintos támogatása év közben, kormányhatározatok alapján további költségvetési forrásokkal egészült ki, összesen 53 570,9 millió forintban, ezáltal a támogatás 74 509,4 millió forint lett.

42/3. alcím: Központi Nukleáris Pénzügyi Alap támogatása

Az Alap támogatásának eredeti előirányzata a 2017. évben 3259,7 millió forint volt, amely a jegybanki alapkamat változása következtében 2755,6 millió forintban teljesült.

42/5. alcím: Nemzeti Kulturális, Fejlesztési és Innovációs Alap támogatása

Az Alap támogatásának előirányzata 7686,0 millió forint volt, amely 100%-ban teljesült.

Budapest, 2018. augusztus „ .”

Varga Mihály
miniszter



Mellékletek

Az általános forgalmi adóbevételek alakulása

millió forint

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi előirányzat	2017. évi előzetes tény
Vásárolt fogyasztás	2 800 491,9	3 139 306,1	3 055 556,9
Lakossági beruházások	35 805,6	41 400,0	41 137,6
Egyéb (áht) vásárlás	460 858,8	476 400,0	528 416,8
Bevételek ESA szemléletben	3 297 156,3	3 657 106,1	3 625 111,3
Áthúzódás előző évről	- 337 114,9	- 357 148,0	- 330 252,0
Áthúzódás következő évre	330 252,0	242 048,0	230 410,4
Bevételek pénzforgalomban	3 290 293,4	3 542 006,1	3 525 269,7

A jövedéki adóbevételek alakulása

millió forint

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi előzetes tény
Motorbenzin	216 079,5	228 900,0	228 200,0	221 661,7
Gázolaj	402 942,9	406 700,0	418 300,0	411 037,1
Egyéb üzemanyag	3 559,3	3 800,0	3 900,0	3 745,7
Üzemanyagok összesen	622 581,7	639 400,0	650 400,0	636 444,5
Alkoholtermékek	101 514,8	96 540,0	104 630,0	86 315,1
Egyéb kőolajtermék	63,9	60,0	70,0	127,2
Egyéb termékek összesen	101 578,7	96 600,0	104 700,0	86 442,3
Cigaretta	208 966,1	195 000,0	204 500,0	212 195,6
Egyéb dohányáru	89 113,7	104 500,0	100 900,0	81 875,0
Dohányárak összesen	298 079,8	299 500,0	305 400,0	294 070,6
Bevételek ESA szemléletben	1 022 240,2	1 035 500,0	1 060 500,0	1 016 957,4
Áthúzódás előző évről	74 341,5	73 552,4	84 776,2	84 776,2
Áthúzódás következő évre	-84 776,2	-74 552,4	-76 776,2	-79 663,2
Bevételek pénzforgalomban	1 011 805,5	1 034 500,0	1 068 500,0	1 022 070,4

A társasági adóbevétel alakulása

millió forint

Megnevezés		2016. évi tény	2017. évi előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi előzetes tény
A bevallott társasági adó főbb elemeinek alakulása					
Naptári évvel azonos üzleti évet alkalmazó, nem speciális célú vállalkozások	1. Adózás előtti nyereség	6 867 137,3	6 396 700,0	7 082 500,0	7 402 816,0
	2. Társasági adó alapja (pozitív)	4 562 288,2	4 211 800,0	4 648 600,0	4 906 724,2
	3. Számított adó	595 029,6	559 900,0	418 400,0	441 605,2
	4. Átlagos adókulcs (3./2.)	13,0%	13,3%	9,0%	9,0%
	5. Érvényesített adókedvezmények	98 619,2	83 800,0	73 000,0	69 642,7
	6. Adómentesség	1 162,1	300,0	600,0	862,4
	7. Visszatartott adó	2 020,7	1 800,0	1 700,0	1 499,7
	8. Fizetendő társasági adó (3.-5.-6.-7.)	493 227,7	474 000,0	343 100,0	369 600,4
	9. Átlagos társasági adóterhelés (8./1.)	7,2%	7,4%	4,8%	5,0%
10. Naptári évtől eltérő üzleti éves adózók becsült társasági adója	37 281,4	26 400,0	20 100,0	27 823,6	
11. Speciális célú vállalkozások társasági adója	2 329,2	1 500,0	800,0	1 263,1	
12. Növekedési adóhitel nettó hatása	268 470,1	239 800,0	267 100,0	267 052,8	
13. A Tao tv. 29/ZS §-a alapján a hitelintézetek által igénybe vehető adócsökkentés	-16 165,5	0,0	-13 500,0	-11 155,1	
14. Rendelkezés az adóról és a rendelkező nyilatkozatok után járó adójóváírás	-120 823,3	-61 200,0	-72 800,0	-115 928,1	
Pénzforgalmi társasági adóbevétel		683 095,2	734 700,0	606 918,2	624 944,7

A személyi jövedelemadó-bevétel alakulása

millió forint

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi előzetes tény
A főbb makrogazdasági adatok és a személyi jövedelemadó alakulása				
1. Bruttó hazai termék (GDP)	35 474 186,0	37 279 200,0	37 279 200,0	38 355 115,0
2. Összevontan adózó jövedelmek	10 951 801,1	11 434 000,0	12 398 333,3	12 620 126,3
3. Összevont adóalap	10 951 801,1	11 434 000,0	12 398 333,3	12 620 126,3
3.a Érvényesített adóalap kedvezmények (Családi kedvezmények, első házások kedvezménye, Államadóság Elleni Alapba befizetett összeg)	1 485 000,0	1 600 000,0	1 660 001,0	1 681 019,4
3.b Adóalap kedvezményrel csökkentett összevont adóalap (3. - 3. a)	9 466 801,1	9 834 000,0	10 738 332,3	10 939 107,0
4. Számított adó	1 420 020,2	1 475 100,0	1 610 749,9	1 640 866,0
5. Ténylegesen igénybe vett adócsökkentések	14 000,0	9 500,0	14 001,0	17 575,3
6. Összevont adóalap utáni adó (4.-5.)	1 406 020,2	1 465 600,0	1 596 748,9	1 623 290,7
7. Visszafizetendő adócsökkentések	0,0	20,0	20,0	20,0
8. Elkülönülten adózó jövedelmek adója	160 000,0	164 000,0	183 000,0	187 845,3
9. Egyéb adófizetések	200,0	0,0	0,0	0,0
10. Bevallott összes személyi jövedelemadó (6.+7.+8.+9.)	1 566 220,2	1 629 620,0	1 779 768,9	1 811 156,0
11. Önkéntes kölcsönös biztosítópénztárba, nyugdíjbiztosítási szerződésre, nyugdíjelőtakarékossági számlára utalt összeg	18 120,0	15 000,0	18 000,0	25 468,0
12. Kifizetői, társasházi személyi jövedelemadó	138 647,9	130 000,0	136 000,0	142 784,2
13. Ösztalék utáni adót kiváltó adó (az esedékesség időpontja szerint)	350,3	200,0	300,0	300,0
14. Összes személyi jövedelemadó (10.-11.+12.+13.)	1 687 098,4	1 744 820,0	1 898 068,9	1 928 772,2
Az ESA szerinti személyi jövedelemadó-bevétel levezetése				
15. Pénzforgalmi személyi jövedelemadó-bevétel	1 717 647,0	1 792 500,0	1 908 500,0	1 919 964,4
16. Pénzforgalmi áthúzódás az előző évről	173 736,4	164 736,4	175 908,8	175 907,8
17. Pénzforgalmi áthúzódás a következő évre	175 907,8	176 936,4	187 908,8	206 812,1
18. ESA szerinti személyi jövedelemadó-bevétel (15.-16.+17.)	1 719 818,4	1 804 700,0	1 920 500,0	1 950 868,7
A személyi jövedelemadót jellemző főbb mutatók				
19. Összevontan adózó jövedelmek a GDP arányában (2./1.)	30,9%	30,7%	33,3%	32,9%
20. Összevontan adózó jövedelmek átlagos adóterhelése ((6.+7.-11.)/2.)	12,7%	12,7%	12,7%	12,7%
21. Összes személyi jövedelemadó a GDP arányában (14./1.)	4,8%	4,7%	5,1%	5,0%
22. Pénzforgalmi személyi jövedelemadó-bevétel a GDP arányában (15./1.)	4,8%	4,8%	5,1%	5,0%
23. ESA szerinti személyi jövedelemadó-bevétel a GDP arányában (18./1.)	4,8%	4,8%	5,2%	5,1%

A központi költségvetés illetékbevételeinek alakulása
(illetéknemek szerint)

millió forint

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi előzetes tény
Öröklési illeték	6 980,3	5 400,0	7 500,0	8 164,0
Ajándékozási illeték	1 298,1	1 300,0	1 300,0	1 228,6
Visszterhes ingatlanátruházási illeték	83 511,3	95 000,0	105 000,0	96 766,9
Visszterhes gépjárműátruházási illeték	30 051,5	25 000,0	30 500,0	33 063,9
<i>Vagyonszerzési illeték összesen</i>	<i>121 841,2</i>	<i>126 700,0</i>	<i>144 300,0</i>	<i>139 223,5</i>
<i>Eljárási illeték</i>	<i>35 875,4</i>	<i>28 500,0</i>	<i>33 900,0</i>	<i>34 423,8</i>
Illeték mindösszesen	157 716,6	155 200,0	178 200,0	173 647,3

A pénzügyi tranzakciós illeték bevételének alakulása

millió forint

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi előirányzat	2017. évi előzetes tény
Pénzforgalmi szolgáltatók és valutaváltók befizetése	183 267,4	190 800,0	197 183,3
Magyar Államkicstár befizetése	15 834,4	14 900,0	20 142,4
Bevétel pénzforgalomban mindösszesen	199 101,8	205 700,0	217 325,7
Áthúzódás előző évről	-24 203,8	-24 503,8	-26 702,3
Áthúzódás következő évre	26 702,3	24 703,8	25 713,8
Bevétel ESA szemléletben	201 600,3	205 900,0	216 337,2

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

KIADÁSOK	1 147 269,5	1 105 944,9	209 100,0	1 315 044,9	-18 307,2	--	--	1 296 737,7	1 322 099,4
3. Központi előirányzat	1 147 269,5	1 105 944,9	209 100,0	1 315 044,9	-18 307,2	--	--	1 296 737,7	1 322 099,4
	1 147 269,5	1 105 944,9	209 100,0	1 315 044,9	-18 307,2	--	--	1 296 737,7	1 322 099,4
BEVÉTELEK	8 616 989,9	8 660 529,7	209 363,2	8 869 892,9	--	--	--	8 869 892,9	8 859 250,2
3. Központi előirányzat	8 616 989,9	8 660 529,7	209 363,2	8 869 892,9	--	--	--	8 869 892,9	8 859 250,2
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

XLII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

1 Vállalkozások költségvetési befizetései (16020 Funkcióba nem sorolt)

1 1 Társasági adó (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	683 095,2	734 700,0	-127 781,8	606 918,2	--	--	--	606 918,2	624 944,7	--	--
3 Közhatalmi bevételek	683 095,2	734 700,0	--	734 700,0	--	--	--	606 918,2	624 944,7	--	--
/ 1 Jövedelemadók	683 095,2	734 700,0	--	734 700,0	--	--	--	606 918,2	624 944,7	--	--
4 Működési bevételek	--	--	-127 781,8	-127 781,8	--	--	--	--	--	--	--

1 3 Hitelintézeti járadék (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	5 072,4	--	--	--	--	--	--	--	1 894,4	--	--
3 Közhatalmi bevételek	5 072,4	--	--	--	--	--	--	--	1 894,4	--	--
/ 1 Jövedelemadók	5 072,4	--	--	--	--	--	--	--	1 894,4	--	--

1 4 Pénzügyi szervezetek különadója (16020 Funkcióba nem sorolt)

KIADÁSOK	--	--	--	--	--	--	--	--	188,3	--	--
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	188,3	--	--
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	188,3	--	--
Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	188,3	--	--
BEVÉTELEK	73 197,7	66 500,0	--	66 500,0	--	--	--	66 500,0	64 213,9	--	--
3 Közhatalmi bevételek	73 197,7	66 500,0	--	66 500,0	--	--	--	66 500,0	64 213,9	--	--
/ 1 Jövedelemadók	23 290,3	6 500,0	--	6 500,0	--	--	--	6 500,0	--	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	49 907,4	60 000,0	--	60 000,0	--	--	--	60 000,0	64 213,9	--	--

1 5 Cégaudó (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	32 022,3	27 600,0	6 000,0	33 600,0	--	--	--	33 600,0	33 305,0	--	--
3 Közhatalmi bevételek	32 022,3	27 600,0	--	27 600,0	--	--	--	33 600,0	33 305,0	--	--
/ 4 Vagyoni típusú adók	32 022,3	27 600,0	--	27 600,0	--	--	--	33 600,0	33 305,0	--	--
4 Működési bevételek	--	--	6 000,0	6 000,0	--	--	--	--	--	--	--

1 6 Egyszerűsített vállalkozói adó (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	81 138,4	80 600,0	-5 000,0	75 600,0	--	--	--	75 600,0	63 641,1	--	--
3 Közhatalmi bevételek	81 138,4	80 600,0	--	80 600,0	--	--	--	75 600,0	63 641,1	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	81 138,4	80 600,0	--	80 600,0	--	--	--	75 600,0	63 641,1	--	--
4 Működési bevételek	--	--	-5 000,0	-5 000,0	--	--	--	--	--	--	--

1 7 Bányajáradék (16020 Funkcióba nem sorolt)

BEVÉTELEK	27 636,8	30 000,0	5 000,0	35 000,0	--	--	--	35 000,0	28 770,2	--	--
4 Működési bevételek	27 636,8	30 000,0	5 000,0	35 000,0	--	--	--	35 000,0	28 770,2	--	--
/ 4 Tulajdonosi bevételek	27 636,8	30 000,0	--	30 000,0	--	--	--	35 000,0	28 770,2	--	--

millió forintban

XLII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>											
1 8 Játékadó (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK	25 022,4	30 800,0	--	30 800,0	--	--	--	30 800,0	27 462,9	--	--
3 Közhatalmi bevételek	25 022,4	30 800,0	--	30 800,0	--	--	--	30 800,0	27 462,9		
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	25 022,4	30 800,0	--	30 800,0	--	--	--	30 800,0	27 462,9		
1 9 Ökoadó (16020 Funkcióba nem sorolt)											
1 9 1 Energiaadó (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK	18 176,3	18 600,0	--	18 600,0	--	--	--	18 600,0	18 855,3	--	--
3 Közhatalmi bevételek	18 176,3	18 600,0	--	18 600,0	--	--	--	18 600,0	18 855,3		
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	18 176,3	18 600,0	--	18 600,0	--	--	--	18 600,0	18 855,3		
1 9 2 Környezetterhelési díj (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK	5 068,9	5 300,0	--	5 300,0	--	--	--	5 300,0	5 067,7	--	--
3 Közhatalmi bevételek	5 068,9	5 300,0	--	5 300,0	--	--	--	5 300,0	5 067,7		
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	5 068,9	5 300,0	--	5 300,0	--	--	--	5 300,0	5 067,7		
1 10 Egyéb befizetések (16020 Funkcióba nem sorolt)											
KIADÁSOK	1 443,9	--	--	--	--	--	--	--	2 955,7	--	--
1 Működési költségvetés	1 443,9	--	--	--	--	--	--	--	2 955,7		
/ 3 Dologi kiadások	1 443,9	--	--	--	--	--	--	--	2 955,7		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 443,9	--	--	--	--	--	--	--	2 955,7		
BEVÉTELEK	18 782,6	24 000,0	--	24 000,0	--	--	--	24 000,0	18 018,2	--	--
3 Közhatalmi bevételek	18 782,6	24 000,0	--	24 000,0	--	--	--	24 000,0	18 018,2		
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	0,1	--	--	--	--	--	--	--	--		
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	18 782,5	24 000,0	--	24 000,0	--	--	--	24 000,0	18 018,2		
1 11 Energiaellátók jövedelemadója (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK	46 218,1	55 500,0	--	55 500,0	--	--	--	55 500,0	53 123,3	--	--
3 Közhatalmi bevételek	46 218,1	55 500,0	--	55 500,0	--	--	--	55 500,0	53 123,3		
/ 1 Jövedelemadók	46 218,1	55 500,0	--	55 500,0	--	--	--	55 500,0	53 123,3		
1 12 Rehabilitációs hozzájárulás (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK	70 330,6	66 500,0	13 500,0	80 000,0	--	--	--	80 000,0	80 855,9	--	--
3 Közhatalmi bevételek	70 330,6	66 500,0	--	66 500,0	--	--	--	80 000,0	80 855,9		
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	70 330,6	66 500,0	--	66 500,0	--	--	--	80 000,0	80 855,9		
4 Működési bevételek	--	--	13 500,0	13 500,0	--	--	--	--	--		
1 13 Egyes ágazatok terhelő különadó (16020 Funkcióba nem sorolt)											
KIADÁSOK	870,2	--	--	--	--	--	--	--	10,4	--	--
1 Működési költségvetés	870,2	--	--	--	--	--	--	--	10,4		
/ 3 Dologi kiadások	870,2	--	--	--	--	--	--	--	10,4		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	870,2	--	--	--	--	--	--	--	10,4		
BEVÉTELEK	--	--	--	--	--	--	--	--	1 111,6	--	--

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
3 Közhatalmi bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	1 111,6
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	1 111,6
1 14 Kisadózók tételes adója (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		69 896,5	75 500,0	19 000,0	94 500,0	--	--	--	94 500,0	98 181,8
3 Közhatalmi bevételek		69 896,5	75 500,0	--	75 500,0	--	--	--	94 500,0	98 181,8
/ 1 Jövedelemadók		69 896,5	75 500,0	--	75 500,0	--	--	--	94 500,0	98 181,8
4 Működési bevételek		--	--	19 000,0	19 000,0	--	--	--	--	--
1 15 Kisvállalati adó (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		13 569,9	13 500,0	10 000,0	23 500,0	--	--	--	23 500,0	22 368,3
3 Közhatalmi bevételek		13 569,9	13 500,0	--	13 500,0	--	--	--	23 500,0	22 368,3
/ 1 Jövedelemadók		13 569,9	13 500,0	--	13 500,0	--	--	--	23 500,0	22 368,3
4 Működési bevételek		--	--	10 000,0	10 000,0	--	--	--	--	--
1 16 Közműadó (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		55 032,3	52 200,0	3 000,0	55 200,0	--	--	--	55 200,0	55 041,7
3 Közhatalmi bevételek		55 032,3	52 200,0	--	52 200,0	--	--	--	55 200,0	55 041,7
/ 4 Vagyoni típusú adók		55 032,3	52 200,0	--	52 200,0	--	--	--	55 200,0	55 041,7
4 Működési bevételek		--	--	3 000,0	3 000,0	--	--	--	--	--
1 17 Korkedvezmény-biztosítási járulék (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		42,6	--	--	--	--	--	--	--	8,4
3 Közhatalmi bevételek		42,6	--	--	--	--	--	--	--	8,4
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		42,6	--	--	--	--	--	--	--	8,4
1 18 Reklámadó (16020 Funkcióba nem sorolt)										
KIADÁSOK		--	--	--	--	--	--	--	--	8 217,2
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	--	--	8 217,2
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	--	8 217,2
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	--	8 217,2
BEVÉTELEK		12 640,1	11 700,0	--	11 700,0	--	--	--	11 700,0	--
3 Közhatalmi bevételek		12 640,1	11 700,0	--	11 700,0	--	--	--	11 700,0	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		12 640,1	11 700,0	--	11 700,0	--	--	--	11 700,0	--
2 Fogyasztáshoz kapcsolt adók (16020 Funkcióba nem sorolt)										
2 1 Általános forgalmi adó (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		3 290 293,4	3 542 006,1	--	3 542 006,1	--	--	--	3 542 006,1	3 525 269,7
3 Közhatalmi bevételek		3 290 293,4	2 475 160,5	-53 664,4	2 421 496,1	--	--	--	2 421 496,1	2 552 709,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		3 290 293,4	2 475 160,5	-53 664,4	2 421 496,1	--	--	--	2 421 496,1	2 552 709,6
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		--	1 066 845,6	53 664,4	1 120 510,0	--	--	--	1 120 510,0	972 560,1
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		--	1 066 845,6	53 664,4	1 120 510,0	--	--	--	1 120 510,0	972 560,1
2 2 Jövedéki adó (16020 Funkcióba nem sorolt)										

XLII. fejezet		millió forintban										
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)												
BEVÉTELEK		1 011 805,5	1 034 500,0	34 000,0	1 068 500,0	--	--	--	1 068 500,0	1 022 070,4	--	--
3 Közhatalmi bevételek		1 011 805,5	1 034 500,0	--	1 034 500,0	--	--	--	1 068 500,0	1 022 070,4	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		1 011 805,5	1 034 500,0	--	1 034 500,0	--	--	--	1 068 500,0	1 022 070,4	--	--
4 Működési bevételek		--	--	34 000,0	34 000,0	--	--	--	--	--	--	--
2 3 Regisztrációs adó (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		23 646,7	23 200,0	1 200,0	24 400,0	--	--	--	24 400,0	25 020,9	--	--
3 Közhatalmi bevételek		23 646,7	23 200,0	--	23 200,0	--	--	--	24 400,0	25 020,9	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		23 646,7	23 200,0	--	23 200,0	--	--	--	24 400,0	25 020,9	--	--
4 Működési bevételek		--	--	1 200,0	1 200,0	--	--	--	--	--	--	--
2 4 Távközlési adó (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		53 244,5	54 400,0	--	54 400,0	--	--	--	54 400,0	53 552,0	--	--
3 Közhatalmi bevételek		53 244,5	54 400,0	--	54 400,0	--	--	--	54 400,0	53 552,0	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		53 244,5	54 400,0	--	54 400,0	--	--	--	54 400,0	53 552,0	--	--
2 5 Pénzügyi tranzakciók illeték (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		199 101,8	205 700,0	--	205 700,0	--	--	--	205 700,0	217 325,7	--	--
3 Közhatalmi bevételek		199 101,8	205 700,0	--	205 700,0	--	--	--	205 700,0	217 325,7	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		199 101,8	205 700,0	--	205 700,0	--	--	--	205 700,0	217 325,7	--	--
2 6 Biztosítási adó (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		32 355,3	31 500,0	2 700,0	34 200,0	--	--	--	34 200,0	35 681,8	--	--
3 Közhatalmi bevételek		32 355,3	31 500,0	--	31 500,0	--	--	--	34 200,0	35 681,8	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		32 355,3	31 500,0	--	31 500,0	--	--	--	34 200,0	35 681,8	--	--
4 Működési bevételek		--	--	2 700,0	2 700,0	--	--	--	--	--	--	--
3 Lakosság költségvetési befizetései (16020 Funkcióba nem sorolt)												
3 1 Személyi jövedelemadó (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		1 717 647,0	1 792 500,0	116 000,0	1 908 500,0	--	--	--	1 908 500,0	1 919 964,4	--	--
3 Közhatalmi bevételek		1 717 647,0	1 792 500,0	--	1 792 500,0	--	--	--	1 908 500,0	1 919 964,4	--	--
/ 1 Jövedelemadók		1 717 647,0	1 792 500,0	--	1 792 500,0	--	--	--	1 908 500,0	1 919 964,4	--	--
4 Működési bevételek		--	--	116 000,0	116 000,0	--	--	--	--	--	--	--
3 2 Egyéb lakossági adók (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		2 280,4	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	8 000,0	6 914,9	--	--
3 Közhatalmi bevételek		2 280,4	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	8 000,0	6 914,9	--	--
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		2 227,8	8 000,0	--	8 000,0	--	--	--	8 000,0	6 764,6	--	--
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		52,6	--	--	--	--	--	--	--	150,3	--	--
3 4 Lakossági illetékek (16020 Funkcióba nem sorolt)												
BEVÉTELEK		157 716,6	155 200,0	23 000,0	178 200,0	--	--	--	178 200,0	173 647,2	--	--
3 Közhatalmi bevételek		157 716,6	155 200,0	--	155 200,0	--	--	--	178 200,0	173 647,2	--	--
/ 4 Vagyoni típusú adók		126 417,5	124 160,0	--	124 160,0	--	--	--	147 160,0	142 520,3	--	--

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		31 299,1	31 040,0	--	31 040,0	--	--	--	31 040,0	31 126,9
4 Működési bevételek		--	--	23 000,0	23 000,0	--	--	--	--	--
3 5 Gépjárműadó (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		43 869,0	43 500,0	--	43 500,0	--	--	--	43 500,0	45 832,6
3 Közhatalmi bevételek		43 869,0	43 500,0	--	43 500,0	--	--	--	43 500,0	45 832,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		43 869,0	43 500,0	--	43 500,0	--	--	--	43 500,0	45 832,6
3 6 Magánszemélyek jogviszony megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmeinek különadója (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		797,7	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	954,6
3 Közhatalmi bevételek		797,7	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	954,6
/ 1 Jövedelemadók		797,7	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	954,6
3 7 Háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díj (16020 Funkcióba nem sorolt)										
BEVÉTELEK		31,7	--	--	--	--	--	--	--	29,0
3 Közhatalmi bevételek		31,7	--	--	--	--	--	--	--	29,0
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		31,7	--	--	--	--	--	--	--	29,0
4 Egyéb költségvetési bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)										
4 1 Vegyes bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)										
4 1 8 Egyéb vegyes bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)										
KIADÁSOK		0,1	--	--	--	--	--	--	--	0,4
1 Működési költségvetés		0,1	--	--	--	--	--	--	--	0,4
/ 3 Dologi kiadások		0,1	--	--	--	--	--	--	--	0,4
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0,1	--	--	--	--	--	--	--	0,4
BEVÉTELEK		62 904,9	4 366,0	--	4 366,0	--	--	--	4 366,0	34 571,1
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		30 943,0	3 700,0	--	3 700,0	--	--	--	3 700,0	17 669,3
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		--	700,0	--	700,0	--	--	--	700,0	8 735,5
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		30 943,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	8 933,8
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		26 674,4	--	--	--	--	--	--	--	5 921,2
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		26 674,4	--	--	--	--	--	--	--	5 921,2
3 Közhatalmi bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	0,8
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	0,8
4 Működési bevételek		694,4	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	1 301,8
/ 4 Tulajdonosi bevételek		5,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Kamatbevételek		9,9	--	--	--	--	--	--	--	7,9
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		119,6	--	--	--	--	--	--	--	123,1
/ 11 Egyéb működési bevételek		559,0	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	1 170,8
6 Működési célú átvett pénzeszközök		4 593,1	466,0	--	466,0	--	--	--	466,0	9 678,0

millió forintban

XLII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	4 593,1	466,0	--	466,0	--	--	--	466,0	9 678,0
4 1 9 Kezesség-visszatérülés (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	3 583,7	3 503,0	--	3 503,0	--	--	--	3 503,0	4 574,9
6 Működési célú átvett pénzeszközök	3 583,7	3 503,0	--	3 503,0	--	--	--	3 503,0	4 574,9
/ 1 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	3 583,7	3 503,0	--	3 503,0	--	--	--	3 503,0	4 574,9
4 1 10 Ár- és belvízvédelmi rendszeres befizetés (01112 Kormányzat)									
BEVÉTELEK	--	3,6	--	3,6	--	--	--	3,6	3,1
4 Működési bevételek	--	3,6	--	3,6	--	--	--	3,6	3,1
/ 11 Egyéb működési bevételek	--	3,6	--	3,6	--	--	--	3,6	3,1
4 2 Központosított bevételek (X 1231)									
4 2 1 Bírságbevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	40 450,9	24 021,3	2 100,0	26 121,3	--	--	--	26 121,3	24 496,2
3 Közhatalmi bevételek	40 450,9	24 021,3	--	24 021,3	--	--	--	26 121,3	24 496,2
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	911,2	--	--	--	--	--	--	--	878,2
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	39 539,7	24 021,3	--	24 021,3	--	--	--	26 121,3	23 618,0
4 Működési bevételek	--	--	2 100,0	2 100,0	--	--	--	--	--
4 2 2 Termékdíjak (16020 Funkcióba nem sorolt)									
KIADÁSOK	25,0	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	25,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	25,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	25,0	--	--	--	--	--	--	--	--
BEVÉTELEK	72 685,9	69 000,0	4 500,0	73 500,0	--	--	--	73 500,0	79 810,4
3 Közhatalmi bevételek	72 685,9	69 000,0	--	69 000,0	--	--	--	73 500,0	79 810,4
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	72 685,9	69 000,0	--	69 000,0	--	--	--	73 500,0	79 810,4
4 Működési bevételek	--	--	4 500,0	4 500,0	--	--	--	--	--
4 2 3 Egyéb központosított bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	20 543,5	15 510,5	2 600,0	18 110,5	--	--	--	18 110,5	24 383,6
3 Közhatalmi bevételek	20 538,4	15 510,5	--	15 510,5	--	--	--	18 110,5	24 328,1
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	20 007,8	15 510,5	--	15 510,5	--	--	--	18 110,5	23 374,1
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	530,6	--	--	--	--	--	--	--	954,0
4 Működési bevételek	1,3	--	2 600,0	2 600,0	--	--	--	--	55,2
/ 4 Tulajdonosi bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	50,3
/ 11 Egyéb működési bevételek	1,3	--	--	--	--	--	--	--	4,9
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3,8	--	--	--	--	--	--	--	0,3
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	3,8	--	--	--	--	--	--	--	0,3

millió forintban

XLII. fejezet		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)												
4 2 4	Megtett úttal arányos útdíj (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	155 282,3	154 500,0	15 400,0	169 900,0	--	--	--	169 900,0	173 595,7	--	--
	4 Működési bevételek	155 282,3	154 500,0	15 400,0	169 900,0	--	--	--	169 900,0	173 595,7		
	/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	155 282,3	154 500,0	--	154 500,0	--	--	--	169 900,0	173 595,7		
4 2 5	Hulladéklerakási járulékból származó bevétel (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	9 079,2	13 400,0	--	13 400,0	--	--	--	13 400,0	11 719,1	--	--
	3 Közhatalmi bevételek	9 079,2	13 400,0	--	13 400,0	--	--	--	13 400,0	11 719,1		
	/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	9 079,2	13 400,0	--	13 400,0	--	--	--	13 400,0	11 719,1		
4 2 6	Időalapú útdíj (HD) (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	58 218,8	53 000,0	6 900,0	59 900,0	--	--	--	59 900,0	61 209,3	--	--
	4 Működési bevételek	58 218,8	53 000,0	6 900,0	59 900,0	--	--	--	59 900,0	61 209,3		
	/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	58 218,8	53 000,0	--	53 000,0	--	--	--	59 900,0	61 209,3		
5	Költségvetési befizetések (16020 Funkcióba nem sorolt)											
5 1	Központi költségvetési szervek (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	27 284,4	57 339,9	3 347,5	60 687,4	--	--	--	60 687,4	42 922,4	--	--
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 284,4	57 339,9	--	57 339,9	--	--	--	60 687,4	42 922,4		
	/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	27 284,4	57 339,9	--	57 339,9	--	--	--	60 687,4	42 922,4		
	4 Működési bevételek	--	--	3 347,5	3 347,5	--	--	--	--	--		
5 2 1	Központi költségvetési szervek (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	96,8	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	96,8	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	96,8	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5 3	Köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos önkormányzati befizetések (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	5 954,0	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	--	--	--
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 954,0	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	--		
	/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	5 954,0	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	--		
5 4	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap befizetése (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	17 000,0	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	17 000,0	17 000,0	--	--
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 000,0	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	17 000,0	17 000,0		
	/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	17 000,0	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	17 000,0	17 000,0		
5 5	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (16020 Funkcióba nem sorolt)											
	BEVÉTELEK	--	21 321,2	5 244,8	26 566,0	--	--	--	26 566,0	26 566,1	--	--
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	21 321,2	--	21 321,2	--	--	--	26 566,0	26 566,1		
	/ 2 Elvonások és befizetések bevételei	--	21 321,2	--	21 321,2	--	--	--	26 566,0	26 566,1		
	4 Működési bevételek	--	--	5 244,8	5 244,8	--	--	--	--	--		
5 6	Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Alapjának befizetése (16020 Funkcióba nem sorolt)											

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>									
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>	
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>											
BEVÉTELEK		22,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		22,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		22,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
5 7 Nyugdíjbiztosítási Alap befizetése (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7	
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7	
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7	
5 8 Nemzeti Foglalkoztatási Alap befizetése (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		3 000,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 000,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		3 000,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
5 9 Önkormányzatok befizetései (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		9 386,0	--	--	--	--	--	--	--	9 857,7	
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		9 378,9	--	--	--	--	--	--	--	9 456,3	
/ 2 Elvonások és befizetések bevételei		9 378,9	--	--	--	--	--	--	--	9 456,3	
3 Közhatalmi bevételek		7,1	--	--	--	--	--	--	--	2,2	
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		7,1	--	--	--	--	--	--	--	2,2	
4 Működési bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	399,2	
/ 8 Kamatbevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	399,2	
7 Egyéb uniós bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)											
7 2 Vámbeszedési költség megtérítése (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		12 943,8	11 800,0	--	11 800,0	--	--	--	11 800,0	12 020,1	
4 Működési bevételek		12 943,8	11 800,0	--	11 800,0	--	--	--	11 800,0	12 020,1	
/ 11 Egyéb működési bevételek		12 943,8	11 800,0	--	11 800,0	--	--	--	11 800,0	12 020,1	
7 3 Cukorágazati hozzájárulás beszedési költség megtérítése (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		217,0	171,8	--	171,8	--	--	--	171,8	170,8	
4 Működési bevételek		217,0	171,8	--	171,8	--	--	--	171,8	170,8	
/ 11 Egyéb működési bevételek		217,0	171,8	--	171,8	--	--	--	171,8	170,8	
7 4 Uniós támogatások utólagos megtérülése (16020 Funkcióba nem sorolt)											
7 4 4 Kohéziós Alap (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		7 248,1	--	--	--	--	--	--	--	--	
4 Működési bevételek		7 248,1	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 11 Egyéb működési bevételek		7 248,1	--	--	--	--	--	--	--	--	
7 4 5 Strukturális Alapok (16020 Funkcióba nem sorolt)											
BEVÉTELEK		336 755,4	30 850,0	55 881,0	86 731,0	--	--	--	86 731,0	100 408,3	
4 Működési bevételek		336 755,4	30 850,0	55 881,0	86 731,0	--	--	--	86 731,0	100 408,3	

millió forintban

XLII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>											
/ 11 Egyéb működési bevételek	336 755,4	30 850,0	--	30 850,0	--	--	--	86 731,0	100 408,3		
8 Tőke követelések visszatérülése (15011 Államadósság kezelése)											
8 1 Kormányhitelek visszatérülése (15011 Államadósság kezelése)											
BEVÉTELEK	37,5	36,3	--	36,3	--	--	--	36,3	36,7	--	--
6 Működési célú átvett pénzeszközök	37,5	36,3	--	36,3	--	--	--	36,3	36,7		
/ 3 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	37,5	36,3	--	36,3	--	--	--	36,3	36,7		
28 Diákhitel 2 konstrukció kamattámogatása (04311 Egyetemi képzés)											
KIADÁSOK	514,8	641,0	--	641,0	--	--	--	641,0	468,4	--	--
1 Működési költségvetés	514,8	641,0	--	641,0	--	--	--	641,0	468,4		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	514,8	641,0	--	641,0	--	--	--	641,0	468,4		
Kamattámogatások	514,8	641,0	--	641,0	--	--	--	641,0	468,4		
29 Lakástámogatások (07111 Egyéni lakásügyek)											
29 1 Egyéb lakástámogatások (07111 Egyéni lakásügyek)											
KIADÁSOK	148 152,8	211 300,0	--	211 300,0	-37 547,5	--	--	173 752,5	184 650,9	--	--
1 Működési költségvetés	34 686,2	29 280,0	--	29 280,0	-3 171,8	--	--	26 108,2	28 189,1		
/ 3 Dologi kiadások	2 179,4	2 954,7	--	2 954,7	-231,6	--	--	2 723,1	2 934,9		
Szolgáltatási kiadások	63,0	70,0	--	70,0	--	--	--	70,0	26,1		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 116,4	2 884,7	--	2 884,7	--	--	--	2 653,1	2 908,8		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	32 506,8	26 325,3	--	26 325,3	-2 940,2	--	--	23 385,1	25 254,2		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	224,2	800,0	--	800,0	--	--	--	800,0	41,9		
Kamattámogatások	32 282,6	25 525,3	--	25 525,3	--	--	--	22 585,1	25 212,3		
2 Felhalmozási költségvetés	113 466,6	182 020,0	--	182 020,0	-34 375,7	--	--	147 644,3	156 461,8		
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	113 466,6	182 020,0	--	182 020,0	-34 375,7	--	--	147 644,3	156 461,8		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	113 466,6	182 020,0	--	182 020,0	--	--	--	147 644,3	156 461,8		
31 Szociálpolitikai menettíj támogatás (06161 Egyéb szociális támogatások)											
KIADÁSOK	97 888,2	104 000,0	--	104 000,0	-10 226,4	--	--	93 773,6	94 505,9	--	--
1 Működési költségvetés	97 888,2	104 000,0	--	104 000,0	-10 226,4	--	--	93 773,6	94 505,9		
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	4,4		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	4,4		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	97 888,2	104 000,0	--	104 000,0	-10 226,4	--	--	93 773,6	94 501,5		
Árkiegészítések, ártámogatások	97 888,2	104 000,0	--	104 000,0	--	--	--	93 773,6	94 501,5		
32 Egyéb költségvetési kiadások (16019 Nem bontott előirányzatok)											
32 1 Vegyes kiadások (16019 Nem bontott előirányzatok)											
32 1 4 Felszámolásokkal kapcsolatos kiadások (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)											
KIADÁSOK	1 263,5	3 200,0	--	3 200,0	-2 605,0	--	--	595,0	619,2	--	--

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
1	Működési költségvetés	1 263,5	3 200,0	--	3 200,0	-2 605,0	--	--	595,0	619,2
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	1 263,5	3 200,0	--	3 200,0	-2 605,0	--	--	595,0	619,2
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 263,5	3 200,0	--	3 200,0	--	--	--	595,0	619,2
32 1 5	Szanálással kapcsolatos kiadások (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)									
	KIADÁSOK	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
	1 Működési költségvetés	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
32 1 6	Magán- és egyéb jogi személyek kártérítése (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)									
	KIADÁSOK	42,8	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	200,6
	1 Működési költségvetés	42,8	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	200,6
	/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	158,9
	Szolgáltatási kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	158,9
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	42,8	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	41,7
	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	42,8	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	41,7
32 1 7	Védelmi felkészítés előirányzatai (16020 Funkcióba nem sorolt)									
32 1 7 1	Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai (02121 Polgári védelem)									
	KIADÁSOK	--	497,0	--	497,0	-497,0	--	--	--	--
	1 Működési költségvetés	--	497,0	--	497,0	-497,0	--	--	--	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	497,0	--	497,0	-497,0	--	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	497,0	--	497,0	--	--	--	--	--
32 1 7 2	Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása (02111 Szárazföldi és háterszágvédelem)									
	KIADÁSOK	--	1 200,0	--	1 200,0	-1 200,0	--	--	--	--
	1 Működési költségvetés	--	1 200,0	--	1 200,0	-1 200,0	--	--	--	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	1 200,0	--	1 200,0	-1 200,0	--	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	1 200,0	--	1 200,0	--	--	--	--	--
32 1 11	Egyéb vegyes kiadások (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)									
	KIADÁSOK	4 328,2	4 445,3	--	4 445,3	--	--	--	4 445,3	5 529,0
	1 Működési költségvetés	4 328,2	4 445,3	--	4 445,3	--	--	--	4 445,3	5 529,0
	/ 3 Dologi kiadások	4 328,2	4 445,3	--	4 445,3	--	--	--	4 445,3	5 529,0
	Szolgáltatási kiadások	4 261,4	4 445,3	--	4 445,3	--	--	--	4 445,3	5 451,4
	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	66,8	--	--	--	--	--	--	--	77,6
	BEVÉTELEK	0,4	--	--	--	--	--	--	--	2,2
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	0,4	--	--	--	--	--	--	--	2,2
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0,4	--	--	--	--	--	--	--	2,2
32 1 12	1% SZJA közcélú felhasználása (08149 Egyéb közösségi, társadalmi szervezetek tevékenységei (nem bontott))									

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
KIADÁSOK		8 579,1	8 200,0	--	8 200,0	--	--	--	8 200,0	7 952,5
1 Működési költségvetés		8 579,1	8 200,0	--	8 200,0	--	--	--	8 200,0	7 952,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		8 579,1	8 200,0	--	8 200,0	--	--	--	8 200,0	7 952,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		42,9	--	--	--	--	--	--	--	34,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		8 536,2	8 200,0	--	8 200,0	--	--	8 200,0	7 918,3	
32 1 19 Mehib és Eximbank behajtási jutaléka (13404 Pénzügyi szolgáltatások)										
KIADÁSOK		70,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	76,6
1 Működési költségvetés		70,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	76,6
/ 3 Dologi kiadások		70,6	35,0	--	35,0	--	--	--	35,0	76,6
Szolgáltatási kiadások		70,6	35,0	--	35,0	--	--	35,0	76,6	
32 1 21 Ügyfélnek visszajáró vám biztosíték, egyéb vám visszatérítések (13408 Általános gazdasági és kereskedelmi szakigazgatás)										
KIADÁSOK		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
1 Működési költségvetés		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	1,0	--	1,0	--	--	1,0	--	
32 1 22 Gazdálkodó szervezetek által befizetett termék-díj-visszaigénylés (14409 Egyéb környezetvédelmi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		1 791,5	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 018,0
1 Működési költségvetés		1 791,5	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 018,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		1 791,5	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	2 018,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		1 791,5	1 700,0	--	1 700,0	--	--	1 700,0	2 018,0	
32 1 24 Államadósság Kezelő Központ Zrt. közreműködési díja (15011 Államadósság kezelése)										
KIADÁSOK		1,9	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		1,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		1,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások		1,9	--	--	--	--	--	--	--	--
32 1 25 Átmeneti hulladék-közszolgáltatással kapcsolatos kiadások (14123 Települési hulladékok begyűjtése, tárolása)										
KIADÁSOK		--	2 000,0	--	2 000,0	-2 000,0	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	2 000,0	--	2 000,0	-2 000,0	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	2 000,0	--	2 000,0	-2 000,0	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	--	--
32 1 26 Egyéb megszűnt jogcímek miatt járó támogatás (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		2,6	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
1 Működési költségvetés		2,6	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		2,6	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		2,6	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
BEVÉTELEK		0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
4 Működési bevételek		0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 11 Egyéb működési bevételek		0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
32 1 27 Fuvarozók kamattámogatása (13401 Gazdasági tevékenységek)										
KIADÁSOK		10,5	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	4,8
1 Működési költségvetés		10,5	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	4,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		10,5	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	4,8
Kamattámogatások		10,5	20,0	--	20,0	--	--	--	20,0	4,8
32 1 28 Filmszakmai közvetett támogatások mozgókép törvény szerinti kiegészítő finanszírozása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		--	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	20 396,7
1 Működési költségvetés		--	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	20 396,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	20 396,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	20 396,7
33 Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése (16019 Nem bontott előirányzatok)										
33 3 Eximbank Zrt. által vállalt garanciaügyletekből eredő fizetési kötelezettség (13403 Külkereskedelem)										
KIADÁSOK		--	240,0	--	240,0	-240,0	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	240,0	--	240,0	-240,0	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	240,0	--	240,0	-240,0	--	--	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		--	240,0	--	240,0	--	--	--	--	--
33 4 MEHIB Zrt. általi biztosítási tevékenységből eredő fizetési kötelezettség (13403 Külkereskedelem)										
KIADÁSOK		3 572,6	2 610,9	--	2 610,9	--	--	--	2 610,9	2 940,6
1 Működési költségvetés		3 572,6	2 610,9	--	2 610,9	--	--	--	2 610,9	2 940,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		3 572,6	2 610,9	--	2 610,9	--	--	--	2 610,9	2 940,6
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		3 572,6	2 610,9	--	2 610,9	--	--	--	2 610,9	2 940,6
33 5 Garantiqa Hitelgarancia Zrt. garanciaügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		6 363,1	14 320,0	--	14 320,0	-6 560,0	--	--	7 760,0	7 697,6
1 Működési költségvetés		6 363,1	14 320,0	--	14 320,0	-6 560,0	--	--	7 760,0	7 697,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		6 363,1	14 320,0	--	14 320,0	-6 560,0	--	--	7 760,0	7 697,6
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		6 363,1	14 320,0	--	14 320,0	--	--	--	7 760,0	7 697,6
33 7 Agrár-Vállalkozási Hitelgarancia Alapítvány garanciaügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (10141 Mezőgazdasági termelés általános fejlesztése)										

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>										
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>												
KIADÁSOK		1 102,2	1 700,0	--	1 700,0	-500,0	--	--	1 200,0	1 293,0	--	--
1 Működési költségvetés		1 102,2	1 700,0	--	1 700,0	-500,0	--	--	1 200,0	1 293,0	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		1 102,2	1 700,0	--	1 700,0	-500,0	--	--	1 200,0	1 293,0	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		1 102,2	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 200,0	1 293,0	--	--
33 10 A közsférában dolgozók lakáshiteleihez vállalt kezességből eredő fizetési kötelezettség (06161 Egyéb szociális támogatások)												
KIADÁSOK		98,0	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	70,1	--	--
1 Működési költségvetés		98,0	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	70,1	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		98,0	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	70,1	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		98,0	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	70,1	--	--
33 13 Agrárhitelekhez vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (10141 Mezőgazdasági termelés általános fejlesztése)												
KIADÁSOK		20,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
1 Működési költségvetés		20,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		20,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		20,7	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
33 14 A "fészekrakó" programhoz vállalt kezességből eredő fizetési kötelezettség (06161 Egyéb szociális támogatások)												
KIADÁSOK		1 122,6	1 400,0	--	1 400,0	-700,0	--	--	700,0	599,4	--	--
1 Működési költségvetés		1 122,6	1 400,0	--	1 400,0	-700,0	--	--	700,0	599,4	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		1 122,6	1 400,0	--	1 400,0	-700,0	--	--	700,0	599,4	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		1 122,6	1 400,0	--	1 400,0	--	--	--	700,0	599,4	--	--
33 15 MFB Zrt. által nyújtott hitelekkel és vállalt garanciaügyletekből eredő fizetési kötelezettség (13403 Külkereskedelem)												
KIADÁSOK		126,7	473,6	--	473,6	--	--	--	473,6	5 138,7	--	--
1 Működési költségvetés		126,7	473,6	--	473,6	--	--	--	473,6	5 138,7	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		126,7	473,6	--	473,6	--	--	--	473,6	5 138,7	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		126,7	473,6	--	473,6	--	--	--	473,6	5 138,7	--	--
33 16 Áthidaló hitelprogramra vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (06161 Egyéb szociális támogatások)												
KIADÁSOK		11,5	4,6	--	4,6	--	--	--	4,6	9,4	--	--
1 Működési költségvetés		11,5	4,6	--	4,6	--	--	--	4,6	9,4	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		11,5	4,6	--	4,6	--	--	--	4,6	9,4	--	--
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		11,5	4,6	--	4,6	--	--	--	4,6	9,4	--	--

XLII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
33 17	Takarékbetétek visszafizetéséért vállalt állami kezességből eredő fizetési kötelezettség (01129 Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	--	--	--	--	--	--	--	11,5
	1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	11,5
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	11,5
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	--	11,5
33 19	Gyűjtőszámla hitelprogramra vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
	1 Működési költségvetés	0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0,1	5,0	--	5,0	--	--	--	5,0	0,1
33 20	E-útdíj fizetési célú hitelprogramhoz vállalt kezességekből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	1,0
	1 Működési költségvetés	--	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	1,0
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	1,0
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	--	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	1,0
33 21	Egyedi kezességekből eredő fizetési kötelezettség (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	--	--	--	--	--	--	--	153,4
	1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	153,4
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	--	--	--	--	--	--	--	153,4
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	--	153,4
34	Kormányzati rendkívüli kiadások (16019 Nem bontott előirányzatok)									
34 2	Pénzbeli kárpótlás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
34 2 1	Pénzbeli kárpótlás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
	KIADÁSOK	1 218,4	1 079,4	--	1 079,4	--	--	--	1 079,4	998,0
	1 Működési költségvetés	1 218,4	1 079,4	--	1 079,4	--	--	--	1 079,4	998,0
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 218,4	1 079,4	--	1 079,4	--	--	--	1 079,4	998,0
	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	1 218,4	1 079,4	--	1 079,4	--	--	--	1 079,4	998,0
	BEVÉTELEK	--	--	--	--	--	--	--	--	1,2
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	--	--	--	--	--	--	--	--	1,2
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	--	--	--	--	--	--	--	--	1,2

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
34 2 2	Az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő kárpótlás (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK		2 345,1	2 153,5	--	2 153,5	--	--	--	2 153,5	2 064,9
1 Működési költségvetés		2 345,1	2 153,5	--	2 153,5	--	--	--	2 153,5	2 064,9
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 345,1	2 153,5	--	2 153,5	--	--	--	2 153,5	2 064,9
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		2 345,1	2 153,5	--	2 153,5	--	--	--	2 153,5	2 064,9
BEVÉTELEK		2,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
6 Működési célú átvett pénzeszközök		2,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		2,4	--	--	--	--	--	--	--	2,0
34 2 3	Pénzbeli kárpótlás folyósítási költségei (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)									
KIADÁSOK		59,6	52,9	--	52,9	--	--	--	52,9	52,9
1 Működési költségvetés		59,6	52,9	--	52,9	--	--	--	52,9	52,9
/ 3 Dologi kiadások		--	52,9	--	52,9	--	--	-52,9	--	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	52,9	--	52,9	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		59,6	--	--	--	--	--	52,9	52,9	52,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		59,6	--	--	--	--	--	--	52,9	52,9
35	Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
35 1	Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása (06131 Korhatár feletti saját jogú nyugdíjak)									
35 1 1	Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		46,6	--	--	--	55,2	--	--	55,2	55,2
1 Működési költségvetés		46,6	--	--	--	55,2	--	--	55,2	55,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		46,6	--	--	--	55,2	--	--	55,2	55,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		46,6	--	--	--	--	--	--	55,2	55,2
35 1 2	2017. évi kompenzáció támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		--	--	--	--	39,8	--	--	39,8	39,8
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	39,8	--	--	39,8	39,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	--	--	39,8	--	--	39,8	39,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		--	--	--	--	--	--	--	39,8	39,8
35 1 5	Kiadások támogatására pénzeszköz átadás (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0
1 Működési költségvetés		--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0
35 1 7	Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>										
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>		
KIADÁSOK		7,5	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		7,5	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		7,5	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		7,5	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
35 2 Egészségbiztosítási Alap támogatása (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))												
35 2 2 Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))												
KIADÁSOK		28,4	--	--	--	46,2	--	--	46,2	46,2	--	--
1 Működési költségvetés		28,4	--	--	--	46,2	--	--	46,2	46,2	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		28,4	--	--	--	46,2	--	--	46,2	46,2	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		28,4	--	--	--	--	--	--	46,2	46,2	--	--
35 2 3 2017. évi kompenzáció támogatása (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))												
KIADÁSOK		--	--	--	--	15,4	--	--	15,4	15,4	--	--
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	15,4	--	--	15,4	15,4	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	--	--	15,4	--	--	15,4	15,4	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		--	--	--	--	--	--	--	15,4	15,4	--	--
35 2 4 Járulék címen átadott pénzeszköz (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))												
KIADÁSOK		374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2	--	--
1 Működési költségvetés		374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2	--	--
35 2 6 Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))												
KIADÁSOK		26,1	--	--	--	15,7	--	--	15,7	15,7	--	--
1 Működési költségvetés		26,1	--	--	--	15,7	--	--	15,7	15,7	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		26,1	--	--	--	15,7	--	--	15,7	15,7	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		26,1	--	--	--	--	--	--	15,7	15,7	--	--
35 2 9 Kiadások támogatására pénzeszköz-átadás (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))												
KIADÁSOK		35 103,6	14 902,3	32 100,0	47 002,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3	--	--
1 Működési költségvetés		35 103,6	14 902,3	32 100,0	47 002,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		35 103,6	14 902,3	32 100,0	47 002,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		35 103,6	14 902,3	32 100,0	47 002,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3	--	--
36 Nemzetközi pénzügyi intézmények felé vállalt kötelezettségek kiadásai (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)												
36 1 Nemzetközi tagdíjak (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)												
36 1 1 IBRD alaptőkeemelés (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)												
KIADÁSOK		929,1	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
1 Működési költségvetés		929,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		929,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Nemzetközi kötelezettségek		929,1	--	--	--	--	--	--	--	--
36 1 2 IBRD alaptőke értékállóságának biztosítása (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		1 410,0	1 443,0	--	1 443,0	--	--	--	1 443,0	1 493,6
1 Működési költségvetés		1 410,0	1 443,0	--	1 443,0	--	--	--	1 443,0	1 493,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		1 410,0	1 443,0	--	1 443,0	--	--	--	1 443,0	1 493,6
Nemzetközi kötelezettségek		1 410,0	1 443,0	--	1 443,0	--	--	--	1 443,0	1 493,6
36 1 3 CEB tagdíj (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		2,6	3,7	--	3,7	--	--	--	3,7	2,5
1 Működési költségvetés		2,6	3,7	--	3,7	--	--	--	3,7	2,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		2,6	3,7	--	3,7	--	--	--	3,7	2,5
Nemzetközi kötelezettségek		2,6	3,7	--	3,7	--	--	--	3,7	2,5
36 1 4 Bruegel tagdíj (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		30,9	31,1	--	31,1	--	--	--	31,1	30,8
1 Működési költségvetés		30,9	31,1	--	31,1	--	--	--	31,1	30,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		30,9	31,1	--	31,1	--	--	--	31,1	30,8
Nemzetközi kötelezettségek		30,9	31,1	--	31,1	--	--	--	31,1	30,8
36 1 7 NBB alaptőke hozzájárulás (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		3 089,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		3 089,2	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		3 089,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Nemzetközi kötelezettségek		3 089,2	--	--	--	--	--	--	--	--
36 1 8 AIIB alaptőke hozzájárulás (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		--	5 656,0	--	5 656,0	--	--	--	5 656,0	1 104,4
1 Működési költségvetés		--	5 656,0	--	5 656,0	--	--	--	5 656,0	1 104,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	5 656,0	--	5 656,0	--	--	--	5 656,0	1 104,4
Nemzetközi kötelezettségek		--	5 656,0	--	5 656,0	--	--	--	5 656,0	1 104,4
36 2 Nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
36 2 1 IDA alaptőke-hozzájárulás (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		706,8	1 309,8	--	1 309,8	--	--	--	1 309,8	1 309,8
1 Működési költségvetés		706,8	1 309,8	--	1 309,8	--	--	--	1 309,8	1 309,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		706,8	1 309,8	--	1 309,8	--	--	--	1 309,8	1 309,8
Nemzetközi kötelezettségek		706,8	1 309,8	--	1 309,8	--	--	--	1 309,8	1 309,8
36 2 2 IMF HIPC segélyprogramban való részvétel kamattámogatása (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		18,0	45,0	--	45,0	--	--	--	45,0	33,0
1 Működési költségvetés		18,0	45,0	--	45,0	--	--	--	45,0	33,0

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		18,0	45,0	--	45,0	--	--	--	45,0	33,0
Nemzetközi kötelezettségek		18,0	45,0	--	45,0	--	--	--	45,0	33,0
36 2 3 Hozzájárulás az EBRD által kezelt Nyugat-Balkáni Alaphoz (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		--	39,0	--	39,0	--	--	--	39,0	--
1 Működési költségvetés		--	39,0	--	39,0	--	--	--	39,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	39,0	--	39,0	--	--	--	39,0	--
Nemzetközi kötelezettségek		--	39,0	--	39,0	--	--	--	39,0	--
36 2 4 EU Szomszédsági Beruházási Eszköz (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		--	103,9	--	103,9	--	--	--	103,9	--
1 Működési költségvetés		--	103,9	--	103,9	--	--	--	103,9	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	103,9	--	103,9	--	--	--	103,9	--
Nemzetközi kötelezettségek		--	103,9	--	103,9	--	--	--	103,9	--
36 2 5 Hozzájárulás a CEB Migrációs és Menekült Alapjához (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		30,9	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		30,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		30,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Nemzetközi kötelezettségek		30,9	--	--	--	--	--	--	--	--
36 3 Egyéb kiadások (01132 Nemzetközi szervezetekben való működés)										
KIADÁSOK		36,3	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	33,8
1 Működési költségvetés		36,3	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	33,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		36,3	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	33,8
Nemzetközi kötelezettségek		36,3	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	33,8
37 Hozzájárulás az EU költségvetéséhez (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
37 1 ÁFA alapú hozzájárulás (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
KIADÁSOK		41 671,4	41 798,2	1 718,3	43 516,5	--	--	--	43 516,5	43 521,0
1 Működési költségvetés		41 671,4	41 798,2	1 718,3	43 516,5	--	--	--	43 516,5	43 521,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		41 671,4	41 798,2	1 718,3	43 516,5	--	--	--	43 516,5	43 521,0
Nemzetközi kötelezettségek		41 671,4	41 798,2	1 718,3	43 516,5	--	--	--	43 516,5	43 521,0
37 2 GNI alapú hozzájárulás (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
KIADÁSOK		231 362,8	250 495,2	-31 810,4	218 684,8	-9 974,5	--	--	208 710,3	193 030,9
1 Működési költségvetés		231 362,8	250 495,2	-31 810,4	218 684,8	-9 974,5	--	--	208 710,3	193 030,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		231 362,8	250 495,2	-31 810,4	218 684,8	-9 974,5	--	--	208 710,3	193 030,9
Nemzetközi kötelezettségek		231 362,8	250 495,2	-31 810,4	218 684,8	--	--	--	208 710,3	193 030,9
37 3 Brit korrekció (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
KIADÁSOK		22 296,0	22 045,9	-760,6	21 285,3	--	--	--	21 285,3	21 285,3
1 Működési költségvetés		22 296,0	22 045,9	-760,6	21 285,3	--	--	--	21 285,3	21 285,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		22 296,0	22 045,9	-760,6	21 285,3	--	--	--	21 285,3	21 285,3

XLII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
Nemzetközi kötelezettségek		22 296,0	22 045,9	-760,6	21 285,3	--	--	--	21 285,3	21 285,3
37 4	Dánia, Hollandia és Svédország számára teljesítendő bruttó GNI csökkentés (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)									
KIADÁSOK		--	2 705,5	-147,3	2 558,2	--	--	--	2 558,2	2 558,2
1 Működési költségvetés		--	2 705,5	-147,3	2 558,2	--	--	--	2 558,2	2 558,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	2 705,5	-147,3	2 558,2	--	--	--	2 558,2	2 558,2
Nemzetközi kötelezettségek		--	2 705,5	-147,3	2 558,2	--	--	--	2 558,2	2 558,2
41	Követeléskezelés költségei (15011 Államadósság kezelése)									
KIADÁSOK		0,1	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	--
1 Működési költségvetés		0,1	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	--
/ 3 Dologi kiadások		0,1	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0,1	1,7	--	1,7	--	--	--	1,7	--
42	Alapok támogatása (X 1231)									
42 1 1	Költségvetési támogatás (1350 Általános munkaügyi tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK		31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--
42 1 2	Munkahelyvédelmi akcióttervvel összefüggő hozzájárulás NFA-nak (1350 Általános munkaügyi tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK		52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--
42 2	Bethlen Gábor Alap támogatása (01138 Külügyi szakigazgatás)									
KIADÁSOK		59 245,8	20 938,5	--	20 938,5	53 570,9	--	--	74 509,4	74 509,4
1 Működési költségvetés		18 234,9	17 388,5	--	17 388,5	5 120,1	--	--	22 508,6	22 508,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		18 234,9	17 388,5	--	17 388,5	5 120,1	--	--	22 508,6	22 508,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		18 234,9	17 388,5	--	17 388,5	--	--	--	22 508,6	22 508,6
2 Felhalmozási költségvetés		41 010,9	3 550,0	--	3 550,0	48 450,8	--	--	52 000,8	52 000,8
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		41 010,9	3 550,0	--	3 550,0	48 450,8	--	--	52 000,8	52 000,8
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		41 010,9	3 550,0	--	3 550,0	--	--	--	52 000,8	52 000,8
42 3	Központi Nukleáris Pénzügyi Alap támogatása (14401 Környezetvédelem)									
KIADÁSOK		4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6
1 Működési költségvetés		4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6

millió forintban

XLII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

42 4 Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap támogatása (06161 Egyéb szociális támogatások)

KIADÁSOK	5,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	5,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5,3	--	--	--	--	--	--	--	--

42 5 Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap támogatása (01421 Központi műszaki fejlesztés)

KIADÁSOK	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0
1 Működési költségvetés	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0

42 6 Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Alapja támogatása (01129 Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	1,0	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	1,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	1,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1,0	--	--	--	--	--	--	--	--

Szerkezeti változás a 2017. évben

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
01/03/00/00	Hitelintézeti járadék (271623)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: Megszűnt adónem, utólagos elszámolások miatt keletkezett a bevétel a mérleg soron.	
01/13/00/00	Egyes ágazatokat terhelő különadó (295924)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: Megszűnt adónem, utólagos elszámolások miatt keletkezett a bevétel a mérleg soron.	
01/17/00/00	Korkedvezmény-biztosítási járulék (342762)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: Megszűnt adónem, utólagos elszámolások miatt keletkezett a bevétel a mérleg soron.	
03/07/00/00	Háztartási alkalmazott utáni regisztrációs díj (294280)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: Előirányzattal nem rendelkező adónem.	
05/07/00/00	Nyugdíjbiztosítási Alap befizetése (344062)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény végrehajtásáról szóló 2017. évi CLXX. törvény 15. §-ában az Országgyűlés elrendelte a Nyugdíjbiztosítási Alap 2016. évi 12 771,7 millió forintos összegű többletének a befizetését 2017. december 29-éig a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet „Nyugdíjbiztosítási Alap befizetése” alcím javára. A befizetés az előírtak megfelelően megtörtént.	
05/09/00/00	Önkormányzatok befizetései (007890)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: A Kvtv. 3. melléklet IV/1. pont szerinti önkormányzati befizetések.	
33/17/00/00	Takarékbetétek visszafizetéséért vállalt állami kezességből eredő fizetési kötelezettség (300980)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: A költségvetési tervezés időszakában az 1993. június 30. előtt kötött takarékbetétszerződések alapján elhelyezett pénzeszközök visszafizetésére vonatkozó állami helytállási kötelezettség érvényesítése nem volt valószínűsíthető, ezért nem tartalmazott kiadási előirányzatot a költségvetési törvény e jogcímen. A költségvetési törvény 54. § (1) bekezdése ugyanakkor felhatalmazást adott a nem tervezett állami kezességbevételek kifizetésére, e felhatalmazás alapján történt a kiadás elszámolása.	
33/21/00/00	Egyedi kezességekből eredő fizetési kötelezettség (005182)	<i>Új elem</i>
	Indoklás: A költségvetési tervezés időszakában egyedi állami kezesség érvényesítése nem volt valószínűsíthető, ezért nem tartalmazott kiadási előirányzatot a költségvetési törvény e jogcímen. A költségvetési törvény 54. § (1) bekezdése ugyanakkor felhatalmazást adott a nem tervezett állami kezességbevételek kifizetésére, e felhatalmazás alapján történt a kiadás elszámolása.	

Szerkezeti változás a 2017. évben

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

35/01/01/00 Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (286034) Új elem

Indoklás: A költségvetési törvény 4. § (3) bekezdése szerint céltartalék („Ágazati életpályák és bérintézkedések”) szolgál a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdése alapján ezen előirányzatból az államháztartásért felelős miniszter – felmérés alapján – más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímré, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. E céltartalékból a Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos többletkiadásaira, melynek összege 55,2 millió forint volt.

35/01/02/00 2017. évi kompenzáció támogatása (368640) Új elem

Indoklás: A 2017. évi központi költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése alapján a költségvetés céltartalékából („Közsférában foglalkoztatottak bérkompenzációja”) fedezték a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak részére a 2017. évben – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatásokat és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A 2017. évi kompenzációval kapcsolatos kiadásaira a Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban e céltartalékból, melynek összege 39,8 millió forintot tett ki. Az előirányzat átcsoportosítására a kormány 1301/2017. (VI. 7.) számú határozata alapján került sor.

35/01/05/00 Kiadások támogatására pénzeszköz átadás (368317) Új elem

Indoklás: A Nyugdíjbiztosítási Alap eredetileg a 2017. évi költségvetési törvény alapján nem részesült támogatásban. A 2017. évi költségvetési törvényt módosító 2017. évi LXXXVI. törvény a Nyugdíjbiztosítási Alap részére „Kiadások támogatására pénzeszköz átadás” címen 208 000,0 millió forint támogatást biztosított, melynek célja az alap kiegyensúlyozása volt. Az előirányzat teljes egészében felhasználásra került.

35/02/02/00 Minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (286045) Új elem

Indoklás: A költségvetési törvény 4. § (3) bekezdése szerint céltartalék („Ágazati életpályák és bérintézkedések”) szolgál a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdése alapján ezen előirányzatból az államháztartásért felelős miniszter – felmérés alapján – más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímré, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. E céltartalékból az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos többletkiadásaira, melynek összege 46,2 millió forint volt.

Szerkezeti változás a 2017. évben

XLII. A KÖLTSÉGVETÉS KÖZVETLEN BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

35/02/03/00 **2017. évi kompenzáció támogatása (368651)** *Új elem*

Indoklás: A 2017. évi központi költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése alapján a költségvetés céltartalékából („Közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja”) fedezték a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak részére a 2017. évben – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatásokat és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A 2017. évi kompenzációval kapcsolatos kiadásaira az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv is részesült támogatásban e céltartalékból, melynek összege 15,4 millió forintot tett ki. Az előirányzat átcsoportosítására a kormány 1301/2017. (VI. 7.) és 2078/2017. (XII. 28.) számú határozatai alapján került sor.

35/02/06/00 **Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások (280456)** *Új elem*

Indoklás: A 2017. évi központi költségvetési törvény 4. § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés céltartalékából („Különféle kifizetések”) került finanszírozásra az Egészségbiztosítási Alapot kezelő szerv Prémiumévek programmal kapcsolatos kiadásai. A költségvetési törvény 20. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az államháztartásért felelős miniszter ezen előirányzatból – felmérés alapján - más fejezetre, címre, alcímre, jogcímcsoportra, jogcímre, előirányzat-csoportra, kiemelt előirányzatra átcsoportosíthat. A támogatás összege 2017-ben 15,7 millió forintot tett ki.

**XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK**

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

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

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

1. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

A 2017. évi költségvetési törvény 62 492,9 millió forintban állapította meg az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek tervezett összegét. A teljesült bevételek összege 72 527,4 millió forint. A 10 034,5 millió forint túlteljesülés alapvetően az osztalékbevételek többletének (6,4 milliárd forint) eredménye, illetve az ingatlanok és ingóságok értékesítési és hasznosítási bevételei is meghaladták a tervezettet (4,7 milliárd forint).

1. ALCÍM: INGATLANOKKAL ÉS INGÓSÁGOKKAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

Az ingatlan és ingó vagyon értékesítéséből és hasznosításából együttesen befolyt 26 144,9 millió forint összegű bevételek 122 %-át teszik ki a tervezett 21 403,1 millió forintnak.

Az MNV Zrt. hozzárendelt vagyonába tartozó ingatlanok értékesítésének 15 000,0 millió forintra tervezett bevétele 2 766,0 millió forinttal alacsonyabb összegben teljesült. A 12 234,0 millió forint értékben realizált bevétel részben annak eredménye, hogy az érdeklődés elsősorban a kisebb értékű, ugyanakkor frekventált helyen található lakóingatlanok (kisebb számban irodaingatlanok), illetve a Balaton mentén fekvő ingatlanok, különösen az üdülőingatlanok iránt nőtt meg. A bevétel elmaradás oka első sorban az, hogy a Szegedi ipari park területének értékesítése 2017. évben már elkezdődött, de a bevétel realizálása 2018. I. negyedévben valósult meg 3 270,0 millió forint értékben.

Az MNV Zrt. 2017. évben összesen 2 658 db ingatlant hirdetett meg az Elektronikus Aukciós Rendszerben (EAR). Az EAR értékesítést a birtokátruházás szempontjából vizsgálva megállapítható, hogy a 2017. év során az értékesítésre került ingatlanok közül 716 db ingatlan került birtokba adásra 11 527,0 millió forint bevételt realizálva. A 2017. évben értékesített és birtokba-adott ingatlanok: 267 db lakóingatlan, 27 db kereskedelmi ingatlan, 22 db ipari ingatlan, 13 db iroda, 229 db beépítetlen terület, 158 db egyéb ingatlan. 707,0 millió forint értékben EAR rendszeren kívüli értékesítések valósultak meg.

Az 500 millió forint értéket meghaladó értékesítés az alábbi 6 esetben valósult meg:

<i>adatok millió forintban</i>				
Ingatlan címe	Megnevezés	Vagyonkezelő	Ingatlan mérete (m²)	Eladási ár
1051 Budapest, V. kerület Zrínyi utca 3.	kivett irodaház	Állami Egészségügyi Ellátó Központ	telek: 1.674,0; felépítmény: 8.172,7	3 048,0

Ingyatlan címe	Megnevezés	Vagyonkezelő	Ingyatlan mérete (m²)	Eladási ár
1055 Budapest V. kerület Széchenyi rakpart 12	kivett lakóház, udvar	MNV Zrt.	telek: 387,0; felépítmény: 2.501,4	1 456,0
Debrecen II. kerület, külterület	kivett telephely, kivett saját használatú út	Debreceni Egyetem	össz telek méret: 183.883,0	934,6
1012 Budapest, Márvány utca 17.	irodaház	MNV Zrt.	telek: 7.662,0; felépítmény: 6.452,0	782,0
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 70/A	kivett továbbképző intézet és szálloda és ingóságok	MNV Zrt.	telek: 44.279,0; felépítmény: 3.392,0	698,0
1063 Budapest VI. kerület, Andrásy út 116.	vendégház, udvar	Készenléti Rendőrség	telek: 1.509,0; felépítmény: 1.173,0	569,8
Összesen				7 488,4

A Nemzeti Eszközkezelő (NET Zrt.) vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó 2017. évi bevétel összege 1759,9 millió forint volt. Ez a bevétel 382 db ingatlan visszavásárlása révén valósult meg, 4,6 millió forint értékű átlagos vételár mellett. A 2017. évi terv 75 db 4,0 millió forint átlagos vételárú ingatlan visszavásárlásával kalkulált, azonban a NET Zrt. ügyfelei a tervezetthez képest jóval magasabb számban éltek a visszavásárlás lehetőségével magasabb átlagos vételár mellett, amelynek eredményeként a tervhez képest jóval nagyobb összegű bevételt realizált a költségvetés. A visszavásárolt ingatlanok NET tv. szerinti területi besorolását tekintve megállapítható, hogy a magasabb vételáruk ellenére a portfólión belüli arányukhoz képest jelentősen, mintegy 2,7-szer több budapesti, illetve agglomerációbeli ingatlan került visszavásárlásra, míg a vidéki városok és egyéb települések aránya nem éri el portfólióbeli részesedésüket a visszavásárolt ingatlanokat tekintve.

	2017. évi induló portfólió		2017. évi visszavásárlások	
	db	%	db	%
Agglomeráció	293	1,10%	11	2,90%
Budapest	1 855	6,70%	66	17,30%
Egyéb település	10 056	36,20%	121	31,70%
Megyei jogú város	4 584	16,50%	71	18,60%
Vidéki város	11 012	39,50%	113	29,50%
Összesen	27 800	100,00%	382	100,00%

Az egyéb eszközök értékesítéséből eredő 2 064,0 millió forint összegű bevétel az eredeti 100,0 millió forintos előirányzatot jelentős mértékben haladta meg. Az elszámolt bevételek 97,1 %-a, a vissznyereményi anyagok (bontott ingóságok, haszonanyagok) értékesítéséből származott, mely értékesítési bevétel 2 005,1 millió forint értékben realizálódott. Ezek az anyagok alapvetően a következő kiemelt vagyonkezelőktől származnak: Magyar Állami Vasutak Zrt., Magyar Közút Nonprofit Zrt., Győr–Sopron–Ebenfurti Vasút Zrt., Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. A fennmaradó 58,9 millió forint bevételből 51,4 millió forint a Közlekedési központok felé megvalósult SAP licence átadás (értékesítés) eredménye (2017-ig a társaságok az MNV Zrt. beszerzésén keresztül jutottak a licencekhez, az értékesítés e folyamat lezárását jelentette). 7,5 millió forint értékben történt értékesítés hagyatéki eljárásból származó vagyontárgyak értékesítése (gépjárművek, bútorok, festmények) valamint

vagyonkezelésből visszavett, értékesített ingatlanokon található ingóságok értékesítése kapcsán.

A bérleti díjakból származó 2017. évi bevétel összesen 2 264,2 millió forint összegben teljesült, amely több mint 408%-kal meghaladja a költségvetési törvényben előirányzott 554,4 millió forintot. A bérleti díjak előirányzaton egyrészt magánszemélyektől, másrészt társadalmi szervezetektől, gazdasági társaságoktól származó, az állami tulajdonban álló ingó- és ingatlan vagyonelemek használatba adásából befolyó bevételek (bérleti díjak, közüzemi díjak továbbszámlázása, mederhasználati díj) kerülnek elszámolásra. Az elszámolt bérleti díjak értéke 1 986,6 millió forint volt. A bérlettel, használattal terhelt ingatlanok esetében a bérleti díjon felül a bérlők/használok felé jellemzően a közüzemi, üzemeltetési és néhány esetben a társasházi kötelezettségekből adódó kiadások továbbszámlázásra kerülnek, melyből a 2017. évben nagyságrendileg 227,5 millió forint bevétel realizálódott. Fentiekén túl ezen előirányzaton a mederhasználati díjakból 50,2 millió forint bevétel realizálódott.

A bérleti díjakból a NET Zrt. által beszedett bérleti díjak 2017. év során 3 709,0 millió forintot tettek ki, melyek összege szintén hozzájárult a jogcím túlteljesüléséhez. A NET programba 2017. december 31-ig bekerült családok jelenleg átlagosan 10 896,0 forint bérleti díjat fizetnek a lakhatásukért, az ócsai bérlők pedig 18 311,0 forintot. A társaság 2017. december 31-ig mintegy 10,1 milliárd forint bérleti díjat számlázott ki, amiből az ügyfelek 9,62 milliárd forintot (95,1%) be is fizettek. A befizetési arány folyamatosan javult.

A vagyonkezelői díjak 2017. évi tervezett bevétele 2 248,7 millió forint, melynek tényleges teljesülése 4 113,8 millió forint volt. A kiemelt vagyonkezelők közül a Budapest Airport Zrt. a 2017. évben vagyonkezelési díj címén szerződés szerűen megfizetett 449,2 millió forintot. A Budapest Airport Zrt.-től származó vagyonkezelői díjbevétel visszamenőleges időszakra vonatkozóan is elszámolásra került összesen 1 110,8 millió forint értékben. A hatályos vagyonkezelési szerződés alapján a Budapest Airport Zrt. negyedévente vagyonkezelési díjelőleget fizet euróban az MNV Zrt. részére, majd a következő évben a beszámolója elfogadását követően kerül meghatározásra az éves vagyonkezelési díj pontos összege. A devizában fizetett díjelőleg, és a ténylegesen megállapított vagyonkezelési díj között jelentkező árfolyamkülönbség visszatérítendő rendezésére került sor 2017-ben. Ezen felül a HungaroControl Zrt. 2 070,7 millió forint összegű vagyonkezelési díjat fizetett, az FTC és az MTK által befizetett vagyonkezelési díjak értéke pedig összesen 406,4 millió forintot tettek ki. További 76,7 millió forint értékben került elszámolásra vagyonkezelői díj kb. 30 vagyonkezelő érintettségében.

2. ALCÍM: TÁRSASÁGOKKAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

A fejezet bevételeinek közel 60%-át teszi ki a társaságokkal kapcsolatos bevételek 39 943,9 millió forintos összege. E bevétel típus tényleges összege közel 20 %-kal, 6355,9 millió forinttal haladta meg a tervezett 33 588,0 millió forintot. A többletbevétel alapvetően az osztalékbevételekből származó befizetés kedvezőbb alakulásának eredménye.

A 2017. évben a társaságokkal kapcsolatos bevételek meghatározó tételét az osztalékbevételekből származó befizetések adták.

Az MNV Zrt. 2017. évi osztalék bevételi terve társaságokra bontva a következők szerint teljesült

adatok millió forintban

Társaság	2017. évi előirányzat	2017. év tény	Eltérés
Szerencsejáték Zrt.	12 500,0	12 500,0	0,0

Társaság	2017. évi előirányzat	2017. év tény	Eltérés
MOL Nyrt.	11 000,0	13 862,2	2 862,2
MVM Zrt.	7 500,0	7 500,0	0,0
Richter Nyrt.	1 700,0	4 994,1	3 294,1
Tiszavíz Kft.	733,0	733,0	0,0
Rába Nyrt.	0	202,1	202,1
Egyéb osztalékbevétel	140,0	151,3	11,3
Összesen	33 573,0	39 942,7	6 369,7

Az osztalékbevételek tervet meghaladó teljesülése a MOL Nyrt. és Richter Nyrt., Rába Nyrt részvényekre fizetett osztalékoknak köszönhető – a MOL Nyrt., Richter Nyrt. és a Rába Nyrt közgyűlései a 2016. évi gazdálkodás során elért többlet eredményterhére, a tervezettnél magasabb osztalék kifizetését szavazták meg – a többi esetben az osztalékbevétel alapvetően terv szerint teljesült. A kisebbségi társaságoiktól származó osztalékbevételekkel kapcsolatosan általános kockázatként megfogalmazható, hogy az MNV Zrt.-nek nincs érdemi ráhatása az osztalék mértékének meghatározására. Esetükben a korábbi évek tapasztalata alapján konzervatív becsléssel került tervezésre az osztalékbevétel.

3. ALCÍM: EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek alcímhez a távközlési koncesszióból származó díj, az Európai Unió finanszírozású projektek megelőlegezéseinek visszatérülése és a vegyes bevétel tartozik. Az egyéb bevételek a 2017. évben 6 438,6 millió forintba teljesültek, az elmaradás a tervezettől 1063,2 millió forint.

A távközlési koncessziókból származó díjbevétel az egyéb bevételek között jelenik meg (nem tartozik a Vtv. hatálya alá, illetve az MNV Zrt. hatáskörébe). Értéke 255,6 millió forint volt, amely közel 8%-kal haladta meg a tervezett 236,8 millió forintot. A többlet oka a digitális televízió műsorterjesztési szolgáltatásból származó megnövekedett árbevétel, amely a Nemzeti Média - és Hírközlési Hatóság és a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal az M5 HD csatorna továbbítására megkötött szerződésből eredt.

Az Európai Unió finanszírozású projektek megelőlegezéseinek visszatérülése előirányzaton 2017. évben kizárólag az állami vagyont gyarapító EU-s pályázatok ingatlanokhoz köthető támogatási bevételei kerültek elszámolásra 300,0 millió forint összegben. A kerettől való jelentős mértékű elmaradást 5 715,0 millió forintot, döntően a környezetvédelmi EU projektek okozzák, amelyek esetében a 2017. évre vonatkoztatva az MNV Zrt. 5 000,0 millió forint bevétellel számolt, azonban az uniós forrásból tervezett Berhida II víztisztítás, valamint a Berhida III iszaptavak projektek előkészítésének és közbeszerzésének 2018. évre való áthúzódásának okán a 2017. évi realizálás nem történt meg. További elmaradást okoz, hogy „Az egységes integrált állami vagyonyilvántartás közhitelességének és adatkonzisztenciájának ellenőrzéséhez szükséges további fejlesztések” tárgyú (KÖFOP) projekt keretében tervezett közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt szintén nem valósult meg olyan elszámolás, amelyből a tervezett bevétel teljesült volna 2017. évben.

Az egyéb bevételekhez tartozó vegyes bevételek 2017. évre tervezett összege 1 250,0 millió forint volt. A realizálódott bevételek a 2017. évben 5 883,0 millió forintot értek el, így a kereten felüli többletbevétel értéke 4 633,0 millió forint. A bevételek egy részét a 2017. évet megelőző évben társaságok részére nyújtott támogatások fel nem használt részének visszafizetése teszi ki. A bevételek másik részét a tulajdonosi kölcsönök kamatbevételei, hagyatékból származó bevételek, illetve végelszámolásból származó bevételek eredményezik.

2. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások eredetileg tervezett összege 186 221,6 millió forint volt, amely a törvényi, a Kormány, illetve miniszteri hatáskörű módosítások nyomán 284 517,8 millió forintra változott. A 2017. év során ténylegesen elszámolt összeg 287 490,3 millió forint volt.

1. ALCÍM: INGATLANOKKAL ÉS INGÓSÁGOKKAL KAPCSOLATOS KIDÁSOK

Az ingatlanokkal és ingóságokkal kapcsolatos kiadások 166 280,7 millió forint összegű elszámolásai adták a fejezet kiadásainak közel 60%-át. E kiadástípust érintették leginkább az év közbeni előirányzat-módosítások, amelyek eredményeként az eredetileg előirányzott 89 698,1 millió forintról 171 379,6 millió forintra emelkedett az előirányzaton rendelkezésre álló összeg. Az előirányzatok módosítására mind törvényi, mind kormányzati, mind miniszteri hatáskörben sor került.

A költségvetési törvény eredetileg 80 048,1 millió forint előirányzatot biztosított ingatlan-beruházások, ingatlanvásárlások megvalósítására, amely magában foglalta a NET Zrt. ingatlanvásárlásait is.

Az MNV Zrt. ingatlanvásárlásai és –beruházásai finanszírozására szolgáló előirányzat 18 500,0 millió forintos összege az év során 23 839,7 millió forintra emelkedett. A módosított előirányzat döntő részét felhasználta az MNV Zrt., az elszámolt kiadások összege 23 332,7 millió forint volt. A vegyes célú előirányzat felhasználása az alábbiak szerint alakult.

Az ingatlanvásárlásokra, költségvetési szervek elhelyezésére 11 619,7 millió forint értékű teljesítés történt. Az alábbi tábla mutatja be az időszakban megvalósított kiemelt (300,0 millió feletti) ingatlanvásárlásokat.

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	Helyrajzi szám, cím	Vételár
Budapest I. kerület Fő utca- Iskola utcai ingatlanvásárlás	Budapest 14272 helyrajzi számú, valamint a Budapest 14142 helyrajzi számú	3 040,0
Budapest XI. kerület 952/2; 952/3; 952/4; 952/12; 952/13; 952/14; 952/15; 966 hrsz-ú ingatlanok megvásárlása	(Budapest XI. kerület 952/2; 952/3; 952/4; 952/12; 952/13; 952/14; 952/15; 966 hrsz.)	2 395,3
Győr 6887 hrsz-ú ingatlan 1/1 arányú tulajdoni hányadának Magyar Állam részére történő megvásárlása	Győr 6887 hrsz-ú, természetben a 9022 Győr, Széchenyi tér 7. szám	2 120,0
Budapest 36030 hrsz. ingatlan NorthGate tulajdoni hányad megvásárlása	Budapest 36030 hrsz-ú ingatlan North Gate Kft. tulajdonában álló 13817/263460 tulajdoni hányadú ingatlan	992,0
Budapest Pünkösdfürdő utcai ingatlanvásárlás	Budapest III. kerület, 63902/3/A hrsz-ú, Hotel Hunor ingatlan	963,0

Megvalósított feladat	Helyrajzi szám, cím	Vételár
A Budapest 9630/2 hrsz-ú ingatlan (Budapest XII. kerület, Felhő utca 6/a.) tulajdonjogának Magyar Állam javára történő megvásárlása	Budapest 9630/2 hrsz-ú ingatlan Budapest XII. kerület, Felhő utca 6/a.	383,0
A Budapest 13185/0/A/7 hrsz-ú, valamint a Budapest 13187/0/A/14 ingatlanok 1/1 arányú tulajdoni hányadának Magyar Állam részére, elővásárlási jog gyakorlása útján történő megvásárlása	Budapest 13187/0/A/14 hrsz-ú, természetben a 1024 Budapest, Lövház utca 8-10. szám alatti ingatlanok	363,0
Összesen		10 256,3

Az ingatlanberuházásokra, - felújításokra 5 909,2 millió forint teljesítés történt.

A főbb, Kormányhatározatokban érintett projektek: Kreatív város-fenntartható vidék (Kraft) projekt, Állami Opera és Erkel Színház új műhelyháza, Klebelsberg kúria felújítása, ELTE BIBÓ Szakkollégium felújítása, a Budapesti Vendéglátóipari és Humán Szakképzési Centrum a Bp. Rippl-Rónai utca 22. sz. alatti ingatlanban történő elhelyezésével kapcsolatos ingatlan átalakítás.

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

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	2017. évi kiadás
Rippl Rónai u. 22. ingatlan felújítása	2 357,7
Bibó István Szakkollégium felújítása	606,8
„KRAFT” program	336,2
Berkesz Vay Kastély felújítása	315,7
Klebelsberg kúria felújítása II-III. ütem	228,2
Összesen	3 844,6

Az MNV Zrt további 1 127,6 millió forint értékben valósított meg 200,0 millió forint alatti ingatlan beruházásokat, felújításokat.

A vagyonkezelők értéknövelő beruházásainak elszámolása és megtérítése, a víziközmű-szolgáltató társaságok által megvalósított, 2017. évben aktivált értéknövelő beruházások kapcsán fennálló megtérítési igény, illetve egyéb a 2017. évben rendezett beruházás elszámolás kapcsán 5 803,8 millió forint került 2017. évben elszámolásra. Az időszakban megvalósított, témacsoportonként 200,0 millió forint feletti, vagyonkezelők által végzett beruházás elszámolásokat az alábbi tábla mutatja be:

adatok millió forintban

Beruházás elszámolás témája	Összeg
víziközmű társaságok által végzett beruházások elszámolása (6 víziközmű társaság érintettségében összesen)	4 296,1
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. által végrehajtott beruházás elszámolása	690,4
Összesen	4 986,5

Fentiekén túl összességében 817,3 millió forint értékben valósult meg vagyonkezelőkkel, az állami vagynon általuk végzett beruházások elszámolása 200,0 millió forint egyedi értéket el nem érő beruházások kapcsán.

A NET Zrt. által végrehajtott 2017. évi ingatlanvásárlási kiadás mindösszesen 25 103,5 millió forint volt, amelyből 6 750 db 3,7 millió forint átlagos vételárú ingatlanvásárlás valósult meg. Annak ellenére, hogy a NET Zrt. által tervezett 2017. évi ingatlanvásárlási darabszám megegyezik a tényadattal, 1 896,5 millió forint összegű eltérés mutatkozik, amelyet a 2017. évben megvásárolt ingatlanok átlagos vételárának a tervezetthez képest megfigyelhető mintegy 7%-os elmaradása magyarázza. A 2017. előtti visszavásárlásoknál jellemző volt, hogy a forgalmi értékre vonatkozó törvényi módosítások miatt a bankok leginkább a nagyobb értékű ingatlanokra szóló szándéknyilatkozatokat nyújtottak be. 2017-től ez megfordult és a szándéknyilatkozatok darabszáma is visszaesett. Ezen szándéknyilatkozatok jellemzően – banki szempontból kevésbé forgalom képes – alacsonyabb értékű ingatlanokat fedték le. A 2017-es vásárlások során továbbra is az ország keleti része dominált, azonban Pest megye és a budapesti agglomerációban történt vásárlások aránya jelentősen megugrott.

A FINA Úszó-, Vízilabda-, Műugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság budapesti megrendezéséhez szükséges egyes létesítmény-fejlesztések kiadásai előirányzaton 10 738,5 millió forint értékben történt elszámolás, a fel nem használt előirányzat összege 1 060,1 millió forint volt. 2017-ben VB módú, ideiglenes létesítményekkel bővített DUNA ARÉNA épület; a Dagály Strand területén kialakított, a világbajnokság alatt FINA Marketként funkcionáló közönségforgalmi terület; egy új árvízvédelmi mű, valamint az óriás ugrótorony ideiglenes létesítményei kerültek megépítésre, majd bontásra. A beruházás II. ütemében az ideiglenes létesítmények bontása és a végleges, „legacy módú” DUNA ARÉNA épület kialakítása zajlott. A II. ütem munkálatai 2017. szeptemberben kezdődtek.

A Dagály Strandfürdő felújítása előirányzaton 3 475,8 millió forint elszámolása történt meg, a fel nem használt keret 92,4 millió forint volt. A Dagály Strandfürdő felújítása két lépcsőben történik. A 2017-es világbajnokság ideje alatt a strand területén az ún. FINA Market I. működött. Ennek elbontását követően kezdődött a Strandfürdő végleges állapotának kialakítása.

A FINA Világbajnokság beruházásai közé tartozó balatonfüredi parkoló fejlesztése eredetileg az MNV Zrt. feladata lett volna, a Kormány azonban utóbb célszerűbbnek látta a beruházás építettségként Balatonfüred Önkormányzatát kijelölni. A fejlesztésre szolgáló 1 201,7 millió forint összegű kiadási előirányzat ennek megfelelően átcsoportosításra került a Balatonfüred Önkormányzata részére nyújtott támogatás fedezetére.

A kompkikötő létesítése előirányzaton a 2017-es Úszó VB alatt a Dunán ideiglenes (ponton) úszóművek fogadására alkalmas kikötők rendelkezésre állását és a folyamatos közlekedés biztosításához szükséges beruházás került elszámolásra, amelyet az MNV Zrt. 155,2 millió forint forrásból valósított meg. Az előirányzaton fel nem használt keret 0,3 millió forint volt.

A Budapesti konferencia-központ megvalósításával kapcsolatban 2013. november 22-én megjelent a Kormány 1871/2013. (XI.22.) határozata az új budapesti konferencia-központ létesítésének előkészítésével kapcsolatos intézkedések megtételéről, valamint a szükséges források biztosításáról. A 1871/2013. (XI.22.) Korm. határozat alapján 2017-ben folytatódott a tervezési tevékenység: elkészültek az engedélyezési tervek, melyek alapján az Építési engedély 2017. június 12-én kiadásra került, majd 2017. július 10-én jogerőre emelkedett. A kiviteli tervek a tervezési szerződés módosítását követően 2017. szeptember 21-én kerültek megrendelésre. 2017-ben folyamatos volt a terv- és költségellenőr tevékenysége. Ezekon felül különböző eljárási díjak kerültek kifizetésre. Az előirányzaton 375,6 millió forint került felhasználásra a fel nem használt keret 4,4 millió forint.

A Gül Baba türbe projekttel kapcsolatban 2017-ben folyamatos volt a kivitelezés. A teljes beruházási terület, több mint két hektárt ölelt fel. A türbe belső kertjének oszlopcsarnoka, a közpark területén a lépcsők, a gyalogút, valamint a keleti oldalon és a függőkert területén lévő támfalak elbontásra kerültek. Újjászületett a síremlék és az oszlopos kerengő, és megújultak az egykori Wagner-villa megmaradt alépítményei. A türbe környezete kávézóval, kiállító térrel és közösségi helyiségekkel bővült, felépült egy egyedülálló függőkert, amelyben lépcsőzetesen követik egymást az örökzöldek és a tavaszi virágos növények, és helyet kapott benne egy illat- és egy pára kert is. A türbe mellett lévő közpark padokkal, díszkúttal és rejtett esti fényekkel szépült meg. Ezen felül felújításra került a környező három – Mecset, Gül baba és Turbán – utca. A beruházás befejezésének tervezett időpontja 2018. év közepe. Az előirányzat 1 221,4 millió forint került felhasználásra a fel nem használt keret 4,8 millió forint.

A Nemzeti Lovarda fejlesztés célja egy olyan kulturális-, oktató-, szabadidő- sportközpont létrehozása volt, mely megfelel a mai kor követelményeinek. A munkálatok 15 hónapig tartottak, melynek lezárásával egy nemzetközi szintű Lovarda valósult meg. A beruházás a Magyar Lovassport Szövetség igényeinek és a lovastechnológus szakértő javaslatainak megfelelően valósult meg. Több mint 9 000 m² alapterületű épület került felújításra, építésre. Ennek keretében megújult a műemléki főépület, a Tudásközpont közel 760 m²-en, továbbá összesen közel 4 000 m² területű kis- és nagyfedeles lovarda felújításra kerültek. A fentiek mellett megépült az új Bírói emelvény (zsűritorony), továbbá a 2 000 m² alapterületű Istálló épülete is felújításra került, továbbá elkészült a négy évszakos gyakorlópálya, valamint a gazdasági és kiszolgáló épületek és a kerítés is felújításra kerültek. A Nemzeti Lovarda fejlesztésével kapcsolatos beruházás 2017. évi felhasználása 3 268,4 millió forint, fel nem használt keret 180,1 millió forint volt.

A Rubik kocka motívuma és gondolatisága által ihletett kiállítási központ létrehozásáról nem született döntés, így kiadás sem merült fel ennek kapcsán. Az eredeti előirányzat átcsoportosítás révén más célokat szolgált.

Ipari parkok kialakítására, fejlesztésére eredetileg 10 000,0 millió forint összegű előirányzatot biztosított a költségvetés. Ez az összeg a hatvani ipari park fejlesztését szolgálta (a NIPÜF Hatvan Kft. tőkeemelésén keresztül), illetve a NIPÜF Zrt. általános feladatellátásához szükséges forrást biztosította. A Modern Városok Program előirányzatának terhére a Kormány év közben 34 702,6 millió forint összeggel növelte meg az ipari parkok fejlesztését finanszírozó előirányzatot. Ebből 24 793,7 millió forint összegben a soproni, miskolci, pécsi, szolnoki, szekszárdi, tatabányai és veszprémi ipari parkok fejlesztéseivel kapcsolatos források biztosítására, 530,6 millió forint összegben a kaposvári ipari park bővítésével és fejlesztésével kapcsolatos forrás biztosítására, 9 378,3 millió forint a dunaújvárosi áruforgalmi csomópont, az érdi, a hódmezővásárhelyi és a szolnoki ipari parkok fejlesztéseivel kapcsolatos források biztosítása történt meg. Így a módosított, 44 702,6 millió forint összegű előirányzat teljes összegét felhasználta az MNV Zrt. a NIPÜF Zrt. részére nyújtott tőkeemelések megvalósításával.

A Hungexpo fejlesztésének előirányzata az ingatlantulajdonló Expo Park Kft. 3 000,0 millió forint összegű tőkeemelésének fedezetére szolgált. A Budapest belterület 39206/31 hrsz.-ú ingatlanra 2015-2035 között időszakra vonatkozó bérleti és üzemeltetési szerződés került aláírásra a Hungexpo Zrt.-vel. A szerződés értelmében a tulajdonos legfeljebb 12 405,0 millió forint összegű beruházást köteles elvégezni az ingatlanon 2020-ig bezárólag. A beruházás során 6 825 millió forint beruházási összeg finanszírozása az Expo Park Kft. feladata, melyhez a 2017. évi költségvetés 3 000 millió forintot biztosított.

Az egyéb eszközök vásárlása előirányzat terhére valósíthatja meg az MNV Zrt. az év során felmerülő különböző típusú eszközvásárlással kapcsolatos tranzakciókat (pl.

követelésvásárlások, vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök vásárlása). Az előirányzat 2017. évre 150,0 millió forint volt a tervezett összeg, majd az év során az előirányzat 879,2 millió forintra nőtt. A tényleges teljesítés 739,6 millió forint volt, amelynek jelentősebb tételei Varga Imre szobrászművész életművének állam által történő megvásárlása, a Káposztásmegyeri jégcsarnok ingó vagyonelemeinek megvásárlása, a Klebelsberg kúria épületegyüttes felújításával összefüggő Klebelsberg emlékház és vendégház kialakításával kapcsolatos eszközbeszerzések (vendégház szobáinak berendezései, konyhatechnológiai berendezések), valamint a nyíregyházi Kállay-kúria ingatlan felújításával kapcsolatos, a múzeumi jelleg kialakításához, berendezéséhez és működéséhez szükséges múzeumtechnikai eszközbeszerzések.

A zalaegerszegi Göcseji Falumúzeum fejlesztésére 2017. évben 100,0 millió forint forrás került biztosításra. A tervezési szerződés 2017. októberében került aláírásra, az építési engedélyes tervdokumentáció készítésére – a Polgármesteri Hivatal és a Göcseji Múzeum munkatársainak bevonásával – 90 nap állt rendelkezésre, így forrásfelhasználás 2017. évben nem történt.

A Modern Városok Program végrehajtását szolgáló ingatlanprojektek előirányzat 1319,6 millió forint értékű feladat valósult meg, amelyet az alábbi táblázat mutat be:

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	Forrásjuttatás összege
Veszprém 8714, 8715, 8716, 8717/2 hrsz-ú ingatlanok 1/1 arányú tulajdoni hányadának állam részére történő megvásárlása	460,0
Sopron belterület 7023/2 helyrajzi számú, „kivett üdülőépület, udvar” megnevezésű, természetben a Sopron, Lővér krt. 74. szám alatt elhelyezkedő ingatlan tulajdonjogának az állam javára adásvétel útján történő megvásárlása	413,1
Szombathely belterület, 6357 helyrajzi számú, „kivett épület, udvar, műemlék” megnevezésű, természetben a Szombathely, Thököly Imre utca 20. szám alatt elhelyezkedő ingatlan állam javára adásvétel útján történő megvásárlása	201,3
Kállay Kúria felújítása	245,2
Összesen:	1 319,6

Az előirányzat fel nem használt keret 553,4 millió forint volt. A Debreceni Csokonai Nemzeti Színház felújítását a 1689/2016. (XI. 29.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1804/2017. (XI. 8.) Korm. határozat alapján a beruházást az MNV Zrt. helyett Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata valósítja meg. Ennek megfelelően a forrás átcsoportosításra került a XLIII. fejezetből.

Az év során létrehozott Sportcélú fejlesztésekhez kapcsolódó ingatlanvásárlások és – beruházások előirányzat felhasznált összeg 26 895,0 millió forint volt.

A fejlesztésekhez az ingatlanvásárlásokat, beruházásokat az alábbi tábla mutatja be:

adatok millió forintban

Megvalósított feladat	Összeg
A DunaCity Kft. „v.a.” tulajdonában álló a Budapest IX. kerület belterület: 38089, 38086/49, 38086/50, 38086/56,38086/80, 38087, 38080/2, 38047 helyrajzi számú ingatlanok állami tulajdonba kerülése	18 293,5

Megvalósított feladat	Összeg
Káposztásmegyeri jégcsarnok ingó- és ingatlan vagyonelemek (vásárlás) Budapest IV. kerület belterület 76561/221 hrsz. 1048 Budapest, Homoktövis utca 1.	2 000,0
1121 Budapest, Konkoly Thege Miklós úton található 9121/7 helyrajzi számú ingatlan 58/10000 tulajdoni hányadának, valamint a 9121/7/A ingatlan 1/1 tulajdoni hányadának adásvétel útján történő állami tulajdonba kerülése	1 850,4
Mátraházi Edzőtábor bővítése érdekében megvalósított ingatlan vásárlás	1 750,0
Telki edzőközpont fejlesztéséhez szükséges ingatlanok (Páty, külterület 020/65; 020/66; 027 helyrajzi számú ingatlanok) megvásárlása	1 625,0
A Maccabi Európa Játékok Budapesten történő megrendezése érdekében épületbontási és kármentesítési feladatok ellátása	946,1
RAFC sportpálya (Budapest XVI. kerület, belterület 100120/2 helyrajzi számú ingatlan) Magyar Állam részére történő megvásárlása	430,0
Összesen:	26 895,0

A Minisztériumok Várnegyedben történő elhelyezéséhez kapcsolódó ingatlanvásárlások és – beruházások – ugyancsak az év során létrejött – előirányzaton felhasznált összeg 10 389,1 millió forint volt. Az MNV Zrt. intézkedett a martonvásári agrár-innovációs centrum (a Magyar Tudományos Akadémia Agrártudományi Kutatóközpont új kutatási tömbje) kialakításával és egyes agrárturisztikai fejlesztések támogatásával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1963/2015. (XII. 23.) Korm. határozata alapján, a Budapest I. ker. Országház u. 28-32.-Úri u.49-51 ingatlanvásárlásról 9 400,0 millió forint értékben, valamint a Budapest I kerület, Úri utca 45. szám alatti ingatlan állam részére történő megvásárlásáról szóló 1775/2016 (XII. 15.) Korm. határozat alapján a Budapest I. kerület, Úri utca 45. ingatlan megvásárlásáról 989,0 millió forint értékben.

Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó ingatlanok fenntartására a költségvetési törvény eredetileg 9 650,0 millió forintot biztosított, ez az összeg év közben 9 581,2 millió forintra módosult. Az üzemeltetési és őrzési költségek kapcsán a tényleges kifizetés ezen a jogcímcsoporton együttesen 8 927,9 millió forint volt.

E jogcímcsoporton belül történik valamennyi, az MNV Zrt. közvetlen kezelésében lévő ingatlannal kapcsolatosan felmerülő üzemeltetési, gondnokolási, fenntartási, karbantartási, javítási költség, továbbá a veszélyelhárítás és károkozás miatt felmerülő beavatkozás elszámolása. Az előirányzat terhére kerültek kifizetésre a közvetlen kezelésben lévő ingatlanvagyon közüzemi díjai, valamint a hatósági előírás (gyommentesítés, építés hatósági kötelezés) alapján elrendelt évi többszöri kaszálás a közterületek vonatkozásában. Az üzemeltetésre, fenntartásra, karbantartásra, javításra fordított összeg 4 575,7 millió forint volt a tervezett 5 200,0 millió forinttal szemben.

Az ingatlanok őrzési kiadásai 2017. évben 2 471,0 millió forintot tettek ki a tervezett 2500,0 millió forinthez képest. Az előirányzaton került elszámolásra az MNV Zrt. rábízott vagyoni körébe tartozó, illetve a későbbiekben kezelésébe kerülő védendő ingatlanok élőerős őrzése, időszakos ellenőrzése járőrözéssel, illetve vagyoni védelmi távfelügyelete, ellenőrzése kivonuló szolgálattal, valamint a kezelt ingatlanokon biztonsági rendszerek telepítése,

karbantartása. Általánosságban elmondható, hogy az MNV Zrt. mintegy 140-190 db ingatlan vagyónvédelmét biztosítja az előirányzatról.

A NET Zrt. által kezelt ingatlanok fenntartására, karbantartására 1 881,2 millió forint összeg állt rendelkezésre, amely teljes mértékben felhasználásra került. E kifizetések az ingatlanok műszaki felülvizsgálatát, állapotfelmérését, ingatlanok javítását, karbantartását, ingatlanok biztosítását, a bérbeadót terhelő hozzájárulásokat, és ingatlanok értékét növelő beruházásokat foglalta magába.

Az MNV Zrt. az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer 2017. évi üzemeltetésével kapcsolatos feladatokról szóló 1437/2017. (VI. 30.) Korm. határozatban foglaltakkal összhangban a 2017. évben 925,7 millió forint forrást biztosított a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. részére az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer 2017. évi üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátására.

A Kormány az útdíj-rendszerek fejlesztéséhez és 2017. évi működéséhez szükséges forrás biztosításáról szóló 2033/2017 (XII. 27.) Korm. határozatban az útdíj rendszer fejlesztésére és a beszerzett eszközök szinten tartása érdekében 1 710,0 millió forint forrást csoportosított át, amely MNV Zrt. útján került biztosításra a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. részére. Az Útdíj-szedési és ellenőrzési rendszer fejlesztése előirányzat a rendelkezésre álló kerettel megegyezően került felhasználásra.

2. ALCÍM: TÁRSASÁGOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

A társaságokkal kapcsolatos kiadások eredeti előirányzata 54 518,1 millió forint volt, amely az év során végrehajtott előirányzat módosítások következtében 85 069,2 millió forintra módosult. A 2017. évi tényleges kifizetés 83 096,8 millió forint volt, melyből 37,9%-ot a társaságok tőkeemelésére, részesedésvásárlásra, pótbefizetésére, míg 27,9%-ot a társaságok támogatására fordított összegek tettek ki.

Az állami tulajdoni részesedések növekedését eredményező kiadásokra a költségvetési törvény eredetileg 13 713,0 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott. 12 713,0 millió forintot az MNV Zrt. által megvalósítandó részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés céljára, 1 000,0 millió forintot a NET Zrt. által végrehajtott tőkeemelésre. A 2017. év során a kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások együttesen 32 489,9 millió forintra növelték a felhasználható összeget. Az előirányzat terhére 2017. évben 32 484,4 millió forint összegű kifizetés történt az alábbiak szerint:

adatok millió forintban

Társaságok	Társaság alapítása	Részesedés-vásárlás	Tőkeemelés	Pótbefizetés	Forrásjuttatás összege
Állami tulajdoni részesedések növekedését eredményező kiadások					32 484,4
<i>Az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés</i>					31 484,4
MALÉV GH Zrt.			4 110,1		4 110,1
NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft.			4 040,0		4 040,0
NEG Nemzeti Energiagazdálkodási Zrt.		351,6	2 500,0		2 851,6
MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zrt.			1 470,0		1 470,0
Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.			1 421,0		1 421,0
BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zrt.			1 400,0		1 400,0
VOLÁN Buszpark Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.			1 200,0		1 200,0

Társaságok	Társaság alapítása	Részesedés-vásárlás	Tőkeemelés	Pótbefizetés	Forrásjuttatás összege
Grand Tokaj Zrt.			1 000,0		1 000,0
Vasúti Műszaki Vizsgálóközpont Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1 000,0				1 000,0
Magyar Lóversenyfogadást-szervező Kft.				650,0	650,0
Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Kft.			550,0		550,0
CONCORDIA KÖZRAKTÁR Kereskedelmi Zrt.			550,0		550,0
Kárpátok-Alpok Zrt.			400,0		400,0
NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.			373,0		373,0
Nemzeti Konténerterminál Hálózat Fejlesztő és Üzemeltető Kft.	300,0				300,0
ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.			287,9		287,9
Felső-szabolcsi, Tokaji Turisztikai Fejlesztő NZrt.	250,0				250,0
Szegedi SZEFO Fonalfeldolgozó Zrt.			200,0		200,0
Balatoni Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.	100,0				100,0
Sopron- Fertő Turisztikai Fejlesztő NZrt.	100,0				100,0
Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató NKft.			90,0		90,0
Duna Passage Kft.			50,0		50,0
Skankenért Közhasznú Nkft.	40,0				40,0
VIZITERV Environ Kft.		20,00			20,0
VIZITERV Export Környezetvédelmi és Vízügyi Tervező Szolgáltató Kft.	15,0				15,0
Magyar Házak NKft.				12,50	12,5
NGM Beruházásszervező NKft.	3,0				3,0
EXPO park Kft.		0,2			0,2
NIPÜF Nemzeti Ipari Park Üzemeltető és Fejlesztő Zrt.			0,1		0,1
Egyéb társaságokat érintő tranzakciók			9 000,0		9 000,0
A NET tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések			1 000,0		1 000,0

A Malév GH Zrt. reorganizációs programjának I. üteme végrehajtása érdekében tőkeemelést hajtott végre az MNV Zrt. 4 110,1 millió forint összegben.

Az MNV Zrt. az NHSZ Kft. részére 1 440,0 millió forint ársziós tőkeemelést nyújtott az NHSZ Csoport (közvetlen és közvetett többségi részesedésű leányvállalatok) feladatellátáshoz szükséges források biztosítása, telephelyfejlesztések, technológiai,- modernizálási folyamatok megkezdése, akvizíciók, tőkekonszolidációk és adósságszolgálat rendezése, megvalósítására. További 2 600,0 millió forint ársziós tőkeemelést nyújtott a Csoport tagját képező RDE Harghita SRL. általi beruházások és fejlesztések megvalósítására.

A NEG Zrt.-t azzal a céllal hozták létre, hogy nemzeti ESCO vállalatként támogassa az Európai Unió, valamint a hazai energiahatékonysági célkitűzések teljesítését. A társaság célpiacai az állami és önkormányzati tulajdonú ingatlanok energetikai-, és önkormányzati közvilágítási rendszerek korszerűsítése. Az MNV Zrt. 351,6 millió forint vételáron

megvásárolta az MFB Bank Zrt.-től a NEG Zrt. jegyzett tőkéjének 49%-át amivel egy időben a maradék 51%-ot térítés nélkül kapta meg. Ezt követően az MNV Zrt. a társaság stratégiai tervében szereplő projektek megvalósíthatósága kapcsán 2 500,0 millió forint tőkeemelést hajtott végre.

A MNV Zrt. a MECSEKÉRC Zrt. kőbányászati tevékenység elindításával összefüggésben 1470,0 millió forint tőkeemelést hajtott végre.

A megváltozott munkaképességű dolgozókat foglalkoztató társaságok (ún. rehabilitációs társaságok: FŐKEFE NKft., KÉZMŰ NKft., ERFO NKft., Szegedi SZEFO Zrt.) jelentős, együttesen 2 458,9 millió forint tőkeemelésben részesültek a társaságok működőképességének fenntartása és fizetőképességének megőrzése érdekében szükséges finanszírozási igény kielégítése céljából, valamint a társaságok reorganizációja során kapcsolódó infrastrukturális fejlesztések megvalósítására.

Az MNV Zrt. és a Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság közötti megbízási szerződés és az Országos Mentőszolgálat mentőjármű ellátásának és a mentőautók hazai gyártásának megvalósításáról szóló 1120/2017. (III. 17.) Korm. határozat alapján a BM HEROS Zrt.-nél 1 400,0 millió forint összegű tőkeemelés került végrehajtásra. A forrásjuttatás funkcióját tekintve a BM HEROS cégcsoport (BM HEROS Zrt. és BM HEROS LEK Kft.) által megvalósítandó mentőautó-gyártás infrastrukturális (gyártó üzemcsarnok építése és felszerelése) és humán erőforrás szükségleteinek megteremtését biztosító forrás.

Az MNV Zrt. a VOLÁN Buszpark Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. részére 1 200,0 millió forint összegű tőkeemelést hajtott végre, melynek célja legalább 10% önerő biztosítása a 2017-2019. évekre a helyközi közlekedésben tervezett járműbeszerzések finanszírozásához, valamint a 2017. évben megindított beszerzési eljárások eredményes lebonyolításához.

Az MNV Zrt. a Grand Tokaj Zrt. részére 1 000,0 millió forint összegű tőkeemelés hajtott végre, amelynek a célja a 2017. évi szőlőfelvásárlás biztosítása volt.

A Vasúti Műszaki Vizsgálóközpont Zártkörűen Működő Részvénytársaság alapításához és működésének megindításához 1 000,0 millió forint tőkeemelést hajtott végre az MNV Zrt.

Az MNV Zrt. részéről a Magyar Lóversenyfogadást-szervező Kft. részére 650,0 millió forint pótbefizetés történt, melynek célja a társaság likviditásának és tőkehelyzetének javítása.

Az MNV Zrt. részéről a Concordia Zrt. részére nyújtott 550,0 millió forint tőkeemelés célja az Agro Rehab NKft. a kóser zöldségtermesztés és feldolgozás fejlesztéseinek előkészítése.

A Kormány a Kárpátok-Alpok Zrt. tevékenységéről szóló 1510/2017. (VIII. 14.) Korm. határozat alapján az MNV Zrt tőkeemeléssel biztosított 400,0 millió forint forrást a társaság működéséhez.

Az MNV Zrt. 373,0 millió forint tőkeemeléssel biztosította az NHKV Zrt. hatályos közbeszerzési tervében szereplő, az állami hulladékgazdálkodási közfeladat körébe tartozó saját tulajdonú hulladékának hasznosításához szükséges elektromos hulladékgyűjtő járművek beszerzésére vonatkozó projektjét, továbbá a kiserőmű projekt végrehajtását.

Az MNV Zrt. gondoskodott a Nemzeti Konténerterminál Hálózat Fejlesztő és Üzemeltető Kft. megalapításáról, amelynek összege 300,0 millió forint volt.

Az MNV Zrt. megalapította a Felső-szabolcsi, Tokaji Turisztikai Fejlesztő NZrt.-t, a Balatoni Turisztikai Zrt.-t, és a Sopron- Fertő Turisztikai Fejlesztő NZrt.-t. Az alapítás és működés megindítása az egyes társaságoknál 250,0 millió forint, 100 millió forint és 100,0 millió forint volt. A társaságok átkerültek a Magyar Turisztikai Ügynök Zrt.-hez a jövőben ellátandó feladataikra való tekintettel.

A Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató NKft.-nél végrehajtott 90,0 millió forint összegű tőkeemelés célja a Társaság 2017. évi üzleti tervében megfogalmazott feladatok végrehajtása és a szervezeti átalakításához kapcsolódó funkcionális többletfeladatok forrásigényének biztosítása.

A Duna Passage Kft. 50,0 millió forint összegű tőkeemelésének célja a társaság fennmaradásának elősegítése és likviditásának rendezése volt.

Az EMMI javaslatára alapította meg az MNV Zrt. a Skanzenért Közhasznú NKft.-t 40,0 millió forint rendelkezésre bocsátásával. A cég feletti tulajdonosi jogok gyakorlását megbízási szerződés keretében a Szabadtéri Néprajzi Múzeum gyakorolja

Az MNV Zrt. – a vízügyi feladatok hatékonyabb ellátása érdekében – gondoskodott a VIZITERV Environ Kft. 100 %-os társasági részesedésének tulajdonjogának a magyar állam javára történő megszerzéséről. Ugyanilyen céllal az MNV Zrt. megalapította a VIZITERV Export Környezetvédelmi és Vízügyi Tervező Szolgáltató Kft.-t, 15,0 millió forinttal.

A Magyar Házak NKft. 2016. évi beszámolója alapján a negatív saját tőke összege 8,3 millió forint volt, az MNV Zrt. a veszteségrendezésre 12,5 millió forint pótbefizetést hagyott jóvá.

Az MNV Zrt. a minisztérium elhelyezését szolgáló beruházás végrehajtása érdekében megalapította az NGM Beruházásszervező NKft.-t, 3,0 millió forint törzstőkével, amely felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek a Pénzügyminisztérium gyakorolja.

Az EXPO park Kft.-vel kapcsolatban az MNV Zrt gondoskodott Budapest Főváros Önkormányzatának tulajdonában levő 100 000,0 forint névértékű, 0,0033%-os üzletrész állam javára történő megvásárlásáról 0,2 millió forint értékben.

A NIPÜF Zrt. 0,1 millió forintos tőkeemelése technikai jellegű volt, az ipari parki fejlesztések kapcsán jelzett tőkeemelésekhez kapcsolódóan a 10 000,0 forint és a 100 000,0 forint kibocsátási értékű részvények előállíthatósága miatt.

Az egyéb társaságokat érintő tranzakciók vonatkozásában 9 000,0 millió forint értékben került sor kifizetésekre.

A NET Zrt. által megbízási alapján kezelt NET Életjáradék Zrt. tőkeemelésére 1 000,0 millió forint került felhasználásra.

Az állami tulajdonú társaságok támogatásának eredetileg tervezett összege 38 455,1 millió forint volt, amely kormányzati és miniszteri hatáskörű átcsoportosítások eredményeként 50 654,3 millió forintra nőtt. A keret felhasználása 333,4 millió forint kivételével megtörtént részben a Nemzeti Filmalap NZrt. filmtörvényből eredő finanszírozására, részben az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó számos társaság, és az MNV Zrt. működésének támogatására.

Az MNV Zrt. működési támogatása a költségvetési törvényben, valamint a minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1160/2017 (III.22.) Korm. határozattal biztosított forrással együtt 2017. évben 7 450,0 millió forint volt. A tervsoron szereplő összeg biztosítja a rábízott vagyoni körébe tartozó feladatok ellátásához szükséges működési költségek fedezetét.

A 2017. évben Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések jogcímről 23 164,3 millió forint tényleges kifizetés történt, amelyek főbb tételei a következők:

adatok millió forintban

Társaságok	Összeg
Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések	23 164,3
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	5 294,1
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	4 744,4
Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	2 375,9
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	1 127,3
Északdunántúli Vízmű Zrt.	736,0
Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Kft.	310,6
Kárpátok-Alpok Zrt.	300,0
Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft.	225,0
Kárpát-medencei Tehetséggondozó Nonprofit Kft.	139,0
ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.	138,0
OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.	113,6
Magyar Házak Közhasznú Nonprofit Kft.	100,0
Gálfi Béla Gyógyító és Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Kft.	70,0
Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.	58,3
Szegedi SZEFO Fonalfeldolgozó Zrt.	50,0
Hollóházi Hungarikum Nonprofit Kft.	50,0
Forum Hungaricum Nonprofit Kft.	43,0
Baranya Ifjúságáért Közhasznú Nonprofit Kft.	25,1
Hód Sport Kft.	6,0
Egyéb támogatások	300,0
Béremeléshez kapcsolódó támogatások.	6 958,0

A regionális víziközmű társaságok (DMRV Zrt., DRV Zrt., ÉDV Zrt., ÉRV Zrt., TRV Zrt.) együttesen 14 277,6 millió forint támogatást kaptak 2017. évben feladataik és működésük finanszírozására. Ezen belül 1 092,5 millió forint a 2016. évi költség-elszámolás kapcsán szükségessé váló forrás-kiegészítést jelentette. A társaságok 2017. évi finanszírozására 5534,0 millió forintot fordított az MNV Zrt., további 7 295,1 millió forint a 2018. év finanszírozásának biztosítására került utalásra a társaságok részére. A fennmaradó rész esetén, az ÉRV Zrt. további 356,0 millió forint támogatást kapott az Abasár település ivóvízellátását biztosító kutak szennyezettségének felszámolásával összefüggő egyes kormányzati intézkedésekről szóló 1524/2017. (VIII. 14.) Korm. határozatnak megfelelően. A megkötött támogatási szerződés alapján, a támogatási összeg felhasználásának végső határideje 2019. december 31-e.

A megváltozott munkaképességű dolgozókat foglalkoztató társaságok (ún. rehabilitációs társaságok: KÉZMŰ NKft., FŐKEFE NKft., ERFO NKft., Szegedi SZEFO Zrt.) együttesen 556,9 millió forint forrásjuttatásban részesültek 2017. során. A támogatások részben csekély összegű támogatások voltak, felhasználásuk különféle kötelezettséget teljesítéséhez kötődik: informatikai infrastrukturális fejlesztésekre, hatékonyságjavító intézkedésekre, működőképesség fenntartására, minimálbér és garantált bérminimum-emelésére, belső képzéssel történő tudásfejlesztésre.

A Kárpátok-Alpok Zrt. tevékenységéről szóló 1510/2017. (VIII. 14.) Korm. határozat értelmében a társaság 2018. évi működésére 300,0 millió forint összegű támogatásban részesült.

Az MNV Zrt a Kincsem Kft. részére 225,0 millió forint összegű sportágfejlesztési támogatást biztosított a galopp és ügető lóverseny sport, továbbá az agársport számára a versenykörülmények nemzetközi színvonalra történő fejlesztése érdekében verseny- és pályatechnikai eszközök, kiszolgáló gépek, audiovizuális berendezések beszerzéséhez.

A Kárpát-medencei Tehetséggondozó NKft. a működési költségeinek fedezése érdekében szükséges finanszírozási igény kielégítésére 139,0 millió forint összegű támogatást kapott.

Az OMSZI Nonprofit Kft. által ellátott közfeladatok (óvodák, bölcsődék és szociális otthonok fenntartása, üzemeltetése) biztonságos ellátásához szükséges beruházások végrehajtása céljából 113,6 millió forint összegű támogatást kapott.

A Magyar Házak NKft. 100,0 millió összegű támogatása lehetővé teszi a nemzetpolitikai intézményhálózat kisvárdai ingatlanának belső felújítását, a többi Magyar Ház működésének beindítását, valamint a nemzetpolitikai hálózat működésének megkezdéséhez szükséges személyi feltételrendszer megteremtését, a felelős szakmai vezetők kinevezését és a szükséges rezsiköltségeket.

A Gálfi Nonprofit Kft. a veszteséges működés mérséklése és a közfeladatok biztonságos ellátásához szükséges beruházások végrehajtása céljából kapott 70,0 millió forint összegű tulajdonosi támogatást.

Az Hollóházi Hungarikum NKft. 50,0 millió forint összegű de minimis támogatáshoz jutott a porcelánmúzeum épületének felújítására, a múzeumkert és parkoló kialakítására és a porcelángyár életveszélyes épületelemeinek javítására.

Az MNV Zrt. a Forum Hungaricum NKft. részére 43,0 millió forint összegű de minimis támogatást nyújtott a társaság kötelezettségállományának rendezésére, illetve a 2017. évi működési költségeinek fedezetére.

Az MNV Zrt. Baranya Ifjúságáért Közhasznú Nonprofit Kft. részére 25,1 millió forint de minimis támogatást nyújtott a működőképességének középtávú biztosítására, a munkaerő optimalizációjára, illetve az állam tulajdonában, a Baranya Megyei Kormányhivatal vagyonkezelésében, és a Társaság használatában lévő ingatlan fejlesztéséhez szükséges műszaki előkészítő munkák finanszírozásának biztosítására.

A Hód Sport Kft. likviditási nehézségeinek csökkentésére 6,0 millió forint de minimis támogatást kapott.

Az egyéb támogatásoknál 300,0 millió forint értékben került sor forrásjuttatásra.

A béremelésekhez kapcsolódó támogatások összege 6 958,0 millió forint volt.

Az alábbi táblák mutatják be a 2017. évben a bérfejlesztésekhez kapcsolódó kifizetéseket:

A regionális víziközmű társaságok részére összesen 4 350,5 millió forint összegű béremeléshez kapcsolódó támogatást került biztosításra a minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1160/2017.(III.22.) Korm. határozatnak megfelelően.

<i>adatok millió forintban</i>	
Társaságok	Összeg
DRV Zrt.	1173,7
TRV Zrt.	1171,5
ÉRV Zrt.	870,1
<i>BÓDVA Közmű Építő, Üzemeltető és Szolgáltató Kft.*</i>	1,4

Társaságok	Összeg
<i>Hernád Közmű Beruházó és Szolgáltató Kft.*</i>	1,6
<i>SZIKSZÓ-VÍZ Kft.*</i>	3,2
DMRV Zrt.	695,1
ÉDV Zrt.	433,9
Összesen	4350,5

*A támogatást az ÉRV Zrt., mint a társaságok anyavállalata kapta.

Az MNV Zrt. a regionális közlekedési központok (kivételem DDKK Zrt.) és a VOLÁNBUSZ Zrt. részére Támogatói Okirattal biztosította a Korm. határozat alapján járó és felülvizsgált, az EUMSZ 107. cikk (1) bekezdésével összhangban nyújtható, a helyi közlekedési közszolgáltatást érintő bérfejlesztéshez szükséges 2017. évi támogatási összegeket. A Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt. részére az 1160/2017. (III.22.) Korm. határozat nem biztosított forrást, de a társasággal az MNV Zrt. a fentiekkel azonos támogatási jogcím alapján biztosított forrást.

A közlekedési társaságok részére összesen 1 208,4 millió forint bérfejlesztésekhez kapcsolódó támogatás került biztosításra.

adatok millió forintban

Társaságok	Összeg
ÉNYKK Zrt.	394,0
KMKK Zrt.	273,0
DAKK Zrt.	187,2
KNYKK Zrt.	171,7
ÉMKK Zrt.	113,1
DDKK Zrt.	40,4
VOLÁNBUSZ Zrt.	29,0
Összesen	1 208,4

Egyéb társaságok részére összesen 1 399,1 millió forint összegű béremeléshez kapcsolódó támogatás került biztosításra, amelyet az alábbi tábla részletez:

adatok millió forintban

Társaságok	Összeg
Kézmű Nonprofit Kft.	410,4
FŐKEFE Nonprofit Kft.	187,4
Radioaktív Közhasznú Nkft.	172,9
Szegedi SZEFO Zrt.	136,4
Gálfi Nonprofit Kft.	120,3
NHSZ Zöldfok Zrt.**	62,0
Vasútegészségügyi Közhasznú Nkft.	56,0
ÓNTE Közhasznú NKft.	45,4
NHSZ Miskolc Zrt.**	33,3
Hollóházi Porcelángyár Kft.	30,8
CONCORDIA KÖZRAKTÁR Zrt.	30,3
Hortobágyi Halgazdaság Zrt.	22,2
Grand Tokaj Zrt.	18,9
KIVING Kft.	16,6
Nemzeti Filmszínház Nkft.	15,1
NHSZ Hevesi Zrt.**	8,7
AGROSTER Zrt.	7,8

Társaságok	Összeg
AK Nyomda Kft.	7,5
Békés Megyei Energetikai Szolgáltató Kft.	6,6
Monostori Erőd Nonprofit Közhasznú Kft.	5,6
Agro Rehab Nkft.*	4,1
Hollóházi Hungarikum Nkft.	0,8
Összesen	1 399,1

*A támogatást a CONCORDIA KÖZRAKTÁR Zrt., mint az Agro Rehab Nkft. anyavállalata kapta.**A támogatást az NHSZ Kft., mint a társaságok anyavállalata kapta.

A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú NZrt. részére a filmszakmai tevékenység támogatására 10 806,6 millió forint került biztosításra.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. működésének támogatása és tevékenységével kapcsolatos egyéb kiadások előirányzaton a teljes 3 200,0 millió forint összegű keret felhasználásra került.

Az Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. támogatása előirányzaton a teljes 5 700,0 millió forint összegű keret felhasználásra került a társaság támogatási szerződésben rögzített szakmai feladatai és közfeladat ellátással kapcsolatos működési költségei, valamint a 2016. évi negatív eredményének megfelelő veszteség finanszírozására.

A tulajdonosi kölcsön elszámolása előirányzaton a Szegedi SZEFO Zrt. 150,0 millió forint összegű nem pénzbeli vagyoni hozzájárulása, és a TLA Vagyonkezelő és –hasznosító Kft. nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást megalapozó tulajdonosi kölcsön tőke részének 141,6 millió forint elszámolása történt meg. A fel nem használt keret 1 633,5 millió forint.

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

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

A korábbi tulajdonosi döntésekhez kapcsolódó kiadások alcímen összességében 11 362,4 millió forint került felhasználásra, a fel nem használt keret 63,6 millió forint.

A helytállási típusú kiadásokra összesen 1 426,0 millió forint kiadási előirányzatot tartalmazott a 2017. évi költségvetés. A 2017. évben a kifizetés mindössze 1 374,8 millió forint volt, a korábbi tulajdonosi döntésekhez kapcsolódó helytállási típusú kiadások az utóbbi években folyamatosan csökkenő tendenciát mutatnak. E kifizetések legjelentősebb eleme a kárpótlási jegyek életjáradékra váltása volt, amely 2017. évben 913,5 millió forint értékben történt meg, új beváltás már nincs. A beváltott kárpótlási jegyek az MNV Zrt.-re kerültek átruházásra, az életjáradékok összegét, valamint a folyósítással kapcsolatos költségeket pedig az MNV Zrt. köteles megtéríteni a folyósító ONYF/Magyar Államkincstár részére.

A helytállási típusú kiadások fontos elemét képezik az egyéb bírósági döntésből eredő kiadások, amely előirányzaton az államot terhelő jogszabályi rendelkezésekből, bírósági döntésekből eredő kiadások kerülnek elszámolásra. Ez utóbbi esetében az MNV Zrt. éves szinten több száz (a magyar állam vagy az MNV Zrt. érintettségével) folyamatban lévő peres eljárásban érintett, különösen kiemelve az állami örökléssel kapcsolatos ügyeket, amelyekhez kapcsolódóan a bírósági döntésekből fakadó kiadások (elsősorban megítélt perköltség, eljárási költségek) felmerülése az év során folyamatos. Ezen kiadások tekintetében a 2017. évi előirányzat felhasználás 461,3 millió forint volt.

Az előirányzaton kerülnek továbbá elszámolásra a jóállással, szavatossággal, kezesi felelősségből eredő, konszernfelelősség alapján történő, egyéb szerződéses kötelezettséggel kapcsolatos helytállási típusú kiadások, amelyek tekintetében 2017. évben nem történt kifizetés.

A 2017. évi központi költségvetésben 2017. évre az MNV Zrt. környezetvédelmi feladatainak finanszírozására 10 000,0 millió forint forrás került jóváhagyásra. A rendelkezésre álló éves keret 99,9%-a, azaz 9 987,6 millió forint felhasználásra került.

Az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos kiadások meghatározó része a környezetvédelmi feladatok ellátásához, kármentesítéshez kapcsolódott. A volt állami vállalatok működése során keletkezett és a termelőkapacitás fenntartását tekintve sikertelen privatizációt követően visszamaradt környezeti károk felszámolásának kötelezettsége számos esetben a magyar államot terheli.

A jogcím felhasználása a következők szerint alakult:

<i>adatok millió forintban</i>	
Megnevezés	2017. évi tény
Bányabezárás, rekultiváció (GyöngyöSOROSZI, RECSK, LAHÓCA)	5 893,4
Nitrokémia Zrt. környezeti kárelhárítási munkái (Séd-Nádor)	3 076,1
Ingtatlanok környezetvédelmi kiadásai	410,2
Egyéb környezetvédelmi kiadás	236,7
Peremarton 2 vízkezelő üzemeltetés	222,4
Tiszavasvári rekultiváció	108,5
Simontornya kárelhárítás	40,3
Összesen:	9 987,6

Az előirányzaton 2017. évben 9 987,6 millió forint értékben történt kifizetés, ebből a Nitrokémia Zrt. által támogatási és megbízási szerződések alapján lebonyolított kármentesítési projektek 2017. évben teljesített feladatainak összértéke 9 577,4 millió forint. Az ingatlanok környezetvédelmi kiadásai között kerülnek elszámolásra az egyéb projekt-előkészítési feladatok, kivitelezési feladatok, monitoring és üzemeltetési feladatok, a műszaki ellenőrök és szakértők költségei, amelyek összértéke 2017. évben 410,2 millió forint volt. A 12,4 millió forint értékű fel nem használt keret döntően az ingatlanok kármentesítése kapcsán megmaradt összegből adódik.

4. ALCÍM: A VAGYONGAZDÁLKODÁS EGYÉB KIADÁSAI

A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai alapvetően a feladatot ellátó szervezetek költségeit, illetve a feladatellátást támogató járulékos kiadásokat, továbbá az MNV Zrt. útján kibocsátott, részvényre átcserezhető államkötvény kamatát foglalja magában. E kiadások 22 692,4 millió forint összegű eredeti előirányzata a módosítások egyenlegének eredményeként 16 610,9 millió forintra csökkent az év során. A teljesített kifizetések közel 61%-kal meghaladják az előirányzatot, így összesen 26 750,3 millió forintot tettek ki. Az előirányzat túllépése a kamatkiadás speciális szabályozása miatt lehetséges, ez a kifizetés külön módosítás nélkül eltérhet a tervezettől.

A vagyongazdálkodási tevékenységhez igénybe venni tervezett tanácsadók, értébecslők és jogi képviselők díjának módosított előirányzata 2 084,0 millió forint, a tényleges kifizetés 2004,9 millió forint volt, a fel nem használt keret 79,1 millió forint.

Az előirányzatot meghatározó, legnagyobb összegű felhasználás, a jogi képviselet soron történt, amely 1 127,2 millió forint összegben alapvetően három főbb témacsoportban valósult meg. Az egyik a hatósági eljárásokban a magyar állam képviseletének biztosítása, amelyben

az MNV Zrt. Vtv.17. § (1) e) pontja alapján jár el az állam nevében az egyes polgári jogi jogviszonyokban. Országos szinten évente mintegy 850-900 db folyamatban lévő peres eljárás, és közel 34 000 db ún. közjegyző előtt folyamatban lévő hagyatéki eljárás kapcsán merültek fel költségek. A második, a tranzakciókkal, projektekkel kapcsolatos jogi képviselői/jogi tanácsadói kiadások, amelyekhez az MNV Zrt. által teljesítendő, a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény alapján kizárólag ún. felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó útján lehet lebonyolítani. A harmadik csoport az EAR értékesítés jogi támogatása, amely útján kerülnek értékesítésre az állam tulajdonát képező egyes, értékesítésre kijelölt ingatlanok. A 2017. évben 650 db ingatlan értékesítésére került sor.

Az MNV Zrt. ingatlan portfólióhoz kapcsolódó szakértői kiadások 156,5 millió forintot tettek ki, amely a 2017. év során felmerült ingatlan nyilvántartási rendezéssel kapcsolatos feladatokat, épületfelméréseket, épületfeltüntetéseket, telekalakítási vázrajzok elkészítését, geodéziai munkák és talajvédelmi tervek elkészítésével járó költségeket tartalmazta.

Az MNV Zrt. társasági portfólióhoz kapcsolódó tanácsadói díjak kifizetésére (hatástanulmányok készítésére, cégátvilágításokra és egyéb átvilágításokra) 2017. év során bruttó 129,7 millió forintot számolt el.

Az ún. restitúciós kiadások összege 129,3 millió forint volt, amely túlnyomó részben az USA-ban a magyar állam ellen indított kártérítési perrel (ún. Herzog-perrel) kapcsolatban merült fel.

Az előirányzat további soraira 100,0 millió forint alatti felhasználás jellemző, összesen 462,2 millió forint összegben, amelyek az MNV Zrt. feladatellátásához szükségesek (pl. értékbecslések, közjegyzők, kontrolling tanácsadás stb.).

Az eljárási költségek 2017. évre tervezett összege 40,0 millió forint volt, amelyből 2017. évben 38,8 millió forint került elszámolásra. Az előirányzaton az MNV Zrt. által indított hatósági (közbeszerzési, végrehajtási, törvényszéki) eljárások díjainak kifizetése történik, döntően az MNV Zrt., mint szükségképpen örökös ellen indított végrehajtási eljárásokhoz kapcsolódóan.

Az állami ingatlanvagyon felmérése előirányzat 1 000,0 millió forint összege az Országleltárral kapcsolatos feladatok biztosítására került felhasználásra 998,7 millió forint összegben. Az Országleltár Adattárház rendszer éles indulására 2017.12.04-i napon került sor, melyet követően megkezdődött a teljesítés elfogadásához kapcsolódó feladatok végrehajtása. A 2017. évben lezárult az MNV SAP alapú integrált vagyonyilvántartási rendszerének felkészítése az államháztartási számviteli jogszabályi elvárások szerinti működésre. A vagyonrendezés feladatai is folytatódtak, vagyis a magyar állam tulajdonát képező, az MNV Zrt. és más szervezetek által kezelt, vagyonkezelt ingatlan vagyonelemek nyilvántartásának pontosítása naprakészségének és egységesítésének biztosítása érdekében kerültek végrehajtásra jogi- és vagyonrendezési feladatok.

Az Áfa-kötelezettség teljesítésére szolgáló előirányzat összege 1 000,0 millió forint volt, a tényleges kiadások azonban előirányzat módosítási kötelezettség nélkül túlléphetik a tervezett összeget. Az előirányzat terhére 2017. évben – az ingatlanprojektek tervezettnél nagyobb volumene következtében, a jelentős mennyiségű fordított adózási tétel hatására – 11159,3 millió forint összegű kifizetés történt.

Az átváltoztatható kötvény kamatfizetése előirányzaton a 9 483,9 millió forint összegű kifizetés történt a tervezett 9 407,2 millió forint összeggel szemben, amely 76,7 millió forinttal meghaladja a keretet.

Az Európai Unió pályázatok forrás biztosítása előirányzatnak a 2017. évi költségvetési törvényben meghatározott keretösszege eredetileg 7 837,0 millió forint volt, amely az év

során 112,0 millió forintra csökkent. A csökkenés okai, hogy az ingatlanokhoz köthető uniós pályázatok esetében a tervezett források nem váltak szükségessé teljes egészében, az integrált állami vagyonyilvántartás fejlesztéséhez kapcsolódó (KÖFOP) közbeszerzési eljárás elhúzódott, személyszállítást kapsán megvalósítandó – tájékoztatási, jegyértékesítési és forgalom irányítási – rendszerek fejlesztéséről szóló (IKOP) projekt visszavonásra került a 1819/2017. (XI.8.) Korm. határozat alapján. Ezeken felül az uniós finanszírozásból megvalósuló Környezetvédelmi EU projektek esetében a Berhida II víztisztítás, valamint a Berhida III iszaptavak projektek közbeszerzési eljárásai 2017. évben nem kerültek lezárásra, ezért forrásfelhasználás csak a projektek előkészítésének tekintetében volt lehetséges, illetve a társasági portfólióhoz köthető uniós pályázatok esetében nem történt kifizetés 2017-ben, tekintettel a 1300/2016. (VI. 13.) Korm. határozatra. A fenti hatások alapján az Európai Unió pályázatok forrás biztosítása előirányzat kerete 112,0 millió forint volt, melyből 98,2 millió forint összegben valósult meg elszámolás. Ingatlanokhoz köthető uniós pályázatok vonatkozásában 7,1 millió forint előirányzat felhasználás került elszámolásra, melyből 6,4 millió forint a Népligeti Elek Gyula Kézilabda Aréna energetikai korszerűsítési munkálatainak elvégzése tárgyú KEHOP 5.2.12. Számú Projekt előkészítéséhez szükséges energetikai tanúsítvány és felmérés elkészítésével kapcsolatosan. „A személyszállítási közszolgáltatások hatékonyabb ellátását célzó integrált utas-tájékoztatási, jegyértékesítési és forgalomirányítási rendszerek fejlesztése” (IKOP) elnevezésű kiemelt projekt esetében 51,8 millió forint, míg 39,2 millió forint az uniós finanszírozásból megvalósuló Környezetvédelmi EU projektek esetében a Berhida II víztisztítás, valamint a Berhida III iszaptavak projektek közbeszerzési eljárásaival kapcsolatban került felhasználásra.

Egyéb vagyongazdálkodási kiadások előirányzat 2 967,7 millió forint összegű kerete terhére 2966,6 millió forint elszámolás történt. Az előirányzat három kiadás-típust foglal magába. A legjelentősebb tétel-típus a földvédelmi járulékokból, hatósági díjakból, bírságokból, bankköltségekből, késedelmi kamatokból álló különféle vagyongazdálkodási költségek köre, amelynek együttes összege 1 612,9 millió forint volt. A fizetett bérleti díjak összege 956,0 millió forint, míg az állami örökléssel kapcsolatos kiadások összege 397,7 millió forint volt.

5. ALCÍM: FEJEZETI TARTALÉK

A fejezeti tartalék költségvetési törvényben meghatározott értéke 7 000,0 millió forint volt, amely az előre nem, vagy nem pontosan tervezhető kiadások, kockázatok kezelésére szolgált. Felhasználását (az előirányzat terhére történő átcsoportosítást) a költségvetési törvény az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter közös engedélyéhez kötötte. A fel nem használt keret 32,1 millió forint volt. Az átcsoportosítás 1435,0 millió forint értékben az egyéb vagyongazdálkodási kiadásokra, 1 382,6 millió forint értékben az MNV Zrt. ingatlan-beruházásai, ingatlanvásárlásai előirányzatára, 43,0 millió forint az egyéb eszközök vásárlása előirányzatára, 3 285,6 millió forint értékben az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés előirányzatára, 821,7 millió forint értékben az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásába tartozó társaságok támogatása előirányzatára történt.

Budapest, 2018. szeptember „ 19. ”



Bárfai-Mager Andrea

nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

KIADÁSOK	250 492,7	186 221,6	2 400,0	188 621,6	94 493,5	1 402,7	--	284 517,8	287 490,3
3. Központi előirányzat	250 492,7	186 221,6	2 400,0	188 621,6	94 493,5	1 402,7	--	284 517,8	287 490,3
	250 492,7	186 221,6	2 400,0	188 621,6	94 493,5	1 402,7	--	284 517,8	287 490,3
BEVÉTELEK	67 438,7	62 492,9	--	62 492,9	--	--	--	62 492,9	72 527,4
3. Központi előirányzat	67 438,7	62 492,9	--	62 492,9	--	--	--	62 492,9	72 527,4
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

XLIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

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

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

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

BEVÉTELEK	13 709,6	15 000,0	--	15 000,0	--	--	--	15 000,0	12 234,0	--	--
4 Működési bevételek	13 708,0	--	--	--	--	--	--	--	12 232,9	--	--
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	12 984,3	--	--	--	--	--	--	--	11 810,4	--	--
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	723,7	--	--	--	--	--	--	--	422,5	--	--
5 Felhalmozási bevételek	1,6	15 000,0	--	15 000,0	--	--	--	15 000,0	1,1	--	--
/ 2 Ingatlanok értékesítése	1,6	15 000,0	--	15 000,0	--	--	--	15 000,0	1,1	--	--

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

BEVÉTELEK	613,4	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	1 759,9	--	--
4 Működési bevételek	613,4	--	--	--	--	--	--	--	1 759,9	--	--
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	613,4	--	--	--	--	--	--	--	1 759,9	--	--
5 Felhalmozási bevételek	--	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	--	--	--
/ 2 Ingatlanok értékesítése	--	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	--	--	--

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

BEVÉTELEK	1 002,1	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	2 064,0	--	--
4 Működési bevételek	1 002,1	--	--	--	--	--	--	--	2 064,0	--	--
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	943,7	--	--	--	--	--	--	--	1 999,3	--	--
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	58,4	--	--	--	--	--	--	--	64,7	--	--
5 Felhalmozási bevételek	--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--	--	--
/ 3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--	--	--

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

BEVÉTELEK	--	554,4	--	554,4	--	--	--	554,4	2 264,2	--	--
4 Működési bevételek	--	554,4	--	554,4	--	--	--	554,4	2 264,2	--	--
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	--	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	1 755,1	--	--
/ 4 Tulajdonosi bevételek	--	154,4	--	154,4	--	--	--	154,4	34,9	--	--
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	474,2	--	--

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

BEVÉTELEK	2 756,6	3 200,0	--	3 200,0	--	--	--	3 200,0	3 709,0	--	--
3 Közhatalmi bevételek	2 756,6	3 190,0	--	3 190,0	--	--	--	3 190,0	3 709,0	--	--

XLIII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		2 756,6	3 190,0	--	3 190,0	--	--	--	3 190,0	3 709,0
4 Működési bevételek		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
/ 4 Tulajdonosi bevételek		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--
1 1 6 Vagyonkezelői díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		2 412,5	2 248,7	--	2 248,7	--	--	--	2 248,7	4 113,8
4 Működési bevételek		2 412,5	2 248,7	--	2 248,7	--	--	--	2 248,7	4 113,8
/ 4 Tulajdonosi bevételek		1 899,9	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	1 700,0	3 239,2
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		512,6	548,7	--	548,7	--	--	--	548,7	874,6
1 1 7 Frekvencia használati jog értékesítéséből származó bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		896,6	--	--	--	--	--	--	--	--
5 Felhalmozási bevételek		896,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 1 Immateriális javak értékesítése		896,6	--	--	--	--	--	--	--	--
1 2 Társaságokkal kapcsolatos bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
1 2 1 Tulajdoni részesedések értékesítéséből származó bevétel (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		--	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	1,2
4 Működési bevételek		--	--	--	--	--	--	5,0	5,0	0,4
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		--	--	--	--	--	--	--	5,0	0,4
5 Felhalmozási bevételek		--	15,0	--	15,0	--	--	-5,0	10,0	0,8
/ 4 Részesedések értékesítése		--	15,0	--	15,0	--	--	--	10,0	0,6
/ 5 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		--	--	--	--	--	--	--	--	0,2
1 2 1 3 Egyéb bérleti díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		1 574,0	--	--	--	--	--	--	--	--
4 Működési bevételek		1 574,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		1 219,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 4 Tulajdonosi bevételek		23,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		331,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 2 2 Osztalékbevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		36 860,4	33 573,0	--	33 573,0	--	--	--	33 573,0	39 942,7
4 Működési bevételek		36 860,4	33 573,0	--	33 573,0	--	--	--	33 573,0	39 942,7
/ 4 Tulajdonosi bevételek		36 860,4	33 573,0	--	33 573,0	--	--	--	33 573,0	39 942,7
1 3 Egyéb bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
1 3 1 Távközlési koncessziókból származó díj (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
BEVÉTELEK		--	236,8	--	236,8	--	--	--	236,8	255,6
4 Működési bevételek		--	236,8	--	236,8	--	--	--	236,8	255,6
/ 4 Tulajdonosi bevételek		--	236,8	--	236,8	--	--	--	236,8	255,6

XLIII. fejezet Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)	millió forintban									
	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	

1 3 2 Az Európai Unió finanszírozású projektek megelőlegezéseinek visszatérülése (01125 Állami, államháztartási vagyron kezelése)

BEVÉTELEK	--	6 015,0	--	6 015,0	--	--	--	6 015,0	300,0	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	1 203,0	--	1 203,0	--	--	--	1 203,0	--		
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	--	1 203,0	--	1 203,0	--	--	--	1 203,0	--		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	--	4 812,0	--	4 812,0	--	--	--	4 812,0	300,0		
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	--	4 812,0	--	4 812,0	--	--	--	4 812,0	300,0		

1 3 3 Vegyes bevételek (01125 Állami, államháztartási vagyron kezelése)

BEVÉTELEK	7 613,5	1 250,0	--	1 250,0	--	--	--	1 250,0	5 883,0	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 092,7	890,0	--	890,0	--	--	--	890,0	77,0		
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 092,7	890,0	--	890,0	--	--	--	890,0	77,0		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	470,3	--	--	--	--	--	--	--	64,7		
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	470,3	--	--	--	--	--	--	--	64,7		
3 Közhatalmi bevételek	--	14,0	--	14,0	--	--	--	14,0	--		
/ 1 Jövedelemadók	--	13,0	--	13,0	--	--	--	13,0	--		
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--		
4 Működési bevételek	2 500,5	176,0	--	176,0	--	--	--	176,0	2 476,4		
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--		
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	751,9	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--		
/ 4 Tulajdonosi bevételek	18,4	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	11,4		
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	11,0	3,0	--	3,0	--	--	--	3,0	11,5		
/ 7 Általános forgalmi adó visszatérítése	715,9	11,0	--	11,0	--	--	--	11,0	1 413,7		
/ 8 Kamatbevételek	485,7	65,0	--	65,0	--	--	--	65,0	262,8		
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5,7	3,0	--	3,0	--	--	--	3,0	19,5		
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés	14,4	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	11,9		
/ 11 Egyéb működési bevételek	497,5	81,0	--	81,0	--	--	--	81,0	745,6		
5 Felhalmozási bevételek	25,1	--	--	--	--	--	--	--	14,0		
/ 5 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	25,1	--	--	--	--	--	--	--	14,0		
6 Működési célú átvett pénzeszközök	2 521,7	170,0	--	170,0	--	--	--	170,0	3 153,5		
/ 2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--		
/ 3 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	--		
/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	3,5	9,0	--	9,0	--	--	--	9,0	99,5		
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 518,2	159,0	--	159,0	--	--	--	159,0	3 054,0		

XLIII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3,2	--	--	--	--	--	--	--	97,4
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		3,2	--	--	--	--	--	--	--	1,1
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		--	--	--	--	--	--	--	--	96,3
2 Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 1 1 1 Az MNV Zrt. ingatlan-beruházásai, ingatlanvásárlásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		31 982,4	18 500,0	--	18 500,0	4 498,2	841,5	--	23 839,7	23 332,7
1 Működési költségvetés		35,4	--	--	--	--	--	298,2	298,1	65,9
/ 3 Dologi kiadások		35,4	--	--	--	--	--	288,2	288,1	65,9
Kommunikációs szolgáltatások		--	--	--	--	--	--	--	1,0	--
Szolgáltatási kiadások		26,7	--	--	--	--	--	--	136,1	54,2
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		8,7	--	--	--	--	--	--	151,0	11,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	--	--	--	--	10,0	10,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	--	--	--	--	--	--	10,0	--
2 Felhalmozási költségvetés		31 947,0	18 500,0	--	18 500,0	4 498,2	841,5	-298,2	23 541,6	23 266,8
/ 6 Beruházások		30 987,5	12 000,0	--	12 000,0	1 707,8	-111,2	7 526,1	21 022,7	20 813,8
Immateriális javak beszerzése, létesítése		--	1,0	--	1,0	--	--	--	23,9	8,8
Ingatlanok beszerzése, létesítése		29 909,6	9 500,0	--	9 500,0	--	--	--	20 120,0	19 933,4
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	3,0	2,2
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		0,6	20,0	--	20,0	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		1 077,3	2 479,0	--	2 479,0	--	--	--	875,8	869,4
/ 7 Felújítások		959,5	6 500,0	--	6 500,0	2 790,4	952,7	-8 777,0	1 366,2	1 308,5
Ingatlanok felújítása		877,6	5 000,0	--	5 000,0	--	--	--	1 180,7	1 139,4
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		81,9	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	185,5	169,1
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		--	--	--	--	--	--	952,7	1 152,7	1 144,5
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		--	--	--	--	--	--	--	1 152,7	1 144,5
2 1 1 2 A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott ingatlanvásárlások és ingatlan beruházások (06161 Egyéb szociális támogatások)										
KIADÁSOK		24 697,7	27 000,0	--	27 000,0	--	--	--	27 000,0	25 103,5
2 Felhalmozási költségvetés		24 697,7	27 000,0	--	27 000,0	--	--	--	27 000,0	25 103,5
/ 6 Beruházások		24 697,7	27 000,0	--	27 000,0	--	--	--	27 000,0	25 103,5
Ingatlanok beszerzése, létesítése		24 697,7	27 000,0	--	27 000,0	--	--	--	27 000,0	25 103,5
2 1 1 3 A FINA Úszó-, Vízilabda-, Műugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság budapesti megrendezéséhez szükséges egyes létesítmény-fejlesztések kiadásai (08112 Verseny- és élsport)										
KIADÁSOK		25 751,1	8 960,0	--	8 960,0	2 838,6	--	--	11 798,6	10 738,5
1 Működési költségvetés		1 080,5	--	--	--	-640,0	--	6 364,5	5 724,5	4 874,0
/ 1 Személyi juttatások		--	--	--	--	--	--	9,7	9,7	--
Külső személyi juttatások		--	--	--	--	--	--	--	9,7	--

millió forintban

XLIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 3 Dologi kiadások	1 080,5	--	--	--	-640,0	--	6 354,8	5 714,8	4 874,0
Szolgáltatási kiadások	687,7	--	--	--	--	--	--	5 276,0	4 444,1
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	392,2	--	--	--	--	--	--	438,8	429,9
2 Felhalmozási költségvetés	24 670,6	8 960,0	--	8 960,0	3 478,6	--	-6 364,5	6 074,1	5 864,5
/ 6 Beruházások	24 670,6	6 960,0	--	6 960,0	4 728,6	--	-6 530,5	6 074,1	5 864,5
Ingatlanok beszerzése, létesítése	24 324,8	5 560,0	--	5 560,0	--	--	--	5 809,2	5 809,2
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	181,2	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	28,4	--
Részesedések beszerzése	--	10,0	--	10,0	--	--	--	--	--
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	--	1 390,0	--	1 390,0	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	345,8	--	--	--	--	--	--	55,3	55,3
/ 7 Felújítások	--	2 000,0	--	2 000,0	-250,0	--	-1 750,0	--	--
Ingatlanok felújítása	--	1 500,0	--	1 500,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	500,0	--	500,0	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	-1 000,0	--	1 916,0	--	--
2 1 1 4 Dagály Strandfürdő felújítása (08116 Szabadidő- és vidámparkok szolgáltatásai)									
KIADÁSOK	203,1	1 934,0	--	1 934,0	1 634,2	--	--	3 568,2	3 475,8
1 Működési költségvetés	17,9	--	--	--	--	--	125,2	125,2	119,6
/ 3 Dologi kiadások	17,9	--	--	--	--	--	125,2	125,2	119,6
Szolgáltatási kiadások	14,0	--	--	--	--	--	--	81,2	78,3
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3,9	--	--	--	--	--	--	44,0	41,3
2 Felhalmozási költségvetés	185,2	1 934,0	--	1 934,0	1 634,2	--	-125,2	3 443,0	3 356,2
/ 6 Beruházások	185,2	634,0	--	634,0	880,0	--	1 929,0	3 443,0	3 356,2
Ingatlanok beszerzése, létesítése	165,1	524,0	--	524,0	--	--	--	3 419,4	3 339,9
Részesedések beszerzése	--	1,0	--	1,0	--	--	--	2,6	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20,1	109,0	--	109,0	--	--	--	21,0	16,3
/ 7 Felújítások	--	1 300,0	--	1 300,0	754,2	--	-2 054,2	--	--
Ingatlanok felújítása	--	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	300,0	--	300,0	--	--	--	--	--
2 1 1 5 Balatonfüredi parkoló fejlesztés (12111 Közút, híd, autópálya építés)									
KIADÁSOK	--	1 206,0	--	1 206,0	-1 206,0	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	--	1 206,0	--	1 206,0	-1 206,0	--	--	--	--
/ 6 Beruházások	--	506,0	--	506,0	-506,0	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése	--	407,6	--	407,6	--	--	--	--	--
Részesedések beszerzése	--	1,0	--	1,0	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	97,4	--	97,4	--	--	--	--	--
/ 7 Felújítások	--	700,0	--	700,0	-700,0	--	--	--	--

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
Ingatlanok felújítása		--	550,0	--	550,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	150,0	--	150,0	--	--	--	--	--
2 1 1 6 Kompkikötő létesítése (1221 Vízi közlekedéssel kapcsolatos építési tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		--	399,0	--	399,0	-243,5	--	--	155,5	155,2
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	124,1	124,2	124,2
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	124,1	124,2	124,2
Szolgáltatási kiadások		--	--	--	--	--	--	--	97,8	97,8
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	26,4	26,4
2 Felhalmozási költségvetés		--	399,0	--	399,0	-243,5	--	-124,1	31,3	31,0
/ 6 Beruházások		--	199,0	--	199,0	400,0	--	-567,6	31,3	31,0
Ingatlanok beszerzése, létesítése		--	166,0	--	166,0	--	--	--	29,7	29,4
Részeselek beszerzése		--	0,5	--	0,5	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	32,5	--	32,5	--	--	--	1,6	1,6
/ 7 Felújítások		--	200,0	--	200,0	--	--	-200,0	--	--
Ingatlanok felújítása		--	150,0	--	150,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	50,0	--	50,0	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		--	--	--	--	-643,5	--	643,5	--	--
2 1 1 7 Budapesti konferencia-központ megvalósítása (13201 Idegenforgalom)										
KIADÁSOK		63,6	5 000,0	--	5 000,0	-4 620,0	--	--	380,0	375,6
1 Működési költségvetés		2,5	--	--	--	--	--	18,4	18,4	14,1
/ 3 Dologi kiadások		2,5	--	--	--	--	--	18,4	18,4	14,1
Szolgáltatási kiadások		2,0	--	--	--	--	--	--	12,0	10,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0,5	--	--	--	--	--	--	6,4	3,2
2 Felhalmozási költségvetés		61,1	5 000,0	--	5 000,0	-4 620,0	--	-18,4	361,6	361,5
/ 6 Beruházások		61,1	4 500,0	--	4 500,0	-4 620,0	--	481,6	361,6	361,5
Ingatlanok beszerzése, létesítése		48,1	3 625,0	--	3 625,0	--	--	--	284,7	284,7
Részeselek beszerzése		--	6,2	--	6,2	--	--	--	0,1	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		13,0	868,8	--	868,8	--	--	--	76,8	76,8
/ 7 Felújítások		--	500,0	--	500,0	--	--	-500,0	--	--
Ingatlanok felújítása		--	400,0	--	400,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	100,0	--	100,0	--	--	--	--	--
2 1 1 8 A Gül Baba türbéje és környezete komplex rekonstrukciójához kapcsolódó beruházások megvalósítása (08128 Műemlékvédelem)										
KIADÁSOK		178,6	649,1	--	649,1	577,1	--	--	1 226,2	1 221,4
1 Működési költségvetés		16,4	--	--	--	--	--	32,6	32,6	32,4
/ 1 Személyi juttatások		0,9	--	--	--	--	--	0,8	0,8	0,7
Külső személyi juttatások		0,9	--	--	--	--	--	--	0,8	0,7

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		--	--	--	--	--	--	0,2	0,2	0,1
/ 3 Dologi kiadások		15,5	--	--	--	--	--	31,6	31,6	31,6
Szolgáltatási kiadások		13,0	--	--	--	--	--	--	24,8	24,8
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		2,5	--	--	--	--	--	--	6,8	6,8
2 Felhalmozási költségvetés		162,2	649,1	--	649,1	577,1	--	-32,6	1 193,6	1 189,0
/ 7 Felújítások		162,2	649,1	--	649,1	577,1	--	-32,6	1 193,6	1 189,0
Ingatlanok felújítása		127,7	529,1	--	529,1	--	--	--	1 188,4	1 188,0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása		--	--	--	--	--	--	--	4,2	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		34,5	120,0	--	120,0	--	--	--	1,0	1,0
2 1 1 10 Nemzeti Lovarda fejlesztésével kapcsolatos kiadások (08119 Egyéb sport és szabadidős tevékenységek (nem bontott))										
KIADÁSOK		28,7	1 800,0	--	1 800,0	1 871,5	-223,0	--	3 448,5	3 268,4
1 Működési költségvetés		20,4	--	--	--	--	--	35,4	35,4	16,1
/ 3 Dologi kiadások		20,4	--	--	--	--	--	35,4	35,4	16,1
Szolgáltatási kiadások		16,1	--	--	--	--	--	--	20,0	13,4
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		4,3	--	--	--	--	--	--	15,4	2,7
2 Felhalmozási költségvetés		8,3	1 800,0	--	1 800,0	1 871,5	-223,0	-35,4	3 413,1	3 252,3
/ 6 Beruházások		8,3	300,0	--	300,0	--	--	3 112,3	3 412,3	3 252,3
Ingatlanok beszerzése, létesítése		6,5	202,0	--	202,0	--	--	--	3 020,3	3 011,2
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	300,0	184,5
Részeselek beszerzése		--	6,0	--	6,0	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		1,8	92,0	--	92,0	--	--	--	92,0	56,6
/ 7 Felújítások		--	1 500,0	--	1 500,0	1 871,5	--	-3 370,7	0,8	--
Ingatlanok felújítása		--	1 240,0	--	1 240,0	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök felújítása		--	--	--	--	--	--	--	0,8	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	260,0	--	260,0	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		--	--	--	--	--	-223,0	223,0	--	--
2 1 1 11 A Rubik kocka motívuma és gondolatisága által ihletett kiállítási központ létrehozásával kapcsolatos kiadások (08126 Közösségi-művelődési tevékenységek)										
KIADÁSOK		--	1 450,0	--	1 450,0	-1 450,0	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	-500,0	--	500,0	--	--
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	-500,0	--	500,0	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		--	1 450,0	--	1 450,0	-950,0	--	-500,0	--	--
/ 6 Beruházások		--	1 440,0	--	1 440,0	-950,0	--	-490,0	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése		--	1 230,0	--	1 230,0	--	--	--	--	--
Részeselek beszerzése		--	10,0	--	10,0	--	--	--	--	--
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások		--	200,0	--	200,0	--	--	--	--	--

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 7 Felújítások		--	10,0	--	10,0	--	--	-10,0	--	--
Ingatlanok felújítása		--	8,0	--	8,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	2,0	--	2,0	--	--	--	--	--
2 1 1 12 Ipari parkok kialakítása, fejlesztése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)										
KIADÁSOK		--	10 000,0	--	10 000,0	34 702,6	--	--	44 702,6	44 702,6
2 Felhalmozási költségvetés		--	10 000,0	--	10 000,0	34 702,6	--	--	44 702,6	44 702,6
/ 6 Beruházások		--	9 900,0	--	9 900,0	34 702,6	--	100,0	44 702,6	44 702,6
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		--	9 900,0	--	9 900,0	--	--	--	44 702,6	44 702,6
/ 7 Felújítások		--	100,0	--	100,0	--	--	-100,0	--	--
Ingatlanok felújítása		--	80,0	--	80,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	20,0	--	20,0	--	--	--	--	--
2 1 1 13 Hungexpo fejlesztése (13301 Gazdaság- és területfejlesztés)										
KIADÁSOK		--	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
2 Felhalmozási költségvetés		--	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
/ 6 Beruházások		--	2 900,0	--	2 900,0	--	--	100,0	3 000,0	3 000,0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		--	2 900,0	--	2 900,0	--	--	--	3 000,0	3 000,0
/ 7 Felújítások		--	100,0	--	100,0	--	--	-100,0	--	--
Ingatlanok felújítása		--	80,0	--	80,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	20,0	--	20,0	--	--	--	--	--
2 1 1 14 Egyéb eszközök vásárlása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		171,6	150,0	--	150,0	618,0	111,2	--	879,2	739,6
1 Működési költségvetés		--	49,5	--	49,5	--	--	-39,5	10,0	--
/ 3 Dologi kiadások		--	49,5	--	49,5	--	--	-39,5	10,0	--
Készletbeszerzés		--	42,5	--	42,5	--	--	--	3,0	--
Szolgáltatási kiadások		--	3,0	--	3,0	--	--	--	3,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	4,0	--	4,0	--	--	--	4,0	--
2 Felhalmozási költségvetés		171,6	100,5	--	100,5	618,0	111,2	39,5	869,2	739,6
/ 6 Beruházások		171,6	100,5	--	100,5	618,0	111,2	39,5	869,2	739,6
Immateriális javak beszerzése, létesítése		--	13,0	--	13,0	--	--	--	43,0	18,7
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	57,0	24,7
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		135,1	60,5	--	60,5	--	--	--	674,1	630,5
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		36,5	27,0	--	27,0	--	--	--	95,1	65,7
2 1 1 16 A Modern Városok Program végrehajtását szolgáló ingatlanprojektek (0812 Kulturális tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		--	--	--	--	1 873,0	--	--	1 873,0	1 319,6
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	11,0	11,0	3,9
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	11,0	11,0	3,9
Szolgáltatási kiadások		--	--	--	--	--	--	--	8,5	3,3

XLIII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	2,5	0,6
2 Felhalmozási költségvetés		--	--	--	--	1 873,0	--	-11,0	1 862,0	1 315,7
/ 6 Beruházások		--	--	--	--	1 165,8	--	449,0	1 609,8	1 074,4
Ingatlanok beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	1 136,6	1 061,3
Részeselek beszerzése		--	--	--	--	--	--	--	458,2	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	15,0	13,1
/ 7 Felújítások		--	--	--	--	700,0	--	-452,8	252,2	241,3
Ingatlanok felújítása		--	--	--	--	--	--	--	235,0	234,7
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	17,2	6,6
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		--	--	--	--	7,2	--	-7,2	--	--
2 1 1 19 Sportcélú fejlesztésekhez kapcsolódó ingatlanvásárlások- és beruházások (0811 Sport és szabadidős tevékenységek és szolgáltatások)										
KIADÁSOK		--	--	--	--	26 902,0	--	--	26 902,0	26 895,0
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	660,6	--	-149,6	511,0	510,5
/ 3 Dologi kiadások		--	--	--	--	660,6	--	-149,6	511,0	510,5
Szolgáltatási kiadások		--	--	--	--	--	--	--	402,0	402,0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	--	--	--	--	--	--	109,0	108,5
2 Felhalmozási költségvetés		--	--	--	--	26 241,4	--	149,6	26 391,0	26 384,5
/ 6 Beruházások		--	--	--	--	24 805,3	--	559,6	25 364,9	25 358,4
Ingatlanok beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	25 358,3	25 358,4
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	6,6	--
/ 7 Felújítások		--	--	--	--	1 436,1	--	-410,0	1 026,1	1 026,1
Ingatlanok felújítása		--	--	--	--	--	--	--	807,9	807,9
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	218,2	218,2
2 1 1 20 Minisztériumok Várnegyedben történő elhelyezéséhez kapcsolódó ingatlanvásárlások és beruházások (01119 Törvényhozó és végrehajtó szervek (nem bontott))										
KIADÁSOK		--	--	--	--	10 389,2	--	--	10 389,2	10 389,1
2 Felhalmozási költségvetés		--	--	--	--	10 389,2	--	--	10 389,2	10 389,1
/ 6 Beruházások		--	--	--	--	10 389,2	--	--	10 389,2	10 389,1
Ingatlanok beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	10 389,2	10 389,1
2 1 2 Ingatlanok fenntartásával járó kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 1 2 1 Az MNV által kezelt ingatlanok üzemeltetése, fenntartása, karbantartása, javítása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		3 915,1	4 950,0	--	4 950,0	400,0	-150,0	--	5 200,0	4 575,7
1 Működési költségvetés		3 915,1	4 950,0	--	4 950,0	400,0	--	-410,4	4 939,6	4 575,7
/ 1 Személyi juttatások		--	--	--	--	--	--	1,0	1,0	0,6
Külső személyi juttatások		--	--	--	--	--	--	--	1,0	0,6

millió forintban

XLIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	--	--	--	--	--	--	1,0	1,0	0,1
/ 3 Dologi kiadások	3 915,1	4 950,0	--	4 950,0	400,0	--	-412,4	4 937,6	4 575,0
Készletbeszerzés	4,9	265,0	--	265,0	--	--	--	23,1	7,3
Kommunikációs szolgáltatások	2,4	10,0	--	10,0	--	--	--	6,5	1,0
Szolgáltatási kiadások	3 160,2	3 860,0	--	3 860,0	--	--	--	3 958,0	3 711,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	747,6	815,0	--	815,0	--	--	--	950,0	855,7
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	-150,0	410,4	260,4	--
/ 6 Beruházások	--	--	--	--	--	--	4,5	4,5	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	--	--	--	--	--	--	--	3,0	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	--	--	--	--	--	--	1,5	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	--	-150,0	405,9	255,9	--
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	--	--	--	--	--	--	--	255,9	--
2 1 2 2 Ingatlanok őrzése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	2 275,2	2 700,0	--	2 700,0	-200,0	--	--	2 500,0	2 471,0
1 Működési költségvetés	2 275,2	2 700,0	--	2 700,0	-200,0	--	--	2 500,0	2 471,0
/ 3 Dologi kiadások	2 275,2	2 700,0	--	2 700,0	-200,0	--	--	2 500,0	2 471,0
Szolgáltatási kiadások	1 791,5	2 690,0	--	2 690,0	--	--	--	1 968,0	1 952,6
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	--	--	--	--	--	--	--	8,9	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	483,7	10,0	--	10,0	--	--	--	523,1	518,4
2 1 2 3 A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által kezelt ingatlanok fenntartása, karbantartása (06161 Egyéb szociális támogatások)									
KIADÁSOK	1 300,0	2 000,0	--	2 000,0	--	-118,8	--	1 881,2	1 881,2
1 Működési költségvetés	1 300,0	2 000,0	--	2 000,0	--	-118,8	--	1 881,2	1 881,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	1 300,0	2 000,0	--	2 000,0	--	-118,8	--	1 881,2	1 881,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 300,0	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	1 881,2	1 881,2
2 1 3 Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer üzemeltetése (12909 Egyéb közlekedési és távközlési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	--	--	--	--	925,7	--	--	925,7	925,7
1 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	925,7	925,7	925,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	--	--	--	--	--	925,7	925,7	925,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	925,7	925,7
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	925,7	--	-925,7	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	925,7	--	-925,7	--	--
2 1 4 Útdíj-szedési és ellenőrzési rendszerek fejlesztése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	1 400,0	--	--	--	1 710,0	--	--	1 710,0	1 710,0
2 Felhalmozási költségvetés	1 400,0	--	--	--	1 710,0	--	--	1 710,0	1 710,0

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		1 400,0	--	--	--	1 710,0	--	--	1 710,0	1 710,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		1 400,0	--	--	--	--	--	--	1 710,0	1 710,0
2 1 5	A 2015. évi Milánói Világkiállítás magyar pavilonjának megvalósításával kapcsolatos kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		650,0	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		650,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Beruházások		650,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		650,0	--	--	--	--	--	--	--	--
2 1 10	Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer fejlesztése (12909 Egyéb közlekedési és távközlési tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		1 593,0	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		1 593,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		1 593,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		1 593,0	--	--	--	--	--	--	--	--
2 2 1 1	Az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		81 463,3	12 713,0	--	12 713,0	17 800,6	976,3	--	31 489,9	31 484,4
1 Működési költségvetés		--	--	--	--	--	--	662,5	662,5	662,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	--	--	--	--	662,5	662,5	662,5
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		--	--	--	--	--	--	--	662,5	662,5
2 Felhalmozási költségvetés		81 463,3	12 713,0	--	12 713,0	17 800,6	976,3	-662,5	30 827,4	30 821,9
/ 6 Beruházások		81 463,3	12 713,0	--	12 713,0	17 800,6	976,3	-662,5	30 827,4	30 821,9
Részesedések beszerzése		18 215,7	2 500,0	--	2 500,0	--	--	--	2 184,8	2 179,8
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		63 247,6	10 213,0	--	10 213,0	--	--	--	28 642,6	28 642,1
2 2 1 2	A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott tőkeemelés (13709 Egyéb gazdasági tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
2 Felhalmozási költségvetés		1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
/ 6 Beruházások		1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		1 000,0	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	1 000,0
2 2 2 1	Az MNV Zrt. működésének támogatása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK		7 211,0	7 300,0	--	7 300,0	150,0	--	--	7 450,0	7 450,0
1 Működési költségvetés		7 211,0	7 300,0	--	7 300,0	150,0	--	--	7 450,0	7 450,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		7 211,0	7 300,0	--	7 300,0	150,0	--	--	7 450,0	7 450,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		7 211,0	7 300,0	--	7 300,0	--	--	--	7 450,0	7 450,0

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>

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

KIADÁSOK	16 965,0	14 855,1	--	14 855,1	8 493,7	146,7	--	23 495,5	23 164,3	--	--
1 Működési költségvetés	16 585,0	14 855,1	--	14 855,1	8 493,7	146,7	-510,5	22 985,0	22 653,8	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	16 585,0	14 855,1	--	14 855,1	8 493,7	146,7	-510,5	22 985,0	22 653,8	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	16 585,0	14 855,1	--	14 855,1	--	--	--	22 985,0	22 653,8	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	380,0	--	--	--	--	--	510,5	510,5	510,5	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	380,0	--	--	--	--	--	510,5	510,5	510,5	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	380,0	--	--	--	--	--	--	510,5	510,5	--	--

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

KIADÁSOK	5 100,0	7 600,0	2 400,0	10 000,0	808,8	--	--	10 808,8	10 806,6	--	--
1 Működési költségvetés	5 100,0	7 600,0	2 400,0	10 000,0	808,8	--	-2,2	10 806,6	10 806,6	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5 100,0	7 600,0	2 400,0	10 000,0	808,8	--	-2,2	10 806,6	10 806,6	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 100,0	7 600,0	2 400,0	10 000,0	--	--	--	10 806,6	10 806,6	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	2,2	2,2	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	--	--	2,2	2,2	--	--	--
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	--	--	--	--	--	--	--	2,2	--	--	--

**2 2 2 4 A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. működésének támogatása és tevékenységével kapcsolatos egyéb kiadások (01125
Állami, államháztartási vagyon kezelése)**

KIADÁSOK	2 330,0	3 000,0	--	3 000,0	81,2	118,8	--	3 200,0	3 200,0	--	--
1 Működési költségvetés	2 330,0	3 000,0	--	3 000,0	81,2	118,8	--	3 200,0	3 200,0	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 330,0	3 000,0	--	3 000,0	81,2	118,8	--	3 200,0	3 200,0	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 330,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	3 200,0	3 200,0	--	--

**2 2 2 5 Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. támogatása (141 Szemétbegyűjtés és lerakás,
csatornarendszer működtetése, utcák tisztántartása)**

KIADÁSOK	--	5 700,0	--	5 700,0	--	--	--	5 700,0	5 700,0	--	--
1 Működési költségvetés	--	5 700,0	--	5 700,0	--	--	--	5 700,0	5 700,0	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	5 700,0	--	5 700,0	--	--	--	5 700,0	5 700,0	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	5 700,0	--	5 700,0	--	--	--	5 700,0	5 700,0	--	--

2 2 3 Tulajdonosi kölcsönök elszámolása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)

KIADÁSOK	630,0	2 350,0	--	2 350,0	-125,0	-300,0	--	1 925,0	291,6	--	--
1 Működési költségvetés	630,0	--	--	--	-125,0	-300,0	2 350,0	1 925,0	291,6	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	630,0	--	--	--	-125,0	-300,0	2 350,0	1 925,0	291,6	--	--
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	630,0	--	--	--	--	--	--	1 922,6	291,6	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	--	--	--	--	--	--	2,4	--	--	--

XLIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
2 Felhalmozási költségvetés		--	2 350,0	--	2 350,0	--	--	-2 350,0	--	--
/ 6 Beruházások		--	2 350,0	--	2 350,0	--	--	-2 350,0	--	--
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		--	2 350,0	--	2 350,0	--	--	--	--	--
2 3 Az államot korábbi tulajdonosi döntéseihez kapcsolódóan terhelő kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 3 1 Jótállással, szavatossággal kapcsolatos kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
1 Működési költségvetés		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
/ 3 Dologi kiadások		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
2 3 2 Kezesi felelősségből eredő kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
1 Működési költségvetés		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
/ 3 Dologi kiadások		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
2 3 3 Konzernfelelősség alapján történő kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
1 Működési költségvetés		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
/ 3 Dologi kiadások		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
2 3 4 Az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos környezetvédelmi feladatok finanszírozása (14401 Környezetvédelem)										
KIADÁSOK		10 355,2	10 000,0	--	10 000,0	--	--	--	10 000,0	9 987,6
1 Működési költségvetés		10 355,2	10 000,0	--	10 000,0	--	--	-39,1	9 960,9	9 948,5
/ 3 Dologi kiadások		1 101,7	1 000,0	--	1 000,0	--	--	-10,0	990,0	979,0
Kommunikációs szolgáltatások		--	--	--	--	--	--	--	0,1	--
Szolgáltatási kiadások		867,6	750,0	--	750,0	--	--	--	776,4	770,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		234,1	250,0	--	250,0	--	--	--	213,5	208,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		9 253,5	9 000,0	--	9 000,0	--	--	-29,1	8 970,9	8 969,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		9 253,5	9 000,0	--	9 000,0	--	--	--	8 970,9	8 969,5
2 Felhalmozási költségvetés		--	--	--	--	--	--	39,1	39,1	39,1
/ 6 Beruházások		--	--	--	--	--	--	39,1	39,1	39,1
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	17,6	17,6
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		--	--	--	--	--	--	--	13,2	13,2
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	8,3	8,3
2 3 5 Kárpótlási jegyek életjáradékra váltása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		1 092,6	1 450,0	--	1 450,0	-532,0	--	--	918,0	913,5

millió forintban

XLIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
1 Működési költségvetés	1 092,6	1 450,0	--	1 450,0	-532,0	--	--	918,0	913,5
/ 3 Dologi kiadások	43,4	100,0	--	100,0	--	--	-60,0	34,0	30,9
Szolgáltatási kiadások	43,4	100,0	--	100,0	--	--	--	34,0	30,9
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 045,8	1 250,0	--	1 250,0	-532,0	--	132,0	871,0	870,1
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	1 045,8	1 250,0	--	1 250,0	--	--	--	871,0	870,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	3,4	100,0	--	100,0	--	--	-72,0	13,0	12,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3,4	100,0	--	100,0	--	--	--	13,0	12,5
2 3 6 Egyéb bírósági döntésből eredő kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	51,8	850,0	--	850,0	-350,0	--	--	500,0	461,3
1 Működési költségvetés	51,8	850,0	--	850,0	-350,0	--	--	500,0	461,3
/ 3 Dologi kiadások	51,8	850,0	--	850,0	-350,0	--	--	500,0	461,3
Szolgáltatási kiadások	7,6	840,0	--	840,0	--	--	--	35,0	12,7
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	44,2	10,0	--	10,0	--	--	--	465,0	448,6
2 3 7 Egyéb szerződéses kötelezettségekből eredő kifizetések (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	7,0	--	7,0	-5,0	--	--	2,0	--
1 Működési költségvetés	--	7,0	--	7,0	-5,0	--	--	2,0	--
/ 3 Dologi kiadások	--	5,0	--	5,0	-5,0	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	--	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	4,0	--	4,0	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	--
2 4 A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
2 4 1 Tanácsadók, értébecslők és jogi képviselők díja (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	2 000,0	--	2 000,0	84,0	--	--	2 084,0	2 004,9
1 Működési költségvetés	--	2 000,0	--	2 000,0	84,0	--	-3,4	2 080,6	2 004,9
/ 1 Személyi juttatások	--	20,0	--	20,0	--	--	-18,6	1,4	--
Külső személyi juttatások	--	20,0	--	20,0	--	--	--	1,4	--
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	--	10,0	--	10,0	--	--	-8,7	1,3	--
/ 3 Dologi kiadások	--	1 970,0	--	1 970,0	84,0	--	23,9	2 077,9	2 004,9
Szolgáltatási kiadások	--	1 505,0	--	1 505,0	--	--	--	1 711,8	1 642,8
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	--	5,0	--	5,0	--	--	--	0,1	0,1
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	460,0	--	460,0	--	--	--	366,0	362,0
2 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	3,4	3,4	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	--	--	--	--	--	3,4	3,4	--
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	--	--	--	--	--	--	--	3,4	--

millió forintban

XLIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

2 4 1 1 Az MNV Zrt. tevékenységével kapcsolatos restitúciós perek kiadásai (01125 Állami, államháztartási vagyongazdálkodás)

KIADÁSOK	191,8	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	191,8	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	191,8	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	185,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5,8	--	--	--	--	--	--	--	--

2 4 1 2 Az MNV Zrt. tevékenységével kapcsolatos egyéb kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyongazdálkodás)

KIADÁSOK	2 007,7	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	2 007,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 1 Személyi juttatások	0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
Külső személyi juttatások	0,6	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások	2 006,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	1 615,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	391,0	--	--	--	--	--	--	--	--

2 4 2 Eljárási költségek (01125 Állami, államháztartási vagyongazdálkodás)

KIADÁSOK	39,4	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	38,8
1 Működési költségvetés	39,4	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	38,8
/ 3 Dologi kiadások	39,4	40,0	--	40,0	--	--	--	40,0	38,8
Kommunikációs szolgáltatások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	--	13,0	--	13,0	--	--	--	--	--
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	39,4	25,0	--	25,0	--	--	--	40,0	38,8

2 4 3 Állami tulajdonú ingatlanvagyon felmérése (01125 Állami, államháztartási vagyongazdálkodás)

KIADÁSOK	1 499,4	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	998,7
1 Működési költségvetés	629,4	500,0	--	500,0	--	--	139,9	639,8	638,5
/ 3 Dologi kiadások	629,4	500,0	--	500,0	--	--	139,9	639,8	638,5
Kommunikációs szolgáltatások	361,6	25,0	--	25,0	--	--	--	279,3	278,0
Szolgáltatási kiadások	134,0	405,0	--	405,0	--	--	--	224,5	224,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	133,8	70,0	--	70,0	--	--	--	136,0	136,0
2 Felhalmozási költségvetés	870,0	500,0	--	500,0	--	--	-139,9	360,2	360,2
/ 6 Beruházások	870,0	500,0	--	500,0	--	--	-139,9	360,2	360,2
Immateriális javak beszerzése, létesítése	603,2	300,0	--	300,0	--	--	--	262,0	262,0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	81,8	10,0	--	10,0	--	--	--	21,6	21,6

millió forintban

XLIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	185,0	190,0	--	190,0	--	--	--	76,6	76,6
2 4 4 ÁFA elszámolás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	15 018,2	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	11 159,3
1 Működési költségvetés	15 018,2	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	11 159,3
/ 3 Dologi kiadások	15 018,2	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	11 159,3
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	15 018,2	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	11 159,3
2 4 5 Átváltoztatható kötvény kamatfizetése (15011 Államadósság kezelése)									
KIADÁSOK	9 532,4	9 407,2	--	9 407,2	--	--	--	9 407,2	9 483,9
1 Működési költségvetés	9 532,4	9 407,2	--	9 407,2	--	--	--	9 407,2	9 483,9
/ 3 Dologi kiadások	9 532,4	9 407,2	--	9 407,2	--	--	--	9 407,2	9 483,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	9 532,4	9 407,2	--	9 407,2	--	--	--	9 407,2	9 483,9
2 4 6 Európai Unió pályázatokhoz forrás biztosítása (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	59,4	7 837,0	--	7 837,0	-7 725,0	--	--	112,0	98,2
1 Működési költségvetés	9,7	4 702,2	--	4 702,2	-3 725,0	--	-865,2	112,0	98,2
/ 1 Személyi juttatások	--	--	--	--	--	--	5,6	5,4	5,4
Külső személyi juttatások	--	--	--	--	--	--	--	5,4	5,4
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	--	--	--	--	--	--	1,5	1,3	1,3
/ 3 Dologi kiadások	9,7	4 692,2	--	4 692,2	-3 725,0	--	-862,3	105,3	91,5
Kommunikációs szolgáltatások	--	10,0	--	10,0	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások	7,6	3 472,2	--	3 472,2	--	--	--	82,1	72,0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	--	600,0	--	600,0	--	--	--	0,1	0,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2,1	610,0	--	610,0	--	--	--	23,1	19,4
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	10,0	--	10,0	--	--	-10,0	--	--
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	--	10,0	--	10,0	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	49,7	3 134,8	--	3 134,8	-4 000,0	--	865,2	--	--
/ 6 Beruházások	--	834,8	--	834,8	-2 000,0	--	1 165,2	--	--
Immateriális javak beszerzése, létesítése	--	5,0	--	5,0	--	--	--	--	--
Ingatlanok beszerzése, létesítése	--	634,8	--	634,8	--	--	--	--	--
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	--	45,0	--	45,0	--	--	--	--	--
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	--	50,0	--	50,0	--	--	--	--	--
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	--	100,0	--	100,0	--	--	--	--	--
/ 7 Felújítások	49,7	2 300,0	--	2 300,0	-2 000,0	--	-300,0	--	--
Ingatlanok felújítása	39,1	1 700,0	--	1 700,0	--	--	--	--	--
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10,6	600,0	--	600,0	--	--	--	--	--
2 4 7 Egyéb vagyonkezelési kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	1 735,4	1 408,2	--	1 408,2	1 559,5	--	--	2 967,7	2 966,6
1 Működési költségvetés	1 735,4	1 408,2	--	1 408,2	1 559,5	--	--	2 967,7	2 966,6

millió forintban

XLIII. fejezet	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 1 Személyi juttatások	0,5	--	--	--	--	--	1,2	0,3	0,2
Külső személyi juttatások	0,5	--	--	--	--	--	--	0,3	0,2
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	--	--	--	--	--	--	0,8	--	--
/ 3 Dologi kiadások	1 596,0	1 300,0	--	1 300,0	1 559,5	--	-92,5	2 764,9	2 764,0
Készletbeszerzés	--	1,0	--	1,0	--	--	--	0,2	0,1
Kommunikációs szolgáltatások	--	1,0	--	1,0	--	--	--	0,1	--
Szolgáltatási kiadások	631,4	915,0	--	915,0	--	--	--	924,7	924,0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	964,6	383,0	--	383,0	--	--	--	1 839,9	1 839,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	138,9	108,2	--	108,2	--	--	90,5	202,5	202,4
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	3,5	--	--	--	--	--	--	5,0	4,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	135,4	108,2	--	108,2	--	--	--	197,5	197,5
2 5 Fejezeti tartalék (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)									
KIADÁSOK	--	7 000,0	--	7 000,0	-6 967,9	--	--	32,1	--
1 Működési költségvetés	--	7 000,0	--	7 000,0	-6 967,9	--	--	32,1	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	7 000,0	--	7 000,0	-6 967,9	--	--	32,1	--
Tartalékok	--	7 000,0	--	7 000,0	--	--	--	32,1	--

Szerkezeti változás a 2017. évben

XLIII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
02/01/01/16	A Modern Városok Program végrehajtását szolgáló ingatlanprojektek (367839)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A jogcímet a Kormány az 1191/2017. (IV. 10.) számú határozatával hozta létre az érintett programhoz kapcsolódó állami projektek (ingatlanvásárlás, felújítás) megvalósítása érdekében.	
02/01/01/19	Sportcélú fejlesztésekhez kapcsolódó ingatlanvásárlások- és beruházások (367862)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A jogcímet a Kormány az 1191/2017. (IV. 10.) számú határozatával hozta létre sportcélú állami fejlesztések (ingatlanvásárlás, felújítás) végrehajtása céljából.	
02/01/01/20	Minisztériumok Várnegyedben történő elhelyezéséhez kapcsolódó ingatlanvásárlások és beruházások (367873)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A jogcímet a Kormány az 1191/2017. (IV. 10.) számú határozatával hozta létre a minisztériumok budai várnegyedbeli elhelyezéséhez kapcsolódó állami ingatlanvásárlások finanszírozására.	
02/01/03/00	Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer üzemeltetése (370262)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A jogcímesoportot a Kormány az 1437/2017. (VI. 30.) számú határozatával hozta létre az EKÁER üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátásához.	
02/01/04/00	Útdíj-szedési és ellenőrzési rendszerek fejlesztése (351028)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	A jogcímesoportot a Kormány a 2033/2017. (XII. 27.) számú határozatával hozta létre az útdíj-szedési rendszer fejlesztését és a beszerzett eszközök szinten tartását célozva.	

**XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK**

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

A XLIV. A Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet (a továbbiakban: NFA fejezet) bevételei és kiadásai, a központi költségvetés központosított bevételeit és kiadásait képezik. Az NFA fejezet irányítója 2017-ben is a földművelésügyi miniszter volt.

Az NFA fejezet bevételeinek 2017. évi eredeti előirányzata 8 550,0 millió forint volt, amely év közben törvényi módosítás útján – a „Földet a gazdáknak” programból származó, 2017. évre áthúzódó bevételekre tekintettel – 170 950,0 millió forintra módosult. A tényleges bevételek 156 045,0 millió forintot tettek ki, vagyis a módosított előirányzat összességében 91,3%-ra teljesült.

A 2017-ben teljesült bevételek alcímek szerinti megoszlása a következőképpen alakult:

Bevételi alcímek	Összeg (millió Ft)	Megoszlás (%)
<i>Ingatlan értékesítéséből származó bevételek</i>	152 262,3	97,6
<i>Haszonbérleti díj</i>	3 551,6	2,2
<i>Vagyonkezelői díj</i>	88,9	0,1
<i>Egyéb bevételek</i>	142,2	0,1
<i>Összesen:</i>	156 045,0	100,0

Az NFA fejezet kiadásainak 2017. évi eredeti előirányzata 17 041,7 millió forint volt, amely év közben – kormányhatározatok útján – 20 151,7 millió forintra módosult.

A Kormány az 1100/2017. (III. 6.) számú határozatával a 2016. évi költségvetési maradványok terhére 410,0 millió forintot csoportosított át az Egyéb vagyonkezelési kiadások jogcímcsoport javára a Martonvásár város külterületén fekvő földrészletekkel kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1207/2016. (IV. 21.) Korm. határozatban meghatározott feladatok végrehajtásával összefüggésben.

Az 1681/2017. (IX. 21.) Korm. határozat alapján a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék terhére 450,0 millió forint átcsoportosítása történt meg a Fejezeti tartalék alcím javára, amely összeg végső felhasználása ezt követően a Tanácsadók, értébecslők és jogi képviselők díja jogcímcsoporton valósult meg, az összeg egy nemzetközi választottbírói eljárás keretében ellátott állami jogi képviselő fedezetét biztosította.

A 2001/2017. (XII. 21.) Korm. határozat alapján a 2016. évi költségvetési maradványokat terhelő átcsoportosítás révén a Termőföld vásárlás alcím 2 250,0 millió forinttal növekedett meg a végrehajtási árverésekből adódó állami kényszer-földvásárlási kötelezettségek teljesítése érdekében.

A tényleges kiadások 19 746,2 millió forintot tettek ki, vagyis a módosított előirányzat összességében 98,0%-ra teljesült.

A 2017. évben történt kifizetések alcímek szerinti megoszlása a következőképpen alakult:

Kiadási alcímek	Összeg (millió Ft-ban)	Megoszlás (%)
<i>Termőföld vásárlás</i>	5 060,0	25,6
<i>Életjáradék termőföldért</i>	9 476,8	48,0
<i>Ingatlanok fenntartásával járó kiadások</i>	499,1	2,5
<i>A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai</i>	4 710,3	23,9
<i>Összesen:</i>	19 746,2	100,0

A 2017. évi kiadások nagyságrendjét, hasonlóan az előző évekhez, döntően a termőföldért kifizetett életjáradékok, valamint a termőföldvásárlások határozták meg.

A költségvetési törvény az NFA fejezetet illetően a 7. § (1)-(2) bekezdésében írt elő speciális szabályozást. A 7. § (1) bekezdése a Fejezeti tartalék alcímre vonatkozó rendelkezéseket tartalmazta, amely kiadási előirányzatból 1 450,0 millió forint fejezeten belüli átcsoportosítás útján került felhasználásra az év során. A 7. § (2) bekezdése arra hatalmazta fel a Kormányt, hogy az NFA fejezet bevételi előirányzatainak a tervezettet meghaladó pénzforgalmi teljesülése esetén az NFA fejezet kiadási előirányzatainak legfeljebb a pénzforgalmilag teljesült többletbevétel mértékéig történő túllépését engedélyezze, ha az NFA fejezet bevételei együttes összegénél nem jelentkezik elmaradás. E felhatalmazás alapján az év során kormánydöntés nem született.

1. Cím: A Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek

1. Alcím: Ingatlan értékesítéséből származó bevételek

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

Az alcím eredeti 5 500,0 millió forintos előirányzata törvénymódosítás útján 167 900,0 millió forintra változott, míg a teljesülés 152 262,3 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 90,7%-át jelentette. Az alcímen befolyt bevétel teljes egészében a termőföldek eladásából realizálódott, az összeg 96,0%-a árverési, 3,7%-a hirdetményi, míg 0,3%-a egyéb eljárási úton történő értékesítésből származott.

A Nemzeti Földalapba tartozó földrészletek hasznosításának 2017. évi fő formáját az előző évekhez hasonlóan – a földbirtok-politikai irányelvekhez igazodva – a „Földet a gazdáknak!” Program végrehajtása jelentette.

2017-ben 4 481 darab 3 hektárt meghaladó földrészlet került értékesítésre és kiszámlázásra, amelyeknek térmértéke 96 000 hektár. E földrészletek értékesítési ügyleteiből 3 455 darab adásvételi szerződés az MFB Földvásárlási Hitelprogram keretében került finanszírozásra, a hitelt tartalmazó adásvételi szerződések végösszege 134 844 millió forint volt.

Az árverések a 2016. évben lezárultak, az értékesítési bevételek nagyobb része azonban – a szerződéskötési eljárás időigénye, illetve a részletfizetési lehetőség kihasználása miatt – 2017-2018-ra húzódtott át.

A hirdetményes szerződések nagy része a 2016. évben megkötésre került, azok az ügyletek maradtak a 2017. évre, ahol megváltozott szerződő fél. A 3 hektár térmértéket meg nem haladó, hirdetményi értékesítések során 3 429 darab földrészlet értékesítése és kiszámlázása történt meg, illetve 943 darab új szerződés kötött.

2. Alcím: Haszonbérleti díj

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

Az alcím előirányzata 2 880,0 millió forint volt, míg a teljesülés 3 551,6 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 123,3%-át jelentette.

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

Az alcím bevételeinek 85,1%-a a termőföldek után fizetett haszonbérleti díjakból származott. A haszonbérlettel hasznosított területek nagysága 2017-ben 189 736 hektár volt, 3 814 darab hatályos szerződéssel. A Nemzeti Földalapba tartozó földrésztelkek haszonbérleti díjának összege 2013-tól 1 250 forint/aranykorona/év, míg az ezt megelőzően kötött szerződések díjai 400-1 000 forint/aranykorona/év között ingadoztak. A piaci árhoz közelítő haszonbérleti díj kialakítását (az előző évekhez hasonlóan) több tényező is befolyásolta, úgymint az országrészek közötti eltérő gazdasági környezet, a földterületek tagoltsága, és a minőségi homogenitás. Az elmúlt évben is folytatódtak a régi haszonbérleti szerződések heterogén díjainak egységesítésére irányuló intézkedések, elsősorban a szerződések új típusú haszonbérleti szerződéseké történő átalakításával. A haszonbérleti díjak pénzügyi teljesítésénél erős szezonális érvényesült, míg a normál éves haszonbérleti díjak első féléves befizetési határideje szeptember hónap vége, addig a második féléves számlaké december hónap.

A hasznosítási bevételek 14,9%-a folyt be haszonbérleti pályázatát megelőző – annak előkészítését célzó – időleges megbízási szerződések útján hasznosított földterületek révén. A megbízott az érintett földrésztelteken az NFA helyett teljesítette a termőföld védelméről szóló törvényben előírt hasznosítási kötelezettséget és gondoskodott az előírt gazdálkodási feladatok ellátásáról. A maximum egy gazdasági évre szóló megbízási szerződéssel hasznosított földterületek nagysága 2017-ben több mint 400 ezer aranykorona értéket képviselve (17,7 aranykorona átlagértékkel számolva) 23 040 hektár volt. Az érintett szerződések száma 2 031 darabot tett ki.

A 2017-ben kibocsátott számlaérték 1 474,8 millió forint volt, amelyből 1 049,3 millió forint a haszonbérleti díj és 425,5 millió forint a megbízási díj. E számlák kapcsán 746,0 millió forint a haszonbérleti, míg 425,5 millió forint a megbízási díjakból folyt be. A 2016. évben kibocsátott és 2017-ben kiegyenlített számlák értéke 1 319,0 millió forint volt, valamint 1 061,1 millió forint bevétel keletkezett az ezt megelőző évek számláiból eredő követelések behajtásából.

A 20 legnagyobb összegű hasznosítási díjtételt tartalmazó szerződés alapján az ezekből származó bevételt befizető vállalkozások a következők voltak 2017-ben:

	Név	Adatok forintban
1.	Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt.	378 448 050
2.	Bóly Zrt.	368 137 309
3.	Dalmandi Mezőgazdasági Zrt.	141 715 838
4.	Hidasháti Mg. Zrt.	121 619 677
5.	Agroprodukt Zrt.	100 487 952
6.	Gödöllői Tangazdaság Zrt.	87 636 430
7.	Szarvasi Agrár Zrt.	58 004 550
8.	Palotási Mezőgazdasági Zrt.	57 654 391
9.	Törökszentmiklósi Mezőgazdasági Zrt.	55 918 262
10.	BOS-FRUCHT Agrárszövetkezet	49 518 247
11.	Enyingi Agrár Zrt.	47 853 751
12.	Sárvári Mezőgazdaság Zrt.	46 387 644
13.	Szerencsi Mezőgazdasági Zrt.	32 794 473
14.	Szombathelyi Tangazdaság Zrt.	26 985 440
15.	Kösely Zrt.	26 257 855

16.	Somodori Kft.	24 356 183
17.	Bácsalmási Agráripari Zrt.	24 304 234
18.	Sina Kft.	24 273 912
19.	Bólyi Földtulajdonosok Társult Vadászati Közössége	22 656 835
20.	"Tedej" Zrt.	21 543 612

3. Alcím: Vagyonkezelői díj

A Vagyonkezelői díj alcím a 2017. évtől szerepel külön alcímen nevesítve, döntően az állami tulajdonban lévő erdészeti társaságokkal fennálló vagyonkezelési szerződésekből befolyó díjakat foglalta magában.

Az alcím előirányzata 120,0 millió forint volt, míg a teljesülés 88,9 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 74,1%-át jelentette.

Az NFA a 2017. évben 531 darab vagyonkezelői szerződéssel rendelkezett, amely összesen 1 415 015 hektár térmértékű területet foglal magában.

2017. évben 88,9 millió forint vagyonkezelői díj került kiszámlázásra, melyből 73,2 millió forint bevétel folyt be az év során, a fennmaradó 15,7 millió forint az előző évekről áthúzódott számlák teljesítése volt. A vagyonkezelői szerződések átkötéséből adódóan az elmúlt évet illetően további 93,7 millió forint kiszámlázása áthúzódott a 2018. évre. A szerződések átkötésére a ténylegesen vagyonkezelésben lévő földrészetek aktualizálása miatt került sor.

4. Alcím: Egyéb bevételek

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

Az alcím előirányzata 50,0 millió forint volt, míg a teljesülés 142,2 millió forintot tett ki, ami az éves előirányzat 284,4%-át jelentette.

A túlteljesülés indoka, hogy a 2017. évben az erdők használatából eredő erdő-birtokossági társulások által osztalékként fizetett bevétel megemelkedett, továbbá a korábbi évekhez képest nőtt a peres ügyletekből származó bevétel, illetve a kamatkövetelések behajtása sikeresebb volt. A termőföld értékesítési program miatt azonban a haszonbérleti pályázatok számának csökkenésével a tervezetthez képest kevesebb regisztrációs díj befizetés történt.

2. Cím: A Nemzeti Földalappal kapcsolatos kiadások

1. Alcím: Termőföld vásárlás

Az alcím eredeti kiadási előirányzata 2 000,0 millió forint volt, amely a 2001/2017. (XII. 21.) Korm. határozat szerinti és a Fejezeti tartalék terhére megvalósult átcsoportosítás következtében összességében 5 060,0 millió forintra módosult.

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

Az NFA a termőföldről szóló törvény, illetve a mező- és erdőgazdasági földek forgalmáról szóló törvény szerinti elővásárlási jogával élve több esetben is elfogadta a termőföld tulajdonosok által közölt, az adott ingatlanra vonatkozó vételi ajánlatot, és törvényi kötelezettségeinek eleget téve megvásárolta az adott földrészletet a Nemzeti Földalap számára.

A termőföld vásárlási átlagár 1 153 000 forint/hektár volt.

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

2. Alcím: Életjáradék termőföldért

Az Életjáradék termőföldért alcím eredeti kiadási előirányzata 9 300,0 millió forint volt, amely a Fejezeti tartalék alcím felhasználására vonatkozó együttes miniszteri engedély következtében 9 490,0 millió forintra módosult. A teljesítés 9 476,8 millió forintot tett ki, amely lényegében megegyezett az éves módosított előirányzattal. Az eredeti előirányzat átcsoportosítás útján történő növelésének oka az volt, hogy a 2017. évben kifizetendő életjáradéki kötelezettségek tervezését egy a 2017. évi központi költségvetés tavaszi tervezése során rendelkezésre álló aktuáriusi számítás alapozta meg, amely a későbbi időszakban aktualizálásra került.

A Nemzeti Földalap a jogelődai által négy ütemben meghirdetett pályázatok kapcsán megvásárolt ingatlanok, termőföldek után fizet életjáradékot. A járadékosok száma 2017-ben – az előző évekhez hasonlóan csökkenő tendenciát mutatva – mintegy 15 000 fő volt. Az életjáradék ellenében a Nemzeti Földalapba került, többségében nehezen hasznosítható, kisebb részben hasznosíthatatlan (számos esetben osztatlan közös tulajdonban lévő), elszórtan elhelyezkedő, kisebb térmértékű termőföldek hozadéka nem fedezi az éves életjáradék fizetési kötelezettségeket.

3. Alcím: Ingatlanok fenntartásával járó kiadások

Az Ingatlanok fenntartásával járó kiadások alcím eredeti 500,0 millió forintos előirányzata az előirányzattal lényegében megegyezően 499,1 millió forinton teljesült.

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

Tűzszerészeti, vegyvédelmi és környezetvédelmi mentesítés 55 hektáron, 41 darab földrészlet esetén, művelési ág visszaállítás 152 hektáron, 18 földrészlet esetén, parlagfű és gyomnövény mentesítési feladatok elvégzése 100 hektáron, 30 darab földrészleten történt meg az év során.

4. Alcím: A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai

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

Az alcímhez tartozó jogcímcsoportok eredeti kiadási előirányzata összesen 4 241,7 millió forint volt, amely az 1100/2017. (III. 6.) Korm. határozat és az 1681/2017. (IX. 21.) Korm. határozat végrehajtásával összefüggésben a Fejezeti tartalék alcím felhasználására vonatkozó együttes miniszteri engedély következtében 5 101,7 millió forintra módosult. A teljesítés összesen 4 710,3 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 92,3%-át jelentette.

A Tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díja jogcímcsoport eredeti 800,0 millió forint előirányzata az év során a Fejezeti tartalék alcím terhére – az ICSID perben az állami jogi képviselet feladatainak ellátása érdekében – 450,0 millió forinttal megemelésre került, vagyis 1 250,0 millió forintra módosult. A teljesítés 1 203,6 millió forintot tett ki, amely az éves előirányzat 96,3%-át jelentette. A jogcímcsoport terhére történt kifizetések a Nemzeti Földalap működésével kapcsolatos jogi feladatok, és képviselet ellátásához, okiratok szerkesztéséhez, elkészítéséhez és a jogszabályokban előírt értékbecslésekhez kapcsolódtak. Továbbá e jogcímcsoport terhére valósult meg a különböző pályázatok benyújtásához, közcélú létesítmények létesítéséhez (villanyvezetékek, gázvezetékek stb.), jogszerűen hasznosított (vagyonkezelt, haszonbérelt) ingatlanokon tervezett fejlesztésekhez, valamint országos jelentőségű beruházásokhoz szükséges tulajdonosi hozzájárulások kiadásainak finanszírozása. Ezeknek döntés-előkészítési munkája helyszínelést, jogi státuszvizsgálatot, földügyi és földmérési szakmai ellenőrzéseket igénylő feladat volt, amelynek költségei képezték a tulajdonosi hozzájárulások közvetlen kiadásait. Az éves teljesítés előirányzattól való csekélyebb mértékű elmaradásának oka a szerződéses partnerek szállítói számláinak késve történő beadása volt.

Az Eljárási költségek, díjak jogcímcsoport eredeti előirányzata 450,0 millió forint volt, amely az év során nem módosult. A teljesítés 32,4 millió forintot tett ki, amely az előirányzat 7,2%-át jelentette. A kifizetések tervezetthez képesti jelentősebb elmaradása a 2017. évi csekély számú eljárási díjkiszabásból adódott. A jogcímcsoport felhasználásával szorosan összefüggő Bírósági döntésből eredő kiadások jogcímcsoport eredeti – év közben nem módosított, felülről nyitott – előirányzata 33,0 millió forint volt, míg a teljesítés 556,4 millió forintot tett ki. A jogcímcsoport túlteljesülése a haszonbérlettel által végrehajtott értéknövelő beruházásokból adódó peres eljárások miatt következett be. A jogcímcsoportok tervezését és teljesítését együttesen értékelve megállapítható, hogy a teljesítések tervezettektől való eltérése a bírósági eljárások elhúzódására, illetve előre nem látható kimenetelükre vezethető vissza. A Nemzeti Földalappal szemben vagy általa indított perek száma az elmúlt évben mintegy 400 darab volt. Az eljárások számát növelték a követeléskezelés által az év során indított fizetési meghagyásos eljárások, amennyiben ellentmondással éltek az ügyfelek.

Az Állami tulajdonú ingatlanvagyon felmérés jogcímcsoport eredeti – év közben nem módosított – előirányzata 750,0 millió forint volt, amelynek felhasználása teljes egészében megtörtént. A kifizetések terhére 2017-ben is folytatódott az állami földvagyon felmérése, amely a földrészletek természetbeni és ingatlan-nyilvántartási állapotának, jogi és hasznosítási helyzetének felmérését, dokumentálását és elektronikus nyilvántartási rendszerbe történő integrálhatóságának megteremtését foglalta magába. Ennek során megállapítást nyertek a vizsgált földterületek aktuális és tényleges ingatlan-nyilvántartási, erdészeti és hasznosítási adatai. A 2017. évben mintegy 274 000 hektár földterületen történt meg a felmérés.

Az Állami tulajdonú ingatlanvagyon jogi rendezése jogcímcsoport eredeti előirányzata 1 308,7 millió forint volt, amely év közben nem módosult. A teljesítés 1 059,2 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 80,9%-át jelentette. A jogcímcsoport nyújtott fedezetet az állami tulajdonban lévő ingatlanvagyon felmérése során felderített problémák jogi- és ingatlan-nyilvántartási rendezésére, a jogszerűtlen és a valóságnak nem megfelelő állapotok tisztázására. Az előirányzat 2017-ben is döntően az állami erdőgazdaságok által vagyonkezelt földterületek (körülbelül 1 millió hektár), illetve az egyéb vagyonkezelők (közel 500) kezelésében lévő területek (mintegy 0,4 millió hektár) felmérése során jelentkező, jogi rendezést igénylő eljárások finanszírozására szolgált. A 2017. évben 274 333 hektár terület nagyságra történt meg az állami tulajdonú erdészetek vagyonkezelési szerződéseinek átkötése a II. és III. ütemben.

Az Egyéb vagyonekezelési kiadások jogcímcsoport eredeti 900,0 millió forint kiadási előirányzata az 1100/2017. (III. 6.) Korm. határozat következtében – a martonvásári agrár-innovációs centrum beruházása kapcsán a művelési ági kivonás miatt fizetendő földvédelmi járulék fedezetbiztosítása céljára – 1 310,0 millió forintra módosult. A teljesítés 1 108,7 millió forintot tett ki, amely az éves módosított előirányzat 84,6%-át jelentette. Az elmaradás a szerződéses partnerek szállítói számláinak késve történő beadására vezethető vissza. A jogcímcsoporton teljesített kifizetések, amelyek a Nemzeti Földalapba tartozó vagyoni körhöz kapcsolódó, a tulajdonosi joggyakorlással összefüggő, és más előirányzatról nem finanszírozható kiadásokat foglalták magukba, a fentebb említett tételen túlmenően különösen az alábbiak voltak:

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

5. Alcím: Fejezeti tartalék

A Fejezeti tartalék alcím eredeti 1 000,0 millió forint összegű kiadási előirányzata év közben az 1681/2017. (IX. 21.) Korm. határozattal 1 450,0 millió forintra módosult. A teljes mértékű felhasználás az NFA fejezetben belül előirányzat-átcsoportosítás útján történt, ezért teljesítési adat az alcímnél nem mutatható ki.

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

A Fejezeti tartalék alcím előirányzatából a vonatkozó együttes miniszteri engedélyek alapján 810,0 millió forint a Termőföld vásárlás, míg 190,0 millió forint az Életjáradék termőföldért alcímeiken, további 450,0 millió forint pedig a Tanácsadók, értébecslők és jogi képviselők díja jogcímcsoporton került felhasználásra.

Budapest, 2018. 08.02.


Dr. Nagy István
agrárminiszter



2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

KIADÁSOK	18 910,9	17 041,7	--	17 041,7	3 110,0	--	--	20 151,7	19 746,2
3. Központi előirányzat	18 910,9	17 041,7	--	17 041,7	3 110,0	--	--	20 151,7	19 746,2
	18 910,9	17 041,7	--	17 041,7	3 110,0	--	--	20 151,7	19 746,2
BEVÉTELEK	108 241,0	8 550,0	162 400,0	170 950,0	--	--	--	170 950,0	156 045,0
3. Központi előirányzat	108 241,0	8 550,0	162 400,0	170 950,0	--	--	--	170 950,0	156 045,0
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

XLIV. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

XLIV. A NEMZETI FÖLDALAPPAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

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

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

BEVÉTELEK	--	5 500,0	162 400,0	167 900,0	--	--	--	167 900,0	152 262,3
4 Működési bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	13,5
/ 4 Tulajdonosi bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	13,5
5 Felhalmozási bevételek	--	5 500,0	162 400,0	167 900,0	--	--	--	167 900,0	152 248,8
/ 2 Ingatlanok értékesítése	--	5 500,0	--	5 500,0	--	--	--	167 900,0	152 248,8

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

BEVÉTELEK	100 938,3	--	--	--	--	--	--	--	--
5 Felhalmozási bevételek	100 938,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 2 Ingatlanok értékesítése	100 938,3	--	--	--	--	--	--	--	--

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

BEVÉTELEK	6 702,7	2 880,0	--	2 880,0	--	--	--	2 880,0	3 551,6
4 Működési bevételek	6 702,7	2 880,0	--	2 880,0	--	--	--	2 880,0	3 549,3
/ 4 Tulajdonosi bevételek	6 688,0	2 880,0	--	2 880,0	--	--	--	2 880,0	3 549,0
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	13,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 11 Egyéb működési bevételek	1,3	--	--	--	--	--	--	--	0,3
5 Felhalmozási bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	2,3
/ 2 Ingatlanok értékesítése	--	--	--	--	--	--	--	--	2,3

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

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

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

BEVÉTELEK	600,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	142,2
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0,1	--	--	--	--	--	--	--	--
4 Működési bevételek	599,9	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	141,6
/ 4 Tulajdonosi bevételek	35,9	--	--	--	--	--	--	--	53,1
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	13,6	--	--	--	--	--	--	--	9,7
/ 11 Egyéb működési bevételek	550,4	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	78,8
5 Felhalmozási bevételek	--	--	--	--	--	--	--	--	0,6

XLIV. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
/ 2 Ingatlanok értékesítése		--	--	--	--	--	--	--	--	0,6
2 A Nemzeti Földalappal kapcsolatos kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 1 Termőföld vásárlás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		2 410,5	2 000,0	--	2 000,0	3 060,0	--	--	5 060,0	5 060,0
1 Működési költségvetés		2,8	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		2,8	--	--	--	--	--	--	--	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		2,8	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés		2 407,7	2 000,0	--	2 000,0	3 060,0	--	--	5 060,0	5 060,0
/ 6 Beruházások		2 407,7	2 000,0	--	2 000,0	3 060,0	--	--	5 060,0	5 060,0
Ingatlanok beszerzése, létesítése		2 407,7	2 000,0	--	2 000,0	--	--	--	5 007,1	5 007,1
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		--	--	--	--	--	--	--	52,9	52,9
2 2 Életjáradék termőföldért (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		10 021,4	9 300,0	--	9 300,0	190,0	--	--	9 490,0	9 476,8
1 Működési költségvetés		10 021,4	9 300,0	--	9 300,0	190,0	--	--	9 490,0	9 476,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		9 981,2	9 254,0	--	9 254,0	190,0	--	--	9 444,0	9 434,0
Egyéb nem intézményi ellátások		9 981,2	9 254,0	--	9 254,0	--	--	--	9 444,0	9 434,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		40,2	46,0	--	46,0	--	--	--	46,0	42,8
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		40,2	46,0	--	46,0	--	--	--	46,0	42,8
2 2 2 1 Hasznosítási kötelezettség kiadásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		465,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		465,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		465,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Szolgáltatási kiadások		366,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		98,9	--	--	--	--	--	--	--	--
2 3 Ingatlanok fenntartásával járó kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	499,1
1 Működési költségvetés		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	499,1
/ 3 Dologi kiadások		--	500,0	--	500,0	--	--	--	500,0	499,1
Szolgáltatási kiadások		--	394,0	--	394,0	--	--	--	393,8	393,0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	106,0	--	106,0	--	--	--	106,2	106,1
2 4 A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
2 4 1 Tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díja (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)										
KIADÁSOK		752,0	800,0	--	800,0	450,0	--	--	1 250,0	1 203,6
1 Működési költségvetés		752,0	800,0	--	800,0	450,0	--	--	1 250,0	1 203,6
/ 3 Dologi kiadások		752,0	800,0	--	800,0	450,0	--	--	1 250,0	1 203,6
Szolgáltatási kiadások		592,9	630,0	--	630,0	--	--	--	984,3	948,4
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		159,1	170,0	--	170,0	--	--	--	265,7	255,2

millió forintban

XLIV. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>											
2 4 2 Eljárási költségek, díjak (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)											
KIADÁSOK	145,8	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	32,4	--	--
1 Működési költségvetés	145,8	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	32,4		
/ 3 Dologi kiadások	145,8	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	32,4		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	145,8	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	32,4		
2 4 3 Állami tulajdonú ingatlanvagyon felmérés (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)											
KIADÁSOK	750,0	750,0	--	750,0	--	--	--	750,0	750,0	--	--
1 Működési költségvetés	750,0	750,0	--	750,0	--	--	--	750,0	750,0		
/ 3 Dologi kiadások	750,0	750,0	--	750,0	--	--	--	750,0	750,0		
Szolgáltatási kiadások	590,6	590,5	--	590,5	--	--	--	590,6	590,6		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	159,4	159,5	--	159,5	--	--	--	159,4	159,4		
2 4 4 Állami tulajdonú ingatlanvagyon jogi rendezése (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)											
KIADÁSOK	2 202,4	1 308,7	--	1 308,7	--	--	--	1 308,7	1 059,2	--	--
1 Működési költségvetés	2 202,4	1 308,7	--	1 308,7	--	--	--	1 308,7	1 059,2		
/ 3 Dologi kiadások	2 202,4	1 308,7	--	1 308,7	--	--	--	1 308,7	1 059,2		
Szolgáltatási kiadások	1 004,2	1 030,5	--	1 030,5	--	--	--	1 030,5	834,0		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 198,2	278,2	--	278,2	--	--	--	278,2	225,2		
2 4 5 Bírósági döntésből eredő kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)											
KIADÁSOK	266,9	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	556,4	--	--
1 Működési költségvetés	266,9	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	556,4		
/ 3 Dologi kiadások	266,9	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	556,4		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	266,9	33,0	--	33,0	--	--	--	33,0	556,4		
2 4 6 Egyéb vagyonkezelési kiadások (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)											
KIADÁSOK	1 896,6	900,0	--	900,0	410,0	--	--	1 310,0	1 108,7	--	--
1 Működési költségvetés	1 895,1	900,0	--	900,0	410,0	--	--	1 310,0	1 108,7		
/ 3 Dologi kiadások	1 895,1	900,0	--	900,0	410,0	--	--	1 310,0	1 108,7		
Szolgáltatási kiadások	1 298,8	580,0	--	580,0	--	--	--	519,5	409,6		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	596,3	320,0	--	320,0	--	--	--	790,5	699,1		
2 Felhalmozási költségvetés	1,5	--	--	--	--	--	--	--	--		
/ 6 Beruházások	1,5	--	--	--	--	--	--	--	--		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	1,2	--	--	--	--	--	--	--	--		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0,3	--	--	--	--	--	--	--	--		
2 5 Fejezeti tartalék (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)											
KIADÁSOK	--	1 000,0	--	1 000,0	-1 000,0	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	--	1 000,0	--	1 000,0	-1 000,0	--	--	--	--		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	1 000,0	--	1 000,0	-1 000,0	--	--	--	--		
Tartalékok	--	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	--	--		

**LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS
ALAP**

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

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap 2017. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok

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

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

Az NKFI Hivatal 2015-ben egységes versenypályázati rendszert alakított ki a kutatás-fejlesztési és innovációs (a továbbiakban: KFI) célú uniós fejlesztési források és a hazai NKFI Alap forrásainak koordinált, célszerű és értékteremtő felhasználására. A versenypályázati portfólió összehangolt felhívásokkal a tudományos kutatásokat, a vállalati fejlesztéseket és az innovatív ötletek megvalósítását egyaránt ösztönzik.

Az uniós finanszírozású operatív programok (Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program /GINOP/ és a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program /VEKOP/) vissza nem térítendő és visszatérítendő KFI célú pályázati konstrukcióinak ütemezéséről és keretösszegeiről – az NKFI Hivatal javaslata alapján – az Éves Fejlesztési Keret elfogadásakor döntött a Kormány.

A KFI támogatási rendszer jelentős problémája, hogy az Európai Unió Strukturális alapjaiból a KFI tevékenységre rendelkezésre álló források túlnyomó része (90%-a) a konvergencia-régiókban használható fel, ugyanakkor a KFI kapacitás 75%-a a központi régióban van. Ennek az ellentmondásnak a feloldása csak a hazai és az európai uniós források koordinált felhasználásával lehetséges. Az NKFI Alap forrásainak jelentős része a GINOP ügynevezett „tükörpályázataiban” kerül felhasználásra, ez képezte a 2017. évi NKFI Alap programstratégia pályázatainak döntő részét.

Az alábbi táblázat a 2015. évtől rendelkezésre álló források szerinti bontásban tartalmazza a főbb célkitűzésekkel (vállalati kutatásfejlesztés és innováció, ipari-akadémiai és egyetemi tudástranszfer, kutatási infrastruktúra fejlesztése, felfedező kutatás, valamint nemzetközi együttműködési programok ösztönzése) összefüggő felhívásokat.

Cél	Pályázatok	Azonosító
Vállalati KFI	Vállalatok önálló K+F+I tevékenységének támogatása	GINOP-2.1.1-15; VEKOP-2.1.1-15; KFI_16
	Vállalati K+F+I, hitel	GINOP-8.1.1-16
	Vállalati K+F+I, hitellel kombinált	GINOP-2.1.2-8.1.4-16
	Nemzeti Technológiai és Szellemi Tulajdon kockázati tőkeprogram	GINOP-8.1.3/A-16
	Intelligens szakosodási kockázati tőkeprogram	VEKOP 2.1.2-16
	Iparjog	GINOP-2.1.3-15; IPARJOG_15
	Innovációs voucher	GINOP-2.1.4-15
	Innovációs ökoszisztéma	GINOP-2.1.5-15; ÖKO_16
	Exportképes innovatív termékfejlesztés	GINOP-2.1.6-16; Export_17
	Prototípus, termék-, technológia- és szolgáltatásfejlesztés	GINOP-2.1.7-15; VEKOP-2.1.7-15
	KKV-k versenyképességének növelése adaptív technológiai innováció révén	GINOP-2.1.8-17
Transzfer	K+F versenyképességi és kiválósági együttműködések	GINOP-2.2.1-15; NVKP_16; VEKOP-2.2.1-16; VKE_17; NKP_17
	Felsőoktatási és Ipari Együttműködési Központ – kutatási infrastruktúra fejlesztése	GINOP-2.3.4-15; FIEK_16
Infrastruktúra	Stratégiai K+F műhelyek kiválósága	GINOP-2.3.2-15; VEKOP-2.3.2-16
	Kutatási infrastruktúra megerősítése - nemzetköziesedés, hálózatosodás	GINOP-2.3.3-15; VEKOP-2.3.3-15
	ELI lézer kutatóközpont	GINOP-2.3.6-15
Felfedező kutatást ösztönző és posztdoktori pályázatok	Kutatói kezdeményezésű témapályázatok	K 2015/1; K_16; K_17
	Fiatalkutatók által kezdeményezett kutatási témapályázatok	FK_17
	Posztdoktori pályázatok	PD 2015/1,2,3
	Posztdoktori kiválósági program	PD_16; PD_17
	Jelentős nemzetközi hatású, kiemelkedő eredményeket elért kutatócsoportok támogatása	KH_17
	Élvonal – Kutatói kiválósági program	KKP_17
Nemzetközi KFI	Európai Kutatási Tanács (ERC) kutatók számára meghirdetett pályázataikhoz kapcsolódó hazai támogatások	ERC_HU_15; ERC_16_MOBIL

Cél	Pályázatok	Azonosító
Nemzetközi KFI	Nemzetközi együttműködésen alapuló kutatási témapályázatok	V4-Japán Közös Kutatási Program; NN 2015/1; NN 2015/2; KNN_16; NN_17; ANN_17; SNN_17
	A magyar részvétel ösztönzése a Horizont 2020-hoz kapcsolódó közös programokban és közös technológiai kezdeményezésekben	KKV_15; EU_KP_16; NEMZ_15; NEMZ_16; ERA-NET Infect-ERA; ERA-NET E-Rare-3; M-ERA.NET-2; JPND; FLAG-ERA JTC; Quant-ERA; EUREKA_15; EUREKA_16;
	A H2020 Teaming pályázat hazai projektjeinek kiegészítő támogatása	
	Programalapú bilaterális kutatás-fejlesztési együttműködések	TÉT_15_IN; TÉT_15_IL; TÉT_16_CN; TNN_16; INN_16; TÉT_17_IN; TÉT_17_CN; TÉT_17_IL; TÉT_17_RU; TÉT_17_VN; NKFIH-TÜBITAK
	Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) Együttműködés támogatása	TÉT_15_AT; TÉT_15_TR; TÉT_15_AR; TÉT_15_MN; TÉT_15_FR; TÉT_15_CN; TÉT_16_HR; TÉT_16_SI; TÉT_16_PT; TÉT_16_RS; TÉT_16_MC; TÉT_16_FR; TÉT_16_JP; TÉT_17_AT; TÉT_17_FR

Az NKFI Alap kezelésével kapcsolatosan kitűzött 2017. évi célok és teljesítésük

Az NKFI Hivatal által az NKFI Alap kezelésével kapcsolatban meghatározott alapvető cél a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap 2017. évi programstratégiájának jóváhagyásáról szóló 1762/2016. (XII.15.) Korm. határozatban foglalt (majd az 1760/2017. (X.31.) Korm. határozattal módosított) pályázatok sikeres lebonyolítása, a rendelkezésre álló források versenypályázati rendszerben történő allokálása, ezáltal a hazai vállalati innováció és alap kutatások támogatása, valamint a vállalkozások és intézmények európai, nemzetközi pályázatokba, együttműködésekben történő bekapcsolása.

Az innovációs pályázatok – a korábban említettek szerint - a GINOP úgynevezett „tükörpályázataiként” kerültek kiírásra, ez a konvergencia-régiókon kívül is pályázható többletforrást biztosított a vállalkozások innovációs tevékenységéhez.

A felfedező kutatások (alapkutatások) támogatása terén a 2017. évre vonatkozó fő célkitűzés a pályázati portfólió teljessé tétele volt. A tervezett portfólió felölelte a tehetséges fiatal posztdoktorok számára nyújtandó támogatástól a kiemelkedően sikeres, nemzetközileg elismert kutatói teljesítményt felmutató kutatók, kutatócsoport vezetők részére nemzetközi összehasonlításban is versenyképes összegű támogatás elnyerésére lehetőséget adó pályázatokat. További cél volt, hogy a meglévő kutatási témapályázati konstrukción belül jobban lehessen biztosítani a fiatal kutatók esélyegyenlőségét, ezáltal nagyobb lehetőséget biztosítani a fiatal kutatók számára önálló kutatási témájuk elindítására. Ezeket a célkitűzéseket sikerült teljesíteni, ugyanis 2017-ben a már meglévő alapkutatási pályázati portfólió („Posztdoktori kiválóság program” pályázat, PD; Kutatási témapályázat; Nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok, NN, ANN, SNN; ERC által támogatott kutatócsoportnál történő tapasztalatszerzésre irányuló mobilitási pályázat, ERC_MOBIL; az Európai Kutatási Tanács (ERC)

kutatók számára meghirdetett pályázataikhoz kapcsolódó hazai támogatások, ERC_HU_15) az alábbiak szerint bővült.

A minden, legalább PhD fokozattal rendelkező kutató számára nyitott Kutatási témapályázat (K) mellett meghirdetésre került a kizárólag 40 év alatti fiatal kutatók által megpályázható „Fiatal kutató által kezdeményezett kutatási témapályázat” (FK), amely a fiatal kutató alkalmazását, ezáltal akár egy új kutatóhelyen történő projektindítását, önállósodását is lehetővé teszi.

A legkiemelkedőbb hazai kutatók számára kidolgozásra és meghirdetésre került az „Élvonal – Kutatási Kiválósági Program pályázat” (KKP), amely hazai viszonylatban, az alap kutatás területén kiemelkedő összegű, az MTA Lendület programját meghaladó támogatást biztosít öt éven keresztül az arra érdemes kutatócsoportok számára. A támogatás első kedvezményezettjeiről döntés született 2017-ben, de az NKFI Alapot csak a 2018. év elejétől terheli a kifizetés.

További, a nemzetközi gyakorlatban is egyedinek számító konstrukció került bevezetésre, a kimagasló tudományos teljesítményt ösztönző és két évre támogatást biztosító „Jelentős nemzetközi hatású, kiemelkedő eredményeket elért kutatócsoportok támogatása” pályázat (KH). A pályázat fő célja a magyar tudomány nemzetközi láthatóságának növelése a kiemelkedő hatású, idézettségű tudományos közlemények ösztönzése révén.

Nemzetközi relációban a kétoldalú (bilaterális) tudományos és technológiai (TÉT) kapcsolatok erősítése, a hazai kutatás-fejlesztési kapacitások promóciója, a hazai kutatók, kiemelten a fiatal generáció nemzetközi kapcsolatépítésének támogatása jelent meg prioritásként, amelyek keretében Franciaországgal és Ausztriával írt ki az NKFI Hivatal TÉT együttműködési pályázatot. Az osztrák relációban 9, a francia relációban 8 közös pályázat nyert támogatást. További partnerek esetében - India, Kína, Oroszország, Vietnam, Izrael, Törökország – a pályázatok keretében benyújtott projektekről szóló döntések 2018. évre húzódtak át.

Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatására, a hazai fogadóintézményekkel való kapcsolataik erősítésére 2017-ben jelent meg először pályázati felhívás.

Az EU Horizont 2020 programban és a kapcsolódó közös programokban való magyar részvétel támogatása az NKFI Hivatal egyik kiemelt szakpolitikai feladata. Ezt a célt szolgálja a Horizont 2020 programban, valamint egyéb közös EU-s és regionális programokban való magyar részvételt ösztönző EU_KP konzorciumépítő pályázat a benyújtandó uniós pályázatok előkészítésének és szerződéskötési költségeinek támogatásával. 2017-ben összesen 21 pályázat nyert finanszírozást ebben a pályázati konstrukcióban.

A közös uniós kezdeményezésekbe való bekapcsolódást segítő NEMZ_16 pályázat az uniós társfinanszírozással működő EUROSTARS, AAL és ECSEL programok esetében nyújt hazai támogatási forrást a nyertes nemzetközi konzorciumok magyar résztvevőinek, 2017-ben 6 projektet támogatva. A programok során a kutatóhelyek és a vállalkozások nemzetközi együttműködésben piacépes termékeket, technológiákat és szolgáltatásokat fejlesztenek ki. Az ECSEL program témája a mikro- és nanoelektronika, a beágyazott rendszerek és az intelligens rendszerek integrációja. Az EUROSTARS pályázatban az innovatív KKV-k bármilyen technológiai területen végezhetnek piacépes fejlesztéseket, az AAL program pedig az életvitelt támogató informatikai fejlesztéseket támogatja.

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

A Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat célja a H2020 program KKV fejlesztési eszköz pályázat 1. fázisának nemzetközi értékelése során a szakmai küszöböt elérő, de forrás hiányában nem támogatott magyar pályázók ösztönzése az 1. fázis célját képező, üzleti tervet tartalmazó megvalósíthatósági tanulmány elkészítésére. A tanulmány elkészítése után a magyar pályázók alkalmasak lesznek a nagyobb támogatást jelentő 2. fázisú pályázat benyújtására. 2017-ben 10 projektnek nyújtott támogatást az NKFI Hivatal.

Az EUREKA pályázat célja a vállalkozói szféra, különösen a kis-és közép vállalkozások nemzetközi kutatás-fejlesztési és innovációs együttműködését elősegítő EUREKA programban való magyar részvétel támogatása. A nemzetközi EUREKA projektek keretében bármely technológiai területen történhet a fejlesztési tevékenység, amely innovatív, piacképes termékek és szolgáltatások létrejöttéhez vezet. 2017-ben 7 projekt nyert támogatást az infokommunikációs technológiák, biotechnológia, agrár- és vízipari technológiák területén.

A 2017. évben az NKFI Alapból támogatandó, a korábbi években meghirdetett és támogatói döntéssel rendelkező pályázati konstrukciók

A hazai innováció támogatása keretében

- 2010. előtt meghirdetett főbb pályázati konstrukciók (BAROSS, NKFP, Iparjog, OTKA, TECH, REG programok)
- A KFI tv. 13. § (2) bekezdése szerint nyújtott támogatás ED_12 - ED_17 (pl.: MTA Könyvtár és Információs Központ, Robert Bosch Kereskedelmi Kft., Antall József Politikai és Társadalomtudományi Tudásközpont Alapítvány, WebGarden Szolgáltató és Kereskedelmi Kft., Magyar Innovációs Szövetség)
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása a közép-magyarországi régióban (KMR_12);
- Nemzetközi együttműködéssel megvalósuló alap és ipari kutatási valamint infokommunikációs technológiai fejlesztési projektek támogatása a Közép-magyarországi régióban KTIA_AIK_12;
- Magyar szellemi alkotások hazai és külföldi iparjogvédelmi oltalmának támogatása (IPARJOG_12);
- Szellemi alkotások hazai és nemzetközi szellemitulajdon-védelmét szolgáló tevékenységek támogatása az alkotások hasznosulásának előmozdítása érdekében (IPARJOG_15);
- KFI ernyőprojektek támogatása (ERNYO_12; ERNYO_13);
- Nemzetközi Agykutató Program Támogatása (KTIA_NAP_13);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása az agrár-, élelmiszeriparban (AGR_PIAK_13);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása (PIAK_13);
- Technológiai Start-up ökoszisztéma építés (START-UP_13);
- K+F versenyképességi és kiválósági együttműködések (VKSZ_12; VKSZ_14);
- Innovációs ökoszisztéma (Start-up) (ÖKO_16);
- Felsőoktatási és Ipari Együttműködési Központ – Kutatási infrastruktúra fejlesztése (FIEK_16);
- Vállalatok KFI tevékenységének támogatása – (VÁLLALATI KFI_16);
- Nemzeti versenyképességi és kiválósági program (NVKP_16);

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében

- A KFI tv. 13. § (2) bekezdése szerint nyújtott támogatás ED_13 (pl. ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.)

- EIT KIC társulásokban történő magyar részvétel és partneri közreműködés támogatása (EITKIC_12);
- Nemzetközi együttműködéssel megvalósuló alap és ipari kutatási, valamint Infokommunikációs technológiai fejlesztési projektek támogatása a közép-magyarországi régióban (KTIA_AIK_12);
- Európai Unió 7. Kutatási-, technológiafejlesztési és demonstrációs keretprogramjában (FP7) és egyéb közös EU-s kezdeményezésekben való magyar részvétel támogatása (EU_KP_12; EU_KP_16);
- EURÉKA Programban való magyar részvétel támogatása (EUREKA_15; EUREKA_16);
- Az EU 7. keretprogramba és egyéb közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (NEMZ_12)
- Közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (ALL, ECSEL, EUROSTARS alprogramokkal) (NEMZ_15; NEMZ_16)
- Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat (KKV_15);
- Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködés támogatása (TÉT_10-TÉT_16);
- Magyar-indiai K+F+I együttműködési Programban való magyar részvétel támogatása (TÉT_13_DST);
- Magyar-indiai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_15_IN);
- Magyar-Izraeli ipari kutatás-fejlesztési co-funding együttműködési pályázat (TÉT_15_IL).
- Magyar-kínai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_16_CN)
- Bilaterális tudományos együttműködések, nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (NN 2011/1, 2011/2, 2012/1, 2012/2, 2013/1, 2013/2, 2014/1, 2014/2, 2015/1, 2015/2; ANN 2012/1, 2013/2, 2014/1, 2015/2, 2016/1, 2016/2; SNN 2014/2, 2015/1, 2015/2, 2016/1; FNN 2012/1; KNN 2016/1);
- Az Európai Kutatási Tanács (ERC) kutatók számára meghirdetett pályázataikhoz kapcsolódó hazai támogatások (ERC_HU_15);
- Pályázat az Európai Kutatási Tanács (ERC) által támogatott kutatócsoportnál történő tapasztalat szerzésre (ERC_16_MOBIL);

Az alapkutatási pályázatok körében

- Kutatási témapályázatok (K, NF, NK vagy K+ 2010/1, 2011/1, 2012/1, 2013/1, 2014/1, 2015/1; K_16; PUB 2015/1);
- Posztdoktori pályázatok (PD_1, PD_2 és PD_3 2010/1, 2011/1, 2012/1, 2013/1, 2014/1, 2015/1; PD_16);

Előző években meghirdetett, a 2017. évben is nyitott pályázati felhívások

A hazai innováció támogatása keretében

- Nemzetközi Agykutatási Program Támogatása (KTIA_NAP_13)
- Szellemi alkotások hazai és nemzetközi szellemi tulajdon-védelmét szolgáló tevékenységek támogatása az alkotások hasznosulásának előmozdítása érdekében (IPARJOG_15)
- Innovációs ökoszisztéma (Start-up) (ÖKO_16);
- Vállalatok KFI tevékenységének támogatása – (VÁLLALATI KFI_16);

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében

- Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat (KKV_15);
- Közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (NEMZ_16); (ALL, ECSEL, EUROSTARS alprogramokkal);
- EURÉKA programban való magyar részvétel támogatása (EURÉKA_16)

- Közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (NEMZ_16); (ALL, ECSEL, EUROSTARS alprogramokkal)
- Pályázati felhívás az Európai Unió Horizont 2020 programjában, valamint egyéb közös EU-s és regionális programokban való magyar részvétel ösztönzésre (EU_KP_16)
- Az Európai Kutatási Tanács (ERC) kutatók számára meghirdetett pályázataihoz kapcsolódó hazai támogatások (ERC_HU_15);
- Pályázat az Európai Kutatási Tanács (ERC) által támogatott kutatócsoportnál történő tapasztalatszerzésre (ERC_16_MOBIL);
- Magyar-iráni nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (INN_16);
- Magyar-thai nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (TNN_16)

Az NKFI Alap 2017. évi programstratégiája alapján a 2017. évben meghirdetett új pályázati kiírások:

A hazai innováció támogatása keretében

- Hazai vállalkozások exportorientációjú K+F tevékenységének támogatása (EXPORT_17);
- Nemzeti kiválósági program (NKP_17);
- Versenyképességi és kiválósági együttműködések (VKE_17);
- Posztdoktori kiválósági program (PD_17).

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében

- Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (UK_GYAK_17) - (2017.03.13.);
- Az Egyesült Királyságban egyetemi tanulmányokat folytató magyar hallgatók hazai nyári gyakorlatának támogatása (2018-2.1.1-UK_GYAK) - (2017.12.13.) ;
- Magyar-kínai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_CN);
- Magyar-indiai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_IN);
- Magyar-orosz ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_RU);
- Magyar-izraeli ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_IL);
- Magyar-vietnami ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_17_VN);
- Kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása, a magyar-francia relációban (TÉT_17_FR);
- Kétoldalú tudományos és technológiai (TÉT) együttműködés támogatása, a magyar-osztrák relációban (TÉT_17_AT);
- A Török Tudományos és Technológiai Kutatási Tanács (TÜBITAK) és az NKFI Hivatal által meghirdetett kétoldalú együttműködési pályázat
- Nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (NN_17);
- Magyar-osztrák nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (ANN_17);
- Magyar-szlovén nemzetközi együttműködésben megvalósuló kutatási témapályázatok (SNN_17).

Az alapkutatási pályázatok támogatása keretében

- Kutatási témapályázat (K_17);
- Fiatal kutató által kezdeményezett kutatási témapályázat (FK_17);
- Jelentős nemzetközi hatású, kiemelkedő eredményeket elért kutatócsoportok támogatására kiírt pályázat (KH_17);
- Élvonal – Kutatási Kiválósági Program pályázat (KKP_17).

Helyszíni ellenőrzési tevékenység

Az NKFI Hivatal 2017. évben 84 projekt, ezen belül 199 támogatott szervezet ellenőrzését végezte el, amelynek eredményeként 27 projekt esetében 84,9 millió forint visszafizetési kötelezettség megállapítására került sor.

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

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

millió forintban, egy tizedessel

Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött projektek száma	Ellenőrzött szervezetek száma	Ellenőrzött projektek összköltsége	Ellenőrzés alá vont kedvezményezettek részére megítélt támogatás	Szabálytalan felhasználással érintett projektek száma	Megállapított visszafizetési kötelezettségek összege
Terv szerinti ellenőrzések	68	177	83 748,3	57 726,6	21	57,1
Soron kívüli ellenőrzések	16	22	4 465,2	2 480,4	6	27,8
Összesen	84	199	88 213,5	60 207,0	27	84,9

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

II. Az NKFI Alap 2017. évi vagyoni helyzetének alakulása

II. 1. Eszközök

A Magyar Államkincstárnál (a továbbiakban: Kincstár) vezetett Előirányzat-felhasználási keret-számla 2017. december 31-i záró egyenlege 166.930,7 millió forint. Az Európai Unió programok célelszámolási forintszámla 2017. december 31-i záró egyenlege 101,2 millió forint, a Kincstárban vezetett forintszámlák együttes egyenlege 167.031,9 millió forint. Az NKFI Alap számláinak egyenlege az alábbi jogcímenek keletkezett:

Az NKFI Alap pénzeszköz állománya

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Összeg
Nyitó egyenleg 2017. 01. 01-jén	173 121,2
Kiadási megtakarítás	7 279,8
Előírt egyenlegtartási kötelezettség	3 986,0
Bevételi lemaradás	- 12,6
Maradvány felhasználás	- 17 342,5
Záró egyenleg 2017. 12. 31-én	167 031,9

A követelések 2017. évi alakulása

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

Az NKFI Alap elismert követelésállománya 3 680,3 millió forint. A követelések értékvesztése 1 072,3 millió forint, a követelések könyvszerinti értéke 2 608,0 millió forint.

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

Az NKFI Alap el nem ismert követelésállománya 1 590,7 millió forint, a követelések meg nem fizetett, vagy vitatott kamatállománya 1 631,8 millió forint.

Követelések kezelése

Az NKFI Hivatal, mint alapkezelő költségvetési szerv jogi képviseletét – néhány kivételtől eltekintve – a 2017. évben is a KML Ügyvédi Iroda látta el az NKFI Alap javára fennálló követelések peres és nemperes eljárásokban való érvényesítése esetében.

Polgári peres eljárás 6 kedvezményezettel szemben folyt, amelyek közül egy eljárás zárult le jogerősen az év folyamán. Polgári nemperes eljárások keretében 25 végrehajtási, 9 felszámolási és 3 kényszerörklési eljárás zajlott. Az NKFI Hivatal vagy jogelődjei feljelentésére vagy sértettként való fellépésével 5 büntető eljárás volt folyamatban.

A polgári peres eljárások nagy részben a kedvezményezettek szerződésszegéséből következően a támogató támogatási szerződéstől való elállásán alapulnak. A peres eljárások döntő többségében az NKFI Hivatal felperesként lépett fel, két peres eljárásnak alperesi pozícióban alanya a hivatal, (késedelmi kamat megfizetése iránti per, valamint elállás jogellenességének megállapítása iránti per, amely esetben viszont-keresetben kérte a hivatal a már kifizetett támogatási összeg és járulékai megfizetését).

A végrehajtási eljárások többsége természetes személyek ellen folyik (természetes személy kedvezményezettek, betéti társaságok beltágjai, dologi adós magánszemélyek). Ezen eljárásokból nem várható jelentősebb megtérülés: sok esetben nincs az adósnak fellelhető vagyona, ennek következtében az eljárás szünetel. Sikerre vezethet egy-egy ingatlan árverése, továbbá a munkabérből (nyugdíjból) történő letiltás. Ez utóbbi esetben azonban csupán alacsonyabb összegű és hosszabb futamidejű megtérülésre lehet számítani.

Az NKFI Hivatal – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 53/A. § (3) bekezdése alapján – jelenleg egy kedvezményezett visszafizetési kötelezettségének érvényesítése ügyében élt megkereséssel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) irányába. 2017-től a NAV ezen adók módjára történő behajtás iránt előterjesztett megkereséseket kizárólag elektronikus formában fogadja, amelynek technikai feltételeinek kialakítása hosszabb időt vett igénybe, így a NAV közreműködésével megvalósuló végrehajtási eljárások megindítása 2018-ban várható.

A kedvezményezett gazdasági társaságok esetében megindított felszámolási eljárásokban az NKFI Hivatal – NKFI Alapot érintő – követeléseit hitelezői igényként bejelentette a hivatal. A folyamatban lévő felszámolási eljárások rendszerint elhúzódnak, folyamatban vannak 15-20 éves ügyek is. Gyakori a felszámolási eljárások egyszerűsített módon történő lefolytatása, ezen esetekben az adósnak nincs fellelhető vagyona, így megtérülés sincs.

A nem egyszerűsített módon zajló felszámolási eljárások során szintén gyakran előfordul, hogy az eljárás befejezésekor a felszámolási költségekre sem áll rendelkezésre elegendő fedezet. Megállapítható tehát, hogy a hitelezői igényként bejelentett követelések megtérülése elenyésző. Indokolt esetben (vagyon nélküli vagy minimális vagyonnal rendelkező felszámolás alatt álló cégek esetében) a felszámolótól behajthatatlansági nyilatkozatot kért az NKFI Hivatal az eljárás költségeinek csökkentése érdekében.

2017-ben 31 db követelés került kivezetésre az NKFI Alap követelés állományából 893,6 millió forint Ft összegben behajthatatlanság okán a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (4) bekezdés 10. pontja, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1.c) pontja alapján.

II. 2. Források

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások

A Kincstár által vezetett Európai Unió programok célelszámolási forintszámla 2017. december 31. napján lévő egyenlege 101,2 millió forint.

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Összeg
Nyitó egyenleg 2016. 01. 01-jén	113,8
Jóváírás	103,1
Terhelés	115,7
Záró egyenleg 2016. 12. 31-én	101,2

A Nemzetközi támogatási programok pénzeszközeit az NKFI Alap célelszámolási forintszámláján lévő, előfinanszírozásként átutalt összeget, a 101,2 millió forintot a végleges felhasználásig – a kedvezményezettek számára történő kifizetésig – ezen a számlán tartjuk.

III. Az NKFI Alap bevételei

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC törvény (a továbbiakban: 2017. évi költségvetési törvény) 1. számú mellékletében közzétett címrendben a LXII. fejezet NKFI Alap megállapított bevételi főösszege 82 901,0 millió forint. A teljesítés mértéke 77 219,6 millió forint, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 93,1 %-os teljesítést jelent. Az előző évi

költségvetési maradvány igénybevétel 17 342,5 millió forint volt. A bevételek az alábbi címen keletkeztek:

millió forintban, egy tizedessel

Cím szám	Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
19	Innovációs járulék	74 000,0	67 642,3	67 642,3	100
20	Egyéb bevétel	1 215,0	1 891,3	1 891,3	100
23	Költségvetési támogatás	7 686,0	7 686,0	7 686,0	100
	Költségvetési bevétel:	82 901,0	77 219,6	77 219,6	100
51	Pénzforgalom nélküli bevétel		17 342,5	17 342,5	100
	Bevétel összesen:	82 901,0	94 562,1	94 562,1	100

19. cím Innovációs járulék

Az innovációs járulék fizetésére kötelezett belföldi székhelyű vállalkozások járulékfizetési teljesítése alapján a NAV az NKFI Alap számlájára összesen 67 642,3 millió forint innovációs járulékot utalt át. Az eredeti előirányzatot 6357,7 millió forinttal csökkenteni kellett a bevételi elmaradás miatt.

Az innovációs járulék 2014-2017. évi előirányzati- és teljesítési adatainak alakulása

millió forintban, egy tizedessel

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

Az innovációs járulék bevétel 2014 óta nem éri el a tervezett előirányzatot, viszont a 2017. évben a tényleges bevétel 2045,4 millió forinttal (3,12 %-kal) haladta meg az előző évit.

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

Az innovációs járulék fizetését is szabályozó – 2015. január 01-től hatályos – KFI tv-ben a korábbi szabályozáshoz képest a *járulékfizetésre kötelezett alanyok köre* azonban változott, a vállalkozás méretének meghatározásánál a törvény már nem veszi figyelembe a kapcsolt vállalkozásokat. Ez okból azon társaságok, amelyek a kapcsolt vállalkozás nélkül mikro- vagy kisvállalkozásnak minősülnek, 2015. évtől már nem kötelezettek innovációs járulék fizetésére.

20. cím Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredeti előirányzata 1215,0 millió forint volt, a módosított előirányzata, egyezően a teljesítési adatokkal 1.891,3 millió forint, amelynek teljesülése az alábbi jogcímenen történt:

- az NKFI Hivatalnak – mint az NKFI Alapért felelős szervnek – a 2016. évben az NKFI Alapból átutalt alapkezelői díjából az elszámolás után fennmaradt összeg visszautalása 973,5 millió forint,
- az NKFI Alapból finanszírozandó KFI támogatások fel nem használt összege és a szabálytalan felhasználása miatti visszafizetések összege 917,8 millió forint.

23. cím Költségvetési támogatás

A Költségvetési támogatás címen a 2017. évi költségvetési törvény az állami támogatás összegét 7686,0 millió forintban határozta meg, amely 100 %-ban teljesült.

IV. Az NKFI Alap kiadásainak teljesítése kiadásainak teljesítése:

Az NKFI Alap az eredeti kiadási főösszege 78 915,0 millió forint, a teljesítése 83 296,3 millió forint lett.

A z államháztartásért felelős miniszter hozzájárulása alapján, az NKFI Alap felett rendelkező elnök jóváhagyta az NKFI Alap maradványából 17 342,5 millió forint igénybevételét a 2017. évi kiadási előirányzatok megemelésével.

2017. évben 26 alkalommal került sor előirányzat-módosításra: Az NKFI Alap 2016. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványának igénybevétele miatt 5 alkalommal, szabad maradvány terhére 2 esetben történt előirányzat-módosítás. Az Alap célelszámolási számlájára 2 alkalommal érkezett bevétel, mely a nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása cím kiadási előirányzatai növelésére szolgált. Az NKFI Hivatal által visszautalt alapkezelési díj a bevételi és a kiadási előirányzatok egyidejű növelését biztosította. 10 alkalommal történt a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli előirányzat-módosítás, 2 alkalommal volt címek közötti kiadási előirányzat-módosítás, a 2. cím kiemelt kiadási előirányzatain keletkezett megtakarítással. 2 esetben történt a bevételi előirányzatok teljesítéshez igazodó rendezés. Bevételi lemaradás miatt kétszer csökkentettük a bevételi, s ezzel együtt kiadási előirányzatokat.

2017. évi kiadások teljesítése 2017. december 31-ig az NKFI Alap kiadási előirányzatai összesen 83 296,3 millió forint összegben teljesültek.

A költségvetési év módosított kiadási előirányzata, valamint a kiadási előirányzat teljesítésének adatai alapján az NKFI Alap kiadási megtakarítása 7279,8 millió forint, amely 100%-ban kötelezettségvállalással terhelt maradvány. Az NKFI Alap 2016. évi beszámolójában 173 007,4 millió forint a 2016. december 31-én kimutatott költségvetési maradvány, amely az előírások szerint 2017-ben követeléseként és teljesítésként is kimutatásra került. A Pénzforgalom nélküli bevétel módosított előirányzata 17 342,5 millió forint volt, ebből szabad maradványként 7209,4 millió forint, kötelezettségvállalással terhelt maradványként 10 133,1 millió forint került előirányzatosításra. Az NKFI Alap 2017. december 31-én fennálló, előző évekből származó és a tárgyévi maradvány összege összesen 166 930,7 millió forint. Ebből 7279,8 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt és 159 650,9 millió forint a szabad maradvány.

A kiadások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

millió forintban, egy tizedessel

Cím szám	Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	Hazai innováció támogatása	46 164,0	56 764,5	52 956,8	93
2	A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	4 950,0	4 057,5	3 412,5	84
3	Befizetés a központi költségvetésbe	17 000,0	17 000,0	17 000,0	100
4	Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 751,0	2 751,0	2 751,0	100
6	Kutatási témapályázatok támogatása	8 050,0	10 003,1	7 176,0	72
Kiadás összesen:		78 915,0	90 576,1	83 296,3	92

A kiadási előirányzat teljesítésének költségvetési számvitel szerinti megoszlása a következő:

Költségvetési számvitel szerint kiadási előirányzatok	Kiadások (millió forint)	Megoszlás (%)
Működési célú támogatások teljesítése (ÁH-n belül)	23 895,0	28,7
Működési célú pénzeszköz átadások (ÁH-n kívül)	30 539,9	36,7
Felhalmozási célú támogatások teljesítése (ÁH-n belül)	6 436,9	7,7
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások (ÁH-n belül)	4 933,4	5,9
Nemzetközi kötelezettségek	491,1	0,6
Befizetés a központi költségvetésbe	17 000,0	20,4
Kiadás összesen:	83 296,3	100

1. cím Hazai innováció támogatása

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
AGR_PIAAC_13	930,8
ED	6 850,6
EITKIC_12	7,4
ERNYO	1 504,8
EXP_17	1 836,9
FIEK_16	1 187,9
IPARJOG_15	43,8
KH_17	552,3
KFI_16	19 835,1

KMR_12	152,3
KTIA_AIK_12	58,7
KTIA_NAP_13	2 230,6
NKFP_06	6,5
NKP_17	3 732,3
NVKP_16	309,3
ÖKO_16	429,4
PIAC_13	1 049,0
START_UP_13	537,3
TECH	27,4
VKSZ	3 432,6
VKE_17	7 238,5
PD 15	433,3
PD 16	169,4
PD 17	400,6
Hazai innováció támogatása összesen:	52 956,8

2. cím A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
AAL_08	78,5
Nemzetközi szervezeti tagságok díjai (XFEL, ESS)	491,1
ED	503,7
ERANET_HU_09	7,1
EU_BONUS_12	19,8
EU_KP_16	19,9
EUREKA	233,8
KKV_15	34,8
NEMZ_12	109,7
NEMZ_15	436,3
NEMZ_16	126,6
TÉT	532,0
ANN 2015	10,0
ANN 2016	31,5
ANN 2017	11,8
ERC_HU_15	120,0
ERC_16_M	12,1
INN_16	46,9
KNN_16	23,6
NN 2014	18,1
NN 2015	162,2
NN 2017	170,6
SNN 2014	10,6
SNN 2015	73,8
SNN 2017	128,0
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása összesen:	3 412,5

3. cím Befizetés a központi költségvetésbe

Az NKFI Alap 17 000,0 millió forint befizetést teljesített a tudás-intenzív, nagy hozzáadott értéket teremtő és nemzetgazdasági növekedést ösztönző kutatásfejlesztési tevékenységek finanszírozásának elősegítése érdekében.

4. cím Alapkezelőnek átadott pénzeszköz

Az NKFI Alap kezelésével összefüggő kiadások fedezetéül szolgáló összeget a KFI tv. 14. §-a alapján a mindenkor hatályos, Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény határozza meg. A 2017. évben működésre jóváhagyott éves kiadási összeg a 4. Alapkezelőnek átadott pénzeszköz címen 2751,0 millió forint volt, amely a törvényi (eredeti) kiadási főösszeg 3,49%-a, így a KFI tv.-ben meghatározott 4,5 %-os mértéket nem lépte túl. Ez a cím az NKFI Alap kezelésének személyi és tárgyi feltételeivel, működtetésével, felhasználásával, a pályázatok megismertetésével és értékelésével, a támogatási szerződések előkészítésével és megkötésével, valamint ellenőrzésekkel és értékelésekkel kapcsolatos költségeket tartalmazza. Az NKFI Hivatal az NKFI Alap kezelésére kapott összegből a fel nem használt részt visszautalta.

6. cím Kutatási témapályázatok

A teljesített kiadások programonként

millió forintban, egy tizedessel

Program neve	Kifizetés
FK_17	905,2
Kutatási K_17	1 853,2
Kutatási K_16	170,2
Kutatási K_15	1 356,1
K_2014/1	1 164,8
K_2013/1	928,0
K_2012/1	71,3
K_2011/1	14,4
PD_2014/1	179,9
PD_2013/1	48,8
PD_2012/1	3,4
PD_2011/1	3,0
NN 2014	214,4
NN 2013	80,0
NF 2012	39,4
NK 2012	50,9
ANN 2014	39,4
ANN 2013	31,0
FNN 2012	11,0
PUB 2017	2,6
PUB 2015	3,7
PUB 2014	1,6
SNN 2014	3,7
Kutatási témapályázatok összesen:	7 176,0

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

Az NKFI Alap költségvetési kiadásai 83 296,3 millió forint, költségvetési bevételei 77 219,6 millió forint összegben teljesültek, s összességében biztosították a 2017. évi működés költségvetési feltételeit.

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2017. évi költségvetési kiadások	2017. évi költségvetési bevételek
Hazai innováció támogatása	52 956,8	
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	3 412,5	
Befizetés a központi költségvetésbe	17 000,0	
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2751,0	
Kutatási témapályázatok támogatása	7176,0	
Innovációs járulék		67 642,3
Egyéb bevételek		1891,3
Költségvetési támogatás		7686,0
Összesen:	83 296,3	77 219,6

Budapest, 2018. 08. 14.”




Dr. Birkner Zoltán

elnök

P.H.


Dr. Puskás Attila

gazdasági vezető

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP									
KIADÁSOK	83 805,7	78 915,0	--	78 915,0	--	11 661,0	--	90 576,0	83 296,3
3. Központi előirányzat	83 805,7	78 915,0	--	78 915,0	--	11 661,0	--	90 576,0	83 296,3
	83 805,7	78 915,0	--	78 915,0	--	11 661,0	--	90 576,0	83 296,3
BEVÉTELEK	75 675,2	82 901,0	--	82 901,0	--	-5 681,4	--	77 219,6	77 219,6
3. Központi előirányzat	75 675,2	82 901,0	--	82 901,0	--	-5 681,4	--	77 219,6	77 219,6
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	17 342,5	--	17 342,5	173 007,4
3. Központi előirányzat	--	--	--	--	--	17 342,5	--	17 342,5	173 007,4
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

LXII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP

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

KIADÁSOK	51 877,5	46 164,0	--	46 164,0	--	10 600,5	--	56 764,5	52 956,8	--	--
1 Működési költségvetés	40 641,3	36 516,7	--	36 516,7	--	8 279,0	1 031,5	45 827,2	42 474,6	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	40 641,3	36 516,7	--	36 516,7	--	8 279,0	1 031,5	45 827,2	42 474,6	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	17 086,4	14 606,7	--	14 606,7	--	--	--	14 612,5	13 097,8	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	23 554,9	21 910,0	--	21 910,0	--	--	--	31 214,7	29 376,8	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	11 236,2	9 647,3	--	9 647,3	--	2 321,5	-1 031,5	10 937,3	10 482,2	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	11 236,2	9 647,3	--	9 647,3	--	2 321,5	-1 031,5	10 937,3	10 482,2	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	8 302,7	3 950,8	--	3 950,8	--	--	--	5 762,3	5 591,9	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 933,5	5 696,5	--	5 696,5	--	--	--	5 175,0	4 890,3	--	--

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

KIADÁSOK	3 899,3	4 950,0	--	4 950,0	--	-892,5	--	4 057,5	3 412,5	--	--
1 Működési költségvetés	3 712,6	4 725,0	--	4 725,0	--	-829,1	--	3 895,9	3 283,7	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	3 712,6	4 725,0	--	4 725,0	--	-829,1	--	3 895,9	3 283,7	--	--
Nemzetközi kötelezettségek	1 134,4	550,0	--	550,0	--	--	--	491,1	491,1	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 415,8	2 290,0	--	2 290,0	--	--	--	2 164,6	1 800,9	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 162,4	1 885,0	--	1 885,0	--	--	--	1 240,2	991,7	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	186,7	225,0	--	225,0	--	-63,4	--	161,6	128,8	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	186,7	225,0	--	225,0	--	-63,4	--	161,6	128,8	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	149,2	135,0	--	135,0	--	--	--	113,2	98,5	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	37,5	90,0	--	90,0	--	--	--	48,4	30,3	--	--

3 Befizetés a központi költségvetésbe (01112 Kormányzat)

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

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

KIADÁSOK	2 576,4	2 751,0	--	2 751,0	--	--	--	2 751,0	2 751,0	--	--
1 Működési költségvetés	2 526,4	2 701,0	--	2 701,0	--	--	--	2 701,0	2 701,0	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 526,4	2 701,0	--	2 701,0	--	--	--	2 701,0	2 701,0	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 526,4	2 701,0	--	2 701,0	--	--	--	2 701,0	2 701,0	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	50,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	50,0	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	50,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	50,0	--	--

millió forintban

LXII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50,0	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	50,0
6 Kutatási témapályázatok támogatása (01416 Alaputatást segítő, kiegészítő tevékenységek)									
KIADÁSOK	7 828,0	8 050,0	--	8 050,0	--	1 953,0	--	10 003,0	7 176,0
1 Működési költségvetés	7 089,3	8 000,0	--	8 000,0	--	1 590,7	-414,0	9 176,7	6 466,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 089,3	8 000,0	--	8 000,0	--	1 590,7	-414,0	9 176,7	6 466,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 891,7	7 760,0	--	7 760,0	--	--	--	8 886,1	6 295,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	197,6	240,0	--	240,0	--	--	--	290,6	171,3
2 Felhalmozási költségvetés	738,7	50,0	--	50,0	--	362,3	414,0	826,3	709,3
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	738,7	50,0	--	50,0	--	362,3	414,0	826,3	709,3
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	728,1	50,0	--	50,0	--	--	--	813,6	696,6
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	10,6	--	--	--	--	--	--	12,7	12,7
7 Fejezeti stabilitási tartalék (01416 Alaputatást segítő, kiegészítő tevékenységek)									
KIADÁSOK	624,5	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	624,5	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	624,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	624,5	--	--	--	--	--	--	--	--
19 Innovációs járulék (0141 Alaputatás)									
BEVÉTELEK	65 596,9	74 000,0	--	74 000,0	--	-6 357,7	--	67 642,3	67 642,3
3 Közhatalmi bevételek	65 596,9	74 000,0	--	74 000,0	--	-6 357,7	--	67 642,3	67 642,3
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói	65 596,9	74 000,0	--	74 000,0	--	--	--	67 642,3	67 642,3
20 Egyéb bevételek (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)									
BEVÉTELEK	2 392,3	1 215,0	--	1 215,0	--	676,3	--	1 891,3	1 891,3
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 953,0	1 020,6	--	1 020,6	--	239,1	--	1 259,7	1 259,7
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 953,0	1 020,6	--	1 020,6	--	--	--	1 259,7	1 259,7
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	26,8	12,2	--	12,2	--	26,5	--	38,7	38,7
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26,8	12,2	--	12,2	--	--	--	38,7	38,7
4 Működési bevételek	18,3	--	--	--	--	8,3	--	8,3	8,3
/ 11 Egyéb működési bevételek	18,3	--	--	--	--	--	--	8,3	8,3
6 Működési célú átvett pénzeszközök	286,3	109,3	--	109,3	--	267,0	--	376,3	376,3
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	286,3	109,3	--	109,3	--	--	--	376,3	376,3
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	107,9	72,9	--	72,9	--	135,4	--	208,3	208,3
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	107,9	72,9	--	72,9	--	--	--	208,3	208,3
23 Költségvetési támogatás (01421 Központi műszaki fejlesztés)									
BEVÉTELEK	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0

millió forintban

LXII. fejezet	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
<i>/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	7 686,0	7 686,0	--	7 686,0	--	--	--	7 686,0	7 686,0
51 Pénzforgalom nélküli bevétel (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)									
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	17 342,5	--	17 342,5	173 007,4
8 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	17 342,5	--	17 342,5	173 007,4
/ 1 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	17 342,5	--	17 342,5	173 007,4
Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	17 342,5	--	17 342,5	173 007,4

Szerkezeti változás a 2017. évben

LXII. NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS ALAP

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

51/00/00/00 Pénzforgalom nélküli bevétel (355306)

Új elem

Indoklás: Az NKFI Alap 2016. évi költségvetési maradvány követelésként és teljesítésként történő előírása, 2017. évben a kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére (az államháztartásért felelős miniszter engedélyével) történt kifizetések, a szükséges előirányzat-módosítások végrehajtásával. Szabad maradvány terhére történt kifizetés: 1112/2017. (III.07.) Korm.hat. alapján, a Széchenyi István Egyetemen megvalósuló Felsőoktatási és Ipari Együttműködési Központ részére forrás biztosítás érdekében. A 19. Innovációs járulék címen bevételi lemaradás keletkezett, ezért az előirányzatok rendezéséhez az NKFI Alap szabad maradványa került igénybevételre.

LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP

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

Nemzeti Foglalkoztatási Alap 2017. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (költségvetési törvény) a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (NFA, Alap) 2017. évi költségvetésének bevételi előirányzatát 507 848,2 millió forintban, kiadási előirányzatát 489 788,4 millió forintban határozta meg. Az Alap 2017. évi – költségvetési törvény szerinti – tervezett egyenlege ennek megfelelően 18 059,8 millió forint volt.

Az Alap előirányzatait érintő módosításokra 2017. évben a költségvetési törvény módosításával, továbbá egy kormányhatározat és egy miniszteri döntés alapján került sor. A költségvetési törvény módosításával az Alap tervezett egyenlege 14 959,8 millió forintra változott. Az egyes előirányzat-módosítások 2017. évben a következők szerint alakultak:

- A költségvetési törvény módosítása érintette az Alap három bevételi és egy kiadási előirányzatát:

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény az Alap egy bevételi jogcímének előirányzatát csökkentette és két bevételi jogcím előirányzatát növelte. A „Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcím előirányzata 22 000,0 millió forinttal csökkent. Az „Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcím előirányzata 10 100,0 millió forinttal, a „Szakképzési hozzájárulás” jogcím előirányzata 13 800,0 millió forinttal nőtt. A kiadási előirányzatok közül az „Álláskeresési ellátások” jogcím előirányzata került megemelésre 5000,0 millió forinttal.

- Az egyes munkaerőpiaci intézkedésekről szóló 1139/2017. (III. 20.) Korm. határozat alapján két lépésben a „Start-munkaprogram” kiadási jogcím előirányzatáról összesen 40 180,0 millió forint került átcsoportosításra a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” jogcím előirányzatára.

A Korm. határozat 4. pontja alapján a közfoglalkoztatási jogviszonyban állók létszámcsökkentése miatt, az aktív munkaerőpiaci programok megvalósítása érdekében 40 000,0 millió forint, a 13. pontja alapján a mentális, szociális vagy egészségi okból foglalkoztatásba be nem vonható álláskeresők foglalkoztathatóságának növelését szolgáló speciális közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásához 180,0 millió forint került átcsoportosításra.

- Miniszteri döntés alapján az Alap két kiadási előirányzata között egy alkalommal történt átcsoportosítás: Év végén 11 000,0 millió forint összegben a „Foglalkoztatási és képzési

támogatások” jogcím előirányzatáról a „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” jogcím előirányzatára, melynek célja meghatározóan a szakképzési centrumok fejlesztésének támogatásához szükséges pénzügyi forrás megteremtése volt.

Az előirányzat-módosítások eredményeként az Alap bevételi előirányzata 507 848,2 millió forintról – 1900,0 millió forinttal – 509 748,2 millió forintra nőtt. A kiadási előirányzata 489 788,4 millió forintról – 5000,0 millió forinttal – 494 788,4 millió forintra nőtt, így a tervezett egyenleg 18 059,8 millió forintról – 3100,0 millió forinttal – 14 959,8 millió forintra csökkent.

Az előirányzat-módosítások a bevételi jogcímek közül az alábbiakat érintették:

- a „Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcím előirányzata 217 539,6 millió forintról – 22 000,0 millió forinttal – 195 539,6 millió forintra csökkent,
- az „Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcím előirányzata 165 801,9 millió forintról – 10 100,0 millió forinttal – 175 901,9 millió forintra nőtt,
- a „Szakképzési hozzájárulás” jogcím előirányzata 60 706,7 millió forintról – 13 800,0 millió forinttal – 74 506,7 millió forintra nőtt.

Az előirányzat-módosítások a kiadási jogcímek közül az alábbiakat érintették:

- a „Start-munkaprogram” jogcím előirányzata 325 000,0 millió forintról – 40 180,0 millió forinttal – 284 820,0 millió forintra csökkent,
- a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” jogcím előirányzata 16 172,0 millió forintról – 29 180,0 millió forinttal – 45 352,0 millió forintra nőtt,
- a „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” jogcím előirányzata 20 000,0 millió forintról – 11 000,0 millió forinttal – 31 000,0 millió forintra nőtt,
- az „Álláskeresési ellátások” jogcím előirányzata 47 000,0 millió forintról – 5000,0 millió forinttal – 52 000,0 millió forintra nőtt.

2017. évben az Alap folyó kiadásainak finanszírozása a folyó bevételei terhére történt. KESZ-hitel igénybevételére nem volt szükség, az Alap likviditási tartalékának a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvényben (Ft.) előírt mértéke biztosított volt.

A 2017. évben befolyt tényleges bevételek összege 521 988,5 millió forint volt, ami 12 240,3 millió forinttal, 2,4 százalékkal haladta meg a módosított előirányzat összegét. A kiadások tényleges teljesítésének összege 459 791,6 millió forintot tett ki, ez az összeg 7,1 százalékkal, azaz 34 996,8 millió forinttal volt kevesebb a módosított előirányzatnál.

Mindezek eredményeként az NFA 2017. évi egyenlege a tervezettnél kedvezőbben alakult: a költségvetési törvényből adódó, módosított 14 959,8 millió forint tervezett egyenlegnél több, 62 196,9 millió forint lett ténylegesen az egyenleg összege. A tervezett egyenlegtől eltérő összegű tényleges egyenleget az eredményezte, hogy a bevételi előirányzatok teljesítése kisebb mértékben, 2,4 százalékkal haladta meg a módosított bevételi előirányzat főösszegét, a kiadási előirányzatok felhasználása pedig ennél nagyobb mértékben 7,1 százalékkal elmaradt a módosított kiadási előirányzat főösszegétől.

Az NFA maradványa 2017. év folyamán 62 196,9 millió forinttal nőtt, így a 2017. december 31-i állapot szerinti összege 148 710,8 millió forint lett.

II. Az Alap 2017. évi vagyoni helyzetének alakulása:

II. 1. Eszköz oldal:

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

– Követelés fejében átvett készletek

A követelés fejében átvett készletek záró állománya 3,0 millió forint, ami a nyitóállományhoz képest 1,0 millió forinttal növekedett.

– Pénzeszközök

A Kincstár által vezetett forintszámla 2017. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 148 710,8 millió forint.

– Követelések

A költségvetési évben esedékes követelések 2017. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 17 742,8 millió forint, valamint a költségvetési évet követően esedékes követelések záró állománya 1103,3 millió forint.

Követelések között kerül kimutatásra többek között:

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

2017. évben a követelések állománya a következőképpen alakult:

adatok: millió forintban

2017. január 1-jei nyitóállomány	20 005,7
Követelés előírás	548 436,3
Behajthatatlan követelés és méltányosságból elengedett követelés	27 607,4
Teljesítés	521 988,5
2017. december 31-i záróállomány	18 846,1

II. 2. Forrás oldal:

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

– Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai

Egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiént kell kimutatni a 2017. január 1-jén meglévő nem idegen pénzeszközök forrását.

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

– Felhalmozott eredmény

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. 2017. évre vonatkozóan a felhalmozott eredmény értéke -76 494,3 millió forint.

– Mérleg szerinti eredmény

Az Alap 2017. évi mérleg szerinti eredménye 60 710,4 millió forint, mely a tevékenység eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll. A tevékenység eredménye 60 710,2 millió forint, a pénzügyi műveletek eredménye 0,2 millió forint.

– Kötelezettségek

2017. évben a kötelezettségek állománya a következőképpen alakult:

adatok: millió forintban

2017. január 1-jei nyitóállomány	0,5
Kötelezettség előírás	459 791,6
Teljesítés	459 791,6
2017. december 31-i záróállomány	0,5

II. 3. Mérlegen kívüli tétel:

Tárgyévét követő évre vonatkozó kötelezettségvállalások: Tárgyéven túli kötelezettség az Áht. 36. § (4) bekezdés bb) pontja szerint vállalható, azzal, hogy az Flt. 39/B. § (5) és (6) bekezdése szerint a foglalkoztatási alaprész, a képzési alaprész, valamint a közfoglalkoztatási támogatások módosított előirányzata negyven százalékának mértékéig vállalható kötelezettség. Ez 2017. évben 144 468,8 millió forint, 2018. évre áthúzódó keretösszeget jelentett. Az Alap tárgyévét követő évi, 2018. évi előirányzatait terhelő kötelezettség tényleges összege 138 902,2 millió forint volt, melyből a tárgyévre, 2017. évre vállalt, de 2017. évben ki nem fizetett kötelezettség 17 207,6 millió forint, a tárgyévét követő évre, 2018. évre vállalt kötelezettség 121 694,6 millió forint.

III. Az Alap bevételei:

Az NFA tényleges bevételei 2017. évben a munkaadók, a munkavállalók és a vállalkozók által befizetett munkaerő-piaci járulékból ("Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada", Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada), a szakképzési hozzájárulásból, a bérgarancia alaprészből nyújtott kölcsönök visszafizetéséből, az egyéb bevételekből, valamint az előfinanszírozott uniós programok kiadásainak EU általi megtérítéséből (fejezeti kezelésű előirányzatról) képződtek.

Az NFA bevételeinek az előirányzathoz viszonyított 12 240,3 millió forint összegű túlteljesülése 2017-ben a következőkből adódott össze:

- a szakképzési hozzájárulásból a módosított előirányzatnál 5567,8 millió forinttal nagyobb összeg folyt be,
- az előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérüléséből származó bevételek összege 4512,6 millió forinttal lett több a tervezettnél,
- az egyéb bevételek együttesen 3045,0 millió forinttal haladták meg az előirányzat összegét,
- az „Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot

- megillető hányada” jogcím előirányzatának teljesülése 436,1 millió forinttal haladta meg a tervezettet, ugyanakkor
- a „Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcím előirányzatának teljesülése 1104,1 millió forinttal lett kevesebb a tervezettnél,
 - a bérgarancia támogatások törlesztéséből is kisebb összeg folyt be, mint az előirányzat, ami 217,1 millió forint elmaradást jelentett.

25 cím Előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérülése

A 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjai a Partnerségi Megállapodás alapján területileg elkülönülten kerülnek finanszírozásra (konvergencia megyék, illetve közép-magyarországi megyék), ennek megfelelően az állami foglalkoztatási szerv hatáskörében eljáró megyei/fővárosi kormányhivatalok uniós programjainak előfinanszírozása is két operatív program, a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (GINOP), illetve a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) keretében valósul meg. Az uniós programok előfinanszírozásának visszatérüléséből keletkezett bevétel 2017. évben az Alap összes bevételének 12,4 százalékát képezte.

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

A jogcím bevétele – a „2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása” jogcímen teljesített kiadásokkal, vagyis a „GINOP 5.1.1 Út a munkaerőpiacra” és a „GINOP 5.2.1 Ifjúsági Garancia”, valamint a „VEKOP 8.1.1 Út a munkaerőpiacra” és a „VEKOP 8.2.1 Ifjúsági Garancia” összefüggően – 64 512,6 millió forint lett. Az előirányzat összege 107,5 százalékon teljesült.

26 cím Egyéb bevétel

1 alcím Területi egyéb bevétel

2 alcím Központi egyéb bevétel

3 alcím Szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel

A területi és a központi egyéb bevételek együttes összege 4201,9 millió forint volt, ami döntő részben a megállapodások megszegése miatt határozattal visszakövetelt ellátások és támogatások összegéből és a különféle egyéb bevételekből állt. A területi és a központi egyéb bevételek együttes összege meghaladta az előirányzott összeg kétszeresét, a teljesítés aránya 210,1 százalék volt. A 2017. évben összesen befolyt 5845,0 millió forint összegű egyéb bevétel az Alap összes bevételének 1,1 százalékát képezte.

A területi egyéb bevételek (2188,1 millió forint) a kormányhivataloknál képződtek: 100 millió forintot meghaladó összegben a kormányhivatalok felénél (együttesen 1763,2 millió forint összegben), ami a területi egyéb bevételek több mint négyötödét tette ki (80,6 százalék). A többi megyei területi egységhez befolyt bevétel összege 20-100 millió forint között alakult. A területi egyéb bevételek meghatározó része különféle egyéb bevételekből (1186,0 millió forint, 54,2 százalék), határozattal visszakövetelt ellátásokból és támogatásokból (934,8 millió forint, 42,7 százalék) állt. A kisebb része támogatási kölcsönök visszatérüléséből (54,0 millió forint, 2,5 százalék) és kamatbevételekből, illetve bírságokból (13,3 millió forint, 0,6 százalék) származott.

A központi egyéb bevétel összege (2013,8 millió forint) az Alap főszámláján realizálódott, szinte teljes egészében különféle egyéb bevételekből képződött (2011,8 millió forint, 99,9 százalék), a fennmaradó rész visszakövetelt támogatásokból (0,8 millió forint) és kamatbevételekből származott (1,2 millió forint, együtt 0,1 százalék). A különféle egyéb

bevételekből a legnagyobb részt a „migráns ellátások” (uniós tagállami munkavállalásra tekintettel nyújtott álláskeresési ellátás) megtérítése (1696,1 millió forint, 84,3 százalék), kisebb részt a támogatások elszámolásából adódó maradványok visszafizetése tette ki (314,6 millió forint, 15,6 százalék).

A szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel összege 1643,1 millió forint volt, ez a módosított előirányzat 205,4 százalékát tette ki. A szakképzési és felnőttképzési egyéb bevételnek is döntő része különféle egyéb bevételekből (meghatározóan korábbi támogatások elszámolásai során keletkezett maradványok visszafizetéséből) képződött, (1561,4 millió forint, 95,0 százalék), kisebb része pedig visszakövetelt támogatásokból (55,4 millió forint, 3,4 százalék) és kamatbevételekből, illetve bírságokból tevődött össze (26,3 millió forint, 1,6 százalék).

31 cím Szakképzési hozzájárulás

A szakképzési hozzájárulásból eredő bevétel aránya az NFA tényleges bevételei között 15,3 százalékot tett ki. A 2017-ben befolyt szakképzési hozzájárulás összege 80 074,5 millió forint volt, ami 7,5 százalékkal haladta meg a módosított előirányzat összegét (az eredeti előirányzathoz viszonyítva 31,9 százalékos volt a túlteljesülés aránya).

A szakképzési hozzájárulás bevételeinek alakulását befolyásoló, szak- és felnőttképzést érintő jelentősebb 2017. évi jogszabály-módosítás nem történt, a szakképzési hozzájárulásból származó 2017. évi bevétel a 2016. évben befolyt összeghez viszonyítva 13,9 százalékos növekedést mutat. Az előző évhez viszonyítottan befolyt többletbevétel – a tanulószerveződések számának jelentősebb változása nélkül – vélhetően elsősorban a megnövekedett bérkiáramlásra vezethető vissza.

33 cím Bérgarancia támogatás törlesztése

A bérgarancia támogatások 782,9 millió forint összegű törlesztése az előirányzat 78,3 százalékát tette ki. A bérgarancia támogatások törlesztéséből befolyt bevétel az Alap összes bevételeinek 0,1 százalékát jelentette.

2017. évben a három legmagasabb összegű megtérülés a fővárosi kormányhivatalnál 364,0 millió forint, Veszprém megyében 86,0 millió forint és Komárom-Esztergom megyében 59,7 millió forint összegben realizálódott, együtt a három kormányhivatalnál 509,7 millió forint folyt be ezen a jogcímen. Az említett három területi egységhez érkezett visszafizetések együttesen a teljes bevétel csaknem kétharmadát (65,1 százalékát) tették ki. A többi megyében 40 millió forint alatti összeg folyt be.

A bérgarancia támogatások törlesztéséből évek óta egymilliárd forint körüli bevétele keletkezett az Alapnak: 2016-ban 424,6 millió forint, 2015-ben 663,6 millió forint, 2014-ben 934,5 millió forint, 2013-ban 1046,1 millió forint, 2012-ben 792,0 millió forint, 2011-ben 977,8 millió forint, 2010-ben 1137,6 millió forint, 2017-ben is egymilliárd forint alatt maradt.

35 cím Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada

2017-ben az NFA tényleges bevételeinek 33,8 százaléka, 176 338,0 millió forint az „Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcímen folyt be. Az e jogcímen befolyt bevétel összege 0,2 százalékkal haladta meg a tervezett bevétel összegét.

38 cím Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada

2017-ben az NFA tényleges bevételeinek 37,2 százaléka, 194 435,5 millió forint a „Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada” jogcímen folyt be. Az e jogcímen befolyt bevétel összege 0,6 százalékkal elmaradt a módosított előirányzat összegétől.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

Alaprészhez kapcsolódó jogcímek:

- Foglalkoztatási és képzési támogatások – foglalkoztatási alaprész,
- Szakképzési és felnőttképzési támogatások – képzési alaprész,
- Álláskeresési ellátások – szolidaritási alaprész,
- Bérgarancia kifizetések – bérgarancia alaprész.

Alaprészhez nem kapcsolódó jogcímek:

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

Az Alap kiadásainak a módosított előirányzathoz viszonyított 34 996,8 millió forint összegű alulteljesítése 2017-ben a következőkből adódott össze:

- a „Start-munkaprogram” jogcím kiadásai a módosított előirányzat összegénél 18 982,8 millió forinttal kisebb összeget tettek ki,
- a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” jogcím előirányzatának teljesítése 18 113,1 millió forinttal maradt el a tervezettől,
- a „2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása” jogcímen kifizetett összeg a módosított előirányzathoz viszonyítva 3121,1 millió forint elmaradást jelentett,
- a „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” jogcím kiadásai a módosított előirányzat összegétől 1080,6 millió forinttal maradtak el, ugyanakkor
- a „Működtetési célú kifizetések” jogcímen a tényleges terhelés összege az előirányzat összegétől 714,4 millió forinttal maradt el,
- a „Bérgarancia kifizetések” jogcímen az előirányzat összegénél 658,8 millió forinttal kevesebb kiadás történt,
- az „Álláskeresési ellátások” jogcím kiadásainak összege 7674,0 millió forinttal lett több a tervezettnél.

1 cím Aktív támogatások

1 alcím Foglalkoztatási és képzési támogatások

2017. évben a „Foglalkoztatási és képzési támogatások” kiadási jogcím előirányzata a költségvetési törvény szerint 16 172,0 millió forint volt. Az Ft. alapján, a 11/2016. NFA FA miniszteri döntés értelmében a foglalkoztatási alaprész decentralizált kerete 6913,5 millió forintban került meghatározásra, ami a fővárosi/megyei kormányhivatalok között felosztásra került. A miniszteri döntés szerint az alaprész központi kerete 7105,5 millió forint, tartaléka 2153,0 millió forint lett. Az év folyamán a keretmaradványokból és a támogatások meghiúsulásából keletkezett, a havi pénzügyi adatszolgáltatások során a területi egységek által kimutatott és felajánlott szabad források, a más kiadási jogcímről átcsoportosított előirányzat felhasználásával a központi keret összege 29 730,8 millió forintra, a tartalék keret összege 7560,3 millió forintra nőtt. A decentralizált keret összege egyes kormányhivatalok által kért kiegészítések, illetve visszavonásra felajánlás eredményeként 8060,9 millió forintra változott.

A „Foglalkoztatási és képzési támogatások” 45 352,0 millió forint összegű módosított előirányzatából ténylegesen 27 238,9 millió forint kiadás realizálódott. Ez a módosított előirányzat összegének 60,1 százalékát tette ki.

Foglalkoztatási alaprész központi kerete

A foglalkoztatási alaprész központi keretéből 2017. évben teljesített kifizetések összege 19 767,1 millió forintot tett ki, így a felhasználás 9963,7 millió forinttal maradt el a módosított keretösszegtől. Az éves teljesítési mutató 66,5 százalék volt.

A központi keret 2017. évi felhasználása az alábbi főbb jogcímenek történt:

„Nyári diákmunka elősegítése” központi munkaerő-piaci program: A „Nyári diákmunka elősegítése” központi munkaerő-piaci program megvalósítására 2017. évben 2300,0 millió forint került elkülönítésre a központi kereten belül, melyből az év folyamán 2146,0 millió forint kiadás realizálódott. A programra a kormányhivatalok rendelkezésére álló decentralizált keretből történő kiegészítéssel – tekintettel az egyes megyéknél jelentkező, megnövekedett igényekre – további 449,6 millió forint került kifizetésre. Ezzel összességében a program megvalósítása során 2595,6 millió forint került felhasználásra. A programindítás célja a fiatalok inaktivitás csökkentése, a korai munkatapasztalat és munkajövedelem szerzés elősegítése volt. A program célcsoportjába a 16-25 év közötti, nappali tagozaton tanuló diákok tartoztak. Országosan összesen 27,1 ezer nappali tagozatos diák támogatott foglalkoztatása valósult meg. A programban a foglalkoztatást biztosító, támogatható munkáltatók a területi, települési önkormányzatok és az önkormányzati alaptevékenységet végző intézmények voltak.

„Közfoglalkoztatásból a versenyszférába” központi munkaerőpiaci program: Magyarország Konvergencia Programjában rögzítésre került a Kormány azon célja, hogy növelje a közfoglalkoztatásból az elsődleges munkaerőpiacra visszalépők arányát. A cél elérése érdekében egy új jogintézmény került bevezetésre a közfoglalkoztatottak elhelyezkedési juttatásáról szóló 328/2015. (XI. 10.) Korm. rendelet megjelenésével. A támogatás a közfoglalkoztatottakat ösztönzi a versenyszférában történő elhelyezkedésre oly módon, hogy a közfoglalkoztatási jogviszony időtartamának lejártát megelőzően történő elhelyezkedésük esetén a közfoglalkoztatottak elhelyezkedési juttatásban részesülhetnek.

2017. évben a program március 1-jétől került elindításra. Az év végig tartó időszak alatt 4,7 ezer fő lépett ki a közfoglalkoztatásból és nyújtotta be kérelmét az elhelyezkedési juttatás igénylése céljából. A program keretében 2017. évben elhelyezkedési juttatásra 470,1 millió forint került kifizetésre. Az elhelyezkedési juttatást azon közfoglalkoztatott személyek kapják, akik a piaci szférában munkaviszonyt létesítenek. Gyakorlati tapasztalatok alapján azonban szükségessé vált a támogatás rendszerének bővítése. A közfoglalkoztatottaknak az elsődleges munkaerőpiac által támasztott feltételeknek történő megfelelése érdekében szükséges egy szakmai segítő, patronáló személy igénybevétele, hogy minél több, a közfoglalkoztatásból kilépett egyén alkalmassá váljon a tartós piaci munkavégzésre. Annak érdekében, hogy minél több közfoglalkoztatott ember elhelyezkedését elő lehessen segíteni a program által, szükségessé vált az elérhető munkaerőpiaci szolgáltatások megerősítése is.

Ezeknek megfelelően a „Közfoglalkoztatásból a versenyszférába” program 2017. évben további két pillérrel kibővítésre került. A szakmai segítő bérköltség-támogatására és az elhelyezkedési juttatásra együttesen 1085,0 millió forint keret állt a kormányhivatalok rendelkezésére, a munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtására pedig 936,0 millió forint pénzügyi forrás átadásra került a megvalósító OFA Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: OFA Nonprofit Kft.) részére.

„Munkásszállások kialakítása” központi munkaerőpiaci program: A Kormány céljai között szerepel a teljes foglalkoztatottság elérése. E cél eléréséhez – többek között – a munkaerő mobilitásának elősegítése is szükséges, mivel Magyarországon a lakosság mobilitása alacsony. Az alacsony mobilitás azt eredményezi, hogy miközben az ország bizonyos területein, meghatározott ágazatokban a munkaerő-kereslet jelentős növekedésének hatására tartós munkaerőhiány alakult ki, addig az ország keleti felében jelentős munkaerő-tartalékok

találhatóak. A munkaerő mobilitását gátló – leggyakrabban felmerülő – tényezőként a lakhatási nehézségeket említik. Ugyanakkor több helyi önkormányzat kifejezte azt a szándékát, hogy a területén működő vállalkozások igényei alapján a tulajdonában álló ingatlanok átépítésével, illetve új ingatlanok építésével munkásszállást létesítene, és ehhez állami támogatást szeretne igénybe venni. A munkaerő mobilitásának fokozása érdekében kormányzati szerepvállalás keretében szükséges ösztönözni a munkavállalók tartós elhelyezésére szolgáló szálláshelyek létesítését.

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

A „Munkásszállások kialakítása” elnevezésű, 2017 májusában meghirdetett központi munkaerőpiaci program megvalósításához 9000,0 millió forint került elkülönítésre a foglalkoztatási alaprész központi keretében. A kérelmek benyújtására 2017. szeptember 30-ig volt lehetőség. A rendelkezésre álló forrás terhére az alábbi, vissza nem térítendő támogatások nyújtására került sor:

- Mórahalom Városi Önkormányzat részére 94 férőhelyes munkásszállás megépítéséhez 263,2 millió forint,
- Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére 180 férőhellyel rendelkező munkásszállás kialakítása céljából történő épület-felújításhoz 360,0 millió forint,
- Újszentiván Községi Önkormányzat részére 80 férőhelyes munkásszállás megépítéséhez 222,8 millió forint,
- Orosháza Város Önkormányzata részére 100 férőhelyes munkásszállás megépítéséhez 274,3 millió forint,
- Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata részére 80 férőhellyel rendelkező munkásszállás kialakítása céljából történő épület-felújításhoz 159,7 millió forint,
- Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata részére 100 férőhelyes munkásszállás megépítéséhez 280,0 millió forint,
- Szentgotthárd Város Önkormányzata részére 202 férőhelyes munkásszálláshoz 404,0 millió forint,
- Nyírbátor Város Önkormányzata részére 114 férőhelyes munkásszálláshoz 113,0 millió forint,
- Marcali Városi Önkormányzat részére 80 férőhely munkásszálláshoz 135,1 millió forint.

A 2017. évi központi program kiírása keretében benyújtott, támogatásban részesült kérelmekre összességében 2212,1 millió forint összegű támogatás került megítélésre. Ebből a felsorolt első 5 kérelemre megítélt támogatás 2017. évben kifizetésre került, az utóbbi 4 kérelem támogatási összegének kifizetése áthúzódott 2018. évre.

„Mikro-, kis- és középvállalkozások munkahelyteremtő beruházásainak támogatása” központi program: A foglalkoztatás bővítése, a munkahelyteremtés a Kormány kiemelt stratégiai célja. A „Mikro-, kis- és középvállalkozások munkahelyteremtő beruházásainak támogatása” központi program közvetlenül kapcsolódik a Nemzeti Együttműködés Program 1.1. pontjához (Tíz év alatt egymillió új munkahely) és 1.2. pontjához (Egyszerűbb és teljesíthetőbb feltételek a vállalkozások számára). A központi program célja a kkv-k fejlődésének, gazdaságban betöltött szerepének, piaci pozíciójának javítása érdekében – új munkahelyek létrehozását eredményező – munkahelyteremtő beruházások támogatása. A program célja továbbá a területi különbségek csökkentése, a térségi felzárkóztatás, a helyi gazdaság megerősítése. A támogatás mértéke – nem regisztrált álláskereső személy esetén – 1,5 millió forint volt, melyen felül kiegészítő támogatásokra is pályázhattak a vállalkozások:

nyilvántartásban lévő, kiközvetített álláskereső foglalkoztatása esetén új munkahelyenként 0,5 millió forint, nyilvántartásban lévő, kiközvetített olyan álláskereső foglalkoztatása esetén, aki a megelőző 12 hónapban közfoglalkoztatási jogviszonyban volt foglalkoztatva, új munkahelyenként 0,8 millió forint, és amennyiben a beruházás kedvezményezett eljárásban, kedvezményezett településen valósul meg, új munkahelyenként további 0,4 millió forint támogatás volt megállapítható.

Az év közepén meghirdetett pályázat pénzügyi forrásaként összesen 10 000,0 millió forint került elkülönítésre a foglalkoztatási alaprész központi keretében. A pályázatot 2017. augusztus 1-jétől 2017. szeptember 15-ig lehetett benyújtani, a beruházás helye szerinti illetékes kormányhivatal részére.

A kormányhivatalok 2017. október közepéig elvégezték a beérkezett pályázatok bírálatát, majd a kormányhivatalok felterjesztése és a minisztérium szakmai javaslata alapján a rendelkezésre álló keretösszegekből miniszteri döntéssel 4250,5 millió forint támogatási összeg került odaítélésre. A pályázaton 262 mikro-, kis- és középvállalkozás részesült támogatásban. A nyertes pályázók a beruházás eredményeként összesen több mint 2,1 ezer fő többletlétszámot vállaltak, melyből közel 0,5 ezer fő volt a nem álláskereső, több mint 1,5 ezer fő az álláskeresők és 0,1 ezer fő a közfoglalkoztatottak száma. A megítélt támogatási összegből 2017. év folyamán 858,0 millió forint került ténylegesen kifizetésre.

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

EKD alapján, 2014. és 2017. év között, a nagybefektetők 7 beruházásának megvalósításához nyújtott az NFA-ból munkahelyteremtő támogatást a Kormány. A fejlesztések eredményeként várhatóan több mint 3,4 ezer új munkahely létesül a következő években. 2017. évben további nagybefektetők támogatásának előkészítése történt meg, melyekről kormánydöntés 2018-ban várható. A nagyberuházásokhoz kapcsolódó addicionális támogatásokra 2017. évben ténylegesen 389,1 millió forint kifizetése történt meg.

„Ukrán állampolgárok hiányszakmákban történő foglalkoztatása” központi munkaerőpiaci program: Az „Ukrán állampolgárok hiányszakmákban történő foglalkoztatása” központi program célja, hogy egy foglalkoztatási hálózat működtetésével folyamatos és rugalmas munkaerő-utánpótlást biztosítson a magyar vállalkozások számára olyan szakmák és munkahelyek tekintetében, amelyek a magyar gazdaság fejlesztését stratégiai szinten elősegítik és fenntartják. Célja továbbá, hogy a hazai piacon működő cégek olyan álláshelyek betöltésére kapjanak lehetőséget, amelyeket eddig nem tudtak betölteni magyar, vagy más uniós ország állampolgáraival, és előreláthatóan ezt a közeljövőben sem tudnák megtenni. A programra meghatározott pénzügyi forrás összege 450,0 millió forint volt, melyből 2016. évben 180,0 millió forint, 2017. évben 270,0 millió forint került kifizetésre a program megvalósítója részére. A program megvalósítási ideje 2017. december 31-ig tartott.

A program keretében a következő tevékenységek valósultak meg: megállapodás ukrán székhelyű jogi személyiségű szervezetekkel Magyarországra irányuló munkaerő-közvetítési tevékenységi engedéllyel, toborzó és közvetítő irodák kialakítása Ukrajna jelentősebb foglalkoztatási régióiban, magyar vállalkozások munkaerő-igényéről informatikai adatbázis

létrehozása, logisztikai szervezés, tanácsadás.

A pályázati cél megvalósulása érdekében Magyarországon két bázis, ahhoz tartozóan pedig két iroda létrehozására került sor, ahol megfelelő szakképesítésű, szakmai tapasztalattal rendelkező, ukrán és magyar nyelven is jól beszélő munkatársak szervezték a munkát és tartották a kapcsolatot a magyar, illetve ukrán partnerekkel. A program keretén belül átfogó PR és reklámszolgáltatási csomag került összeállításra mindkét ország területén, melybe beletartozik hirdetési és reklámtevékenység, toborzás, munkáltatói fórumok szervezése is.

A program keretében 5 ezer fő ukrán állampolgár kapott munkavállalási engedélyt és ebből 4,6 ezer fő már legalább egy hónapot meghaladó munkaviszony keretében dolgozik. A munkaerő ilyen módon történő felvételével kapcsolatos módszereket a munkáltatók megismerhették, a pilot szerepet a program betöltötte. A program további működése biztosítja a cégek szakképzettség nem igénylő, egyszerű ipari, építőipari, valamint gépkezelő, összeszerelő, és élelmiszer feldolgozó munkakörben felmerülő igényeinek kielégítését.

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

A program célja a 2017. február 24-én megjelent, GINOP 5.1.4. „Tranzitfoglalkoztatási programok támogatása” című Felhívás keretében tranzitfoglalkoztatási programot megvalósító szervezetek hálózatosodásának, tudásmegosztásának támogatása, szakmai tudásbővítés szervezése a tranzitfoglalkoztatási feladatok segítése érdekében, a programok lebonyolításának nyomon követése, a célcsoport bevonásának folyamatos monitorozása. A szervezetekkel való szoros szakmai kapcsolat lehetőséget adhat minőségi és hiánypótló esettanulmányok, átfogó értékelések elkészítésére és biztosítja a lebonyolításra és működtetésre való pontos rálátást a döntéshozók számára. A program 48 hónapon keresztül biztosít kapacitást ezen feladatok elvégzéséhez. A program célcsoportját a GINOP 5.1.4. „Tranzitfoglalkoztatási programok támogatása” című Felhívás (a továbbiakban: Felhívás) keretében támogatott szervezetek, valamint az általuk végrehajtott program megvalósításában résztvevő szakmai megvalósítók és szakértők alkotják. A program megvalósításához 2017. évben 30,2 millió forint, 2018. évben 62,6 millió forint, 2019. és 2020. évben egyaránt 61,4 millió forint és 2021. évben 43,4 millió forint, összesen 259 millió forint pénzügyi forrást biztosít az Alap a foglalkoztatási alaprészt központi keretéből. A Felhívásra 23 támogatási kérelem érkezett. A beérkezett támogatási kérelmek közül 2017. októberben 9, decemberben 2 és 2018. áprilisban 3 támogatási kérelemről született támogatási döntés. A támogatott szervezetek közül egy szervezet kezdte meg a támogatott projekt megvalósítását 2017. novemberben, a többi támogatott projekt megvalósítása 2018. évben indul. 2017. évben a „Tranzit Monitor” program technikai előkészítése (nyitó rendezvény szervezése, valamint eljárásrendek kialakítása, feladatok ütemezése) történt meg. A 2017. évre meghatározott pénzügyi forrás átadásra került a programot megvalósító OFA részére.

A mentális, szociális, vagy egészségügyi okból foglalkoztatásba be nem vonható álláskeresők foglalkoztathatóságának növelése: Az erre vonatkozó, 1253/2016. (VI. 6.) Korm. határozat 2. pontja felhívta a belügyminisztert, hogy a mentális, szociális vagy egészségügyi problémával küzdő álláskeresők számára közfoglalkoztatási pilot mintaprogramot szervezzen. A speciális közfoglalkoztatási pilot mintaprogram – négy megyében (Baranya, Borsod-A.-Z., Szabolcs-Sz.-B. és Zala) – 2016. évben július 1-jétől indult el öt hónapos időtartammal összesen 300 fővel. A program folytatására – az említett megyékben – 2017. évben április 1-jétől került sor ugyancsak öt hónapos időtartamban,

összesen 280 fővel.

A Nemzetgazdasági Minisztérium feladata volt a pilot programhoz kapcsolódóan munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának biztosítása azzal a céllal, hogy a speciális közfoglalkoztatási pilot mintaprogramban résztvevők számára elősegítse az elsődleges, vagy másodlagos munkaerőpiacra történő kilépés lehetőségét. Erre a célra a 2017. évi indítású program megvalósítására a foglalkoztatási alaprész központi keretében 180,0 millió forint, az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítésére 6,0 millió forint állt rendelkezésre. A 2017. évi kifizetés összesen 173,5 millió forint volt, melyből az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése 6,0 millió forintot tett ki. 2017. évben a programból augusztus végéig az elsődleges munkaerőpiacon történő elhelyezkedés miatt 25 fő lépett ki, az ezt követő egy hónapos utókövetéses időszakban 98 fő került ki elsődleges munkaerőpiacon, illetve közfoglalkoztatásban történő elhelyezkedés miatt.

„Munkaerőpiaci Tükör” évkönyvvel kapcsolatos munkaerőpiaci kutatás és szakkiadvány támogatása: A Magyar Tudományos Akadémia Közgazdaság- és Regionális Tudományi Kutatóközpontja (a továbbiakban: MTA KRTK) 2000-ben indította el a Munkaerőpiaci Tükör elnevezésű évkönyvsorozatot, amelyet magas szakmai színvonal jellemez és a foglalkoztatáspolitikai területének etalonértékű példája. A megjelent kötet áttekintést ad a kötet kiadását megelőző évben a hazai munkaerőpiacon lezajló folyamatokról, többek között a munkakínálat, munkakereslet és a bérek alakulásáról. A 2016. évet bemutató kötet tudományos megközelítéssel vizsgálta a munkaerőhiány jelenségét is. A tanulmány foglalkozott a munkaerőhiány-indikátorokat magyarázó többváltozós becslésekkel, a munkaerőhiányra panaszkodó vállalatok munkaerőpiaci környezetének jellemzésével nagy felbontású földrajzi-elérhetőségi adatok segítségével. A 2017. évben megjelent kötet elkészítéséhez, a szükséges kutatások, elemzések lefolytatásához az MTA KRTK részére 18,0 millió Ft támogatást biztosított az Alap.

A „Magyar munkavállalók munkaerőpiaci mobilitási hajlandóságának vizsgálata a Nyugat-dunántúli régióban” elnevezésű munkaerőpiaci kutatás megvalósításának támogatása: A Magyar Szakszervezeti Szövetség Nyugat-Dunántúli Regionális Kirendeltsége (a továbbiakban: MASZSZ) az EURES-T Pannónia Partnerség keretében 2010. óta működtet Információs Irodákat a Nyugat-dunántúli régióban, amelyekben képzett EURES-tanácsadók és nemzetközi munkaerő-mobilitási szakértők nyújtanak tanácsadási szolgáltatást elsősorban magyar állampolgárságú álláskeresőknél, munkavállalóknak, valamint hazai egyéni vállalkozóknak és mikro-vállalkozásoknak.

A „Magyar munkavállalók munkaerőpiaci mobilitási hajlandóságának vizsgálata a Nyugat-dunántúli régióban” elnevezésű munkaerőpiaci kutatás megvalósításához 2017. évben 10,5 millió forint támogatás forrását biztosította az Alap. Az EURES Nemzeti Koordinációs Iroda a MASZSZ által végzett EURES-tanácsadási szolgáltatást és az elvégzett kutatást magas szakmai színvonalúnak és hasznosnak értékelte. A támogatási összeg szabályszerű elszámolására és pénzügyi lezárására 2018 márciusában került sor, amelynek eredményeként a megállapított forrásfelhasználás 8,6 millió forint volt. A fel nem használt támogatás összege visszautalásra került az Alapba.

A vállalati társadalmi felelősségvállalásra (CSR) vonatkozó kutatás megvalósításának és kommunikációjának támogatása: A 1201/2015. (IV. 09.) Korm. határozattal elfogadásra került a vállalati társadalmi felelősségvállalásra vonatkozó CSR Cselekvési Terv, melynek elsődleges célja az volt, hogy előmozdítsa a vállalatok pozitív hozzájárulását a gazdasági, környezeti és társadalmi fejlődéshez. Az első CSR Cselekvési Terv megvalósítása megtörtént, számos eredmény született mindhárom területen.

A tapasztalatok alapján a második CSR Cselekvési Terv előkészítése szükségessé tette egy, a hazai CSR megvalósulásáról és fejlődési lehetőségeiről szóló kutatás lefolytatását. A kutatás a Magyar Public Relations Szövetség koordinációjában, és az INSPIRA Research

végrehajtásában valósult meg 2017. augusztus-október között. A kutatás eredményei alapján elmondható, hogy a megkérdezett piaci (nagyvállalati, valamint kis-és középvállalati) és állami cégek felsővezetői szerint a CSR a teljes gazdasági szféra ügye. A kutatásban szereplő vállalatoknál alkalmazott belső és külső CSR tevékenységek megegyeznek az első CSR Cselekvési Tervben is támogatott területekkel, mint pl. a hátrányos helyzetű csoportok foglalkoztatásának elősegítése, atipikus foglalkoztatási formák támogatása, illetve külső CSR tevékenységként az oktatás támogatása.

Az állami szerepvállalás növelése érdekében a cégek több javaslatot is megfogalmaztak, melyekből a Nemzetgazdasági Minisztérium az alábbi két javaslatot beépítette a második CSR Cselekvési Tervbe:

- a CSR és Fenntarthatósági Programok figyelembe vétele a közbeszerzések esetében,
- az állam aktívabb szerepvállalása a CSR-rel kapcsolatos kommunikációban, információgyűjtésben, tapasztalatcsere megszervezésében.

Az összesen 3,0 millió forint összköltségű kutatás finanszírozásához a Nemzetgazdasági Minisztérium 2,0 millió forint összegű támogatást biztosított az Alap foglalkoztatási alaprészenek központi keretéből.

„Munkahelymegőrző támogatás – átmeneti nehézséggel küzdő vállalkozások foglalkoztatási kapacitásának megőrzése érdekében” elnevezésű OFA program: Az OFA Nonprofit Kft. „Azonnal cselekszünk” elnevezésű támogatási programja keretében meghirdetett „Munkahelymegőrző támogatás – átmeneti nehézséggel küzdő vállalkozások foglalkoztatási kapacitásának megőrzése érdekében” elnevezésű támogatási programjának pénzügyi forrása 2017. év folyamán kiegészítésre került

- a baromfi termékpálya egyes területein a madárinfluenzával összefüggésben szükséges állami beavatkozásról szóló 1141/2017. (III. 20.) Korm. határozat a) pontja, illetve miniszteri döntés alapján 1003,5 millió forinttal,
- a támogatási program megvalósulási időtartamának meghosszabbításával, valamint a támogatott szervezetek számának növekedésével összefüggően 3000,0 millió forinttal.

„Gépjárművezető képzés munkaviszonyban állók számára” és „Aktív piaci kivezetés” elnevezésű OFA programok: Az OFA Nonprofit Kft. 2017. évben két új program megvalósítására kapott pénzügyi forrást az Alapból: „Gépjárművezető képzés munkaviszonyban állók számára” elnevezésű program céljára 1000,0 millió forintot, az „Aktív piaci kivezetés” elnevezésű program céljára 7440,9 millió forintot.

A „Gépjárművezető képzés munkaviszonyban állók számára” program célja képzések biztosítása kiemelt ágazatokban jelentkező munkaerőigények kielégítése érdekében, a versenyképesség javítása, fejlesztése céljából. A támogatás közvetlen célcsoportja olyan magyar állampolgárságú, munkaviszonyban álló természetes személyek, akiknek a munkaerőpiaci státusza képzéssel, munkaerőpiaci szolgáltatással mozdítható előre, közvetett célcsoportja a magyarországi székhelyű, logisztikai, közúti áru fuvarozási és személyszállítási vállalkozások, magyarországi fuvarozók, munkáltatók. A program OFA Nonprofit Kft. által megvalósított előzmény-programjai („Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” és „Munkaerőpiaci változások segítése”) keretében indított és támogatott hivatásos gépjárművezetői képzésekre a vártnál lényegesen nagyobb igény jelentkezett, több mint 50 ezer fő regisztrált a gépjárművezető képzésekhez készített elektronikus felületen. Az előzmény-programok keretében a hivatásos gépjárművezetői képzésekre rendelkezésre álló keret kimerült, azonban az érdeklődés, a képzési és a munkáltatói igények továbbra is jelentősek maradtak. A Kormány célul tűzte ki – a gazdaság további jelentős fejlesztése mellett – a teljes foglalkoztatás elérését, és ehhez elengedhetetlen, hogy aki képes rá, az az elsődleges munkaerőpiacon helyezkedjen el. Ennek érdekében a közfoglalkoztatási program folytatása mellett az erőforrások egy részét arra kell fordítani, hogy a közfoglalkoztatási

programokban már felkészített személyek segítséget kapjanak a nyílt munkaerőpiacra történő kilépésre.

Az „Aktív piaci kivezetés” program célja, hogy azok, akik az utóbbi egy éven belül csak közfoglalkoztatásban kaptak munkalehetőséget, és önálló elhelyezkedésükhöz szükséges személyi tulajdonságaik korlátozottak, de motiválhatók a munkavégzésre, központi munkaerőpiaci program keretében komplex szolgáltatási és felkészítést elősegítő támogatási programelemek révén segítséget kapjanak a nyílt piaci elhelyezkedésükhöz.

A program célja, hogy elősegítse - a megfelelő és folyamatos felkészítést követően - a közfoglalkoztatásba bevont személyek kilépését a nyílt munkaerőpiacra, továbbá a toborzási nehézségekkel küzdő cégek munkaerőigényét kielégítse, megfelelően felkészített és munkatapasztalattal rendelkező személyekkel. A közvetett cél pedig az, hogy a kilépő közfoglalkoztatottak helyére a közfoglalkoztatási programokba olyan inaktív személyek léphessenek be, és kapjanak megfelelő felkészítést, akik tartósan távol maradtak a munkaerőpiactól, és kedvezőtlen társadalmi helyzetük miatt integrációjuk nehézségekbe ütközött.

„Nők 40+” központi munkaerőpiaci program: A „Nők 40+” központi munkaerőpiaci program 2015. második félévében került elindításra és 2016. április végén lezárult. A program célja az álláskeresőként nyilvántartott és döntően koruk miatt elhelyezkedési esélyekkel nem rendelkező nők foglalkoztatásának, ezzel együtt nyugdíjba vonulásukhoz szükséges, hiányzó jogosultsági idő megszerzésének elősegítése volt. A program célcsoportjába a legalább egy hónapja álláskeresőként nyilvántartott, 60. életévüket betöltött nők jogosultsági idejükre tekintet nélkül, illetve az 55. életévüket betöltött nők legalább 37 év jogosultsági idő esetén tartoztak. A program még 2017. évre áthúzódó kötelezettségvállalásainak teljesítésére az év folyamán 5,4 millió forint került kifizetésre.

Egészségügyi szolgáltatási járulék megtérítése: Az Flt. 40. § (2) bekezdés g) pontja szerinti – szociális szövetkezet tagjának tagi munkavégzés keretében történő személyes közreműködése után fizetett – egészségügyi szolgáltatási járulék megtérítésére az Egészségbiztosítási Alap részére – a NAV negyedévenkénti adatszolgáltatása alapján – 2017. évben 218,7 millió forint került kifizetésre.

Működési költségek: A foglalkoztatási alaprész központi keretének működési költségeire – az Flt. 39. § (4) bekezdése alapján – 5,8 millió forint kifizetés történt, melynek csaknem kétharmadát a munkahelyteremtő támogatásokkal kapcsolatos szakértői szolgáltatások díja (fedezetként felajánlott ingatlanok értékbecslésének díja) tette ki. A fennmaradó összeget bank- és perköltségekre, bírósági végrehajtási díjakra és illetékekre fizették ki a kormányhivatalok.

Foglalkoztatási alaprész decentralizált kerete

Az NFA 2017. évi foglalkoztatási alaprésze decentralizált keretéből a fővárosi/megyei kormányhivatalokhoz leosztott keret összege 8060,9 millió forint volt. A decentralizált keretet 1885,6 millió forint előző évről áthúzódó kötelezettségvállalás terhelte, így a kormányhivatalok részére a tárgyévben 6175,3 millió forint „szabad” keret állt rendelkezésre munkaerőpiaci beavatkozásaikhoz az aktív eszközök működtetésén keresztül. A 2017. évi „szabad” keret felhasználásán túlmenően lehetőségük volt további, 2928,8 milliárd Ft összegű, 2018. évre áthúzódó keret terhére, a 2018. évet terhelő áthúzódó kötelezettség vállalására is. E keret terhére a leltár szerinti tényleges áthúzódó kötelezettség összege 2299,5 millió forint lett.

A foglalkoztatási alaprész kormányhivatalonkénti decentralizált keretének aktív eszközökre történő felosztását 2017. évben is alapvetően az határozta meg, hogy az aktív támogatások finanszírozását a hazai és az uniós források összehangolt felhasználásával kellett biztosítani, prioritással a kormányhivatal rendelkezésére álló uniós források terhére.

A foglalkoztatási alaprész decentralizált keretéből működtetett egyes aktív eszközök között – hasonlóan az előző évhez – 2017. évben is meghatározó volt a munkahelymegőrzés támogatása, az álláskeresők vállalkozóvá válását elősegítő támogatás és a munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatás. Továbbá lakhatási támogatásra, munkaerőpiaci programok támogatására, képzésekre, foglalkoztatást bővítést szolgáló bértámogatásra és mobilitási támogatásra is fordítottak pénzeszközöket a kormányhivatalok.

A 2017. évi kiadások aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban
– képzési támogatás:	526,1
– bértámogatás:	197,7
– munkahelymegőrzés támogatása	1 885,5
– álláskeresők vállalkozóvá válását elősegítő támogatás:	2 344,0
– területi mobilitási támogatás:	19,8
– munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása:	1 320,6
– munkaerőpiaci programok támogatása:	680,8
– lakhatási támogatás:	472,1
– működtetési és egyéb kiadások:	25,3
– Összesen:	7 471,9

2 cím Szakképzési és felnőttképzési támogatások

A „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” (képzési alaprész) 2017. évi kiadási előirányzatát a költségvetési törvény 20 000,0 millió forintban hagyta jóvá. A foglalkoztatási alaprész előirányzatáról év végén történt átcsoportosítás (11 000,0 millió forint) eredményeként az előirányzat módosított összege 31 000,0 millió forint lett. Az átcsoportosítás elsősorban a szakképzési centrumok fejlesztési finanszírozási forrásának megteremtéséhez kapcsolódott. A képzési alaprészből a 2017. évi tényleges kifizetések 29 919,4 millió forintban realizálódtak. Ez az előirányzat 96,5 százalékos teljesítését jelentette.

Az előirányzat felhasználása a következők szerint alakult:

A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter döntésén alapuló képzési és tanműhely-fejlesztési támogatás: A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter döntésén alapuló, képzési, tanműhely-létesítési, és -fejlesztési támogatásokra (a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény (a továbbiakban: Szht.) 12. § a) pont, ill. 14. §) év elején 6047,1 millió forint került elkülönítésre. E támogatási konstrukciókban a korábbi években kötött szerződések alapján 25 projekt futott, illetve 2017. év folyamán miniszteri döntéssel további 21 vállalkozás részesült támogatásban. Az e célra elkülönített keret év végén – a várható felhasználásra tekintettel – 1127,3 millió forintra csökkentésre került.

A ténylegesen kifizetett összeg 2017. évben – a korábbi években kötött szerződések alapján, utófinanszírozással 9 szerződést érintően – 922,5 millió forint volt. Ebből tanműhely-létesítésre, -fejlesztésre 466,5 millió forint került biztosításra, melynek eredményeképpen prominens termelő vállalatoknál modern gyakorlati képzőhelyek jöttek létre vagy bővültek, és az ezekben gyakorlati képzést folytató tanulók létszáma is emelkedett. A 2017-ben megkötött új szerződések a gyakorlati képzésben részt vevő tanulószervezéses tanulói létszám 399 fővel történő növekedését és a tanulói létszámnövekmény további öt tanéven keresztül történő fenntartását jelentik.

A legalább 50 új munkahely létrehozása esetén nyújtható képzési célú támogatásra 456,0 millió forint került kifizetésre. A 2017-ben hozott miniszteri döntések alapján biztosításra

kerülő támogatásokból az egyébként több éves projektek eredményeképpen több mint 3 ezer fő képzése valósulhat meg.

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

Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj: A szakiskolai tanulmányi ösztöndíj program 2010. február 1-jétől indult, megnevezése 2016. szeptembertől Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj lett. A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjról szóló 252/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet szerint az ösztöndíj célja a meghatározott hiány-szakképesítések körébe tartozó, első szakképesítés megszerzésére irányuló, nappali rendszerű képzésben részt vevő tanulók támogatása, tanulmányi eredményük alapján. A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj biztosítása a korábbi, megyénként meghatározott 12 hiány-szakképesítés helyett már 20 szakmában történt.

A szakiskolai tanulmányi ösztöndíjra és az ezzel összefüggésben felmerült költségek támogatására elkülönített keret (Szht. 12. § c) pont) végleges összege 2017-ben 6122,2 millió forint volt, melyből 5787,1 millió forint került kifizetésre. Az ösztöndíjas programban 2017. évet tekintve – az iskolák által benyújtott adatlapok alapján – a 2016/2017-es tanévben 27,2 ezer tanuló volt érintett, közülük 20,0 ezer fő ösztöndíjban, 7,2 ezer fő szakmai kompetenciákat fejlesztő oktatásban részesült. A 2017/2018-as tanévben az ösztöndíjra jogosító hiány-szakképesítések körének változása miatt az érintett tanulólétszám 34,3 ezer főre változott.

Szakképzési Hídprogram: A szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény 24/A. § (6) bekezdése alapján a Szakképzési Hídprogramban résztvevő tanuló ösztöndíjat kap, az érintett tanulók egyéni képességeihez igazodó pedagógiai tevékenységrendszer megvalósításában résztvevő pedagógus pedig pótlékra jogosult a Kormány rendeletében meghatározottak szerint. E célra (Szht. 12/A. § k) pontja) 2017. évben a 371,4 millió forint végleges elkülönített keretből 349,3 millió forint összegű kifizetés teljesült.

A Szakképzési Hídprogramban közreműködő intézményeket – a társadalmi felzárkózásért felelős miniszter egyetértésével, az oktatásért felelős miniszter véleményének kikérésével – a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter jelöli ki. A kijelölt intézmények közül 2016. szeptember 1-jétől 47, 2017. szeptember 1-jétől 55 intézményben került elindításra a Szakképzési Hídprogram. 2017-ben az ösztöndíjra – a 2016/2017-es tanév II. félévében a benyújtott igénybejelentések alapján – jogosult tanulók száma 840 fő volt, illetve a pedagógusok közel 1,3 ezer fő tanuló után voltak jogosultak pótlékra. A 2017/2018-as tanév I. félévének igénybejelentései alapján a Szakképzési Hídprogram keretében ösztöndíjat igénylő tanulók száma csaknem 2,4 ezer fő, pótlékra pedig a pedagógusok ugyancsak mintegy 2,4 ezer fő tanuló után jogosultak.

A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter által fenntartott szakképző iskolák fejlesztése: A szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter által fenntartott szakképző iskolák fejlesztésére 10 170,5 millió forint keret (Szht. 12. § e) pont) került megállapításra.

Ebből – a foglalkoztatási alaprészből a képzési alaprészbe átcsoportosított – 10 000,0 millió forint átadásra került a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezet érintett fejezeti kezelésű előirányzata javára. Az átadott pénzeszköz a 2016-ban megkezdett, a szakképzési centrumok tagintézményeinek felújításához, fejlesztéséhez, tanműhelyek korszerűsítéséhez és oktatási, képzési célt szolgáló ingatlanlétesítésre használható fel 2019. december 31-ig.

A Hódmezővásárhelyi Szakképzési Centrum tagintézményeinek felújítására a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezet érintett fejezeti kezelésű előirányzata terhére biztosított támogatási összeg kiegészítésére – a 2016. évi keret kimerülése miatt – a képzési alaprészből 170,5 millió forint került kifizetésre.

Központi keret

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

A keret összege év végén a várható felhasználásra tekintettel 13 206,3 millió forintban került meghatározásra, melynek terhére egyedi előterjesztések alapján került sor szerződéskötésekre. A központi keretből kifizetett összeg 2017-ben 12 690,0 millió forintot tett ki.

Ebből a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara, valamint a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara törvényben rögzített szakképzési, illetve felnőttképzési feladatainak finanszírozására az előbbi esetben 4942,2 millió forint, az utóbbi esetében 1000,0 millió forint került kifizetésre.

A Magyar Kereskedelmi és Iparkamara szervezésében, Budapesten megrendezésre kerülő 2018-as EuroSkills verseny előkészületei már a 2016-os évtől elkezdődtek. A EuroSkills verseny kapcsán – döntően a 2018. évi feladatokra – 3990,8 millió forint került kifizetésre 2017. év végén.

A „Munkaerőpiaci változások segítése” elnevezésű program megvalósítására az OFA Nonprofit Kft. részére 2200,0 millió forint pénzügyi forrás került átadásra, melynek keretében a magyarországi székhelyű áruszállítással, személyszállítással vagy fuvarszervezéssel üzletvitelszerűen foglalkozó, magyarországi fuvarozók piaci szegmensében lévő gépjárművezetői létszámhiány feltöltése érdekében ingyenes hivatásos gépjárművezető képzések valósultak meg.

A „Köznevelési Regisztrációs és Tanulmányi Alaprendszer (KRÉTA) szakképzés-specifikus fejlesztéséhez, a rendszer szakképzési centrumokban és tagintézményekben történő bevezetésének és működtetésének a támogatásához kapcsolódóan összesen 320,0 millió forint támogatás került megállapításra a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal részére, melyből 193,6 millió forint 2017. évben került kifizetésre. A fennmaradó 126,4 millió forint a képzési alaprész 2018. évi központi keretét terheli.

Országos szaktanári továbbképzések szervezésének és a földművelésügyi miniszter felügyelete alá tartozó szakképesítések szakmai vizsgáinak írásbeli vizsgarészéhez tervezett tételek, valamint tankönyvek elkészítéséhez a Herman Ottó Intézet Nonprofit Kft. 278,8 millió forint támogatásban részesült.

Ez a keret szolgált továbbá két, szakképzéssel kapcsolatos tanulmányi versenyszervezéshez kapcsolódó feladatellátás támogatási alapjául együttesen 74,8 millió forint összegben (ágazati és ágazaton kívüli szakmai érettségi vizsgatárgyak versenyének szervezéséhez, illetve országos szakiskolai (régén speciális szakiskolai) tanulmányi versenyekhez), valamint működtetési költségnek is 8,4 millió forint összegben (a képzési alaprész pénzeszközei visszakövetelésével, behajtásával kapcsolatban felmerült díjak, költségek).

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

E célra az NGM igazgatása részére az Szht. 19. § (19) bekezdése alapján a 2017. évi EuroSkills versenyen bronzérmes szerzett magyar versenyzőt megillető díjazásra – a díjazásra vonatkozó rendeletben meghatározottak szerint – szükséges 1,4 millió forint került átadásra.

A gyakorlati képzést végző, hozzájárulásra kötelezettek önellenőrzést követő visszaigénylései: A képzési alaprész 2017. évi kifizetéseiből 0,1 millió forintot tett ki a szakképzési hozzájárulásra kötelezetteknek folyó gyakorlati képzéssel összefüggő, elévülési időn belül benyújtott, önrevíziót követő visszaigénylésre történt kifizetés (Szht. 32. §).

4 cím Passzív kiadások

1 alcím Álláskeresési ellátások

Az álláskeresési (passzív) ellátásokra történő kifizetések jogcímei 2017-ben a következők voltak:

- álláskeresési járadék,
- nyugdíj előtti segély,
- „migráns munkavállalók” (uniós tagállami munkavállalók esetében külföldön folyósított álláskeresési/munkanélküli ellátás megtérítése,
- álláskeresési járadék és segély megállapításával, valamint munkahelykereséssel kapcsolatos útiköltség-térítés,
- foglalkozás-egészségügyi vizsgálatok díja,
- az alaprész működtetésével kapcsolatos közvetlen költségek.

2017-ben az álláskeresési ellátások (szolidaritási alaprész) költségvetési törvényben megállapított eredeti kiadási előirányzata 47 000,0 millió forint volt, ami a költségvetési törvény módosításával 5000,0 millió forinttal 52 000,0 millió forintra emelkedett. A tényleges kiadások 7674,0 millió forinttal, 14,8 százalékkal meghaladták a módosított előirányzat összegét, az év folyamán 59 674,0 millió forint kifizetésére került sor.

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

5 cím Bérgarancia kifizetések

2017. évben a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetek dolgozóikkal szemben fennálló, kiegyenlíthetetlen munkabér és végkielégítés tartozásának fedezetére a bérgarancia alaprészben 4000 millió forint előirányzat állt rendelkezésre.

A bérgarancia törvény 2007. április 1-jétől hatályos módosításával a maximálisan megállapítható támogatás összege munkavállalónként a tárgyévet megelőző második év – KSH által közzétett – nemzetgazdasági havi bruttó átlagkeresetének négyszereséről ötszörösére változott. Ennek megfelelően a támogatások megítélésénél személyenként figyelembe vehető legmagasabb támogatási összeg 2017-ben 1238,5 ezer forint volt, amely az előző évben maximálisan adható támogatási összeghez viszonyítva 4,2 százalékos emelkedést jelentett.

Az alaprészből a csódtörvény hatálya alá tartozó gazdálkodó szervezetek részére nyújtott, egy évnél rövidebb idejű, visszatérítendő, működési célú támogatásra a beérkezett kérelmek alapján 3337,9 millió forint, a bérgarancia alaprész működési kiadásaira 3,2 millió forint, összesen 3341,2 millió forint került kifizetésre. Az előirányzat teljesítése 83,5 százalék volt. A bérgarancia támogatásokra fordított összeg területi megoszlása a következők szerint alakult: több mint egyharmad része (38,3 százaléka, 1277,6 millió forint) Jász-Nagykun-Szolnok megyében, több mint egyötöd része (21,4 százaléka, 713,7 millió forint) a fővárosi kormányhivatalnál és több mint egytizede (11,2 százaléka, 374,2 milliárd forint) Nógrád megyében került kifizetésre. A többi megyében 4 százalék alatt volt a megoszlás aránya.

6 cím Működtetési célú kifizetések

Az Alap 2017. évi költségvetésében a „Működtetési célú kifizetések” kiadási jogcím előirányzata – a kincstári tranzakciós díjra, pénzügyi tranzakciós illetékre, postai kifizetési

utalvány díjra, illetve megszűnt jogcímmel kapcsolatos esetleges kifizetésekre – 3500 millió forint összegben került meghatározásra.

Az év folyamán, az előirányzaton terhelt tényleges működtetési célú kifizetések összege 2785,6 millió forint volt, így az előirányzat 79,6 százalékon teljesült. A tényleges kifizetések meghatározó hányadát, 77,1 százalékat a pénzügyi tranzakciós illeték összege tette ki: a pénzügyi tranzakciós illetékre 2148,6 millió forint, a kincstári tranzakciós díjra 251,8 millió forint, postai kifizetési utalvány díjra 379,5 millió forint, és egyéb, megszűnt jogcímmel kapcsolatosan 5,7 millió forint került terhelésre.

A megszűnt jogcímmel kapcsolatos kifizetés a 2007-2015. közötti időszakban, az NFA-n keresztül előfinanszírozott TÁMOP projektek esetében a támogatás felhasználásának – Támogató általi, vagy ellenőrző hatóság (pl. EUTAF) általi – ellenőrzése során megállapított és a jogorvoslati kérelem eredményeként szabálytalan támogatás felhasználásnak minősített összegek visszafizetését jelentette a Támogató (EMMI) felé. A visszafizetéseket minden esetben szabálytalansági gyanú bejelentése, szabálytalansági- és jogorvoslati eljárás, esetenként pedig kifogáskezelés előzte meg. Ezek az eljárások már több éve húzódtak és zárásukra 2017-ben került sor, így a fizetési kötelezettség is ekkor keletkezett. Jogszabály szerint az Alap a célcsoportoknak nyújtott támogatásokkal kapcsolatban – a kormányhivatalnak fel nem róható okból – el nem számolható és/vagy szabálytalanak minősített költségek esetében helyt áll.

8 cím Start-munkaprogram

2011. január 1-jétől a korábbi közmunkaprogramok, a közcélú, illetve a közhasznú munkavégzés támogatása helyett létrejött az egységes közfoglalkoztatás rendszere. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósított közfoglalkoztatás kiadásainak finanszírozása 2017. évben is az NFA-ból történt. A közfoglalkoztatás már hetedik éve működtetett rendszere folyamatosan átalakul, a gazdaság és a munkaerőpiac változásain, szükségletein alapulva, figyelembe véve az egyes szakpolitikák kölcsönhatásait is.

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

A közfoglalkoztatottak éves átlagos létszáma 2011-2016. között folyamatosan emelkedett, 2011. évben 73,5 ezer fő, 2016. évben 223,5 ezer fő volt. A gazdaság versenyképességének erősödésével és a kormányzati intézkedések hatására a 2017. évi átlaglétszám 179,5 ezer főre mérséklődött, ami az előző évhez viszonyítva 19,7 százalékos csökkenést jelentett. A közfoglalkoztatottak átlagos létszámának megoszlása: 44 százalék hosszabb időtartamú programokban, 37 százalék startmunka mintaprogramokban, 19 százalék országos közfoglalkoztatási programokban dolgozott.

2016. évben a közfoglalkoztatásból kilépő személyek 13,7 százaléka volt megtalálható a nyílt munkaerőpiacon bejelentett jogviszonnyal, a közfoglalkoztatást követő 180. napon. Az így látható elsődleges munkaerőpiaci elhelyezkedési arány az országos közfoglalkoztatási programok esetén ennél magasabb, 19,6 százalék volt. 2017. évben a mutatók tovább javultak: megállapítható, hogy 2017. I. félévben a közfoglalkoztatásból kilépők mintegy 19 százaléka volt megtalálható bejelentett, nyílt munkaerőpiaci állásban a támogatás végét

követő 180. napon. Az országos közfoglalkoztatási programokban részt vettek esetén ez az arány még magasabb, meghaladja a 20 százalékot is.

A közfoglalkoztatás 2017. évi forrásigénye az NFA költségvetésében a „Start-munkaprogram” jogcím előirányzatán került megtervezésre 325 000,0 millió forint összegben. Az előirányzathoz valamennyi közfoglalkoztatási igény kielégítésre került, így minden álláskereső számára – aki dolgozni akart és nem segélyből megélni – biztosítva volt a közfoglalkoztatás lehetősége.

A költségvetési törvényben meghatározott eredeti előirányzathoz – a korábbiakban ismertetettek szerint, az egyes munkaerőpiaci intézkedésekről szóló 1139/2017. (III. 20.) Korm. határozat alapján – az év folyamán 40 180,0 millió forint átcsoportosításra került a foglalkoztatási alaprész központi keretébe. Az átcsoportosítás célja egyrészt a közfoglalkoztatási jogviszonyban állók létszámcsökkentése miatt, az aktív munkaerőpiaci programok megvalósítása érdekében 40 000,0 millió forint összegű, másrészt a mentális, szociális vagy egészségi okból foglalkoztatásba be nem vonható álláskereső foglalkoztathatóságának növelését szolgáló speciális közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásához 180,0 millió forint összegű forrás megteremtése volt. Ennek eredményeként az előirányzat módosított összege 284 820,0 millió forint lett.

A „Start-munkaprogram” 2017. évi előirányzatának felhasználása ütemezetten, a közfoglalkoztatók igényeinek megfelelően történt, alapvetően három területen megvalósulva: a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, az országos közfoglalkoztatás, valamint a járási (kistérségi) startmunka mintaprogramok területén. Ezen fő támogatástípusok mellett egyedi kérelmekre indításra kerültek ún. országos, illetve egyéb mintaprogramok is, továbbá speciális közfoglalkoztatási mintaprogram is.

A 2017. évi módosított előirányzat terhére 265 837,2 millió forint került ténylegesen kifizetésre, ami a módosított előirányzat 93,3 százalékos teljesítését jelentette.

A 2017. évi kiadások jogcímenként összefoglalva az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban
Start-munkaprogram decentralizált keret összesen	87 935,2
– Hosszabb időtartamú (önkormányzati) közfoglalkoztatás	87 730,6
– Szociális földprogram	34,7
– Orosházai 5 fős pilot program	169,9
Start-munkaprogram központi keret összesen	177 902,0
– Országos közfoglalkoztatási programok	42 534,8
– Járási (kistérségi) mintaprogramok	98 840,3
– Egyéb mintaprogramok	2 873,8
– Országos közfoglalkoztatási mintaprogramok	5 144,6
– Egyéb	28 508,5

Startmunka-programok decentralizált kerete

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás A források decentralizálása során figyelembe vételre került, hogy a regionális munkaerőpiaci különbségek kezelésének egyik eszköze a hátrányos helyzetű térségekben közfoglalkoztatási programok indítása, amelyek keretében az önkormányzatok nagy létszámban biztosítanak munkalehetőséget a hátrányos helyzetű álláskereső számára. A decentralizálás elvei között figyelembe vételre kerülnek az adott térség munkaerőpiaci jellemzői, az előző évi teljesítési adatok, a települések adóerő-képességének mutatószáma, valamint a járásokban foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők száma is. 2017. évben a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban

prioritást élveztek a következő közfoglalkoztatók: helyi és nemzetiségi önkormányzat; helyi és nemzetiségi önkormányzat jogi személyiséggel rendelkező társulása; az állami és önkormányzati tulajdon kezelésével és fenntartásával megbízott, vagy erre a célra az állam, önkormányzat által létrehozott gazdálkodó szervezet; egyházi jogi személy; közhasznú jogállású szervezet; valamint civil szervezet. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra év elején decentralizált – és az év folyamán kiegészített – keret összesen több mint 97 ezer fő közfoglalkoztatását biztosította.

A decentralizált keret finanszírozta 2017. évben az alábbi programokat:

A települési önkormányzatok hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatása A települési önkormányzatok hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatása alapvetően az önkormányzatok kötelezően ellátandó, illetve önként vállalt, a lakosságot vagy települést érintő feladatainak ellátására, vagy közhasznú tevékenység folytatására szolgáló támogatás.

Magán erdőgazdálkodók támogatása A korábbiakban elfogadott tervezési szempontok alapján a magán erdőgazdálkodók 2016. évtől már nem az országos közfoglalkoztatási programokban vesznek részt, hanem a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban. Ahhoz, hogy az országos programokban elvégzett feladataik ne sérüljenek, az eredményeik továbbra is fenntarthatóak és továbbfejleszhetőek legyenek, szükséges volt a jogszabályok adta lehetőségeken belüli legmagasabb támogatási intenzitással számolt keret biztosítása.

A kedvezményezett körből kikerült települések támogatása A kedvezményezett járások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet módosításával 2015. január 1-jétől számos hátrányos helyzetű terület kikerült a kedvezményezett minősítésből. Emiatt – a tervezési elvek átformálása nyomán – a járási mintaprogramok jelentős része 2016. évben átkerült a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programok közé. Ahhoz, hogy a nem hátrányos helyzetű járásokban, vagy településeken élő álláskereső közfoglalkoztatását továbbra is támogatni lehessen, szükséges volt a decentralizált keretből erre is forrást biztosítani.

Kormányhivatalok közfoglalkoztatása A kormányhivatalok részére az elmúlt években biztosított 20 fős közfoglalkoztatotti létszám 2017. évben abban az esetben volt támogatható, amennyiben a kormányhivatal számára ez elengedhetetlenül szükséges volt a feladatai ellátásához. Ennek során azonban figyelemmel kellett lenni arra, hogy a Kormány által meghatározott közösségi célok megvalósítását elősegítő feladat ellátására vagy a feladatellátás feltételeinek megteremtésére kellett irányulnia a programnak, melynek ellátására törvény nem ír elő közalkalmazotti, közszolgálati, kormányzati szolgálati, vagy állami szolgálati jogviszonyt (a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvény 1. § (2) bekezdés e) pontja).

Startmunka-programok központi kerete

Országos közfoglalkoztatási programok támogatása Az országos startmunka programok támogatása 2017. évben is igen széles körben, többféle tevékenység megvalósítása mentén valósult meg. Az országos programokban az előző évekhez hasonló támogatottak köre vett részt, így többek között a vízügyi igazgatóságok, állami erdőgazdaságok, nemzeti parki igazgatóságok, rendészeti szervek, katasztrófavédelmi szervek, vasúti pályahálózat-működtetők, költségvetési szervek. Az országos közfoglalkoztatási programokba közel 39 ezer fő közfoglalkoztatott létszám bevonására volt lehetőség a miniszteri döntések alapján.

Járási startmunka mintaprogramok 2017. évben járási mintaprogramot/ráépülő programot helyi önkormányzat, valamint az önkormányzat által létrehozott 100 százalékban önkormányzati tulajdonban lévő nonprofit gazdálkodó szervezet, vagy a helyi önkormányzat jogi személyiséggel rendelkező társulása is indíthatott. A programokat azokon a településeken lehetett támogatni, amelyek a 2015. január 1-jétől hatályos, a kedvezményezett járások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet 3. sz. mellékletében meghatározott

109 kedvezményezett járáshoz, vagy a 6. sz. mellékletben szereplő természeti vagy civilizációs katasztrófával sújtott kedvezményezett térségek közé tartoztak. Továbbá, amelyek a belügyminiszter egyedi döntése alapján kiválasztott, a korábbi Pécsi kistérséghez tartoztak, vagy a közfoglalkoztatás, társadalmi felzárkózás és a szociális földprogram tekintetében a Gyöngyösi kistérség egyes településeinek kiemelt településsé nyilvánításáról szóló 1225/2011. (IV. 29.) Korm. határozat 1. pontjában, illetve, amelyek a kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV. 23.) Korm. rendelet 2. sz. mellékletében szerepeltek. A 2017. évi járási startmunka mintaprogramok március elején indultak el jellemzően 12 hónapos időtartamban, több mint 74 ezer fő közfoglalkoztatásával, az alábbi programelemek támogatásával:

A mezőgazdasági projektek esetében a helybeni lehetőségek, adottságok kihasználásával megtermelt zöldség és gyümölcs, takarmánynövények, valamint az állattartás és -tenyésztés biztosítja az önkormányzati intézmények ellátását. A projektek segítségével állandó friss alapanyag kerül a településeken működő konyhákban feldolgozásra, és lehetőség nyílik a keletkező többlet felhasználására, értékesítésére, feldolgozására is. Várhatóan középtávon a projektek önfenntartóvá válnak, valamint helyben teremtenek munkalehetőséget, illetve elérhetővé teszik a települési önellátás lehetőségét.

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

A járási mintaprogramok elemei között szerepel a mezőgazdasági földutak rendbetétele is. Ennek célja, hogy elősegítse a mezőgazdasági telepek, majorok bekötését a közúthálózatba, a termények biztonságos szállítását. A bio- és megújuló energiafelhasználás célja a közfoglalkoztatási programok során keletkezett biomassa alapanyag gyűjtése, és tüzelőanyag előállítás. (Energianövény termesztése és telepítése a mezőgazdasági program keretében tervezhető).

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

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

2013. évben a kistérségi startmunka mintaprogramok meglévő hét programeleme (az akkori téli és egyéb értékteremtő közfoglalkoztatás elemet is beleértve) a helyi sajátosságokra épülő egyedi programokkal bővült. A helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás célja a közösségi szükséglet kielégítése, a település fejlődésének elősegítése olyan egyedi programokkal, amelyek a korábbi munka- és termelési kultúrán, vagy a település eddig kiaknázatlan földrajzi és természeti adottságain alapulnak.

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

Egyéb mintaprogramok Az egyéb mintaprogramok a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programok mintaprogrammá nyilvánított típusai. Az egyéb startmunka mintaprogramok keretében került támogatásra a „Varrodai mintaprogram”, az „Infokommunikációs modellprogram”, a Váci Egyházmegyei Vidékfejlesztési Nonprofit Kft. mintaprogramja, a Magyar Máltai Szeretetszolgálat mintaprogramja és több település egyedi mintaprogramja.

„Varrodai mintaprogram” A program célja, hogy elsődlegesen a startmunka mintaprogramok keretében közfoglalkoztatott jogviszony keretében dolgozók részére a szükséges munkaruházatot a varrodai programban részt vevő közfoglalkoztatók a startmunka program keretén belül megvarrják és értékesítsék az önkormányzati közfoglalkoztatók számára. 4 megye (Baranya, Békés, Borsod és Tolna) 8 települése kezdeményezte a varrodai tevékenységre irányuló közfoglalkoztatási mintaprogram indítását, 165 fő közfoglalkoztatásával.

Infokommunikációs modellprogram A Segítő Kezek az Aktív Évekért Közhasznú Nonprofit Kft. Infokommunikációs modellprogramjának célja, hogy az előregedő társadalom kihívásaira nyújtott innovatív megoldások révén hozzájáruljon a szociális szolgáltatások tehermentesítéséhez, az egészségügyi és szociális segítő tevékenységek reflexivitásának erősítéséhez. A programban résztvevő idős emberek megismerték az internet nyújtotta lehetőségeket, valamint elsajátították az okostelefon használatát. A programban 14 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

Váci Egyházmegyei Vidékfejlesztési Nonprofit Kft. mintaprogramja A Római Katolikus Egyház tulajdonában lévő templom kihasználatlan 2 720 m²-es kertjében a terep rendezése és előkészítése után a program keretében kertészet és gyógynövénytermesztés alapjait rakták le. A gyógy-, fűszer- és konyhakerti növények, tájhonos gyümölcsfajták, virágok, örökzöldek telepítése, termesztése mellett a templomkert kerítésének javítása, helyenkénti újjáépítése, kút felújítása, öntözőrendszer kiépítése, a Plébánia területén található parkoló felújítása szintén a program részét képezte. A helyszínen összesen 24 féle gyógynövényfaj, 24 féle fűszernövényfaj termesztését kezdték meg, ami alapanyagként kerül beszállításra az önkormányzat által működtetett gyógynövény-feldolgozó üzembe. A programban 5 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

Magyar Máltai Szeretetszolgálat mintaprogramja A program célja az egészség- és környezettudatos nevelés kialakítása, a környezeti- és személyi higiéniás szükségletek fejlesztése, valamint a társadalmi felzárkóztatás, a munkahelyteremtés, továbbá a háztartás-gazdaságtani ismeretek bővítése és a közösségfejlesztés. Tiszaburán a program keretén belül asztalos üzem és varroda kialakítását, valamint közfürdő-közmosoda létesítését, Tiszabőn növénytartósító üzem kialakítását kezdték meg. A programban 59 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

Egyedi mintaprogramok 2017. évben több mint harminc egyedi mintaprogram indult, melyek 482 fő közfoglalkoztatottnak biztosították munkát. A programok során pl. fóliasátras növénytermesztés, konyhakerti növénytermesztés, állattenyésztés, különféle bútorigipari termékek gyártása, használaton kívüli épületek felújítása, húsfeldolgozó üzem kialakítása, vízelvezető árkok tisztítása, árkok kialakításához szükséges betonelemek gyártása, árkok betonelemekkel való burkolása, haszongépjármű beszerzése, valamint korábban létrehozott sajtüzem részére nagy teljesítményű vákuumsomagoló és hűtőkamra beszerzése valósult meg. Az egyedi mintaprogramokban 482 fő közfoglalkoztatására volt lehetőség.

Országos mintaprogramok

2017. évben az országos közfoglalkoztatási mintaprogramok keretében került támogatásra:

- az országos hajléktalan mintaprogram, melynek célja kettős volt: a hajléktalan személyek számára hasznos, értékteremtő tevékenységet nyújtani, ezáltal élethelyzetükön javítani, valamint e program keretében már nem csak a

foglalkoztatásukra összpontosítottak, hanem arra is, hogy a létrehozott értékek a köz számára is élvezhetővé és adott esetben felhasználhatóvá váljanak. A mintaprogram keretében a közfoglalkoztatók olyan értékteremtő tevékenységet végeztek a hajléktalan személyekkel, mint pl. a palántanevelés, dísznövények és konyhakerti növények termesztése, brikettálás, komposztálás, elhanyagolt temetők karbantartása, mosoda kialakítása, utcabútorok és virágládák gyártása, kerámia és rongyszőnyeg készítése, szappangyártás. A program része volt egy budapesti ingatlan felújítása és 14 különálló lakóegység kialakítása családok átmeneti otthonává. A program első szakasza egy nagyobb fejlesztési terv része, amelynek végső célja egy családokat segítő komplex szociális szolgáltató, ezen belül családok átmeneti otthonának létrehozása. A program megvalósításában a főváros, valamint 15 megye 35 közfoglalkoztatója volt érintett, és 899 fő támogatott foglalkoztatására volt lehetőség,

- a Magyar Közút Nonprofit Zrt. országos közfoglalkoztatási mintaprogramja keretében az országos közúthálózat és az autópályák szakaszain forgalombiztonságot javító feladatok ellátását valósították meg. A közfoglalkoztatottak feladatai közé tartozott az utak burkolatának javítása, a padkák rendezése, a burkolaton kívüli területek és forgalomtechnikai jelzések tisztítása, a forgalomra veszélyes növényzet eltávolítása, a vízelvezető rendszerek karbantartása, hó eltakarítás, síkosság-mentesítés, továbbá az útmenti létesítmények, így a parkolóhelyek, pihenőhelyek esztétikai igényeknek is megfelelő tisztántartása, karbantartása. A programban kiemelt feladatként jelent meg a parlagfű elleni hatékony védekezés. A program támogatott létszáma 1 149 fő volt.
- a Magyar Közút Nonprofit Zrt. „Gyorsforgalmi úthálózat melletti védőkerítés telepítése, felújítása” országos közfoglalkoztatási mintaprogramja, melynek célja az utak melletti vadterelő kerítések telepítésével a vad és háziállatok átjárásának és az útpályára kerülésének megakadályozása. A munkaterület megtisztítása kézi erővel, a védőkerítések kihelyezése és karbantartása speciális gépek segítségével valósult meg. A munkálatokhoz szükséges anyagokat, drótokat a büntetés-végrehajtási intézmények biztosították. A program támogatott létszáma 224 fő volt.

Egyéb

– Speciális közfoglalkoztatási mintaprogram	135,0
– Országos és megyei közfoglalkoztatási kiállítások	60,1
– Közfoglalkoztatással kapcsolatos kutatás	41,9
– Foglalkoztathatósági szakvélemények díja	146,3
– Informatikai fejlesztés	600,0
– Korábbi programhoz kapcsolódó kifizetés	0,2
– Forrásátadás a speciális közfoglalkoztatási mintaprogram részeként a szociális és egészségügyi szolgáltatások nyújtásához	25,0
– 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján forrásátadás	<u>27 500,0</u>

Egyéb összesen 28 508,5

Speciális közfoglalkoztatási mintaprogram A speciális közfoglalkoztatási program keretében biztosíthatóvá vált a településeken élő halmozottan hátrányos helyzetű, mentális, szociális és egészségügyi problémával küzdő személyek foglalkoztatása. A célcsoport tagjai a közfoglalkoztatási ponton egyszerű, az állapotuknak megfelelő feladatot végeztek (seprűkötés, doboz hajtogatás, szövés, csomagolás, vasalás, stb.). A speciális közfoglalkoztatási program időtartama alatt a résztvevő közfoglalkoztatottak új típusú, speciális közfoglalkoztatási bérben részesültek napi 6 órás munkavégzés mellett. A helyszíni tapasztalatok alapján kijelenthető, hogy a bevont személyek állapota javulni kezdett, munkamoráljuk pozitív irányba mozdult el. A program 280 fő közfoglalkoztatását biztosította. A programra 135,0 millió forint került kifizetésre. A közfoglalkoztatási jogviszony időtartama

alatt az Emberi Erőforrások Minisztériuma személyre szabott szociális és egészségügyi szolgáltatásokat, a Nemzetgazdasági Minisztérium pedig munkaerőpiaci szolgáltatásokat biztosított számukra.

Országos és megyei közfoglalkoztatási kiállítások Az Országos Közfoglalkoztatási Kiállítás megrendezésének célja azon közfoglalkoztatók megismertetése, akik példaértékű tevékenységükkel széles körben bemutatásra érdemesek, akik közfoglalkoztatási programjaikkal hozzájárultak az értékteremtő közfoglalkoztatás megvalósításához. Az országos kiállítás 2017. szeptember 22-23. között került megrendezésre a Vajdahunyad várában és környékén. Az év folyamán 10 megyei kormányhivatal is szervezett megyei közfoglalkoztatási kiállítást. A kiállítások megrendezésének költsége 60,1 millió forint volt.

Közfoglalkoztatással kapcsolatos kutatás A gazdasági konjunktúra és az ennek kapcsán fellépő munkaerőhiány kezelése érdekében szükségessé vált a közfoglalkoztatás rendszerének átalakítása. Kiemelt cél a közfoglalkoztatottak minél nagyobb létszámban történő visszavezetése az elsődleges munkaerőpiacra, valamint olyan közfoglalkoztatási programok szervezése, amelyek ezt a folyamatot az eddigieknél hatékonyabban segítik elő. E folyamat elősegítéséhez és a programok koncepciójának megalapozásához, illetve kidolgozásához szükséges kutatások elvégzése. E célból a „Közfoglalkoztatás hatása a helyi gazdaságra és társadalomra” témában folytatott kutatás finanszírozásához 41,9 millió forint pénzügyi forrás került átadásra a Belügyminisztérium részére. Az átadott pénzeszközről az elszámolási kötelezettség határideje 2018. június 30.

Foglalkoztathatósági szakvélemények díja A 2017. évi programokhoz kapcsolódó foglalkoztathatósági szakvélemények díjára – a térítési díj ellenében igénybe vehető egyes egészségügyi szolgáltatások térítési díjáról szóló 284/1997. (XII. 23.) Korm. rendelet figyelembe vételével – 2017. évben az e célra elkülönített 520,0 millió forint keret terhére 146,3 millió forint került kifizetésre.

Informatikai fejlesztés A közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokra vonatkozó jogszabályi és egyéb változások, valamint közfoglalkoztatási támogatások keretrendszerének továbbfejlesztésével kapcsolatos feladatok bővülése miatt 2018. évben is jelentős informatikai fejlesztések válnak szükségessé, melyek végrehajtásának finanszírozásához – az Ft. 39. § (6) bekezdése alapján – 600,0 millió forint került átadásra a XIV. Belügyminisztérium költségvetési fejezet érintett fejezeti kezelésű előirányzata javára. (A közfoglalkoztatásért felelős miniszter az állami foglalkoztatási szerv, a munkavédelmi és munkaügyi hatóság kijelöléséről, valamint e szervek hatósági és más feladatainak ellátásáról szóló 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdése alapján a Nemzeti Infokommunikációs Zrt. útján látja el a foglalkoztatási és közfoglalkoztatási szakterületet kiszolgáló informatikai rendszer működtetését és fejlesztését.) Az átadott pénzeszközről az elszámolási kötelezettség határideje 2018. november 30.

Speciális közfoglalkoztatási programban részt vevő álláskeresők számára szociális és egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges forrás biztosítása Az egyes munkaerőpiaci intézkedésekről szóló 1139/2017. (III. 20.) Korm. határozat 15. pontja alapján biztosításra került a "Mentális, szociális, vagy egészségügyi okból közfoglalkoztatásba be nem vonható álláskeresők foglalkoztathatóságának javítása" speciális közfoglalkoztatási programban részt vevő álláskeresők számára a szociális és egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges forrás a XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma költségvetési fejezet javára 25,0 millió forint összegben. A forrás biztosítása átutalással került teljesítésre.

Az átadott pénzügyi forrásról a pénzügyi és szakmai beszámolási kötelezettség határideje 2018. március 31. volt. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a Belügyminisztérium részére megküldött, az átadott pénzügyi forrás teljes körű felhasználását tartalmazó beszámolót a Belügyminisztérium kiegészítés után elfogadta és megküldte a Nemzetgazdasági Minisztérium részére.

Forrásátadás Az előirányzat terhére – a szabad előirányzattól – a fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján, más költségvetési fejezetek, fejezeti kezelésű előirányzatai részére átutalással került teljesítésre összesen 27 500,0 millió forint.

14 cím EU-s elő- és társfinanszírozás

A 2014-2020-as időszak NFA-t érintő munkaerőpiaci programjainak megvalósítása előfinanszírozással megy végbe, melyeknek pénzügyi forrása az NFA költségvetésében önálló soron jelenik meg. Az előfinanszírozási rendszerbe 2017. évben a GINOP 5./VEKOP 8. Foglalkoztathatóságot szolgáló prioritás 5.1./8.1. „A munkanélküliek és inaktívok foglalkoztatáshoz való hozzájárása” és 5.2./8.2. „A fiatalok fenntartható munkaerőpiaci integrációja” intézkedései tartoztak.

4 alcím 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása

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

A költségvetési törvény szerint az NFA 2017. évi költségvetésében a „2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása” jogcímen 74 116,4 millió forint összegű előirányzat állt rendelkezésre. Az előirányzatot az év folyamán átcsoportosítás nem érintette.

Az előirányzat összegéből 2017. év folyamán összesen 70 995,3 millió forint kifizetés történt, ami 95,8 százalékos teljesítést jelent. Az uniós előfinanszírozási forrás felhasználásának aránya a korábbi évekhez képest kiemelkedően magas volt.

2017. évben a Támogatóval egyeztetve – a 2017. évre meghatározott kifizetési célok elérése érdekében – mind a GINOP, mind a VEKOP projektek tekintetében az Alap előleget fogadott, az előbbi projektek esetében 31 000,0 millió forint, az utóbbi projektek esetében 3300,0 millió forint összegben. Az előleg teljes összegével 2017. év folyamán megtörtént a számla alapú elszámolás.

2017. évben a két operatív program keretében négy munkaerőpiaci program előfinanszírozására használtunk fel forrásokat:

GINOP 5.1.1. Út a munkaerőpiacra (komplex munkaerőpiaci program, konvergencia régiók)

VEKOP 8.1.1. Út a munkaerőpiacra (komplex munkaerőpiaci program, Közép-Magyarország)

Az „Út a munkaerőpiacra” program országos lefedettséget biztosító kiemelt projekt célja a 25 év feletti álláskeresők és inaktívok, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, nyílt munkaerőpiaci elhelyezkedésének támogatása, valamint a közfoglalkoztatásból a versenyszférába való átlépés elősegítése. A megvalósító Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat képzésekkel, bértámogatással és személyre szabott munkaerőpiaci szolgáltatásokkal segíti az álláskeresők elhelyezkedését.

Az „Út a munkaerőpiacra” program a munkáltatóknak is segít, hogy az igényeikhez igazodó képzésben részesülő álláskeresőket alkalmazhassanak, továbbá támogatást is kaphatnak az új munkavállaló béréhez.

A program 2015. év végén indult el, megvalósítása 2021. október végéig tart. Országos szinten 2018. február végéig több mint 100 ezer álláskereső kapcsolódott be a programba,

közel 80 ezer fő helyezkedett el a program keretében nyújtott támogatások révén, és mintegy 31 ezer fő szakképesítésének (vagy a munkakör betöltéséhez szükséges képesítésnek) megszerzéséhez hozzájáruló képzésbe kapcsolódott be. A kiemelt projektek megvalósítására a program keretében összesen 231 800,0 millió forint áll rendelkezésre (GINOP forrás 214 000,0 millió forint, VEKOP forrás 17 800,0 millió forint). 2021 végéig a projektek várhatóan több mint 188 ezer álláskereső munkaerőpiaci esélyeinek javításához járulnak hozzá.

Az „Út a munkaerőpiacra” program 2017. évi kiadásai aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban		
	GINOP 5.1.1. (konvergencia megyék)	VEKOP 8.1.1. (Közép-Magyarország)	Összesen
– képzési támogatás:	10 604,9	547,2	11 152,1
– bértámogatás:	3 273,1	191,4	3 464,5
– bérköltség-támogatás:	19 034,3	2 441,8	21 476,1
– önfoglalkoztatóvá válás támogatása:	2 703,8	465,5	3 169,3
– területi mobilitási támogatás:	25,0	0,5	25,5
– munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása:	206,8	75,0	281,8
– lakhatási támogatás:	439,4	8,9	448,3
– működtetési kiadások:	52,3	3,0	55,3
– programrésztvevőkkel összefüggő egyéb kiadások:	3 763,7	211,1	3 974,8
– korábbi programhoz kapcsolódó kifizetés:	0,7	-	0,7
– Összesen:	40 104,0	3 944,4	44 048,4

GINOP 5.2.1. Ifjúsági Garancia (konvergencia régiók)

VEKOP 8.2.1. Ifjúsági Garancia (Közép-Magyarország)

A szintén országos kiterjedésű Ifjúsági Garancia program az Európai Szociális Alap és az Európai Ifjúsági Kezdeményezés társfinanszírozásával indult el 2015 januárjában, megvalósítása 2021. október végéig tart. A kiemelt projektet megvalósító Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat az egyéni tanácsadás mellett támogatott foglalkoztatási lehetőséget, mobilitási és lakhatási támogatást, vállalkozóvá válást, piacképes szakképesítést, illetve az annak megszerzését lehetővé tevő általános iskolai végzettség megszerzését kínálja a fiataloknak. 2018. február végéig országosan közel 81 ezer fiatal kapcsolódott be a programba, közülük közel 54 ezer fő helyezkedett el a program keretében nyújtott támogatások révén, és több mint 27 ezer fiatal kapcsolódott be képzésbe, akik közül már közel 12 ezer fiatal szerzett szakképesítést (vagy a munkakör betöltéséhez szükséges képesítést). Az Ifjúsági Garancia munkaerőpiaci program megvalósítására jelenleg összesen 191 200,0 millió forint (GINOP forrás 186 000,0 millió forint, VEKOP forrás 5200,0 millió forint) áll rendelkezése, ami a tervek szerint legalább 162,4 ezer 25 év alatti fiatal munka világába való belépését és/vagy szakképesítésének megszerzését segíti elő 2021 végéig.

Az Ifjúsági Garancia Program 2017. évi kiadásai aktív eszközönként az alábbiak szerint alakultak:

	adatok millió forintban		
	GINOP 5.2.1. (konvergencia megyék)	VEKOP 8.2.1. (Közép-Magyarország)	Összesen
– képzési támogatás:	7 367,5	343,2	7 710,7
– bértámogatás:	2 271,4	119,1	2 390,5
– bérköltség-támogatás:	10 932,9	1 000,9	11 933,8
– önfoglalkoztatóvá válás támogatása:	615,7	122,4	738,1
– területi mobilitási támogatás:	29,5	0,0	29,5
– munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásának támogatása:	305,9	75,3	381,2
– lakhatási támogatás:	356,1	2,0	358,1
– hozzájárulás a gyermekfelügyelet költségeinek megtérítéséhez	0,1	-	0,1
– működtetési kiadások:	35,9	0,8	36,7
– programrésztvevőkkel összefüggő egyéb kiadások:	3 238,9	129,3	3 368,2
– Összesen:	25 153,9	1 793,0	26 946,9

V. A Nemzeti Foglalkoztatási Alapból nyújtott támogatások közgazdasági jellemzői

Az NFA-ból 2017-ben kifizetett támogatások közgazdasági szempontú megoszlása a következők szerint alakult:

- A 459 791,6 millió forint kiadás 71 százaléka egyéb működési célú kiadás, 13 százaléka ellátottak pénzbeli juttatása, 15 százaléka egyéb felhalmozási célú kiadás, és 1 százaléka dologi kiadás volt. Ez a struktúra abból adódik, hogy az NFA-ból nyújtott támogatások döntő részben az álláskereső újbéli munkába állítását célozzák.

- Az egyéb működési célú kiadások összege 327 033,5 millió forint volt.

Ebből az államháztartáson kívülre, működési célra véglegesen adott pénzeszköz 134 190,2 millió forintot, arányát tekintve, 29 százalékot tett ki.

Ezen belül 43 348,2 millió forintot a versenyszférában működő vállalkozások kapták, amely az államháztartáson kívülre, működési célra adott pénzeszközök 32 százaléka volt. E kifizetések döntően az uniós, illetve a hazai forrásból finanszírozott foglalkoztatási támogatások (bér- és járuléktámogatás, munkahelymegőrzés, mobilitási támogatás, stb.), kisebb részt a startmunka-programok kapcsán merültek fel.

Az állami/önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére 7338,9 millió forint került kifizetésre, ez az államháztartáson kívülre, működési célra adott pénzeszközök 5 százalékát tette ki. Ez meghatározóan az országos közfoglalkoztatási programok finanszírozását jelentette.

A non-profit gazdasági társaságok és egyéb civil szervezetek 54 809,6 millió forint támogatáshoz jutottak, amely az államháztartáson kívülre, működési célra véglegesen adott pénzeszköz 41 százalékát tette ki. Ennek kb. fele része a startmunka-programok keretében jelentkezett, másik része a hazai finanszírozásból megvalósuló munkaerőpiaci programokra, továbbá szakképzés-fejlesztés céljából merült fel.

Az államháztartáson kívülre, működési célra adott pénzeszközök 19 százaléka, 24 954,9 millió forint irányult a háztartások felé, amely a munkaerő-piaci képzések lebonyolítása során a tanfolyami díjak átvállalásából és a keresetpótló juttatásból, továbbá az önfoglalkoztatás elősegítésére a havonta folyósított támogatás formájában nyújtott támogatásból adódott döntően az uniós programok előfinanszírozása tekintetében.

Az egyházak részére 3738,6 millió forint került kifizetésre, amely az államháztartáson kívülre, működési célra adott pénzeszközök 3 százalékát jelentette. Az egyházak részére nyújtott támogatások mintegy négyötöd része a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódott.

Az államháztartási körön belül kifizetett működési célú kiadás összege 189 505,4 millió forint, amely a működési célú kiadások 41 százalékát tette ki.

Ennek 23 százaléka, 43 458,0 millió forint a központi költségvetési szervekhez került, döntő részben a startmunka-programok, kisebb részben a szakképzésfejlesztéshez, illetve az uniós programok lebonyolításához kapcsolódóan.

A helyi és nemzetiségi önkormányzatok, társulások és költségvetési szerveik részére kifizetett 144 225,7 millió forint – amely az államháztartáson belül működési célra adott pénzeszközök több mint háromnegyedét, 76 százalékát jelentette – csaknem teljes egészében a startmunka-programok megvalósítását fedezte.

A Startmunka-program jogcímhez kapcsolódó pénzeszköz átadással összefüggően jelentkezett a fejezeti kezelésű előirányzatok részére átadott működési célú pénzeszköz 1603,0 millió forint összege, melynek aránya 1 százalék volt.

A foglalkoztatási alaprész központi keretéből a szociális szövetkezetek tagjai után fizetendő egészségügyi szolgáltatási járulék megtérítése kapcsán összességében 218,7 millió forint került átadásra a TB alapok felé.

Az államháztartáson kívülre irányuló működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök rovaton kifizetett összeg 3337,9 millió forint volt, ami meghatározóan vállalkozások (97 százalék), kis részben állami, illetve önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozások, valamint non-profit gazdasági társaságok részére (egyenként 1 százalék) nyújtott működési célú kölcsönként folyósított bérgarancia támogatások nyújtását jelentette.

- Az ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton 59 330,8 millió forint került kifizetésre.
- Az NFA-ból 2017. évben összességében 67 777,4 millió forint felhalmozási kiadás történt.

Ebből 61 975,6 millió forint az államháztartáson belüli kiadás volt, melynek háromötöd része a Start-munkaprogram jogcímhez kapcsolódó pénzeszköz átadással összefüggően jelentkezett fejezeti kezelésű előirányzatok részére, illetve mintegy kétötöd része helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik támogatását tartalmazta meghatározóan a startmunka programok területén.

Az államháztartáson kívülre nyújtott felhalmozási célú pénzeszközátadás 5778,3 millió forint volt, amely meghatározóan a non-profit gazdasági társaságok és egyéb civil szervezetek felé közfoglalkoztatással, a vállalkozások felé munkahelyteremtéssel, illetve szakképzés-fejlesztéssel kapcsolatosan, illetve a háztartások felé önfoglalkoztatás támogatásával kapcsolatosan merült fel.

A felhalmozási visszatérítendő támogatások, kölcsönök kiadása összeg 23,5 millió forint volt, ami a foglalkoztatási alaprészből önfoglalkoztatóvá válásra, háztartások részére nyújtott felhalmozási célú kölcsönt jelentette.

- A dologi kiadások összege 5649,9 millió forintot tett ki, amelynek csaknem fele részét (49 százalék) a Kincstár által terhelt működési kiadások tették ki, másik meghatározó részét (36 százalék) az uniós forrásból finanszírozott aktív támogatások működtetési kiadásai, továbbá kisebb részét az álláskeresési ellátások és a hazai forrásból működtetett aktív támogatások (egyenként 6 százalék), valamint a startmunka-programok (3 százalék) működtetési kiadásai tették ki.

A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2017. évi Költségvetési kiadások	2017. évi Költségvetési bevételek
Aktív támogatások		
Foglalkoztatási és képzési támogatások	27 238,9	
Szakképzési és felnőttképzési támogatások	29 919,4	
Passzív kiadások		
Álláskeresői ellátások	59 674,0	
Bérgarancia kifizetések	3 341,2	
Működtetési célú kifizetések	2 785,6	
Start-munka program	265 837,2	
EU-s elő- és társfinanszírozás		
2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása	70 995,3	
Előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérülése		64 512,6
Egyéb bevétel		
Területi egyéb bevétel		2 188,1
Központi egyéb bevétel		~2 013,8
Szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel		1 643,1
Szakképzési hozzájárulás		80 074,5
Bérgarancia támogatás törlesztése		782,9
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada		176 338,0
Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada		194 435,5
Összesen:	459 791,6	521 988,5

Budapest, 2018. július 25.

András Bocsi

a szerv gazdasági vezetője

P.H.

Szűcs Adrián

készítette



2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP

KIADÁSOK	438 068,3	489 788,4	5 000,0	494 788,4	--	--	--	494 788,4	459 791,6
3. Központi előirányzat	438 068,3	489 788,4	5 000,0	494 788,4	--	--	--	494 788,4	459 791,6
	438 068,3	489 788,4	5 000,0	494 788,4	--	--	--	494 788,4	459 791,6
BEVÉTELEK	430 754,4	507 848,2	1 900,0	509 748,2	--	--	--	509 748,2	521 988,5
3. Központi előirányzat	430 754,4	507 848,2	1 900,0	509 748,2	--	--	--	509 748,2	521 988,5
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

LXIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXIII. NEMZETI FOGLALKOZTATÁSI ALAP

1 Aktív támogatások (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)

1 1 Foglalkoztatási és képzési támogatások (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)

KIADÁSOK	27 503,9	16 172,0	--	16 172,0	40 180,0	-11 000,0	--	45 352,0	27 238,9	--	--
1 Működési költségvetés	25 781,5	13 679,0	--	13 679,0	22 180,0	-1 000,0	85,0	34 944,0	23 229,6	--	--
/ 3 Dologi kiadások	283,0	244,0	--	244,0	--	--	85,0	329,0	317,4	--	--
Szolgáltatási kiadások	244,5	220,0	--	220,0	--	--	--	280,0	275,1	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	38,5	24,0	--	24,0	--	--	--	49,0	42,3	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	25 498,5	13 435,0	--	13 435,0	22 180,0	-1 000,0	--	34 615,0	22 912,2	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 408,0	3 000,0	--	3 000,0	--	--	--	5 180,0	2 975,5	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	23 090,5	10 435,0	--	10 435,0	--	--	--	29 435,0	19 936,7	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	1 722,4	2 493,0	--	2 493,0	18 000,0	-10 000,0	-85,0	10 408,0	4 009,3	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 722,4	2 493,0	--	2 493,0	18 000,0	-10 000,0	-85,0	10 408,0	4 009,3	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	--	500,0	--	500,0	--	--	--	4 415,0	1 783,5	--	--
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	35,7	62,0	--	62,0	--	--	--	62,0	23,5	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 686,7	1 931,0	--	1 931,0	--	--	--	5 931,0	2 202,3	--	--

2 Szakképzési és felnőttképzési támogatások (04709 Egyéb oktatási tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	27 872,0	20 000,0	--	20 000,0	--	11 000,0	--	31 000,0	29 919,4	--	--
1 Működési költségvetés	27 028,4	19 090,0	--	19 090,0	--	1 000,0	-890,0	19 200,0	18 877,6	--	--
/ 3 Dologi kiadások	3,6	--	--	--	--	--	8,4	8,4	8,4	--	--
Szolgáltatási kiadások	2,8	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0,8	--	--	--	--	--	--	8,4	8,4	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	27 024,8	19 090,0	--	19 090,0	--	1 000,0	-898,4	19 191,6	18 869,2	--	--
Elvonások és befizetések	3 000,0	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	17 258,3	7 654,3	--	7 654,3	--	--	--	5 654,3	5 540,7	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 766,5	11 435,7	--	11 435,7	--	--	--	13 537,3	13 328,5	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	843,6	910,0	--	910,0	--	10 000,0	890,0	11 800,0	11 041,8	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	843,6	910,0	--	910,0	--	10 000,0	890,0	11 800,0	11 041,8	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0,1	800,0	--	800,0	--	--	--	10 800,0	10 282,5	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	843,5	110,0	--	110,0	--	--	--	1 000,0	759,3	--	--

4 Passzív kiadások (X 1231)

4 1 Álláskeresési ellátások (06141 Munkanélküli ellátások)

KIADÁSOK	53 454,1	47 000,0	5 000,0	52 000,0	--	--	--	52 000,0	59 674,0	--	--
1 Működési költségvetés	53 454,1	47 000,0	5 000,0	52 000,0	--	--	--	52 000,0	59 674,0	--	--

LXIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
/ 3 Dologi kiadások		384,4	390,0	--	390,0	--	--	--	390,0	343,2
Szolgáltatási kiadások		375,3	380,0	--	380,0	--	--	--	380,0	337,5
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		9,1	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	5,7
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		53 069,7	46 595,0	5 000,0	51 595,0	--	--	--	51 595,0	59 330,8
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		53 069,7	46 595,0	5 000,0	51 595,0	--	--	--	51 595,0	59 330,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	--
5 Bérgarancia kifizetések (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)										
KIADÁSOK		3 994,3	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	3 341,2
1 Működési költségvetés		3 994,3	4 000,0	--	4 000,0	--	--	--	4 000,0	3 341,2
/ 3 Dologi kiadások		3,3	3,3	--	3,3	--	--	2,0	5,3	3,3
Szolgáltatási kiadások		3,0	3,0	--	3,0	--	--	--	3,0	1,3
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0,3	0,3	--	0,3	--	--	--	2,3	2,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		3 991,0	3 996,7	--	3 996,7	--	--	-2,0	3 994,7	3 337,9
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		3 991,0	3 996,7	--	3 996,7	--	--	--	3 994,7	3 337,9
6 Működtetési célú kifizetések (01509 Egyéb általános közszolgáltatások)										
KIADÁSOK		2 899,3	3 500,0	--	3 500,0	--	--	--	3 500,0	2 785,6
1 Működési költségvetés		2 899,3	3 500,0	--	3 500,0	--	--	--	3 500,0	2 785,6
/ 3 Dologi kiadások		2 899,3	3 500,0	--	3 500,0	--	--	-6,0	3 494,0	2 779,9
Szolgáltatási kiadások		2 892,0	3 490,0	--	3 490,0	--	--	--	3 488,5	2 779,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		7,3	10,0	--	10,0	--	--	--	5,5	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	--	--	--	--	--	6,0	6,0	5,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		--	--	--	--	--	--	--	6,0	5,7
8 Start-munkaprogram (13503 Közmunkák szervezése)										
KIADÁSOK		267 965,7	325 000,0	--	325 000,0	-40 180,0	--	--	284 820,0	265 837,2
1 Működési költségvetés		247 698,6	298 559,0	--	298 559,0	-40 180,0	--	-28 837,9	229 541,1	213 462,2
/ 3 Dologi kiadások		323,6	1 620,0	--	1 620,0	--	--	--	1 620,0	188,9
Szolgáltatási kiadások		316,9	1 469,7	--	1 469,7	--	--	--	1 469,6	181,1
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		6,7	150,3	--	150,3	--	--	--	150,4	7,8
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		247 375,0	296 939,0	--	296 939,0	-40 180,0	--	-28 837,9	227 921,1	213 273,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		208 781,2	233 939,0	--	233 939,0	--	--	--	182 107,2	172 072,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		38 593,8	63 000,0	--	63 000,0	--	--	--	45 813,9	41 201,3
2 Felhalmozási költségvetés		20 267,1	26 441,0	--	26 441,0	--	--	28 837,9	55 278,9	52 375,0
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		20 267,1	26 441,0	--	26 441,0	--	--	28 837,9	55 278,9	52 375,0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		19 291,2	24 000,0	--	24 000,0	--	--	--	51 278,9	49 558,3
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		975,9	2 441,0	--	2 441,0	--	--	--	4 000,0	2 816,7
14 1 TÁMOP 1.1 Munkaerőpiaci szolgáltatások és támogatások (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)										

LXIII. fejezet		millió forintban									
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)											
KIADÁSOK		79,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
1 Működési költségvetés		79,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		79,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		79,3	--	--	--	--	--	--	--	--	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0,2	--	--	--	--	--	--	--	--	
14 3 Foglalkoztathatóság és Alkalmazkodóképesség EU-s társfinanszírozása (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)											
KIADÁSOK		3 808,7	--	--	--	--	--	--	--	--	
1 Működési költségvetés		3 480,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		3 480,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		3 480,0	--	--	--	--	--	--	--	--	
2 Felhalmozási költségvetés		328,7	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		328,7	--	--	--	--	--	--	--	--	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		328,7	--	--	--	--	--	--	--	--	
14 4 2014-2020-as időszak munkaerőpiaci programjainak előfinanszírozása (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)											
KIADÁSOK		50 101,3	74 116,4	--	74 116,4	--	--	--	74 116,4	70 995,3	
1 Működési költségvetés		49 897,4	73 613,4	--	73 613,4	--	--	151,7	73 765,1	70 644,0	
/ 3 Dologi kiadások		1 400,1	1 990,5	--	1 990,5	--	--	260,0	2 250,5	2 008,8	
Szolgáltatási kiadások		1 277,0	1 843,9	--	1 843,9	--	--	--	2 043,9	1 813,9	
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		123,1	146,6	--	146,6	--	--	--	206,6	194,9	
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		48 497,3	71 622,9	--	71 622,9	--	--	-108,3	71 514,6	68 635,2	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		6 873,6	15 859,3	--	15 859,3	--	--	--	10 329,3	8 911,5	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		41 623,7	55 763,6	--	55 763,6	--	--	--	61 185,3	59 723,7	
2 Felhalmozási költségvetés		203,9	503,0	--	503,0	--	--	-151,7	351,3	351,3	
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		203,9	503,0	--	503,0	--	--	-151,7	351,3	351,3	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		203,9	503,0	--	503,0	--	--	--	351,3	351,3	
15 Fejezeti stabilitási tartalék (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)											
KIADÁSOK		389,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
1 Működési költségvetés		389,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		389,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		389,5	--	--	--	--	--	--	--	--	
25 Előfinanszírozott uniós programok kiadásainak visszatérülése (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)											
BEVÉTELEK		46 365,0	60 000,0	--	60 000,0	--	--	--	60 000,0	64 512,6	
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		46 296,1	60 000,0	--	60 000,0	--	--	--	60 000,0	64 267,5	
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		46 296,1	60 000,0	--	60 000,0	--	--	--	60 000,0	64 267,5	

LXIII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		68,9	--	--	--	--	--	--	--	245,1
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		68,9	--	--	--	--	--	--	--	245,1
26 Egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)										
26 1 Területi egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)										
BEVÉTELEK		1 839,5	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	2 188,1
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		617,1	320,0	--	320,0	--	--	--	320,0	758,9
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		617,1	320,0	--	320,0	--	--	--	320,0	758,9
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		33,7	17,6	--	17,6	--	--	--	17,6	112,2
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		33,7	17,6	--	17,6	--	--	--	17,6	112,2
3 Közhatalmi bevételek		30,9	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	13,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		30,9	25,0	--	25,0	--	--	--	25,0	13,3
4 Működési bevételek		0,3	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	0,8
/ 11 Egyéb működési bevételek		0,3	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	0,8
6 Működési célú átvett pénzeszközök		731,3	376,1	--	376,1	--	--	--	376,1	1 007,2
/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		--	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	--
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		731,3	376,0	--	376,0	--	--	--	376,0	1 007,2
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		426,2	261,0	--	261,0	--	--	--	261,0	295,7
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		75,6	48,0	--	48,0	--	--	--	48,0	54,1
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		350,6	213,0	--	213,0	--	--	--	213,0	241,6
26 2 Központi egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)										
BEVÉTELEK		1 745,6	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	2 013,8
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		495,6	98,3	--	98,3	--	--	--	98,3	34,0
/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		91,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		404,3	98,3	--	98,3	--	--	--	98,3	34,0
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		123,3	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	245,5
/ 3 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		8,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		114,6	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	245,5
3 Közhatalmi bevételek		2,8	0,8	--	0,8	--	--	--	0,8	1,2
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		2,8	0,8	--	0,8	--	--	--	0,8	1,2
4 Működési bevételek		2,1	0,5	--	0,5	--	--	--	0,5	0,2
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		2,1	0,5	--	0,5	--	--	--	0,5	0,2

LXIII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 118,2	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	1 732,9
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 118,2	900,0	--	900,0	--	--	--	900,0	1 732,9
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3,6	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	--
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3,6	0,1	--	0,1	--	--	--	0,1	--
26	3 Szakképzési és felnőttképzési egyéb bevétel (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
	BEVÉTELEK	2 169,2	800,0	--	800,0	--	--	--	800,0	1 643,1
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 452,8	90,0	--	90,0	--	--	--	90,0	691,2
	/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 452,8	90,0	--	90,0	--	--	--	90,0	691,2
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	83,5	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	19,7
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	83,5	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	19,7
3	Közhatalmi bevételek	71,9	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	26,3
	/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	71,9	50,0	--	50,0	--	--	--	50,0	26,3
6	Működési célú átvett pénzeszközök	525,3	480,0	--	480,0	--	--	--	480,0	882,1
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	525,3	480,0	--	480,0	--	--	--	480,0	882,1
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	35,7	80,0	--	80,0	--	--	--	80,0	23,8
	/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	35,7	80,0	--	80,0	--	--	--	80,0	23,8
31	Szakképzési hozzájárulás (04229 Egyéb szakmai középfokú képzés (nem bontott))									
	BEVÉTELEK	70 327,6	60 706,7	13 800,0	74 506,7	--	--	--	74 506,7	80 074,5
3	Közhatalmi bevételek	70 327,6	60 706,7	--	60 706,7	--	--	--	74 506,7	80 074,5
	/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	70 327,6	60 706,7	--	60 706,7	--	--	--	74 506,7	80 074,5
4	Működési bevételek	--	--	13 800,0	13 800,0	--	--	--	--	--
33	Bérgarancia támogatás törlesztése (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
	BEVÉTELEK	424,6	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	782,9
6	Működési célú átvett pénzeszközök	424,6	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	782,9
	/ 4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	424,6	1 000,0	--	1 000,0	--	--	--	1 000,0	782,9
35	Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada (06141 Munkanélküli ellátások)									
	BEVÉTELEK	155 369,2	165 801,9	10 100,0	175 901,9	--	--	--	175 901,9	176 338,0
3	Közhatalmi bevételek	155 369,2	165 801,9	--	165 801,9	--	--	--	175 901,9	176 338,0
	/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	154 317,0	164 666,2	--	164 666,2	--	--	--	174 766,2	175 143,0
	/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	1 052,2	1 135,7	--	1 135,7	--	--	--	1 135,7	1 195,0
4	Működési bevételek	--	--	10 100,0	10 100,0	--	--	--	--	--
36	Költségvetési támogatás (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
	BEVÉTELEK	31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--

millió forintban

LXIII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	31 023,3	--	--	--	--	--	--	--	--
38 Szociális hozzájárulási adó Nemzeti Foglalkoztatási Alapot megillető hányada (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
BEVÉTELEK	68 605,5	217 539,6	-22 000,0	195 539,6	--	--	--	195 539,6	194 435,5
3 Közhatalmi bevételek	68 605,5	217 539,6	--	217 539,6	--	--	--	195 539,6	194 435,5
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	68 605,5	217 539,6	--	217 539,6	--	--	--	195 539,6	194 435,5
4 Működési bevételek	--	--	-22 000,0	-22 000,0	--	--	--	--	--
39 Munkahelyvédelmi akciótervvel összefüggő hozzájárulás (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)									
BEVÉTELEK	52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	52 884,9	--	--	--	--	--	--	--	--

LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP

Alap fejezet száma és megnevezése:	LXV. Bethlen Gábor Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Bethlen Gábor Alap Bizottsága
Alapkezelő megnevezése:	Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.

Bethlen Gábor Alap 2017. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

A Bethlen Gábor Alap (a továbbiakban: Alap) célja, hogy támogassa a Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való egyéni és közösségi boldogulását, előmozdítsa a Magyarországgal való kapcsolataik ápolását és fejlesztését, valamint megerősítse a magyar nemzeti azonosságtudat kialakulását. Az elkülönített állami pénzalapként működő Alap támogatások nyújtásával segíti a határon túli magyarság anyagi, szellemi gyarapodását, nyelvének, illetve kultúrájának megőrzését és továbbfejlesztését, valamint az anyaországgal való és egymás közötti sokoldalú kapcsolatainak fenntartását, erősítését.

Az Alap felett a négytagú Bethlen Gábor Alap Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) rendelkezik. A Bizottság tagja a nemzetpolitikáért felelős miniszter, a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter által kijelölt személy, az államháztartásért felelős miniszter által kijelölt személy, valamint a nemzetpolitikáért felelős államtitkár.

Az Alap kezelője a Magyar Állam tulajdonában lévő Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő). Az Alapkezelő szerve felett a tulajdonosi jogokat a Magyar Állam nevében a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter gyakorolja.

Az Alapból támogatások nyilvános pályázat vagy egyedi kérelem benyújtása útján nyerhetők el. Az Alap terhére támogatás vissza nem térítendő, illetve részben vagy egészben visszatérítendő formában nyújtható, amiről a támogatást megállapító határozat rendelkezik. Az Alap működésének nyilvánosságát az Alap internetes honlapja is biztosítja.

Az Alapkezelő az Alap pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál a Bethlen Gábor Alap elnevezésű fizetési számlán kezeli. Az Alap terhére vállalt kötelezettségekről az Alapkezelő naprakész nyilvántartást vezet.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi CX. törvény (a továbbiakban: 2017. évi Kvtv.) értelmében az Alap eredeti bevételi előirányzata 20 938,5 millió forint volt, amely az év végéig, az egyéb bevételek figyelembevételével is, 79 907,0 millió forintra módosult. 2017. december 31. napjáig összesen 79 907,9 millió forint bevétel folyt be, ami az előirányzat 0,9 millió forintos túlteljesülését jelenti.

A 2017. évi Kvtv. szerint az Alap kiadási előirányzata 21 938,5 millió forint, melyből 21 038,5 millió forint támogatási célra, és 900,0 millió forint az Alapkezelő működtetésére szolgált. Az Alap kiadási előirányzata – a többletbevételek és a felhasználható maradvány-igénybevétel hatására – 81 219,4 millió forintra módosult, melyből 77 993,0 millió forint támogatási célokra, és 3 226,4 millió forint (amelyből 1 698,4 millió forint a Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlan, az Alapkezelő korábbi székhelyének térítésmentes átadására jutó fizetendő ÁFA) az Alapkezelő működtetésére nyújtott fedezetet.

A 81 219,4 millió forintos kiadási előirányzathoz 79 740,6 millió forintra született támogatói döntés, így a felhasználható szabad előirányzat 1 478,8 millió forint volt 2017. év végén. A

kötelezettségvállalással terhelt összesen 79 740,6 millió forintból 2017. évben 79 385,1 millió forint kifizetése teljesült, így 2018. évre 355,5 millió forint kifizetése húzódott át.

Finanszírozási bevételeként jelenik meg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) előírása alapján az előző évi maradvány igénybevétele, ez az Alap esetében 312,4 millió forint volt. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 86. § (4) bekezdése alapján az elkülönített állami pénzalap költségvetési maradványa felhasználásnak engedélyezésére az államháztartásért felelős miniszter hozzájárulása esetén a fejezetet irányító szerv jogosult. A jogszabálynak megfelelően, kérelem benyújtása mellett került jóváhagyásra 312,4 millió forint 2016. évi maradvány felhasználása.

Az Alap 2017. évi 79 385,1 millió forint összegű teljesített kifizetése, és az Alap rendelkezésére álló, a 2016. évi maradvány engedélyezett felhasználásával együtt összesen 80 220,3 millió forint bevétel alapján az Alap 2017. évi maradványa 835,2 millió forint. A maradvány összetétele: 355,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 471,9 millió forint 2017-ben vagy azelőtti években átvett forrásokból eredő olyan fizetési kötelezettség, amelyek esedékessége 2018-ban van, és 7,8 millió forint a 2017-ben képződött, szabadon felhasználható maradvány. Az Alap terhére történt kötelezettségvállalások és kifizetések összesítő kimutatását a következő táblázat tartalmazza.

millió forintban, egy tizedessel

Összesítő kimutatás a Bethlen Gábor Alap 2017. évi forrásainak tárgyidőszaki alakulásáról							
2017. XII.31-i állapot							
Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat összege	Bizottsági határozattal elfogadott /Korm. Határozattal biztosított előirányzat módosítások összege	Módosított előirányzat összege	Előzetes döntéssel pályázati felhívás alapján vagy végleges döntéssel lekötött összeg	Teljesített kifizetések	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	Felhasználható szabad előirányzat
Nemzetpolitikai célú támogatások	20 822,5	56 939,5	77 762,0	76 283,5	75 928,0	355,5	1 478,5
Alapkezelő működési költségei	900,0	2 326,4	3 226,4	3 226,1	3 226,1	0,0	0,3
Egyéb kiadások	0,0	15,0	15,0	15,0	15,0	0,0	0,0
Magyarország Háza program támogatása	216,0	0,0	216,0	216,0	216,0	0,0	0,0
Összesen	21 938,5	59 280,9	81 219,4	79 740,6	79 385,1	355,5	1 478,8

A 2017. évi előirányzatokra vállalt kötelezettségekből, 67 támogatási ügyben összesen 355,5 millió forint összegben nem került sor a kifizetésre, részben mert a soron következő kifizetés a támogatottak elszámolását követően esedékes, részben mert az év utolsó napjaiban került sor a szerződés megkötésére.

Az Alapból 2017-ben nyújtott támogatások közgazdasági jellemzői

A pályázat útján elnyert és az egyedi kérelmek alapján nyújtott támogatások pénzügyileg teljesített kiadásainak közgazdasági osztályozás szerinti megoszlása az alábbi. A táblázatból megállapítható, hogy az Alapból folyósított támogatások 93,7 %-a határon túli szervezeteknek, illetve magánszemélyeknek került folyósításra.

millió forintban, egy tizedessel

Közgazdasági osztályozás szerinti jogcím	Adatok	Megoszlás (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belül	359,7	0,47%
Működési célú támogatások államháztartáson kívül	20 704,3	27,27%
- ebből külföldre folyósított támogatás összege	18 879,4	24,86%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	7,0	0,01%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívül	54 857,0	72,25%
- ebből külföldre folyósított támogatás összege	54 653,4	71,98%
Összesen	75 928,0	100%

Tárgyvetet követő évre vonatkozó kötelezettségvállalások

Az Alap terhére jogszabályi felhatalmazás alapján vállalható éven túli kötelezettség, melynek felső határa – figyelemmel az Áht. 36. § (4) bekezdésére – a tárgyévre megállapított kiadási előirányzatok 50 %-a. Az Alap terhére a következő támogatási jogcímek esetében történt tárgyvetet követő évre vonatkozó kötelezettségvállalás:

millió forintban, egy tizedessel

Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege
2017. évi dr. Szász Pál ösztöndíj program 2018-ban esedékes kifizetései	10,8
2018. évi „A magyar kultúráért és oktatásért” központi és regionális pályázati felhívások	1 100,0
2018. évi "A magyar kultúráért és oktatásért" kárpátaljai meghívásos pályázati felhívás	26,0
2018. évi "Testvér-település programok és együttműködések" pályázati felhívás	250,0
2018. évi "Ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása" pályázat	200,0
2018. évi "Diaszpórában élő magyarság szervezeteinek támogatása" meghirdetett pályázati felhívás	300,0
2018. évi "A diaszpórában található magyar nyelvű oktatást végző szervezetek támogatása" pályázati felhívás	200,0
Kárpátaljai pedagógus ösztöndíj	7,2
Óvoda I. program 2018. évi kerete terhére vállalt kötelezettségek	133,0
Összesen:	2 227,0

II. Az Alap 2017. évi vagyoni helyzetének alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Kincstárban vezetett forintszámlák	312,4	835,2
Költségvetési évben esedékes követelések	7,0	7,5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	319,4	842,7
Nemzeti vagyon induláskori értéke	665,6	665,6
Felhalmozott eredmény	-459,3	-482,2
Mérleg szerinti eredmény	-22,9	230,8
SAJÁT TŐKE	183,4	414,2
Kötelezettségek	0	255,1
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	136,0	173,4
FORRÁSOK ÖSSZESEN	319,4	842,7

II. 1. Eszköz oldal:

Az Alap mérlegében az eszköz oldalon két mérleg soron került kimutatásra érték. Pénzeszközök (a Kincstár által vezetett forintszámla) 2017. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 835,2 millió forint. Követelések között kerülnek kimutatásra a jogalap nélkül felhasznált támogatások visszafizetési kötelezettségei miatt előírt követelések, ezek értékvesztéssel csökkentett záró állománya 2017. december 31-én 7,5 millió forint. A követelésállomány a következőképpen alakult: 2016. év vagy azt megelőző évekből 21

követelést tartunk nyilván. 2017. év során négy támogatott teljesítette az összes visszafizetési kötelezettségét, a többi 17 esetben jogi intézkedés megtételére került sor. Tárgyévben 2 db támogatás nyilvántartásba vételére került sor.

millió forintban, egy tizedessel

2017. évben az adósokkal szemben nyilvántartott követelések állománya	
2017. január 1-i nyitó állomány:	7,0
Követelés előírás (meglévő követelések kamat előírását is ideértve)	4,3
A követelésekre teljesített befizetések	1,6
Követelésekre elszámolt értékvesztés	-2,2
2017. december 31-i záró állomány:	7,5

II. 2. Forrás oldal:

Az Alap mérlegében a forrás oldalon a saját tőke elemei között az alábbi értékek kerültek kimutatásra:

Nemzeti vagyon induláskori értékeként kell kimutatni a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását. Ezt az Alap esetében az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet alapján került megállapításra és értéke (665,6 millió forint) megegyezik az Alap 2013. december 31-i pénzeszközének összegével.

Felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. 2017. évre vonatkozóan a felhalmozott eredmény értéke -482,2 millió forint.

Mérleg szerinti eredmény

A 230,9 millió forintos eredményen belül a tevékenység eredménye 229,9 millió forint nyereség, a pénzügyi műveletek eredménye (árfolyam nyereség-veszteség különbözete) szintén pozitív, 0,9 millió forint nyereség.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra az Alap 2017. évi mérlegében a Kincstár által december hónapra felszámított tranzakciós díj (22,9 millió forint) és tranzakciós illeték (150,5 millió forint), összesen 173,4 millió forint.

Az Áhsz. rendelkezései alapján mérlegben kívüli tételként kerül kimutatásra a szerződés alapján támogatási előlegként, utólagos elszámolási kötelezettséggel nyújtott – 2017. december 31-ig el nem számolt – támogatások egyeztetéssel leltározott állománya, melynek értéke 116 478,6 millió forint.

2017. évben az előfinanszírozásból származó követelések állománya a következőképpen alakult.

millió forintban, egy tizedessel

2017. január 1-i nyitó állomány	60 711,7
Követelés előírás	79 380,8
Elszámolás miatti kivezetés	-22 624,6
Adóssá történt átminősítés	-1,1
Támogatási maradvány visszafizetése miatti követelés csökkenés	-988,2
2017. december 31-i záró állomány	116 478,6

A követelésállomány 2017. évben 79 380,8 millió forinttal nőtt. A növekedés döntően az év utolsó hónapjában átvett pénzeszközökből származó bevételi többlet terhére folyósított előfinanszírozott támogatásokból származik. A 2017. december 31-i záró követelésállomány 3 600 db tételből áll, amely közel 50 %-kal haladja meg az előző év hasonló adatát. Ennek legfőbb oka az, hogy jelentősen megnőtt az Alap által támogatott ügyletek között a több évre áthúzódó beruházások aránya. (Lásd pl. óvoda projekt.) A beruházási támogatások nagyobb

aránya hatással volt a nyilvántartott követelésállomány összegére is, ami közel duplájára nőtt az előző év végéhez viszonyítva. A támogatottak elszámoltatása ezzel együtt zökkenőmentes és folyamatos. Az Áhsz. előírásai alapján szintén mérlegen kívüli tételként kerülnek kimutatásra a forrásbiztosítók felé a meghatározott célra átvett pénzeszközökből származó elszámolási kötelezettségek. Az év végén fennálló kötelezettség összege 35 306,4 millió forint, melyből 14 567,5 millió forint előző években, 20 738,9 millió forint pedig a tárgyévben átvett források még nem esedékes elszámolásaiból származik. Az Alap minden esetben határidőre teljesítette az elszámolási kötelezettségét a forrásbiztosítók felé.

III. Az Alap bevételei:

2. cím: Költségvetési támogatás

A 2017. évi költségvetés tervezésekor az Alap bevételeit kizárólag költségvetési támogatás biztosította, melynek összege 20 938,5 millió forint. 2017. évben az Alap még további költségvetési forrásokat kapott, összesen 53 570,9 millió forint értékben, 19 kormányhatározat keretében. Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a kapott kiegészítő költségvetési támogatásokat.

millió forintban, egy tizedessel

Kormányhatározat száma	Átvett forrás összege
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1133/2017. (III. 20.) Korm. határozat	132,1
a FUEN programjainak és működésének finanszírozása érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1225/2017. (IV.25.) Korm. Határozat	138,5
az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről és egyes kormány-határozatok módosításáról szóló 1251/2017. (V. 5.) Korm. határozat	3 643,0
a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormány-határozatok módosításáról szóló 1445/2017. (VII. 6.) Korm. határozat	873,8
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1447/2017. (VII. 7.) Korm. határozat	1 253,8
a vajdasági magyarok anyanyelvű tájékoztatásának támogatása érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1540/2017. (VIII. 18.) Korm. határozat	500,0
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetén belüli átcsoportosításról, egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1601/2017. (VIII. 31.) Korm. határozat	3 441,4
a Felvidéken megvalósuló programok és támogatások finanszírozása érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1671/2017. (IX. 19.) Korm. határozat	321,0
az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1727/2017. (X.10.) Korm.hat	624,0
az Országvédelmi Alapból történő, valamint a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1766/2017. (XI. 7.) Korm. határozat	264,0
a Felvidéken megvalósuló programok és támogatások további finanszírozása érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1777/2017. (XI. 7.) Korm. határozat	153,6
az egyes erdélyi egyházi ingatlanokban bekövetkezett viharkárok enyhítése érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1801/2017. (XI. 8.) Korm. határozat	232,0
a XLII. Költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet és a XVIII. Külgazdasági és Külügyminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1865/2017. (XI.29.) Korm.hat	-81,1

Kormányhatározat száma	Átvett forrás összege
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, tárgyéven túli kötelezettségvállalás engedélyezéséről, fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1895/2017. (XII. 4.) Korm. határozat	131,4
a kolozsvári Szent Mihály Római Katolikus Plébánia fejlesztései érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1914/2017. (XII. 7.) Korm. határozat	300,0
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, az Országvédelmi Alapból és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezeten belüli átcsoportosításról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1989/2017. (XII. 19.) Korm. határozat	6 122,8
a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 2000/2017. (XII. 21.) Korm. határozat	200,0
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, Országvédelmi Alapból, a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2001/2017. (XII. 21.) Korm. határozat	1 925,4
fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat	33 395,2
Összesen:	53 570,9

3. cím Egyéb bevétel

Az Alap külön megállapodások alapján a Miniszterelnökség fejezeti kezelésű előirányzatából a 2017. év során 5 067,2 millió forintot vett át az alábbiak szerint.

millió forintban, egy tizedessel

Felhasználási cél	Átvett forrás összege
A BGA nemzetpolitikai tevékenységének támogatása, a nemzetpolitikai feladatok hatékony ellátása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	541,2
„2017. a külhoni magyar családi vállalkozások éve” programmal kapcsolatos feladatok megvalósulásának támogatása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	970,0
Az előző években meghirdetett tematikus évekkel – 2012 a külhoni magyar óvodák éve, 2013 a külhoni magyar kisiskolák éve, 2014 a külhoni magyar felsősök éve, 2015 a külhoni magyar szakképzés éve, 2016 a külhoni magyar fiatal vállalkozók éve - programokkal kapcsolatos feladatok megvalósításának támogatása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	250,0
Nemzetpolitikai szempontból kiemelt jelentőségű kárpátaljai támogatások megvalósításának támogatása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	400,0
A BGA nemzetpolitikai tevékenységének támogatása, a nemzetpolitikai feladatok hatékony ellátása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	2 500,0
A Kárpátaljai háziorvosok szakmai látogatása Magyarországon, valamint egyéb gesztuspolitikai célok megvalósításának támogatása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	6,0
A BGA nemzetpolitikai tevékenységének támogatása, a nemzetpolitikai feladatok hatékony ellátása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	400,0
Összesen:	5 067,2

Ezen felül „Egyéb bevételként” kerül az Alapnál kimutatásra a támogatások elszámolásakor keletkezett maradványösszegek visszafizetéséből származó bevétel, az oktatás-nevelési támogatások kifizetésére igénybevett nem kincstári számlákon keletkező bankkamatok, illetve az adósok által megfizetett összegek, amelyek teljes összege 2017-ben 331,3 millió forint volt. Ebből 330,5 millió forint előirányzatosítása megtörtént, 0,8 millió forint pedig nem előirányzatosított bevételként keletkezett. Össességében az Alap teljesült költségvetési bevétele 2017-ben 79 907,9 millió forint volt. A fentiekén túl az államháztartásért felelős miniszter hozzájárult az Alap 2016. évi maradványa felhasználásának engedélyezéséhez, ami

éves szinten további 312,4 millió forint forrást jelentett. Összesítő kimutatás a 2017. évi bevételekről:

millió forintban, egy tizedessel	
2017. évi bevételek	Összeg
Költségvetési támogatás - eredeti előirányzat	20 938,5
Költségvetési támogatás - kiegészítő források	53 570,9
Megállapodás alapján átvett források államháztartáson belülről	5 067,2
Elszámolási maradványból keletkezett bevételek és adósok tőketörlesztései	330,2
Kamatbevételek és árfolyamnyereség	0,3
Nem előirányzatosított bevételek	0,8
Összes költségvetési bevétel:	79 907,9
Pénzforgalom nélküli bevétel (2016. évi maradvány)	312,4
Mindösszesen:	80 220,3

IV. Az Alap kiadásai:

4. cím Nemzetpolitikai célú támogatások

Az Alap 2017. évi forrásai terhére – a vonatkozó törvényi szabályozás szerint – két eljárási rend szerint került sor támogatások nyújtására a határon túli magyar közösségek civil társadalmának, kulturális, oktatási és egyházi programok megtartásának és fejlesztésének érdekében: pályázati úton, valamint egyedi eljárás keretén belül.

Támogatási konstrukciók:

a) Jogszabály alapján nyújtott normatív támogatások:

- oktatás-nevelési támogatások;
- 2017. évtől a kárpátaljai természetes személyek kaphatnak a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény végrehajtásáról szóló 367/2010. (XII. 30.) Korm. rendelet 32/D. §-a szerinti normatív jellegű támogatást.

b) Nyílt pályázatok:

- Központi nyílt pályázatok;
- Regionális nyílt pályázatok;
- Ösztöndíjpályázatok;
- Tematikus éves program keretében meghirdetett pályázatok.

c) Meghívásos pályázatok:

- Központi meghívásos pályázatok;
- Regionális meghívásos pályázatok;
- Tematikus éves program keretében meghirdetett pályázatok.

d) Támogatási kérelem alapján folyósított támogatás:

- Nemzeti jelentőségű intézmények támogatása;
- Egyedi kérelmek alapján nyújtott támogatások.

A Nemzetpolitikai célú támogatások előirányzat terhére az egyes támogatási formák keretében, a megíúsulásokat is figyelembe véve, az alábbi táblázat szerinti támogatási összegek kerültek jóváhagyásra.

millió forintban, egy tizedessel

Támogatási konstrukció	Megnevezés	Támogatás összesen
1. Normatív támogatások	1.1. "Szülőföldön magyarul" program - normatív alapon nyújtott oktatás-nevelési támogatás	5 456,9
	1.2. Kárpátaljai szociális programok támogatása	1 344,7
2. Nyílt pályázatok	2.1. „A magyar kultúráért és oktatásért” központi és regionális pályázat illetve kárpátaljai meghívásos pályázat	968,5
	2.2. „Testvér-települési együttműködések és programok” pályázat	248,5
	2.3. „Ifjúsági közösségek támogatása” pályázat	99,5
	2.4. „Az első világháború történelmi emlékeit őrző emlékművek rendbetételének, felújításának, helyreállításának támogatása” pályázat	121,3
	2.5. Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíj pályázat	13,4
	2.6. Magyarországgal szomszédos országokban nyilvántartott és működő induló külhoni magyar fiatal vállalkozások tevékenységének támogatása pályázat	122,8
	2.7. Magyarországgal szomszédos országokban nyilvántartott és működő magyar családi vállalkozások tevékenységének támogatása pályázat	665,5
	2.8. Külhoni fiatal magyar vállalkozások együttműködésének támogatása pályázat	100,0
3. Meghívásos pályázatok	3.1. Felvidéki Óvoda 1.0 pályázat	1 531,9
	3.2. Nemzeti jelentőségű programok támogatása Erdélyben pályázatok	310,3
	3.3. „A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” pályázat	26,0
	3.4. „Külhoni magyar szakképzés támogatása intézményi program” pályázat	56,3
4. Támogatási kérelem alapján folyósított támogatások	4.1. Nemzeti jelentőségű intézmények támogatása	7 985,9
	4.2. Egyedi elbírálás alapján nyújtott támogatások	57 232,1
Összesen:		76 283,5

1. Normatív támogatások

1.1. „Szülőföldön magyarul” program

A „Szülőföldön magyarul” program felhívása a nevelési, oktatási, valamint tankönyv és taneszköz-támogatás, illetve hallgatói támogatás igénylésére a 2016/2017-es tanévre, 2017. január 31. napján került meghirdetésre. A program lebonyolítására tervezett forrásszükséglet 5 730,0 millió forint volt, a kifizetés 5 456,9 millió forint összegben teljesült.

A felhívásban érintett határon túli régiók: Erdély, Felvidék, Vajdaság, Kárpátalja, Muravidék és Horvátország. Minden régióban – a 2011 óta bevezetett gyakorlatnak megfelelően – a lebonyolítással megbízott szervezet honlapján megjelent a program felhívása. Az igényléseket 2017. január 31. - 2017. március 17. időszakban lehetett benyújtani.

A regionális igényléseket feldolgozó, a teljes program lebonyolításában közreműködő szervezetek:

- Erdély: Romániai Magyar Pedagógusok Szövetsége;
- Felvidék: Szlovákiai Magyar Pedagógusok Szövetsége;
- Vajdaság: Concordia Minoritatis Hungaricae Polgári Egyesület;
- Kárpátalja: „KMKSZ” Jótékonyági Alapítvány;
- Muravidék: Magyar Nemzetiségi Művelődési Intézet Lendva;

- Horvátország: Horvátországi Magyar Pedagógusok Fóruma.

Igénylők köre: óvodások, alap- vagy középfokú tanulmányaikat magyar nyelven folytató tanulók, vagy akik fakultatív magyar nyelvű oktatásban részesülnek, mivel a lakhelyükhöz tartozó, napi bejárással elérhető oktatási intézményben nincs magyar nyelvű tagozat. A támogatásra jogosultak azok az óvodáskorú gyerekek, és azok a 1998. augusztus 31-ét követő időszakban született általános- és középiskolás tanulók, akik az adott államban működő akkreditált nevelési vagy oktatási intézményben magyar nyelvű nevelésben vagy oktatásban részesülnek. Azok a nappali tagozatos középfokú oktatásban résztvevő tanulók, akik az 1998. augusztus 31-ét megelőző időszakban születtek, továbbá a fakultatív magyar nyelvű oktatásban résztvevők úgynevezett egyedi elbírálás alapján részesülhettek a támogatásban.

Igényelhető támogatási összeg és jogcím:

- nevelési, oktatási, valamint tankönyv- és taneszköz támogatás: 22 400 forint/fő
- hallgatói támogatás: 2 800 forint/fő

A felhívásban meghatározott határidőn belül összesen 239 379 fő (ebből 2 217 fő hallgatói támogatás) nyújtotta be támogatási igényét. Az egyes régiók lebonyolító szervezeteinek javaslatait az Alapkezelő ellenőrizte, majd döntésre továbbította a Bizottság részére. A Bizottság az 98/2017. (08. 29.) számú és 131/2017. (11. 03.) számú határozatában összesen 234 302 fő oktatás-nevelési, valamint tankönyv- és taneszköz támogatásáról döntött 5 248,3 millió forint összegben, továbbá 2 188 hallgatót részesített 6,1 millió forint támogatásban. A Bizottság a 98/2017. (08. 29.) Bizottsági Határozat végrehajtásához szükséges intézkedésről szóló 113/2017. (09. 19.) számú Bizottsági Határozatában – az egy főre jutó támogatások kifizethetővé tétele érdekében – összesen 111 598,27 EUR folyósításáról döntött, amely összeg az átutalás napján, 2017. szeptember 29. napján érvényes Magyar Nemzeti Bank hivatalos eladási devizaárfolyama (1 EUR = 311,17 HUF) alapján 34,7 millió forint összegnek felel meg.

A Bizottság a 21/2017. (02. 28.) számú Bizottsági Határozatában döntött a „Szülőföldön magyarul” program lebonyolításában közreműködő szervezetek költségtámogatásáról, összesen 196,4 millió forint összegben.

A támogatások kifizetésének teljesítése:

Erdély: 2017. december 31. napjáig a teljes támogatási összeg 98,30 %-a került átutalásra a támogatottak részére.

Felvidék: 2017. december 31. napjáig a teljes támogatási összeg 98,63%-a került átutalásra a támogatottak részére.

Vajdaság: 2017. december 31. napjáig a teljes támogatási összeg 99,85 %-a került átutalásra a támogatottak részére.

Kárpátalja: a támogatás kifizetését a helyi lebonyolító szervezet, az OTP az Alapkezelővel együttműködve teljesítette. 2017 szeptemberében a támogatottak 100 %-ához eljutott a támogatási összeg.

Horvátország: a támogatások kifizetése a helyi lebonyolító szervezet, a Horvátországi Magyar Pedagógusok Fóruma közreműködésével valósult meg. 2017 szeptemberében a támogatottak

100 %-ához eljutott a támogatási összeg.

Muravidék: a helyi lebonyolító, a Magyar Nemzetiségi Művelődési Intézet Lendva közvetlenül folyósítja a támogatottak részére a támogatási összeget. 2017. december 31. napjáig a teljes támogatási összeg 99,73 %-a került átutalásra a támogatottak részére.

A támogatások végső kifizetési határidejét a 2/2018. (03. 05.) vezérigazgatói belső rendelkezés a gazdasági vezetők részére 2017. december 31. napjáról 2018. március 31.

napjára módosította. A 2017. évi támogatás összefoglalása (2015/2016-os tanévre vonatkozó fellebbezésekkel együtt kalkulálva):

millió forintban, egy tizedessel

Ország	Támogatott igénylések száma (fő)		Összes támogatás
	Nevelési, oktatási valamint tankönyv és taneszköz támogatás összesen (fő)	Hallgatói támogatás összesen (fő)	
Románia	145 492	1 817	3 235,3
Szlovákia	44 927	87	1 028,3
Szerbia	21 565	74	496,2
Ukrajna	21 006	209	471,1
Horvátország	969	0	21,7
Szlovénia	376	1	8,4
Lebonyolítói támogatás			196,5
Összesen	234 335	2 188	5 457,5*

*A 2015/2016-os tanévre vonatkozó fellebbezések utáni kifizetések összege 17 200 forint/fő, a 2016/2017-es tanévre vonatkozó támogatások összege 22 400 forint/fő. A fellebbezések (0,6 millió forint) pénzügyi teljesítése nem eredményezett további kifizetést, mivel az a 2016. évi maradvány összegéből került levonásra.

1.2. Kárpátaljai szociális programok, a természetes személyek részére nyújtott támogatások

A Kárpátaljai rendkívüli kormányzati intézkedések keretében 2016. évben nyújtott támogatások folytatása

A magyar nyelven szolgáltatást biztosító kárpátaljai egészségügyi dolgozók támogatása témában a Bizottsága a 77/2016. (IX. 21.) számú határozata alapján pályázat került kiírásra, amelyhez a szükséges forrást a rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére átvett forrás biztosította. A 121/2016. (XII. 19.) számú határozatában döntött a beérkezett támogatásra javasolt pályázatokról a rendelkezésre álló keret erejéig. A támogatásra javasolt pályázatok igényelt összege meghaladta a rendelkezésre álló keretösszeget az alábbiak szerint.

millió forintban, egy tizedessel

Támogatási cél	Megemelt támogatási keretösszeg	Beérkezett érvényes pályázatok száma	Beérkezett pályázatok támogatásának igényelt összege	Első ütemben támogatott pályázatok száma	Beérkezett pályázatok támogatási összege az első ütemben	A beérkezett érvényes pályázatok támogatásához hiányzó további összeg
Kárpátaljai magyar nyelven szolgáltatást biztosító egészségügyi dolgozók támogatása	213,6	2212	236,7	2058	213,6	23,1

A Bizottság a 24/2017. (III. 13.) számú határozatában döntött a magyar nyelven szolgáltatást biztosító kárpátaljai egészségügyi dolgozók által benyújtott azon pályázatok támogatásáról, melyek első ütemben forráshiány okán nem kerültek előterjesztésre. A 23,1 millió forint támogatási összeg átutalása 2017 márciusában megtörtént.

Kárpátaljai természetes személyek számára nyújtott 2017. évi támogatások

A 2017. évre megjelent pályázati felhívások: a Kárpátaljai gyermekétkeztetési program, a kárpátaljai magyar nyelvű közoktatásban dolgozók, illetve a Művészeti, illetve zeneiskolák

magyar nyelven oktató pedagógusainak támogatása. Magyar nyelven szolgáltatást biztosító egészségügyi dolgozók támogatása. Kárpátaljai magyar nyelvű nyomtatott vagy elektronikus médiában tevékenykedő újságírók, továbbá az újságírói tevékenységet segítő munkatársak támogatása. Szakmai tevékenységüket magyar nyelven végző művelődésszervezők, könyvtárosok és színészek támogatása. Ezekről a Kollégium 2017. június 8. napján tartott ülésén hozott határozat, valamint a Bizottság 72/2017. (VI. 15.) számú döntése rendelkezik. Az Alapkezelő a pályázatokat eltérő igényelhető összegekkel és benyújtási határidővel hirdette meg, a „KMKSZ” Jótékonyági Alapítvány közreműködésével bonyolította le, a lebonyolítói költség eredetileg 45,0 millió forintban került meghatározásra.

A pályázati felhívások eredeti keretösszege 963,6 millió forint volt. A 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1445/2017. (VII. 6.) Korm. határozat további 313,0 millió forint támogatást biztosított a kárpátaljai közoktatási intézményekben magyar nyelvű oktatási és nevelési feladatokat ellátó személyek, valamint a magyar nyelvű oktatási és nevelési feladatok megvalósítását segítők kiegészítő támogatása céljára. Ennek alapján szükségessé vált a pályázati felhívás támogatási keretösszegének módosítása. A Bizottság a 88/2017. (VII. 18.) számú határozatában döntött a keretösszeg 1 276,6 millió forintra történő módosításáról. 2017. december 31. napjáig minden program ügyében döntés született az alábbiak szerint:

millió forintban, egy tizedessel

Támogatási keretösszeg	Lebonyolító közreműködési díja	Támogatási program megnevezése	Tervezett összeg	Összes jóváhagyott támogatás
1 279,6	42,0	gyermekétkeztetés	190,0	145,1
		közoktatásban dolgozók és művészeti iskolák pedagógusainak támogatása	836,0	851,9
		egészségügyi dolgozók támogatása	190,0	253,4
		egyéb foglalkoztatási ágak támogatása	60,6	29,2
Összesen: 1 321,6			1 276,6	1 279,6

A támogatások kifizetéséhez szükséges összes forrás 3,0 millió forint összeggel meghaladta a rendelkezésre álló keretet. A „KMKSZ” Jótékonyági Alapítvány javasolta, hogy a hiányzó összeget a lebonyolítói díj csökkentésével pótolja az Alapkezelő. A lebonyolítói feladatok ellátásával kapcsolatos költségeinek fedezetére – a Bizottság 72/2017. (VI. 15.) számú határozatában megállapított 45,0 millió forint összeget 42,0 millió forint összegre csökkentette, és ezzel párhuzamosan a „Kárpátaljai szociális programok támogatása” című pályázati felhívás támogatási keretösszegét a Bizottság megemelte. A rendelkezésre álló támogatási keretösszeg 1 279,6 millió forintra módosult a Bizottság 159/2017. (XII.12.) számú határozata alapján. 2017. december 31. napjáig a támogatási összeg átutalásra került minden pályázatban érintett magánszemélynek.

2. Nyílt pályázatok

2.1. „A magyar kultúráért és oktatásért” pályázati felhívás

2017. január 18. napján az Alapkezelő meghirdette „A magyar kultúráért és oktatásért” elnevezésű központi és regionális pályázati felhívásokat. A rendelkezésre álló keretösszeg 2017-ben összesen 974,0 millió forint volt. A központi pályázati felhívás rendelkezésre álló keretösszege 600,0 millió forint, a négy régió (Felvidék, Kárpátalja, Erdély, Vajdaság) kisösszegű pályázati felhívásaira fordítható keret 374,0 millió forint, ezen felül Kárpátalja esetében 26,0 millió forint keretösszeggel meghívásos pályázatot is hirdetett az Alapkezelő.

Ütemezés: Benyújtási határidő: 2017. január 18. – február 22., Kárpátalja esetében 2017. március 1 – 31. volt. Megvalósítási időszak: 2017. január 1. – december 31. volt. Elszámolási határidő: 2018. január 30.

Központi pályázati felhívás

A központi pályázati felhívás tárgyai:

- A magyar közösség céljait szolgáló kulturális, oktatási és kutatási programok támogatása;
- A magyar közösség céljait szolgáló írott és elektronikus média, könyvkiadás támogatása;
- Civil szervezetek, illetve egyház, belső egyházi jogi személyek által fenntartott oktatási, gyermekjóléti, kulturális és szociális intézmények működésének, valamint a magyar közösség céljait szolgáló fejlesztések és ingatlan-beruházások támogatása.

Igényelhető támogatási összeg:

- Erdély, Felvidék, Vajdaság és Magyarország esetében 0,6 millió forint – 3 millió forint közötti összeg;
- Horvátország, Muravidék esetében 0,2 millió forint – 3 millió forint közötti összeg;
- Kárpátalja esetében 0,5 millió forint – 3 millió forint közötti összeg.

A beérkezett pályázatok elbírálását az Alapkezelő előkészítése alapján a Kollégium döntési javaslatétel formájában végezte el, majd javaslatát a Bizottsághoz továbbította, melyről az 58/2017. (V. 25.) számú bizottsági határozatában döntött. A központi felhívás esetében beérkezett érvényes, valamint a támogatott pályázatok számát a következő táblázat ismerteti.

millió forintban, egy tizedessel

Régió/Ország	Beérkezett pályázatok		Támogatott pályázatok	
	Pályázatok száma (db)	Igényelt összeg	Pályázatok száma (db)	Támogatási összeg
Felvidék	367	781,1	154	94,0
Erdély	971	2 162,3	445	292,0
Vajdaság	261	493,9	81	75,0
Kárpátalja	305	656,8	97	69,0
Horvátország	50	60,6	38	27,0
Muravidék	43	77,4	33	21,0
Magyarország	266	629,3	39	22,0
Összesen	2 263	4 861,4	887	600,0

Regionális pályázati felhívások

A Bizottság a kisebb összegű programok/kezdemenyezések megvalósítására 374,0 millió forintot különített el, melyre a négy nagyobb régióban, a határon túli közreműködő szervezetekkel is együttműködve, önálló pályázati felhívást jelentetett meg „A magyar kultúráért és oktatásért” pályázati felhívás keretében.

Erdélyi, felvidéki és kárpátaljai pályázati felhívások tárgyai:

- A magyar közösség céljait szolgáló kulturális, oktatási programok és ahhoz kapcsolódó tevékenységek támogatása
- A magyar közösség céljait szolgáló írott és elektronikus média, kiadványok támogatása
- A magyar közösség céljait szolgáló fejlesztések támogatása
- Regionális vagy helyi jelentőségű civil szervezetek, illetve egyház által fenntartott oktatási, gyermekjóléti, kulturális és szociális intézmények működésének támogatása

A vajdasági regionális pályázatokat, a helyi sajátosságok figyelembe vételével kilenc tárgyban hirdette meg az Alapkezelő az alábbiak szerint:

- A magyar közösség céljait szolgáló hitéleti tárgyú támogatások, illetve egyház által fenntartott oktatási, gyermekjóléti, kulturális és szociális intézmények programjainak támogatása;

- A magyar közösség céljait szolgáló oktatási tárgyú támogatások;
- A magyar közösség céljait szolgáló közművelődési tárgyú támogatások;
- A magyar tudományos életet szolgáló támogatások;
- A magyar közösség céljait szolgáló művészeti tárgyú támogatások;
- A magyar közösség céljait szolgáló helyi jellegű média támogatása;
- A magyar közösség céljait szolgáló, nem szorosan önazonosságtudat-ápoló magyar civil szervezetek támogatása;
- Regionális vagy helyi jelentőségű civil szervezetek működésének, fenntartási költségeinek támogatása;
- A magyar közösség céljait szolgáló fejlesztések támogatása.

A beérkezett, valamint a támogatott pályázatok száma a regionális felhívások esetében:

millió forintban, egy tizedessel

Régió	Beérkezett pályázatok		Támogatásra javasolt pályázatok	
	Pályázatok száma (db)	Igényelt összege	Pályázatok száma (db)	Javasolt támogatási összege
Felvidék	618	332,4	473	92,0
Erdély	1041	575,9	608	168,0
Vajdaság	700	332,0	445	80,0
Kárpátalja	359	163,0	179	34,0
Összesen	2 718	1 403,3	1 705	374,0

A támogatási összeg átutalása minden pályázó részére megtörtént.

2.2., „Testvér-települési programok és együttműködések” pályázati felhívás

Az Alapkezelő a testvér-települési együttműködések erősítése céljából 2017 márciusában meghirdette a „Testvér-települési programok és együttműködések” című pályázati felhívását magyarországi települési önkormányzatok számára.

A pályázattal elérni kívánt közvetlen cél egy magyarországi, és legalább egy határon túli magyar település közötti együttműködés ösztönzése, segítése. A támogatási keretösszeg 200 millió forint volt, mely összeg a Bizottság döntése értelmében a megnövekedett pályázati igényeket figyelembe véve megemelkedett 250 millió forintra. Az egy pályázattal elnyerhető vissza nem térítendő támogatás összege 0,5 millió forinttól 2,5 millió forintig terjedt.

A pályázat célja:

- meglévő együttműködések kölcsönös fejlesztése a magyarországi önkormányzatok és Szlovákia, Ukrajna, Románia, Szerbia, Horvátország, Szlovénia, Ausztria önkormányzatai között;
- a tapasztalatcsere, a tudás és a legjobb gyakorlatok átadása;
- a magyar történelemhez kapcsolódó események és a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó közösen megvalósítandó programok támogatása;
- a testvér-településeken működő oktatási és nevelési intézmények együttműködésének támogatása, a kulturális örökség ápolása, kulturális, ifjúsági és hagyományőrző tevékenységek megvalósítása;
- új testvér-települési kapcsolatok kiépítése.

Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. március 1. – 31.
- Megvalósítási időszak: 2017. május 1. – 2018. április 30.
- Elszámolási határidő: 2018. május 30.

A pályázati felhívásra beérkezett pályázatok száma 474 db volt. A beérkezett pályázatokról az Alapkezelő előkészítése alapján a Kollégium 2017. június 8. napján tartott ülésén javaslatot tett, melyről a Bizottság a 71/2017. (VI.15.) számú határozatában döntött. A beérkezett,

valamint a támogatott pályázatok száma a „Testvér-települési programok és együttműködések” című pályázati felhívás esetében:

millió forintban, egy tizedessel

Beérkezett pályázatok			Támogatott pályázatok		
Beérkezett pályázatok száma összesen (db)	Érvényes pályázatok száma (db)	Igényelt összege	Pályázatok száma (db)	Igényelt összeg	Támogatási összeg
474	469	990,1	263	556,1	250,0

A bizottsági döntést követően a támogatási szerződések megkötésének folyamata lezajlott, a támogatási összeg átutalása minden támogatott számára megtörtént.

2.3. „Ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása” pályázati felhívás

Az Alapkezelő ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása céljából 2017. február 15-én pályázati felhívást jelentetett meg határon túli ifjúsági civil szervezetek és egyházi jogi személyek számára.

A pályázattal elérni kívánt közvetlen cél az ifjúsági korosztályok közösségteremtő programjainak, közösségépítést elősegítő tevékenységének támogatása. A támogatási keretösszeg 100 millió forint.

A pályázat célja: Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, Magyarországgal való sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása, magyar nemzeti azonosságtudatának megerősítése az ifjúsági közösségek támogatása által.

Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. február 15. – március 18.
- Megvalósítási időszak: 2017. január 1. – december 31.
- Elszámolási határidő: 2018. január 30.

A pályázati felhívásra beérkezett pályázatok száma 516 db volt. A beérkezett pályázatokról az Alapkezelő előkészítése alapján a Kollégium 2017. június 8. napján tartott ülésén javaslatot tett, melyről a Bizottság a 69/2017. (VI.15.) számú határozatában döntött. Az egy pályázattal elnyerhető vissza nem térítendő támogatás összege 0,6 millió forinttól 2 millió forintig terjedt. A beérkezett, valamint a támogatott pályázatok száma az „Ifjúsági közösségek tevékenységének támogatása” című pályázati felhívás esetében:

millió forintban, egy tizedessel

Régió/Ország	Beérkezett pályázatok	Támogatott pályázatok	
	Pályázatok száma (db)	Pályázatok száma (db)	Támogatási összeg
Magyarország	4	0	0
Románia	309	88	50,0
Szlovákia	82	35	21,0
Szerbia	56	21	13,0
Ukrajna	51	19	11,0
Horvátország	1	1	1,0
Szlovénia	5	5	3,0
Amerikai Egyesült Államok	2	0	0
Ausztria	1	0	0
Kanada	2	1	0,5
Csehország	2	1	0,5
Spanyolország	1	0	0
Összesen	516	171	100,0

2.4. „Az első világháború történelmi emlékeit őrző emlékművek rendbetétele, renoválása, helyreállításának támogatása” pályázati felhívás

Az Alapkezelő az első világháború történelmi emlékeit őrző emlékművek rendbetétele, renoválása, helyreállításának támogatása céljából pályázati felhívást jelentetett meg két ütemben a határon túli civil szervezet, állami fenntartású intézmények, települési, területi és nemzetiségi önkormányzat, és az általuk alapított, illetve fenntartott jogi személyiségű intézmény és egyházi jogi személy számára.

A pályázattal elérni kívánt közvetlen cél Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, Magyarországgal való sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása, magyar nemzeti azonosságtudatának megerősítése a magyar vonatkozású első világháborús emlékhelyek méltó gondozása által. A támogatási keretösszeg az első ütemben 186,0 millió forint volt. Az Alapkezelő a Bizottság 105/2017 (09.14.) számú határozata alapján 2017. szeptember 15. napjától hasonló tartalommal és céllal második ütemben is meghirdette a pályázati felhívást, a teljes támogatási keretösszeg 100,0 millió forint volt.

Ütemezés:

- Benyújtási határidő: 2017. február 15. – március 17. és 2017. szeptember 15.- október 16.
- Megvalósítási időszak: 2017. április 1. – 2018. március 31. az első ütem esetén
- Megvalósítási időszak: 2017. szeptember 15. – 2018. augusztus 31. a második ütem esetén
- Elszámolási határidő: 2018. április 30., illetve 2018. szeptember 30.
- Igényelhető támogatási összeg 0,5 millió forinttól 2 millió forint volt.

A pályázati felhívásra beérkezett pályázatok száma a két felhívás esetében összesen 114 db, melyből 101 volt érvényes. A beérkezett pályázatokról az Alapkezelő előkészítése alapján a Kollégium 2017. június 8. napján és 2017. november 27. napján tartott ülésén javaslatot tett, melyről a Bizottság a 70/2017. (VI.15.) és 147/2017. (XI.30) számú határozatában döntött.

A beérkezett, valamint a támogatott pályázatok száma „Az első világháború történelmi emlékeit őrző emlékművek rendbetétele, renoválása, helyreállításának támogatása” című pályázati felhívás esetében az alábbiaknak megfelelően alakult.

millió forintban, egy tizedessel

Régió/Ország	Pályázatok száma (db)	Érvényes pályázatok (db)	Támogatott pályázatok száma (db)	Támogatási összeg
Erdély	35	32	32	41,9
Felvidék	63	56	56	68,7
Kárpátalja	7	6	5	5,0
Muravidék	1	1	1	2,0
Vajdaság	8	6	4	5,2
Összesen	114	101	98	122,8

2.5. Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíj program

A korábbi évek pályázati konstrukcióival azonos elvek és eljárásrend szerint az Alapkezelő a Miniszterelnökség Nemzetpolitikai Államtitkárságával és a Budapesti Ügyvédi Kamarával (a továbbiakban: BÜK) együttműködve 2016/2017-es tanévre is meghirdette 25 fő részére a Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíjat a szülőföldjükön felsőoktatási jogászképzésben résztvevő, nappali tagozatos román, szlovák, szerb, ukrán, horvát és szlovén állampolgárságú magyar nemzetiségű hallgatók számára. A pályázat beadási határideje 2016. május 20-a, bizottsági módosítást követően 2016. június 30-a volt. A megjelölt határidőig összesen 23 pályázat érkezett: 22 érvényes pályázat, egy érvénytelen.

Az előterjesztett pályázatok közül a Bizottság a 79/2016 (IX.26.) számú bizottsági határozatában 22 pályázatot támogatott. Az ösztöndíj összege: 0,6 millió forint/fő/év, ösztöndíjasok száma: 20 fő (1 fő lemondott az ösztöndíjról, 1 fő nem nyújtotta be az ösztöndíjra jogosultság feltételeként megjelölt nappali tagozatos aktív hallgatói jogviszonyról szóló igazolást). Az ösztöndíjasok a nyári szakmai gyakorlati idejüket BÜK koordinálásában budapesti ügyvédi irodákban 2017. július 10. – 2017. augusztus 6. között töltötték. A nyári szakmai gyakorlatot a Kisebbségi Jogvédő Intézet által szervezett nyári egyetem követte 2017. augusztus 9-12. között.

Az Alapkezelő folytatva a korábbi évek gyakorlatát, a Miniszterelnökség Nemzetpolitikai Államtitkárságával és a BÜK-kel együttműködve 2017. május 29. napján 25 fő részére meghirdette a Dr. Szász Pál tanulmányi ösztöndíjat 2017/2018-as tanévre is.

A pályázati felhívásról az Alap 62/2017 (VI. 13.) bizottsága döntött. A pályázatok benyújtása 2017. augusztus 25. napjától kezdődött, a benyújtási határidő 2017. szeptember 30. napja volt, amelyet a Bizottság a 109/2017 (IX. 19.) számú határozatában október 10. napjára módosított és a pályázók körét kiterjesztette a diaszpórában élő magyar nemzetiségű hallgatók részére. A pályázatokat a Nemzetpolitikai Informatikai Rendszeren (NIR) keresztül lehetett benyújtani. A meghatározott határidőig 41 db pályázat érkezett, melyből 38 pályázat volt érvényes, 3 pályázat pedig érvénytelen. A pályázatok értékelését a BÜK végezte. Az Alap Kollégiumának javaslatát követően a Bizottság a 146/2017 (IX.30.) számú határozatában 27 pályázatot támogatott 11 pályázatot pedig elutasított. A szerződéskötés 2017. utolsó negyedében megtörtént.

2.6.-2.7 „2017 - a külhoni magyar családi vállalkozások éve” tematikus program keretében meghirdetett pályázatok

A Miniszterelnökség Nemzetpolitikai Államtitkárság a tavalyi év tematikus programjaként meghirdette a „2017 – a külhoni magyar családi vállalkozások éve” programot, melynek célja a külhoni magyar családi vállalkozások támogatása, a vállalkozásalapítás, valamint a vállalkozói tevékenység folytatásának ösztönzése, segítése volt. A kitűzött célokat tematikus pályázati konstrukciókkal, egyedi támogatásokkal, valamint szakmai rendezvények, konferenciák, tájékoztató kommunikációs események szervezésével kívánta elérni, melynek főbb pontjait a Miniszterelnökség Nemzetpolitikai Államtitkárság és az Alapkezelő között 2017. március 17-én létrejött 970,0 millió forint összegű Megállapodás rögzíti. Az átadott forrás az adott feladat megvalósítása érdekében 2017. február 1. - 2018. június 30. közötti időszakban felmerült és kifizetett költségekre nyújt fedezetet.

A Bizottság 74/2017 (VI.15.) számú határozatában a lenti táblázatban szereplő három pályázati felhívás meghirdetéséről döntött. A pályázatok beadását követően 2017 szeptemberében megtörtént a pályázatok döntéshozatalra való előkészítése. Tekintettel arra, hogy nagyon sok színvonalas pályázat érkezett a Miniszterelnökség Nemzetpolitikai Államtitkárságával történt egyeztetések alapján a Kollégium és a Bizottság elé összesen több mint 58,2 millió forint összegű keretemelési javaslattal együtt kerültek a pályázatok előterjesztésre, a Bizottság 129/2017. (X. 25.) számú határozatában döntött a nyertes pályázatokról (a fent említett Megállapodás keretében 830 millió forint összegű pályázat kerül elszámolásra, az 58,2 millió forint keretösszeg emelésre a Nemzetpolitikai célú támogatások nyújt fedezetet). A támogatási szerződések megkötése és a támogatási összegek utalása megtörtént. A támogatási összeggel a támogatottaknak 2018. március 31. napjáig kell elszámolniuk.

millió forintban, egy tizedessel

Pályázati cél megnevezése	Keretösszeg	Igényelt összeg	Beérkezett pályázatok száma (db)	Támogatott pályázatok száma (db)	Jóváhagyott támogatási összeg
Magyarországgal szomszédos országokban nyilvántartott és működő induló külföldi magyar fiatal vállalkozások tevékenységének támogatására	120,0	935,9	325	42	122,8
Magyarországgal szomszédos országokban nyilvántartott és működő magyar családi vállalkozások tevékenységének támogatására	600,0	2541,1	476	124	665,5
Külföldi fiatal magyar vállalkozások együttműködésének támogatására	110,0	393,0	73	19	99,9
Összesen:	830,0	3870	874	185	888,2

3. Meghívásos pályázatok

3.1. Magyar tanítási nyelvű szlovákiai települési önkormányzati fenntartású óvodák ingatlan-beruházásainak és eszközeik fejlesztése céljából kiírt meghívásos pályázati felhívás

A pályázattal kapcsolatos főbb információkat a Kárpát-medencei óvodafejlesztési programot (2016-2018.) ismertető 4.2. pont tartalmazza.

3.2. Nemzeti jelentőségű programok Erdélyben meghívásos pályázat

A Bizottság a 8/2017. (II. 07.) számú határozatában jelölte ki Erdély esetében a nemzeti jelentőségű programokat, amelyek támogatása meghívásos pályázat keretében valósult meg.

Öt témakörben került sor pályázat kiírására:

- Jelentős szakmai és kulturális intézmények működésének támogatási programja;
- Felsőoktatási háttérintézmények támogatási programja;
- Kulturális és tudományos médiatámogatási program;
- Színházak, bábszínházak, néptáncgyűttek támogatási programja;
- Szórványkollégiumok támogatási programja.

146 szervezet kapott meghívást pályázat benyújtására, a Bizottság a 65/2017. (VI. 15.) számú határozatában, összesen 310,3 millió forint összegű támogatást ítelt meg, melynek forrásául az Alap Nemzetpolitikai célú támogatások előirányzata szolgált.

3.3.,,A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” meghívásos pályázati felhívás

A Miniszterelnökség Nemzetpolitikai Államtitkársága az Alapkezelőnek azt a javaslatot tette, hogy 2017. évben a kárpátaljai nyílt regionális pályázati felhívással párhuzamosan kerüljön meghirdetésre egy meghívásos pályázati felhívás is. „A kárpátaljai magyar kultúráért és oktatásért” című meghívásos pályázati felhívás megjelentetéséről a Bizottság 22/2017. (II. 28.) számú határozatában döntött. A meghívásos pályázati felhívásra rendelkezésre álló összeg 26 millió forint volt. A pályázat célcsoportja a kárpátaljai kulturális és szakmai szervezetek. A pályázati felhívásra három szervezet kapott meghívást. A három pályázó támogatásáról a Bizottság 46/2017. (XII. 01.) számú határozatában döntött az alábbiak szerint:

millió forintban, egy tizedessel

Támogatott szervezet	Támogatás célja	Támogatási összeg
Kárpátaljai Magyar Kulturális Szövetség	A KMKSZ programfinanszírozása	10,0
Kárpátaljai Magyar Pedagógusszövetség	A kárpátaljai magyar iskolák programjainak, illetve eszközparkjának bővítése	13,0
Ukrainai Magyar Demokrata Szövetség	Az UMDSZ alapszervezeteinek közművelődési és működési jellegű programjai 2017-ben	3,0
Összesen		26,0

A Bizottság 139/2017. (XI. 14.) számú határozatában döntött a 2018. évi kárpátaljai meghívásos pályázati felhívás megjelentetéséről. A meghívásos pályázati felhívásra rendelkezésre álló összeg 26 millió forint volt. A pályázat célcsoportja a kárpátaljai kulturális és szakmai szervezetek. A pályázati felhívásra három szervezet kapott meghívást.

Ütemezés:

- A pályázat benyújtásának kezdő időpontja: 2017. november 15.
- Pályázat benyújtásának végső időpontja: 2017. december 15.
- Megvalósítási időszak: 2018. január 1. – december 31.
- Elszámolási határidő: 2019. január 30.

Az egy pályázattal elnyerhető vissza nem térítendő támogatás összege 3 millió forintról 13 millió forintra terjedt. A Bizottság 6/2018. (I. 25.) számú határozatában döntött a pályázatokról, a szerződéskötések megtörténtek és a támogatások folyósítása folyamatban van.

3.4., „Külhoni magyar szakképzés támogatása-intézményi program” meghívásos pályázati felhívás

A külhoni magyar szakképzés támogatása a Kárpát-medence gazdaságfejlesztését segíti elő, amelynek elengedhetetlen eleme, hogy a diákok a tanulmányaik során megfelelő gyakorlati képzésben részesüljenek. A külhoni diákok magyarországi szakképzési szakmai gyakorlatának támogatási célja a szakmai ismeretek elmélyítésén túl az is volt, hogy kialakuljon, erősödjön a külhoni és magyarországi intézmények közötti együttműködés, tapasztalatcsere. A támogatási konstrukció két részből állt:

- a fogadó magyarországi szakképzési intézmény részére a gyakorlat periódusa alatt felmerülő kiadások fedezése;
- a programban résztvevő külhoni magánszemélyek utazásának, biztosításának és magyarországi tartózkodásának támogatása.

A magyarországi fogadó intézmények számára az Alapkezelő a Bizottság 68/2017. (VI. 15.) számú határozata alapján a „Külhoni magyar szakképzés támogatása-intézményi program” címmel meghívásos pályázati felhívást jelentetett meg. A pályázat keretösszege 56,3 millió forint volt, a pályázatokat 2017. június 15 - 30. között lehetett benyújtani. A pályázatra meghívott 29 fogadó intézmény 48 pályázatot nyújtott be. Az előterjesztett pályázatok közül a Bizottság 82/2017. (VII. 06.) számú határozatában mind a 48 pályázat támogatásáról pozitívan döntött, így a teljes keret felhasználásra került. A támogatási konstrukció második része a külhoni magánszemélyek támogatása, mely alapján 5+1 (5 diák és 1 vezető tanár) fős csoportok támogatása egyedi támogatásként valósult meg, akik ebből az összegből biztosították a gyakorlati képzésben való részvétel költségeinek finanszírozását. A szerződéskötést, majd a támogatási összeg átutalását követően a gyakorlati program megvalósítása következett. A nyári időszakban (minimum 20 gyakorlati nap) valamint az őszi időszakban (minimum 10 gyakorlati nap) tervezett szakmai gyakorlatok befejeződtek, az elszámolás megtörtént.

4. Egyedi támogatások

Egyedi támogatási kérelmet nyújthatnak be a nemzeti jelentőségű intézmények, valamint a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény szerinti szervezetek, magánszemélyek. Az egyedi támogatások eljárásrendjüket tekintve nem pályázati konstrukcióban nyújtott támogatások, hanem a támogatandó cél speciális körülményeit, finanszírozási szükségleteit kiemelten kezelő támogatások. Az egyedi támogatásokat – céljuk szerint – az alábbiaknak megfelelően csoportosíthatjuk:

- Oktatási intézmények támogatása:
 - felsőoktatási intézmények támogatása;
 - szórványoktatási kollégiumok támogatása;

- bentlakásos közoktatási-köznevelési intézmények támogatása;
- Egyházi intézmények támogatása.;
- Kulturális programok, rendezvények támogatása;
- Jogvédő, közösségépítő, kisebbségvédelmi tevékenység támogatása;
- Beruházások:
 - oktatási és egyházi intézmények ingatlanfejlesztése;
 - épület-rehabilitációs tevékenységek támogatása;
- Egyéb (pl. pályázati lebonyolítók, stb.).

millió forintban, egy tizedessel

Az egyedi kérelmekből a Nemzetpolitikai célú támogatások terhére az országonkénti/régiókénti benyújtott kérelmek a 2017. december 31-i állapot szerint:			
Ország/Régió	Beérkezett kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek összege
Erdély	242	238	46 297,1
Vajdaság	119	117	3 197,2
Kárpátalja	123	120	8 817,6
Felvidék	123	119	4 209,7
Magyarország	210	201	2 067,1
Muravidék	10	9	100,8
Horvátország	8	8	76,2
Diaszpóra	102	97	452,6
Összesen:	937	909	65 218,3

2017. december 31. napjáig a fent megjelölt összeg a kötelezettségvállalásba vett támogatási összeg, amelynek fedezete részben a költségvetési törvényben biztosított forrás, részben átvett forrás, továbbá tartalmazza a Korm. határozatokkal biztosított kiemelt támogatásokat is.

4.1. Nemzeti jelentőségű intézmények és programok támogatása

A nemzeti jelentőségű intézményeket a Magyar Állandó Értekezlet (a továbbiakban: MÁÉRT) iránymutatásai alapján a Bizottság jelölte ki a 8/2017. (II. 07.) számú határozatában. A MÁÉRT összesen 76 intézményt és 12 programot értékelt nemzeti jelentőségűnek (Erdély: 15 intézmény és 5 program, Felvidék: 18 intézmény, Vajdaság: 15 intézmény és 6 program, Kárpátalja: 19 intézmény és 1 program, Horvátország: 2 intézmény, Szlovénia: 4 intézmény, Diaszpóra: 3 intézmény).

A nemzeti jelentőségű intézmények olyan szervezetek, amelyek a határon túli magyarság közösségeiben nagyfokú szervezőerővel rendelkeznek, nemzetstratégiai szempontból kiemelkedő szerepet töltenek be az oktatási, kulturális, egyházi, társadalomszervezési és egyéb területeken. Az előirányzatból intézmények és programok támogatása valósult meg.

Nemzeti jelentőségű programok Vajdaságban

A vajdasági régió esetén a Bizottság 8/2017. (II. 07.) számú határozatában a következő nemzeti jelentőségű programokat határozta meg:

- Magyar Nemzeti Tanács beiskolázási-, diákbusz és napközis programja;
- Magyar Nemzeti Tanács kulturális programja;
- Magyar Nemzeti Tanács oktatási programja;
- Magyar Nemzeti Tanács szórványtámogatási programja;
- Médiatámogatási program.

Az öt programra összesen 680,0 millió forint támogatási összeget ítelt meg a Bizottság 22 egyedi támogatás formájában az „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat terhére.

Nemzeti jelentőségű programok Kárpátalján

A kárpátaljai régió esetén a Bizottság 8/2017. (II. 07.) számú határozatában a „Honfoglalási emlékhelyek megőrzése Kárpátalján” megnevezésű nemzeti jelentőségű programot határozta meg. A programra összesen 3,0 millió forint támogatási összeget ítélt meg a Bizottság egy egyedi támogatás formájában a „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat forrás keret terhére.

A nemzeti jelentőségű intézmények az Alap „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzat forrásából kerültek támogatásra, összesen 7 996,8 millió forint összegben.

millió forintban, egy tizedessel

Ország/régió	Nemzeti jelentőségű intézmények száma (db)	Nemzeti jelentőségű programok száma (db)	Támogatott kérelmek összege
Erdély	15	5	3 936,6
Vajdaság	14	5	1 348,0
Kárpátalja	19	1	2 027,4
Felvidék	18	0	626,3
Diaszpóra	3	0	16,5
Muravidék	4	0	20,0
Horvátország	2	0	22,0
Összesen:	75	11	7 996,8

A nemzeti jelentőségű intézmények jelentősebb beruházásai

A nemzeti jelentőségű intézmények közül a **Studium Alapítvány** valósított meg jelentős beruházást, összesen 130,0 millió forint értékben. A Marosvásárhelyi Orvosi és Gyógyszerészeti Egyetem magyar oktatói, valamint szakmai és érdekvédelmi háttérintézményük, a Studium Alapítvány hosszú távú stratégiát dolgozott ki a magyar nyelvű orvostudományok biztosításáért, hozzárendelve az ehhez szükséges fejlesztési tervet. A Marosvásárhelyen végzett rezidensek helyben maradásának ösztönzésére, a munkaerőpiacra történő beilleszkedés támogatására indította be az Orvosi Szolgálati Lakások programját, amely keretében szolgálati lakásokat biztosít a frissen végzett orvosok számára. A fent megnevezett összegből 15,0 millió forint összegben az Alapítvány folytatta a már 2016-ban megkezdett közösségi műhely építését Kismedeséren, valamint 73,0 millió forint összegben Csíkszeredában és 42,0 millió forint összegben Krasznán van folyamatban orvosi szolgálati lakások építése.

A **Kallós Zoltán Alapítvány** 47,0 millió forint összegű támogatásban részesült. A megnevezett összegből 22,0 millió forint összegben az Alapítvány befejezte a tavaly megkezdett múzeum fejlesztését. A tervezett fejlesztés célja az volt, hogy a múzeumban felhalmozott és a raktárban fekvő nagy mennyiségű népművészeti értékek kiállítási felületeit növelje. Az Alapítvány alapfokú népzeneiskola létrehozását tervezi Kolozsváron, ahol megfelelő körülményeket biztosítanak a zeneiskolába járó tanulóknak. Erre a célra az Alapítvány 25,0 millió forint támogatásban részesült, a beruházás folyamatban van.

A **Sapientia Alapítvány és a Sapientia Erdélyi Tudományegyetem** (a továbbiakban: Sapientia EMTE) 291,0 millió forint támogatásban részesült a Sapientia EMTE csíkszeredai kar épület-rehabilitációjának, valamint az épület berendezése és felszerelése céljából. A csíkszeredai kar kiemelt célja, hogy a Campus olyan regionális egyetemmé váljon, amely a székelyföldi hallgatók helyben maradását, tanulását, majd boldogulását kívánja elősegíteni, célja továbbá, hogy megfeleljen az európai felsőfokú képzés előtt álló minőségi és funkcióváltási kihívásoknak, a tudástársadalomban kialakuló intézményi szerepkörnek. Ezzel egyenrangú feladatnak tekinti azt, hogy a csíkszeredai képzési helyszínt stratégiai szinten és a mindennapi gyakorlati munkában tartósan összekapcsolja azokkal a meghatározó térségi szereplőkkel, amelyek a térségfejlesztésben érdekelték, és ennek nyomán az Egyetem a térségi társadalmi-gazdasági modernizáció egyik legfontosabb mozgatórugójává váljon.

A **II. Rákóczi Ferenc Kárpátaljai Magyar Főiskola** az elmúlt években fontos oktatási és beruházási fejlesztéseket valósított meg, amely következtében 2015. évben újabb évfolyammal bővült a felsőfokú szakképzés, valamint 2016. évben is újabb évfolyammal gyarapodott a létszám. 2017. évben a Főiskola beruházási koncepciójának fő iránya a főiskola területén kialakítandó sportkomplexum, központi területek tereprendezése, sportpályák kialakítása volt, mely célok megvalósítása érdekében 358,0 millió forint támogatásban részesült.

A **Pannónia Alapítvány** (a továbbiakban: Alapítvány) 2016. évben megkezdte a Pannon Médiaház megvalósításával kapcsolatos beruházását, a munkálatokat várhatóan 2018. évben fogják befejezni. Az Alapítvány az építési munkálatok megvalósítására, a műszaki felszerelés egy részének beszerzésére, valamint az épület működtetésére 2017. évben 380,0 millió forint támogatásban részesült.

4.2. Egyedi elbírálás alapján nyújtott támogatások

Kárpát-medencei óvodafejlesztési program 2016-2018.

A Kormány a határon túli magyarság identitásformálásának elősegítése érdekében 2016 év végén meghirdette a Kárpát-medencei óvodafejlesztési programot, melynek keretében fejlesztési támogatást nyújt a határon túli magyarság részére. A programban jelentős szerepet kapnak az egyházak, önkormányzatok, oktatási intézmények, civil szervezetek, akik részt tudnak vállalni valamilyen formában a gyermekek képzéséhez kapcsolódó feladatok ellátásában. A program végrehajtásához szükséges források ütemezetten, több részletben kerültek/kerülnek biztosításra.

Óvoda 1.0 (Kárpát-medencei óvodafejlesztési program első üteme)

A Kárpát-medencei óvodafejlesztési program első üteméről szóló 1779/2016. (XII. 15.) Korm. határozat értelmében a Kormány egyetért a szórvány- és tömbmagyarság azon igényével, hogy a nemzeti identitásformálás alapjaként megfelelő színvonalú, magyar nyelvű óvodák működjenek, illetve új magyar nyelvű óvodák jöjjenek létre a Kárpát-medencében.

Erre tekintettel a 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat 8 995,0 millió forint összeg átcsoportosítását rendelte el az Alap javára.

Az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1251/2017. (V. 5.) Korm. határozat 2. pontja további 3 443,0 millió forint előirányzat-átcsoportosítást rendelt el az Alap javára a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program megvalósítása céljából.

A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetén belüli átcsoportosításról, egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1601/2017. (VIII. 31.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1601/2017. (VIII. 31.) 1. pontja pedig 2 459,0 millió forint előirányzat-átcsoportosítást rendelt el a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program megvalósítása érdekében.

Az Alap az 1601/2017. (VIII. 31.) Korm. határozatban biztosított forrás terhére a magyar tanítási nyelvű szlovákiai települési önkormányzati fenntartású óvodák ingatlan-beruházásainak és eszközfejlesztése céljából meghívásos pályázatot hirdetett meg 1 531,9 millió forint összegben. A Bizottság a 108/2017. (IX. 18.) számú határozatával döntött a támogatás forrásáról és az 57 meghívott szervezetről. A meghívásos pályázat lebonyolítását a

BGA Komárom Kft. végezte, a pályázatok benyújtási határideje 2017. október 22. napja volt. A Bizottság a 144/2017. (XI. 30.) számú határozatában döntött a támogatott szervezetekről és a támogatás összegéről. Az első ütemhez kapcsolódó 2017. évben megítélt támogatások esetében a következő régiókban született döntés a támogatásokról:

millió forintban, egy tizedessel

Támogatott kérelmek országonkénti/régiókénti megoszlása szerint:					
Támogatott kérelmek országonkénti/régiókénti megoszlása szerint:			Központi programelem:		Összesen:
Ország/régió	Támogatott kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek összege	Támogatott kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek összege	Támogatott kérelmek összege
Horvátország	1	36,9	1	1,3	38,2
Magyarország	-	-	11	136,3	136,3
Románia	2	902,0	3	217,5	1 119,5
Szerbia	25	263,5	1	8,8	272,3
Szlovákia	64	3 124,6	2	75,5	3 200,1
Szlovénia	1	63,1	1	1,7	64,8
Ukrajna	2	1 044,0	2	27,2	1 071,2
Összesen	95	5 434,1	21	468,3	5 902,4

A Bizottság 142/2017. (XI.22.) számú határozatában döntött arról, hogy 100,0 millió forint vissza nem térítendő támogatást nyújt az Alapkezelő részére a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program első üteme egyes központi programelemeinek – képzések, virtuális óvoda kialakítása és működtetése, Magyar Sarkokhoz emléktáblák készítése, kutatás, építészeti segédlet kidolgozása, a program végrehajtásával foglalkozó két munkatárs bére - megvalósítása céljából. Az átadott forrás az adott feladat megvalósítása érdekében 2017. április 30–2018. április 30. közötti időszakban felmerült és kifizetett költségekre nyújt fedezetet.

Óvoda 2.0 (Kárpát-medencei óvodafejlesztési program második üteme)

A Kárpát-medencei óvodafejlesztési program második üteméről szóló 1763/2017. (XI. 7.) Korm. határozat értelmében a Kormány egyetért az óvodák, bölcsődék, iskola-óvoda komplexumok, kapcsolódó köznevelési intézmények építésével, fejlesztésével, az óvodapedagógusok képzésével, az egészségügyi, sport- és rekreációs szolgáltatások fejlesztésével, a védőnői szolgálat fejlesztésével és a virtuális óvoda továbbfejlesztésével, illetve ezek működési és lebonyolítási költségeit is magában foglaló Kárpát-medencei óvodafejlesztési program második ütemével. A fentiek értelmében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, az Országvédelmi Alapból és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezeten belüli átcsoportosításról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1989/2017. (XII. 19.) Korm. határozat 6 075, 0 millió forint összeget csoportosított át az Alap javára, mely összeg a Romániában, Szlovákiában és Ukrajnában fejlesztendő oktatás-nevelési intézmények támogatását foglalta magában. A támogatás főbb elemei: telek - és épületvásárlások, óvodák, iskola-óvoda komplexumok, kapcsolódó köznevelési intézmények építése és fejlesztése, kapcsolódó berendezések és eszközök vásárlása, valamint működési költségek támogatása. A második ütemhez kapcsolódó támogatások esetében a következő régiókban született döntés a támogatásokról:

millió forintban, egy tizedessel

Támogatott kérelmek országonkénti/régiókénti megoszlása szerint:		
Ország/régió	Támogatott kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek összege (forint)
Románia	29	4 537,0
Szlovákia	8	736,0
Ukrajna	2	802,1
Összesen	39	6 075,1

A Kárpát-medencei óvodafejlesztési program keretében végrehajtott fentebb részletezett kormányzati intézkedések eredményeképpen 2017. december 31. napjáig folyósított támogatások ütemenként és régióként az alábbiak szerint alakult:

millió forintban, egy tizedessel

Régió	Mennyiség / Megítélt támogatás (db)	Összeg / Megítélt összeg
Óvoda 1.0	126	14 896,5
Horvátország	2	38,2
Magyarország	11	136,3
Románia	11	5 966,0
Szerbia	26	272,3
Szlovákia	67	6 340,7
Szlovénia	2	64,8
Ukrajna	7	2 078,2
Óvoda 2.0	39	6 075,1
Románia	29	4 537,0
Szlovákia	8	736,0
Ukrajna	2	802,1
Összesen	165	20 971,6

Magyar Házak program 2016-2018.

A Kormány, egyetértve az ukrainai szórvány- és tömbmagyarság azon igényével, hogy Kárpátalján Magyar Házak létesüljenek a nemzeti identitás megőrzése érdekében, továbbá, hogy a kulturális alapokon nyugvó közösségformálás méltó kereteket kapjon, a Magyar Házak kárpátaljai kialakításáról szóló 1642/2016. (XI. 17.) Korm. határozatával elrendelte a Magyar Házak kárpátaljai kialakítása program végrehajtását.

A feladathoz a Kormány az az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1251/2017.(V.5.) Korm. határozattal 200,0 millió forintot, az a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetén belüli átcsoportosításról, egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1601/2017. (VIII.31.) Korm. határozattal pedig 982,0 millió forintot csoportosított át az Alap javára. 2017. évben megítélt támogatások:

millió forintban, egy tizedessel

Támogatott kérelmek országonkénti/régiókénti megoszlása szerint:		
Ország/régió	Támogatott kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek összege
Magyarország	1	24,0
Ukrajna	9	1 158,0
Összesen	10	1 182,0

A program keretében Rahón, Ungváron, Nagydobronyban és Kijevben került sor Magyar Ház kialakítására, a Munkácsi Szent István Líceum bővítésére és magyar közösségi ház kialakítására, valamint a beregszászi Bethlen-Rákóczi kastély műemléki helyreállításának előkészületi, felmérési és tervezési feladatainak támogatására születtek döntések.

Egyéb fejlesztések támogatása

A Kormány az fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat és az egyes határon túli szervezetek részére nyújtott támogatásokról szóló 2061/2017. (XII. 28.) Korm. határozata alapján az erdélyi, kárpátaljai, felvidéki működő szervezetek programjainak, célkitűzéseinek, ingatlan beruházásainak, eszközbeszerzéseinek, valamint működésének támogatására 33 395,0 millió forint összeget csoportosított át az Alap javára. A Bizottság a 171/2017. (XII. 27.) számú határozatával döntött a szervezetek támogatásáról.

millió forintban, egy tizedessel

Támogatott kérelmek országonkénti/régiókénti megoszlása szerint:		
Ország/régió	Támogatott kérelmek száma (db)	Támogatott kérelmek összege
Románia	15	30 210,2
Szlovákia	2	225,0
Ukrajna	2	2 540 ,0
Összesen	19	32 975,2

Egyéb szervezetek beruházásai

Az egyedi támogatások keretén belül több nemzetstratégiai szempontból jelentős beruházás valósult meg. Erdélyben a legnagyobb összegű beruházásokat a történelmi egyházak valósították meg.

Az **Erdélyi Református Egyházkerület** összesen 1 200,0 millió forint beruházási célú támogatásban részesült, az alábbiak szerint:

- Teológiai Intézet felújítási munkálatainak támogatása 300,0 millió forint;
- Kolozsvári Református Kollégium felújításának támogatása 250,0 millió forint;
- Kolozsvári Apáczai Csere János Líceum felújításának támogatása 250,0 millió forint;
- Marosvásárhelyi Református Kollégium felújításának támogatása 400,0 millió forint.

A **Magyar Unitárius Egyház** 50,0 millió forint támogatásban részesült az a Vallásszabadság Háza felújításának céljából.

A **Romániai Evangélikus Lutheránus Egyház** 113,0 millió forint támogatásban részesült a kolozsvári Házsongárd temető ravatalozó kápolnájának építése céljából.

A **Nagyvárad Római Katolikus Püspökség** 772,0 millió forint támogatásban részesült a nagyvárad Római Katolikus Püspöki Palota felújítása céljából.

A **Gyulafehérvári Caritas** 335,0 millió forint támogatásban részesült a Sütő András Emlékház beruházásának támogatása céljából, valamint a Gyulafehérvári Caritas-Egészségügyi és Szociális Gondozás 159,0 millió forint támogatásban részesült a Jakab Antal Ház felújításának támogatása céljából.

A **Szlovákiai Református Keresztény Egyház** 524,0 millió forint támogatásban részesült a zselízi és hetényi óvoda beruházások megvalósítása céljából.

A **Kárpátaljai Református Egyház** 50,0 millió forint támogatásban részesült Mezővári óvoda építésének megvalósítása céljából.

A **Beregi Református Egyházmegye** 91,0 millió forint támogatásban részesült Balazséri Béthel Konferencia Központ átalakításának és bővítésének megvalósítása céljából.

A **Munkácsi Római Katolikus Egyházmegye** 170,0 millió forint támogatásban részesült a Szent István Líceum kollégiumi építésének folytatása céljából.

A **Rahói Római Katolikus Egyházközség** 79,6 millió forint támogatásban részesült a Rahói Magyar Ház létrehozása céljából.

A **Munkácsi Görögkatolikus Egyházmegye Beregszászi Esperesi Kerülete** 306,5 millió forint támogatásban részesült a Kárpát-medencei óvodafejlesztési program megvalósítása céljából.

A **Munkácsi Római Katolikus Egyházmegye** 495,6 millió forint támogatásban részesült a Kárpát-medencei óvodafejlesztési és működtetési program megvalósítása céljából.

A **Visus Kulturális Egyesület** a Kárpát-medencei Magyar Legendárium Program támogatása céljából, a 2015. és 2016. évi támogatást követően, 2017-ben is 225,4 millió forint támogatásban részesült. Az Egyesület a hagyományörzés, értékteremtés és kulturális identitásfejlesztés célját szolgálja. A program célja valamennyi külhoni régió és magyarországi tájegységek legendájának egységes módszertannal való összegyűjtése, feldolgozása és megjelenítése, hagyományos és digitális kultúraterjesztési eszközök felhasználásával.

A **Székelyföldi Jégkorong Akadémiát** működtető Mens Sana Alapítvány célja, hogy egy akadémiai rendszer létrehozásával megakadályozza a székelyföldi sportolók tömeges elvándorlását és egyben elősegítse a fiatalok szülőföldön maradását. Ennek érdekében többéves fejlesztési programot indított el, melynek során akadémiai rendszerben foglalkozik az utánpótlás-neveléssel. Az Alapítvány a székelyföldi régióban új jégpályákat létesít, mindezek szakmai támogatására sportmódszertani központot és kollégiumot hoz létre. 2017. évben az Alapítvány összesen 640,0 millió forint támogatásban részesült.

A **Bíró Károly Alapítvány** a 2017. évben biztosított 440,0 millió forint forrásból a Szabadka, Fasizmus áldozatai tere 9. szám alatti ingatlant megvásárolta, így megvalósítva az egyik reprezentatív magyar vonatkozású szecessziós épület megmentését, egyben közösségépítő szervezetek részére működési teret biztosított. Az épület a Vajdasági Magyar Szövetség és a Magyar Nemzeti Tanács székhelyéül is szolgál.

Ellenőrzési és monitoring tevékenység

Az Alapból megítélt támogatások célnak megfelelő és szabályszerű felhasználását, a támogatott programok megvalósulását az Alapkezelő helyszíni ellenőrzés keretében ellenőrzi, mintavétel alapján. Helyszíni ellenőrzésre – a 2017. évben jelentős mértékben megnövekedett támogatások dokumentumalapú ellenőrzése okán – összesen 32 alkalommal került sor a BGA Pro Transilvania Kft. bevonásával. A monitoring tevékenység része továbbá a szerződéstervezet kiküldése előtti ellenőrzés és a szerződés aláírását megelőző dokumentum alapú ellenőrzés. A támogatási szerződés kiküldése előtti ellenőrzése során a Nemzetpolitikai Informatikai Rendszerben vezetett összes támogatási konstrukció, azaz 3 562 db szerződéstervezet ellenőrzése megtörtént. A dokumentum alapú ellenőrzések során a 2017. év végéig összesen 2 086 szerződés és mellékletei kerültek ellenőrzésre az aláírást megelőzően, ebből 50 esetben kellett intézkedni pótlásról, javításról, ami az előző évekhez képest javulást mutat. Az Alapkezelő, a monitoring tevékenységen kívül, az Országos Támogatás-ellenőrzési Rendszerbe 17 támogatási konstrukciót jelentett be.

5. cím: Alapkezelő működési költségei

Az Alapkezelő 2017. évi költségvetésében 900,0 millió forint összegben került meghatározásra az Alap működtetésével kapcsolatos kiadásokra fordítható összeg. Év közben összesen 2 326,4 millió forinttal növekedett az eredeti előirányzat. A módosított előirányzat 3 226,4 millió forint, melyből a teljesített kifizetés 2 326,1 millió forint volt. A módosítások összetételét a következő táblázat szemlélteti.

millió forintban, egy tizedessel

Előirányzat módosítás forrása és célja	Átvett forrás összege
Nemzetpolitikai szempontból kiemelt jelentőségű kárpótlási támogatások megvalósításának támogatása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	7,0
A BGA nemzetpolitikai tevékenységének támogatása, a nemzetpolitikai feladatok hatékony ellátása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	50,0
Előirányzat átcsoportosítás a Nemzetpolitikai célú támogatások terhére	515,3
A BGA nemzetpolitikai tevékenységének támogatása, a nemzetpolitikai feladatok hatékony ellátása (forrásbiztosító: Miniszterelnökség)	8,0
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, az Országvédelmi Alapból és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezeten belüli átcsoportosításáról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1989/2017. (XII. 19.) Korm. határozat, az Óvoda II. projekt megvalósításához kapcsolódó működési költség fedezete	47,7
a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, Országvédelmi Alapból, a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2001/2017. (XII. 21.) Korm. határozat, a Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlan, a BGA Zrt. korábbi székhelyének térítés mentes átadására jutó fizetendő ÁFA	1 698,4
Összesen:	2 326,4

A fentiek szerint az Alapkezelő – céltámogatások nélküli – költségvetési bevételeinek 4,0 %-át (3 226,4 millió forint/79 907,9 millió forint) tették ki a működtetési kiadások, amely a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény (a továbbiakban: BGA tv.) 4. § (7) bekezdésében meghatározott maximális mértéktől 6,0 % ponttal alacsonyabb. A valós működési arányszámhoz szükséges az éves működési költséget korigálni a Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlan, az Alapkezelő korábbi székhelyének térítésmentes átadására jutó fizetendő ÁFA-val. Így az arányszám, 1 528,0 millió forint működési költséggel és 79 907,9 millió forint költségvetési bevétellel kalkulálva: 1,9 %. Az „Alapkezelő működési költségei” előirányzati soron rendelkezésre álló forrás terhére a támogatások átutalásával kapcsolatosan jelentkező bankköltség, tranzakciós díj, a támogatások elszámolásából származó árfolyamveszteség, összesen 252,7 millió forint, valamint az Alapkezelő részére működtetési költség fedezeteként átadott 2 973,4 millió forint került kimutatásra. A rendkívül alacsony működtetési költségarány egyik oka, hogy kiugróan magas volt a kiutalások összege 2017 decemberében, és így az azokra jutó tranzakciós díj és banki jutalék 173,0 millió forint volt, melyek terhelése csak 2018. január 2. napján történt meg. Az előirányzaton 0,3 millió forint szabad előirányzat keletkezett.

A legnagyobb költséghányadot a működés, működtetés területén a személyi jellegű ráfordítások jelentik. Az Alapkezelő által foglalkoztatottak száma 2017. december 31. fordulónapon 94 fő, amelyből 37 fő közvetlenül a támogatásfinanszírozás, pályázatkezelés területén kerül foglalkoztatásra. Az átlagos állományi létszám 77 fő volt.

Személyi jellegű ráfordítások összesen 933,8 millió forint összegben kerültek elszámolásra, melyből 528,5 millió forint a foglalkoztatottak részére kifizetett munkabérek 233,7 millió forint személyi jellegű egyéb kifizetések, 171,6 millió forint járulékok.

Az Alapkezelő könyveiben „Egyéb ráfordításként” került elszámolásra 3 188,1 millió forint, melyből 1 347,9 millió forintot tett ki a 1014 Szentháromság tér 6. szám alatti épület térítésmentes átadása, valamint ennek általános forgalmi adó terhe 1 698,5 millió forint összegben. Ez utóbbi ráfordítás forrásául az Alaptól átvett 2 973,4 millió forint szolgált.

7. cím: Egyéb kiadások

Ezen az előirányzaton olyan nem tervezhető fizetési kötelezettségeket tart nyilván az Alapkezelő, amelyeket az Alap eredeti kiadási előirányzatai nem tartalmaznak. Az előirányzaton kerül kimutatásra – a támogatásoktól elkülönítetten – a forrásbiztosítók részére történő elszámolási maradványok visszautalása. 2017. évben mindösszesen két ilyen elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettség keletkezett, összesen 15,0 millió forint értékben. Az Alapkezelő a forrásbiztosítók felé határidőre teljesítette a visszafizetési kötelezettségeket.

8. cím: Magyarország Háza program támogatása

Az Alapkezelő – a BGA tv. 1. § (1a) bekezdése alapján – 216,0 millió forint forrást biztosított a Magyarország Háza működtetéséhez. A támogatás terhére a következők valósultak meg: Az Alapkezelő Magyarország Háza Igazgatósága az üzleti tervnek, és a szervezet létrehozásakor megfogalmazott nemzetstratégiai céloknak megfelelően végezte munkáját 2017. évben, bár a júliusi költözés miatt jelentősen megváltozott körülmények és feltételek között. A Magyarország Háza Igazgatósága tevékenységét elsősorban a következő főbb területeken fejtette ki:

A. Közhasznú és kulturális rendezvények, programok szervezése

1. Kulturális rendezvények a nemzeti összetartozás, a külföldi magyarság értékeit megjelenítő események szervezése
2. Közös közhasznú célokban való együttműködések révén események, programok szervezése
3. A Nemzetpolitikai Államtitkárság bizonyos programjainak szervezése (Üzleti célú rendezvények szervezése – ez a tevékenységi kör a 3. negyedévben kikerült, tekintettel arra, hogy nincs saját értékesíthető rendezvényi területünk.)

B. Mi, magyarok kiállítás működtetése – ez teljes egészében szünetelt a 2. féléves tevékenységünkben – helyette a kiállítás sérülésmentes költöztetése és az új lehetőségek felkutatása zajlott.

Korábban, az év első felében:

1. Csoportok, látogatók számára a minőségi, rendszeres tárlatlátogatás biztosítása
2. Rendhagyó órák és tárlatvezetések szervezése
3. Időszaki kiállítások szervezése

C. A Sajtó osztály kommunikációs tevékenysége

1. A BGA Zrt. egészét érintő kommunikáció, honlap és közösségi oldalak szervezése, működtetése
2. Sajtófigyelés
3. Sajtóközlemények szerkesztése.
4. A Magyarország Háza rendezvényeihez kapcsolódó média-jelenlét szervezése.
5. Az új helyszín – a belvárosban lévő Duna Palota kommunikációjának kialakítása, és ehhez kapcsolódó új kommunikációs stratégia kidolgozása - a 3. negyedévben.
6. A közönségszervezés megerősítése, új alapokra helyezése, egy hatékony közönségszervezési módszer kidolgozása.

D. A Nemzetpolitikai Államtitkárság rendezvényeinek lebonyolítása, egyes projektek megvalósítása

A költözés után megtalálva az új helyszínt – Duna Palota - újra kellett tervezni a Magyarország Háza kommunikációját, újra kellett fogalmazni a Magyarország Háza küldetését, új programtervet kellett kialakítani, valamint a Mi, magyarok kiállítás átmeneti raktárba helyezése mellett új formát kell keresni a kiállítás folytatására.

Abból a megfontolásból, hogy a Magyarország Háza nem egy épület, hanem a világ magyarságát megjelenítő, összetett intézmény, a Kárpát-medencében csakúgy, mint a diaszpórában élő magyarok számára, a nemzeti összetartozás élő szimbóluma, új szlogen került megfogalmazásra:

„A határtalanság érzése – új helyszínen – változatlan célokkal – a magyarság szolgálatában”.

A kulturális eseménytípusokból egy napokhoz kapcsolt sorozat-rendszer került kialakításra: filmklub – irodalmi est – színház – nemzetpolitikai beszélgetések – hangverseny – koncert – magyarok a nagyvilágban – kiállítás csoportokat/sorozatokat létrehozva. Az egyes kiemelt, vagy sorozaton kívüli eseményeket külön kiemeltük: magyar szórvány napja, adventi sorozat. Az új helyszínen, a Duna Palotában szeptemberben indultak a programok. Az új helyszínen rendezett kiemelkedő események:

- **Filmklub – „Vasgyökörek”** – Varga Ágota dokumentumfilmje egy erdélyi orvos kálváriájáról,
- **Codex Régizene együttes** hangversenye (Erdély)
- **Transylmania együttes** koncertje
- **Nagyvárad Szigligeti Színház Lilliput Társulatának** Arany János Toldi c. előadása
- **Magyar Népmese Napja** – Székelyföldi Legendáriummal,
- **Magyar mindennapok Kárpátalján** – kiállítás,
- **Tamási Áron emlékműsor**, a farkaslaki művelődési közösség közreműködésével,
- **Jóvilágvan, Arizóna** – felvidéki könnyűzenei együttesek koncertjei, hazai és felvidéki rajongókkal,
- **Szabadkai Gyermekszínház előadása**- Tigris Péter címmel,
- **több vajdasági résztvevővel, több alkalommal hangversenyek** – Juventus kamarakórus, Emmanuel kórus (adventi koncerten),
- **Adventi sorozatban felléptek** – a nagyidai Ilosvai Selymes Péter Néptánc együttes (akik a „felszállott a páva verseny egyik győztese voltak), a kárpátaljai Borzs-Vári zenekar, s végül a Szentegyházi Gyermekfilharmónia a Bazilikában.

„Mi, magyarok” kiállítás működtetése – 2017. június 4-ig:

Csoportok, tárlatvezetések, múzeumpedagógiai tevékenység

Múzeumpedagógiai tevékenység típusa (db)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Összesen
Tárlatvezetések száma (csoportok)	13	12	31	40	28	13	137
Csoportok	6	22	46	67	67	29	237
Összes bejelentkezett csoport	19	34	77	107	95	42	374
Múzeumpedagógiai foglalkozások	0	0	3	3	4	0	10
Rendhagyó órák	1	9	1	4	1	2	18

A fenti táblázat mutatja, hogy az összesen 374 bejelentkezett iskolai csoportból 137 csoport kért tárlatvezetést. Átlagosan 40 fős létszámú volt egy-egy csoport. A „Szórvány és diaszpóra-program” keretében a Rákóczi Szövetség által szervezett csoportok létszáma azonban ennél jóval nagyobb volt, esetenként elérte a 100 főt is. A diaszpórából érkezettek számára angol nyelvű tárlatvezetéseket tartottunk. A látogatói létszámmal együtt a tárlatvezetést igénylő csoportok száma is emelkedett.

Látogatói és bevételi adatok:

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Összesen
Összes látogató (fő)	802	1362	5150	4586	3866	1960	17 726
Ebből fizető vendég (fő)	378	827	2651	3548	3259	551	11 214

A rendhagyó órákkal, a kvízzjátékkal, a „nyomozással” a mai korszerű, interaktivitásra épülő múzeumpedagógiai gyakorlatnak megfelelően egyre szélesebb körben vontuk be a diákokat a kiállítási anyag élményszerű feldolgozását segítve.

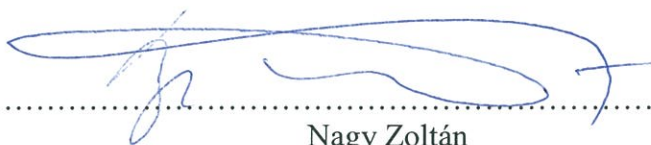
Bár a Mi, magyarok kiállítás amúgy is igen összetett tartalmat nyújt a látogatóknak, nincs még egy olyan múzeum, amely a magyarság értékeit, eredményeit és sikereit, különlegességét 10 szó köré építve ragadná meg, ezért könnyű „játékba” vinni a közönséget. A visszajelzések a diákok és a pedagógusok köréből igazolják, hogy ezzel a kiállítással ténylegesen élményt adunk a „Z” generációt képviselő fiataloknak, az „Y” generációt képviselő 30-40 éveseknek, és rácsodálkoztatjuk az idősebbeket, mennyi értéket és élményt tudunk felmutatni egy lényegében szakmailag besorolhatatlan kiállítással. A látogatói létszám folyamatos növekedése, a hazai és külföldi, valamint külföldi látogatói létszám alátámasztja, hogy jó irányba indultak el a kiállítás tervezői: a mai világban mai eszközökkel, technikával, összetett élményt nyújtó kiállítással tudjuk az érdeklődést fenntartani, a nemzeti identitást, ill. a magyarság értékei iránti elkötelezettséget megerősíteni. Ez a siker alátámasztja, hogy új helyszínhez igazítva szükséges tovább vinni a Mi, magyarok kiállítást.

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása

Millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	2017. évi Költségvetési kiadások	2017. évi Költségvetési bevételek
Költségvetési támogatás		74 509,4
Egyéb bevétel		5 398,5
Maradvány igénybevétele		312,4
Nemzetpolitikai célú támogatások	75 928,0	
Egyéb kiadások	15,0	
Alapkezelő működési költségei	3 226,1	
Magyarország Háza program támogatása	216,0	
Összesen:	79 385,1	80 220,3

Budapest, 2018. augusztus 21.

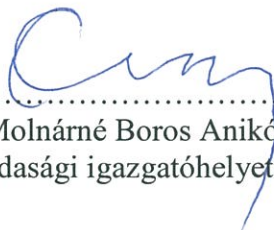


Nagy Zoltán
gazdasági igazgató

P.H.



Készítette:



Molnárné Boros Anikó
gazdasági igazgatóhelyettes

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP									
KIADÁSOK	62 888,0	21 938,5	--	21 938,5	53 570,9	5 710,1	--	81 219,5	79 385,1
3. Központi előirányzat	62 888,0	21 938,5	--	21 938,5	53 570,9	5 710,1	--	81 219,5	79 385,1
	62 888,0	21 938,5	--	21 938,5	53 570,9	5 710,1	--	81 219,5	79 385,1
BEVÉTELEK	62 997,5	20 938,5	--	20 938,5	53 570,9	5 397,6	--	79 907,0	79 907,9
3. Központi előirányzat	62 997,5	20 938,5	--	20 938,5	53 570,9	5 397,6	--	79 907,0	79 907,9
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	312,4	--	312,4	--
3. Központi előirányzat	--	--	--	--	--	312,4	--	312,4	--
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

LXV. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP

2 Költségvetési támogatás (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)

2 3 Eseti támogatás (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)

BEVÉTELEK	59 245,8	20 938,5	--	20 938,5	53 570,9	--	--	74 509,4	74 509,4	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 734,9	17 388,5	--	17 388,5	5 120,1	--	--	22 508,6	22 508,6		
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 734,9	17 388,5	--	17 388,5	--	--	--	22 508,6	22 508,6		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	43 510,9	3 550,0	--	3 550,0	48 450,8	--	--	52 000,8	52 000,8		
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	43 510,9	3 550,0	--	3 550,0	--	--	--	52 000,8	52 000,8		

3 Egyéb bevétel (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)

BEVÉTELEK	3 751,7	--	--	--	--	5 397,6	--	5 397,6	5 398,5	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 713,8	--	--	--	--	5 067,5	--	5 067,5	5 067,5		
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 713,8	--	--	--	--	--	--	5 067,5	5 067,5		
4 Működési bevételek	1,5	--	--	--	--	0,3	--	0,3	0,3		
/ 8 Kamatbevételek	1,4	--	--	--	--	--	--	0,3	0,3		
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0,1	--	--	--	--	--	--	--	--		
6 Működési célú átvett pénzeszközök	35,8	--	--	--	--	24,9	--	24,9	25,8		
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	35,8	--	--	--	--	--	--	24,9	25,8		
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,6	--	--	--	--	304,9	--	304,9	304,9		
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,6	--	--	--	--	--	--	304,9	304,9		

4 Nemzetpolitikai célú támogatások (0830 Máshová nem sorolt szabadidős, kulturális, közösségi és hitéleti tevékenységek és szolgáltatások)

KIADÁSOK	--	20 822,5	--	20 822,5	51 824,8	5 114,8	--	77 762,1	75 928,0	--	--
1 Működési költségvetés	--	17 272,5	--	17 272,5	3 374,0	4 309,9	-3 500,0	21 456,4	21 064,0		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	17 272,5	--	17 272,5	3 374,0	4 309,9	-3 500,0	21 456,4	21 064,0		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	272,5	--	272,5	--	--	--	420,0	359,7		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	17 000,0	--	17 000,0	--	--	--	21 036,4	20 704,3		
2 Felhalmozási költségvetés	--	3 550,0	--	3 550,0	48 450,8	804,9	3 500,0	56 305,7	54 864,0		
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	3 550,0	--	3 550,0	48 450,8	804,9	3 500,0	56 305,7	54 864,0		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	--	10,0	7,1		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	--	3 550,0	--	3 550,0	--	--	--	56 295,7	54 856,9		

4 1 Oktatás-nevelési támogatás (04709 Egyéb oktatási tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	4 285,0	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	4 276,3	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

millió forintban

LXV. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	4 276,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 276,3	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	8,7	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	8,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	8,7	--	--	--	--	--	--	--	--
4 5 Nemzeti jelentőségű intézmények támogatása (0830 Máshová nem sorolt szabadidős, kulturális, közösségi és hitéleti tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK	4 126,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	3 904,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	3 904,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 904,0	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	222,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	222,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	222,3	--	--	--	--	--	--	--	--
4 6 Egyéb támogatások (08149 Egyéb közösségi, társadalmi szervezetek tevékenységei (nem bontott))									
KIADÁSOK	53 282,2	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	7 142,8	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7 142,8	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	226,8	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 916,0	--	--	--	--	--	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	46 139,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	46 139,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	1,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	46 138,3	--	--	--	--	--	--	--	--
5 Alapkezelő működési költségei (08308 Szabadidős, kulturális és közösségi tevékenységek szakigazgatása)									
KIADÁSOK	947,9	900,0	--	900,0	1 746,1	580,3	--	3 226,4	3 226,1
1 Működési költségvetés	947,9	900,0	--	900,0	1 746,1	580,3	--	3 226,4	3 226,1
/ 3 Dologi kiadások	91,8	87,0	--	87,0	--	0,3	165,7	253,0	252,7
Szolgáltatási kiadások	91,6	86,8	--	86,8	--	--	--	252,3	252,2
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0,2	0,2	--	0,2	--	--	--	0,7	0,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	856,1	813,0	--	813,0	1 746,1	580,0	-165,7	2 973,4	2 973,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	856,1	813,0	--	813,0	--	--	--	2 973,4	2 973,4
7 Egyéb kiadások (08149 Egyéb közösségi, társadalmi szervezetek tevékenységei (nem bontott))									
KIADÁSOK	7,6	--	--	--	--	15,0	--	15,0	15,0
1 Működési költségvetés	7,6	--	--	--	--	15,0	--	15,0	15,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	7,6	--	--	--	--	15,0	--	15,0	15,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	7,6	--	--	--	--	--	--	15,0	15,0

millió forintban

LXV. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
8 Magyarország Háza program támogatása (0830 Máshová nem sorolt szabadidős, kulturális, közösségi és hitéleti tevékenységek és szolgáltatások)									
KIADÁSOK	239,0	216,0	--	216,0	--	--	--	216,0	216,0
1 Működési költségvetés	235,7	216,0	--	216,0	--	--	--	216,0	216,0
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	235,7	216,0	--	216,0	--	--	--	216,0	216,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	235,7	216,0	--	216,0	--	--	--	216,0	216,0
2 Felhalmozási költségvetés	3,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	3,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	3,3	--	--	--	--	--	--	--	--
51 Pénzforgalom nélküli bevétel (X 1231)									
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	312,4	--	312,4	--
8 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	312,4	--	312,4	--
/ 1 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	312,4	--	312,4	--
Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	312,4	--	312,4	--

Szerkezeti változás a 2017. évben

LXV. BETHLEN GÁBOR ALAP

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
03/00/00/00	Egyéb bevétel (269167)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	Az elkülönített állami pénzalap eredeti bevételi előirányzatai nem tartalmazzák az igényelt előirányzatot, tekintettel arra, hogy az előirányzaton olyan bevételek kerülnek kimutatásra, - többek között az utólagos elszámolási kötelezettséggel nyújtott támogatások elszámolási maradványainak támogatottak általi visszautalása, valamint a forrásbiztosítóktól megállapodás alapján történő pénzeszköz átvétel - melyek nem tervezhetőek.	
07/00/00/00	Egyéb kiadások (276556)	<i>Új elem</i>
Indoklás:	Az elkülönített állami pénzalap eredeti kiadási előirányzatai nem tartalmazzák az igényelt előirányzatot, tekintettel arra, hogy az előirányzaton kerül kimutatásra - a támogatásoktól elkülönítetten - a forrásbiztosítók részére történő elszámolási maradványok visszautalása, mely nem tervezhető.	

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

Jóváhagyom:



László

Dr. Palkovics László
innovációs és technológiai miniszter

2018. *augusztus*..... hó *6*..... nap

**A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2017. évi beszámoló
szöveges indoklása**

Alap fejezet száma és megnevezése:	LXVI. Központi Nukleáris Pénzügyi Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Innovációs és Technológiai Miniszter
Alapkezelő megnevezése:	Innovációs és Technológiai Minisztérium Központi Nukleáris Pénzügyi Alapot Kezelő Osztály

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2017. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

Az 1998. január 1-jétől működő Központi Nukleáris Pénzügyi Alap (a továbbiakban: KNPA) az atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény (a továbbiakban: Atomtörvény) 62. §-ának megfelelően a radioaktív hulladékok végleges elhelyezésének, a kiegészített üzemanyag átmeneti tárolásának és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásának, továbbá a nukleáris létesítmény leszerelésének és az Atomtörvény 10/A. §-a szerinti ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatásának finanszírozását biztosító elkülönített állami pénzalap.

Az Atomtörvény szerint a feladatok elvégzéséről a Kormány által kijelölt szerv gondoskodik. Ennek megfelelően az Országos Atomenergia Hivatal (a továbbiakban: OAH) 1998-ban megalapította a 2008 óta Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: RHK Kft.) néven működő gazdasági társaságot. 2013 novemberétől az RHK Kft. feletti tulajdonosi jogok gyakorlója az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdése alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

A KNPA kezelésének legfőbb célja a törvényi és pénzügyi szabályozások szerinti működés biztosítása, a kapcsolódó szervezetekkel a minőségi, folyamatos és együttműködő ügymenet kialakítása. Mindezeket túl kiemelt célként kezelendő az éves munkaprogram szerinti célkitűzések teljesítéséhez szükséges szerződési környezet kialakítása, nyilvántartása és kezelése is.

Az Atomtörvényben meghatározott feladatok részletezésére, időbeli ütemezésére, az ehhez kapcsolódó várható kiadásokra és bevételekre az RHK Kft. elkészítette a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból finanszírozott tevékenységek 2017. évi Munkaprogramját, összhangban a Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) jóváhagyott előirányzatokkal. A KNPA-val rendelkező miniszter által jóváhagyott Munkaprogram tartalmazta a tárgyévi feladatokat és ezek forrásigényét.

A költségvetési törvény a KNPA 2017. évi kiadásainak eredeti előirányzatát 11 464,5 millió forintban, a módosított előirányzatot 13 190,5 millió forintban, a teljesítendő bevételeinek eredeti előirányzatát 26 064,5 millió forintban, míg a módosított előirányzatot 27 790,5 millió forintban, ezek eredeti egyenlegét pedig 14 600,0 millió forintban határozta meg.

A költségvetési törvényben eredetileg előirányozotthoz képest mind a bevételek, mind a kiadások módosultak a 2017. évben. A bevételi és kiadási előirányzatot az RHK Kft. által befizetett 2016. évi többlet megtakarítás növelte, mely előirányzat-növekedés 1726,0 millió forint volt. A módosított bevételi előirányzat teljesülését három tényező befolyásolta: egyrészt csökkentette – a jegybanki alapkamat csökkenésével összefüggő – költségvetési támogatás tervezettnél alacsonyabb teljesülése (504,1 millió forinttal), valamint a radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezéséből adódó díjak tervezettnél alacsonyabb teljesülése (1,9 millió forinttal), míg növelte az RHK Kft. által visszautalt 2016. évi fel nem használt támogatás összege. (Az RHK Kft. által visszautalt 2016. évi fel nem használt támogatás összege 1957,7 millió forint volt, melyből 1726,0 millió forint került előirányzatosításra és átadásra az RHK

Kft. részére miniszteri jóváhagyással, a fennmaradó rész (231,7 millió forint) az alap egyenlegét növelte.) A kiadási előirányzat módosított előirányzattól való alacsonyabb teljesülésének oka, hogy két projekt esetében (Paksi Atomerőmű leszerelésének előkészítése, nukleáris üzemanyag-ciklus lezárása) a 2017. évre tervezett feladatok átütemezésre kerültek, így azok forrása nem került kiutalásra, ezzel növelve az alap egyenlegét (összesen 146,0 millió forint összegben).

A 2017. év végére összességében a KNPA módosított bevételi előirányzatából (27 790,5 millió forint) 27 516,1 millió forint, míg a módosított kiadási előirányzatából (13 190,5 millió forint) 13 044,5 millió forint teljesült, így a KNPA egyenlege a költségvetési törvényben eredetileg előirányzott 14 600,0 millió forint helyett 14 471,6 millió forinttal növekedett.

II. Az Alap 2017. évi vagyoni helyzetének alakulása:

A KNPA mérlegfőösszege 2017-ben 270 994,8 millió forintról 283 508,7 millió forintra változott, ami 12 513,9 millió forint növekedést jelent.

A KNPA az év végén kötelezettség és követelés állománnyal nem rendelkezett.

III. Az Alap bevételei:

A 2017. évben a költségvetési törvény és a vonatkozó egyéb jogszabályi keretek alapján a következő erőforrások biztosították a KNPA működését.

15. cím - Nukleáris létesítmények befizetései

15. cím, 1. alcím - MVM Paksi Atomerőmű Zrt. befizetése

Az Atomtörvény 63. § (1) bekezdése szerint az atomerőmű a radioaktív hulladék végleges elhelyezésének, valamint a kiegészített üzemanyag átmeneti tárolásának - beleértve a tároló leszerelését is -, és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásának, továbbá az atomerőmű leszerelésének, valamint az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulásoknak nyújtott támogatás költségeit a KNPA-ba történő befizetés útján köteles biztosítani. A befizetés adott évre vonatkozó mértékét az Atomtörvény 63. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségekre figyelemmel szükséges megállapítani. Az adott évre megállapított összeg arányos részét közvetlenül a KNPA Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára havonta, a hónap 15. napjáig kell befizetni.

Az előbbieknél megfelelően a 2017. évre vonatkozó költségvetési törvény az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. részére 22 797,7 millió forint befizetését írta elő, melynek teljesítése a 2017. évben 100%-ban megtörtént.

16. cím - Radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezése

Az Atomtörvény 63/A. § (1)-(2) bekezdése és 1. melléklete szerint a Magyar Tudományos Akadémia által alapított költségvetési szerv, valamint felsőoktatási intézmény vagy a központi költségvetésből finanszírozott más szerv által működtetett nukleáris létesítmény üzemideje alatt a radioaktív hulladék végleges elhelyezésével kapcsolatos költségeket a radioaktív hulladéktárolóba történő beszállításakor kell megfizetni az Atomtörvény 1. mellékletében meghatározottak szerint. A KNPA javára történő befizetés forrását a központi költségvetés biztosítja a működtető intézmény éves költségvetésében. Az atomenergia olyan alkalmazója, amely nem tartozik az Atomtörvény 63. § (1) és (4) bekezdése, valamint a 63/A. § (1) bekezdés hatálya alá, a radioaktív hulladék végleges elhelyezésével kapcsolatos, az Atomtörvény 1. melléklete alapján meghatározott befizetési kötelezettségét a radioaktív hulladéktárolóba történő beszállításakor teljesíti.

A 2017. évben az engedélyesek befizetéseiből tervezett bevétel 7,1 millió forint volt, amelyből ténylegesen a 2017. év végéig 5,2 millió forint bevétel keletkezett.

18. cím - Költségvetési támogatás

Az Atomtörvény 64. § (2) bekezdése szerint a KNPA az értékállóságának biztosítása érdekében az előző évi átlagos pénzállományra vetített, a jegybanki alapkamat előző évi átlagával számított összegű központi költségvetési támogatásban részesül.

Ennek eredeti előirányzata a 2017. évben 3259,7 millió forint volt, amely (a jegybanki alapkamat változása miatt) végül 2755,6 millió forint összegben teljesült.

19. cím - Egyéb bevételek

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 44. § (2) bekezdésében foglalt szabályozás alapján, amennyiben az RHK Kft. az adott évre az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban: ITM) által részére kiutalt működési és felhalmozási forrásból megtakarítást eszközöl, akkor az ITM és az RHK Kft. között érvényben lévő Finanszírozási keretszerződésnek megfelelően a társaság az éves beszámolójának elfogadását követően azt visszafizeti a KNPA-ba.

A 2017. évben egyéb bevételek címen összesen 1957,7 millió forint teljesült, melyből 1726,0 millió forint előirányzatosítása (és RHK Kft. részére történő kifizetése) történt meg.

IV Az Alap kiadásainak teljesítése:

A 2017. évben a költségvetési törvény, és a vonatkozó egyéb jogszabályi keretek által biztosított erőforrásokból az alábbi feladatokat, programokat hajtotta végre a KNPA:

1. cím - Kis-és közepes aktivitású radioaktív hulladék-tárolók beruházása, fejlesztése

1. cím, 1. alcím - Bábaapáti Nemzeti Radioaktív hulladék-tároló (NRHT) beruházása

A kis és közepes aktivitású radioaktív hulladékok tárolójának létesítését előkészítő tevékenység megkezdéséhez szükséges előzetes, elvi hozzájárulásról és a paksi atomerőmű üzemidejének meghosszabbításáról szóló 85/2005. (XI. 23.) OGY határozatban a magyar Országgyűlés - az Atomtörvény 7. § (2) bekezdése alapján - előzetes, elvi hozzájárulást adott a földtanilag már korábban alkalmasnak minősített, Bábaapáti közigazgatási területén kis és közepes aktivitású radioaktív hulladéktároló létesítését előkészítő tevékenység megkezdéséhez.

Az NRHT létesítése több ütemben valósul meg, és ehhez a szakaszolt létesítéshez igazodik az egyes elkészült létesítményrészek üzembe helyezése és üzemeltetési engedélyezése.

Első ütemben elkészültek az NRHT felszíni telephelyének mindazon létesítményei és rendszerei, amelyek lehetővé tették a paksi atomerőműben felhalmozódott szilárd hulladékok egy részének (tömörített vegyes szilárd hulladék, 200 literes hordókba csomagolva) átvételét és a felszín alatti elhelyezésük előkészítését az átvett radioaktív hulladékot tartalmazó hordók betárolásával a technológiai épület e célt szolgáló csarnokában. A felszíni létesítmények hivatalos átadása 2008. október 6-án, az első hulladékszállítás a technológiai épületbe pedig 2008. december 2-án valósult meg.

A létesítés következő szakaszában, 2012-re megvalósult az első két kamra szerkezetkész állapota. Az I-K1 kamrát kiszolgáló technológiai rendszerek 2012-ben megépültek, így az I-K1 tárolókamra 2012 szeptemberében megkapta az üzemeltetési engedélyt. Az üzemeltetési engedély birtokában, az I-K1 kamrában az első vasbeton konténer végleges elhelyezésére 2012. december 5-én került sor. Az átadás óta a vasbeton konténerek végleges elhelyezése ütemezetten haladt és 2017 májusában az I-K1 tárolókamra megtelt; összesen 537 vasbeton konténert helyeztek el.

Az NRHT III. ütemű bővítésének célja, hogy a létesítési engedélyben (és azok módosításaiban) foglaltak szerint lehetőség legyen 2018. év elejére az erőmű által kifejlesztett új hulladékcsomag (betonkonténer helyett fémkonténer) elhelyezésére az I-K2 kamrában. Az

I-K2 kamra infrastruktúra kivitelezése folyamatban van. A bővítés III. ütemében 2015-ben elkészült az I-K3 és I-K4 tárolókamra, a Nyugati feltáró vágat és a lezárási koncepció igazolásához szükséges 3. sz. vizsgálati kamra kialakítása, elvégzésre kerültek az ezekhez kapcsolódó vizsgálatok. 2017-ben befejeződött az I-K2 tárolókamrában a vasbeton medence, valamint a kapcsolódó technológiai rendszerek kiépítése. Az OAH 2017. szeptember 5-én kiadta az RHKN-HA0014 számú üzemeltetési engedélyt, amely már kiterjed az új típusú hulladékcsomagok átvételére és az I-K2 tárolókamrában létesített vasbeton medencében történő végleges elhelyezésére is.

Annak érdekében, hogy az RHK Kft. az I-K2 tárolókamra üzemeltetési engedélyét megszerezze, szükségessé vált a betárolási technológiát kiszolgáló gépek, eszközök beszerzése is. A kiszolgáló gépek és eszközök vonatkozásában az alábbi beszerzések realizálódtak 2017-ben: leszállító jármű átalakítása, segédkeret gyártásával és elhelyezésével; a technológiai épületben lévő ZL-A 32 tonnás daru és KHCS megfogó szerkezet átalakítása, az OAH által kiadott 2. kategóriás átalakítási engedély alapján; és a hulladékot tároló acélhordók pántolós rögzítéséhez szükséges pántoló berendezés és kompresszor. Az év végéig nem zárult le a Hubtex 16 tonnás targonca és KHCS megfogó szerkezet átalakítása, valamint a teleszkópos emelőkosaras homlokrakodó gép beszerzése.

A fentiek mellett az RHK Kft. elkészítette az I-K3 tárolókamrában kialakítandó vasbeton medence és kiszolgáló technológiai rendszerek kiviteli terveit, valamint az I-K2 tárolókamra négyéves üzemeltetési ciklusát kiszolgáló tevékenységek elvégzésére irányuló szerződés megkötését megalapozó tervdokumentációkat. Az I-K3 kamrára vonatkozó szerződés megkötésére 2017-ben még nem került sor.

Az I-K2 tárolókamra üzembe helyezésének előkészítése során - a kivitelezésekkel és az eszközbeszerzésekkel párhuzamosan - az RHK Kft. lépéseket tett az I. kamramező további bővítésének, a tárolóterek létrehozásának vizsgálatára. Ennek keretében 2 db, az ellenőrzött zónából induló kitekintő fúrás végrehajtását kezdte meg.

A 2017. évi eredeti előirányzat (2148,2 millió forint) év közben nem került módosításra, és 2148,2 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2017. év végére.

1. cím, 2. alcím - Püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló (RHFT) beruházási munkái és biztonságnövelő programja

Az RHFT a püspökszilágyi telephelyen 1976. december 22-én kezdte meg működését 3540 m³ kapacitással, feladata jelenleg a nem atomerőművi eredetű kis és közepes aktivitású hulladékok átvétele és biztonságos kezelése, a létesítmény és a technológiai rendszerek folyamatos üzemeltetése legalább 2064-ig. A paksi atomerőmű kis és közepes aktivitású szilárd hulladékainak egy részét 1983-1989, valamint 1992-1996 között az RHFT-be szállították végleges elhelyezés céljából. Azóta az RHFT már csak az intézményi eredetű radioaktív hulladékokat fogadja be.

Az első szállítmányt az RHFT 1977 márciusában fogadta, a létesítmény végleges üzemeltetési engedélyét 1980-ban adta ki az Egészségügyi Minisztérium. Az 1977 óta eltelt időszakban a tárolókapacitás bővítése ugyan megtörtént (a létesítmény bővített tárolókapacitása összesen 5040 m³), de a paksi atomerőmű üzemeltetése következtében keletkező hulladék mennyisége így is jelentős részét teszi ki a jelenleg tárolt hulladéknak.

A tároló kapacitás bővítése mellett a 2002. évtől megkezdték az RHFT létesítmény hosszú távú biztonságának biztosításához szükséges biztonságnövelő programot. A program I. üteme során (2002-2005) megtörtént a telephely korszerűsítése, átmeneti tárolási lehetőség kialakítása a nagy aktivitású, illetve hosszú élettartamú hulladékok számára és a további biztonságnövelő intézkedések megalapozása.

A biztonságnövelő program II. ütemében, 2009-re fejeződött be egy demonstrációs program végrehajtása, melynek fő feladata volt, hogy négy tárolómedence felnyitásával, tartalmának átválogatásával, majd az átválogatott radioaktív hulladék megfelelő visszahelyezésével információt szolgáltasson a teljes (a további tárolókamrákra kiterjedő) biztonságnövelő program megvalósíthatóságáról. A demonstrációs cellabontási munkák keretében elvégzett lépések eredményeként jelentős – a 280 m³ tároló térfogatból 55 m³ bruttó – tároló hely felszabadítására került sor.

A következő években is folytatni kell a tárolómedencéken belüli térfogat-felszabadítás gyakorlatát jogi, műszaki, gazdasági és lakossági elfogadási szempontokat is figyelembe véve. Mára az RHFT szabad befogadó kapacitása gyakorlatilag kimerült, ezért kiemelt stratégiai cél a kapacitás felszabadítási program végrehajtása, ami lehetővé teszi olyan mértékű szabad tárolási kapacitás kialakítását, mely hosszú távon megoldja a hazai izotóp-felhasználók radioaktív hulladékainak a telephelyen történő fogadását.

A 2013-ban megkezdett, az új diszpécserközpont kialakítására és a fizikai védelmi rendszer korszerűsítésére vonatkozó beruházása 2015. év elején a fizikai védelmi rendszer hatósági átadás-átvételével lezárult. Az átalakítási engedéllyel érintett gépészeti és épületvillamossági rendszerek kivitelezési munkái 2016-ban nagyrészt elkészültek, az üzembe helyezés és a használatbavétel 2017. év elején megtörtént.

A biztonságnövelő intézkedések végrehajtásához szükséges kivitelezési munkák megkezdéséhez az új közbeszerzési eljárás lefolytatása megtörtént és a vállalkozói szerződés megkötésre került. A kivitelezési tevékenységek az előregyártási, illetve az előkészítési tevékenységek befejezése után 2017. elején indultak. A fixált szennyeződésű üres hulladékcsomagolás térfogatcsökkentésére vonatkozó projekt 2017. év elején elindult az átalakítási engedélyeztetési folyamattal együtt, amelyre az OAH 2017. november 7-én átalakítási engedélyt adott ki. A projekttel kapcsolatos beszerzési eljárás az év végén elindult. A forrókamra daru átalakításra az OAH 2017. december 20-án átalakítási engedélyt adott ki, a beszerzési eljárás ebben az esetben is az év végén kezdődött meg. A fentiekben említett mindkét kisebb projekt esetében a 2017-es évre tervezett előirányzat felhasználása a következő évre tolódott.

A 2017. évi eredeti előirányzat (793,6 millió forint) év közben nem került módosításra, és 793,6 millió forintban (100%-ban) teljesült a 2017. év végére.

2. cím - Nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephely kiválasztása

A nagy aktivitású radioaktív hulladékok végleges elhelyezésére szolgáló mélységi geológiai tároló telephelyének kiválasztása és kutatása több évtizedes, fázisokra tagolódó feladat. A tároló potenciális befogadó képződménye, a Bodai Agyagkő Formáció (a továbbiakban: BAF) földtani kutatása 2003-ban indult meg.

A 2003-ban indult átfogó kutatási program 3 felszíni kutatási fázisra, és kettő felszín alatti kutatási fázisra osztható. Az I. felszíni kutatási fázisának – melynek célja általános helyszínminősítés és célterület rangsorolás volt – 1. szakasza 2010-ben egy zárójelentés elkészítésével lezárult.

Az I. felszíni kutatási fázis 2. szakaszára vonatkozó kutatási tervet a Pécsi Bányakapitányság jóváhagyta, így 2013-tól újraindulhatott a terepi munka. 2014-ben két kutató mélyfúrás kivitelezését és teljes körű vizsgálatát, valamint a B-3 kutatóárok geofizikai előkészítő munkáit végezték el. 2015. év elejétől októberig tartott a B-3 kutatóárok engedélyeztetése, majd azt követően októberben kezdődött meg annak kialakítása és 2016 júniusában fejeződött be. Emellett terepi tevékenységként a vízföldtani térképezés történt meg, a hozzá kapcsolódó vízmintavételi programmal. A kutatólétesítmények kivitelezésének műszaki felügyeletére az RHK Kft. 2014. elején kötött szerződést. E szerződés keretében tevékenység csak szűk két hónapig, 2015. október végétől december közepéig tartó időszakban folyt.

Az I. felszíni kutatási fázis 2. szakaszára vonatkozó kutatási zárójelentést az RHK Kft. szakemberei a megalapozó szakmai elemző és értékelő jelentések alapján szakértők bevonásával állították össze. A zárójelentést 2017. július 20-án nyújtotta be az RHK Kft. az OAH-hoz, aki 2017. december 20-án adta ki a zárójelentést elfogadó határozatát.

A 2017. évi eredeti előirányzat 1146,0 millió forinttal történő megemlése (az RHK Kft. által visszafizetett, 2016. évben fel nem használt támogatás összegéből) lehetővé tette a létesítési engedéllyel rendelkező BAF-1Af fúrás mélyítését. A mélyítési és vizsgálati program kivitelezéséhez biztosítani kellett a műszaki felügyeletet. A fúrás 1.030,7 m talpmélységgel zárult 2017. november elején. Közben megkezdődtek a fúrásban végzett helyszíni mérések és a maganyag dokumentálása, mintázása, majd a közet- és vízminták laboratóriumi vizsgálata. A fúrási adatok, információk feldolgozása 2018. II. negyedévében kiadandó dokumentáló és értékelő jelentésben történik majd meg.

2017 őszén ugyancsak elkészültek a kutatási területen a megfelelő lefedettséghez eddig hiányzó szeizmikus reflexiós szelvényezés mérései. Az eredmények értékelése 2018. I. félévében várható.

A fentiek mellett folytatódott a Nyugat-Mecsek területén kiépített komplex megfigyelő rendszer üzemeltetése. Az eddigi mérési adatokat feldolgozó értékelés alapján felülvizsgálta az RHK Kft. a monitoring program elemeit: optimalizálták a mérési helyszíneket és a mérések gyakoriságát. 2017. II. félévétől a vízszintészleléseket és a két meteorológiai állomás üzemeltetését az RHK Kft. maga végzi. Az akkreditációt igénylő mintázások és laboratóriumi vizsgálatok, valamint a vízi műtárgyak karbantartása új vállalkozási szerződések keretében történnek.

2017-ben is folytatódott a kővágószőlősi bérelt magraktár üzemeltetése. Itt tárolja az RHK Kft. az RHFT és az NRHT telephelyi fúrásai mellett a BAF kutatása során mélyített kutatófúrások fúrómag mintáit, amelyek megőrzését jogszabály írja elő.

A B-3 kutatóárok munkaterületének teljes körű rekultivációja érdekében az érintett erdőterületeken utógondozási munkákat kellett végezni.

A 2017. évi eredeti előirányzat (400,0 millió forint) év közben módosításra került (1546,0 millió forintra), mely 100%-ban teljesült a 2017 év végére.

3. cím - Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása

A Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolója (a továbbiakban: KKÁT) a paksi atomerőmű kiegészített üzemanyagának átmeneti tárolására szolgál, mely létesítmény szükség szerint modulárisan bővíthető. A megfelelő engedélyek birtokában 1997-ben a KKÁT üzembe helyezése megtörtént és kiegészített üzemanyagkötegekkel történő feltöltése is megkezdődött. Ezek után a KKÁT folyamatos üzemeltetése párhuzamosan zajlott a bővítéssel és ez a tevékenység ma is folyamatban van.

A létesítmény 1-20. számú tárolókamráiban – az érvényes üzemeltetési engedély alapján – 9.308 db fűtőelemköteg átmeneti tárolására van lehetőség. Ahhoz, hogy a kiegészített üzemanyag kazetták átmeneti tárolásához szükséges tárolókapacitás folyamatosan rendelkezésre álljon – az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. kiszállítási ütemtervéhez illeszkedve – a jelenlegi 20 kamrás kiépítést 2017. II. negyedév végéig újabb tároló modullal kellett bővíteni (21-24. kamrák).

A bővítés előkészítésének első lépéseként 2013-ban megtörtént a bővítési területet keresztező nagyfeszültségű távvezeték szakasz új nyomvonalra történő kiterítése. A létesítését megelőző előkészítő munkák második lépése az érvényes létesítési engedély szerinti 33 kamrás kiépítésnek megfelelő talajstabilizációs munkák végrehajtása volt. Ennek keretében – a talajstabilizációs munkákon túl új nyomvonalra kellett helyezni a létesítményt kiszolgáló közműveket, járőr utat, valamint ki kellett terjeszteni az ellenőrzött zóna határát jelentő külső kerítés- és kapcsolódó fizikai védelmi rendszereket. A talajcsere munkák kivitelezése és a

fizikai védelmi rendszerek technológiai szerelése 2014-ben befejeződött. A KKÁT bővítési munkáinak megvalósítására irányuló vállalkozási szerződés 2013 decemberében lett megkötve. 2017. év I. negyedévében a rendszerszintű üzembe helyezések végrehajtásra kerültek, a szerződés lezárult. A KKÁT bővítési munkáinak lezárást követően használatbavételi és üzembe helyezési engedélyezési eljárás került lefolytatásra a 21-24. számú tárolókamrákra vonatkozóan, mely engedélyek kiadásra kerültek.

A 2012-ben készített döntés-előkészítő tanulmány alapján, a költséghatékonyság növelése érdekében az a döntés született, hogy a KKÁT 25. kamrájától kezdődően az egy kamrában lévő tároló csövek számát tovább növeljük, megtartva a létesítmény jelenlegi műszaki és biztonsági színvonalát. A tárolókapacitás növelésének előkészítéseként – a 2013-ban indított tervezési folyamat részeként – elkészült a végleges műszaki koncepció terv, valamint a megvalósíthatóság megalapozásaként a szubkritikusági, a hőtechnikai, a sugárvédelmi és a tartószerkezeti elemzés. 2014 végére elkészültek szakterületenként a műszaki tervek, valamint a KKÁT környezetvédelmi működési engedélyének, illetve a létesítési engedélyének módosítását megalapozó dokumentációk. 2015. év végén a környezetvédelmi hatóság kiadta a KKÁT módosított környezetvédelmi működési engedélyét, majd 2017-ben a létesítési engedély kapacitásnövelés miatti módosítása is megtörtént. A KKÁT további bővítése keretében egy új, növelt kapacitású tárolómodul építése valósul meg.

A 2017. évben a KKÁT kapacitásnövelésével kapcsolatosan lefolytatásra került a 25-28. számú tárolókamrákra vonatkozó építési engedélyezési eljárás, az építési engedélyt az OAH kiadta. A KKÁT kapacitásnövelésével kapcsolatosan lefolytatott engedélyezési eljárások befejezését követően - illetve az építési engedélyezési eljárással párhuzamosan - megkezdődött a 25-28. számú tárolókamrák létesítéséhez szükséges kiviteli tervek elkészítése. Emellett megkezdődött a KKÁT Őrzésvédelmi Központ tartalék vezetési pontjának kiviteli tervezése.

A 2017. évi eredeti előirányzat összege 1852,4 millió forint volt, mely év közben nem került módosításra és a 2017. év végére 100%-ban teljesült.

4. cím - A nukleáris létesítmények leszerelésének előkészítése

4. cím, 1. alcím - Paksi Atomerőmű leszerelésének előkészítése

A hatósági előírásoknak megfelelően a nukleáris létesítményekre Leszerelési Tervet kell készíteni, és annak érdekében, hogy a világban végbemenő műszaki fejlesztések és a felszaporodó tapasztalatok beépüljenek a hazai gyakorlatba, azt periodikusan (5 évente) felül kell vizsgálni. A 2017. évre tervezett feladatok végrehajtása átütemezésre került, így az egyedi fejlesztésű, rugalmas, jól áttekinthető, és több input paramétert kezelni képes leszerelési költségszámító program megalapozása a leszerelési terv következő felülvizsgálatára irányuló munka részeként valósul meg.

A 2017. évi eredeti előirányzat (79,0 millió forint) nem került év közben felhasználásra.

5. cím - RHK Kft. működése, radioaktív hulladék-tárolók és a KKÁT üzemeltetési kiadásai

A KNPA-ból kell finanszírozni az RHFT-nek, a KKÁT megépült részeinek és az NRHT üzembe vett létesítményeinek üzemeltetését, az RHK Kft. működési költségeit és a tájékoztatási tevékenység költségeit.

A KKÁT megépült részeinek üzemeltetésére előirányzott összeg tartalmazza a KKÁT működtetésének, karbantartásának, fizikai védelmének, takarításának, a terület fenntartásának, a sugár- és környezet-ellenőrzésének, az atomerőműből származó kiégett kazetták beszállításának és tárolásának anyagi, személyi és egyéb költségeit, valamint a KKÁT hatósági felügyeleti díját.

Az RHFT üzemeltetési költsége tartalmazza egyrészt a biztonságnövelő program nem beruházás jellegű kiadásait (pl. hulladék-visszanyerés költségei); másrészt az RHFT működtetésének, karbantartásának, fizikai védelmének, takarításának, a terület fenntartásának, a sugár- és környezet-ellenőrzésének, az intézményi eredetű radioaktív hulladékok beszállításának és minősítésének, a tároló medencékben tárolt hulladék tárolásának anyagi, személyi és egyéb költségeit, a tároló-létesítmény hatósági felügyeleti díját.

Az NRHT üzemeltetési költségei tartalmazzák működtetésének, karbantartásának, fizikai védelmének, takarításának, a terület fenntartásának, a sugár- és környezet-ellenőrzésének, az MVM Paksi Atomerőmű Zrt.-ből származó, kis és közepes aktivitású radioaktív hulladékok beszállításának, az I-K1 tárolókamrába történő végleges elhelyezésének a személyi és egyéb költségeit, továbbá a tároló-létesítmény hatósági felügyeleti díját.

A 2017. évi eredeti előirányzat (4808,8 millió forint) év közben módosításra került 5388,8 millió forintra), mely 100%-ban teljesült a 2017 év végére.

6. cím - Ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatása

Az Atomtörvény 10/A. §-ának (2) bekezdése és 62. §-ának (3) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a radioaktív hulladéktároló, valamint a kiegészítő üzemanyag átmeneti és végleges tároló engedélyese a tárolónak helyt adó település vagy települések (és az azzal területileg határos települések), valamint a tároló létesítésével kapcsolatos kutatófúrások által érintett települések lakosságát a törvényben előírt tájékoztatási kötelezettsége mellett az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások útján is rendszeresen tájékoztathatja.

Az Atomtörvény 10/A. §-ának (2) bekezdése kimondja, hogy a társulásoknak a tárolóhoz vagy a tervezett tárolóhoz kötötten a KNPA-ból támogatás adható, illetve meghatározza, hogy milyen célokra használható fel (tájékoztatás, ellenőrzés, működés és településfejlesztés). A Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból az ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulásoknak nyújtott támogatások szabályairól szóló 214/2013. (VI. 21.) Korm. rendelet 2. §-a és 1. melléklete alapján a társulásokkal kötött szerződések tartalmazzák a támogatás teljes összegéből az adott társulásnak jutó hányadot, valamint a társulások ellenőrzési és tájékoztatási feladatait.

Fentiek végrehajtására a KNPA 2017. évi előirányzata 1171,6 millió forint volt, mely 100%-ban teljesült. Az érintett társulásokkal kötött szerződésekben megfogalmazott feladatok teljesítése alapján négy ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulás, és ezzel 40 érintett önkormányzat részesült támogatásban, összesen 1171,6 millió forint összegben.

7. cím - Alapkezelőnek működési célra

Az Alapkezelő alapkezeléssel kapcsolatos működési költségeit a KNPA-ból kell biztosítani. A működési költségek fedezik az Alapkezelőnek a KNPA-val kapcsolatos tervezési, nyilvántartási, adatszolgáltatási tevékenységének, valamint az RHK Kft. közhasznú feladataival összefüggő véleményező, engedélyező, ellenőrző és finanszírozó tevékenységének kiadásait.

Az Alapkezelőnek működési célra átadott pénzeszközök eredeti előirányzata a 2017. évben 143,9 millió forint volt, és év közben nem történt előirányzat módosítás. A 2017. évben a kincstári díjak együttes összege 54,5 millió forint, az NFM Igazgatásnak átadott összeg pedig 89,4 millió forint volt, így az előirányzott 143,9 millió forint év végéig 100 %-ban teljesült.

9. cím - Nemzeti program előkészítése és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárása

A kiegészítő fűtőelemek és a radioaktív hulladékok felelősségteljes és biztonságos kezelését szolgáló közösségi keret létrehozásáról szóló, 2011. július 19-i 2011/70/Euratom tanácsi irányelv (a továbbiakban: Irányelv) 4. cikkében előírja, hogy a tagállamoknak a kiegészítő fűtőelemek és a radioaktív hulladékok kezelésére vonatkozóan nemzeti politikát kell kidolgozniuk és fenntartaniuk. A magyar Országgyűlés a fenti előírásnak megfelelően a

kiégett üzemanyag és a radioaktív hulladék kezelésének nemzeti politikájáról szóló 21/2015. (V. 4.) OGY határozatával elfogadta a kiégett üzemanyag és a radioaktív hulladék kezelésének nemzeti politikájáról szóló dokumentumot. A nemzeti politika bemutatja a radioaktív hulladék és kiégett üzemanyag kezelése, valamint a nukleáris létesítmények leszerelése során alkalmazandó alapelveket, és rögzíti a nemzeti program peremfeltételeit.

Jelenleg a nemzeti politika szintjén több opció is elképzelhető a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárására, melyek közötti döntés megalapozásához szükséges kutatás-fejlesztési feladatok elvégzése is. Ezért a 2017-2018. években tervezzük elvégezni azon megalapozó munkákat, amelyek támogatják a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásával kapcsolatos döntést.

A 2017. évi eredeti előirányzat (67,0 millió forint) év közben nem került felhasználásra a feladatok átütemezése következtében.

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

Millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	2017. évi Költségvetési kiadások	2017. évi Költségvetési bevételek
1. Kis- és közepes aktivitású radioaktív hulladék-tárolók beruházása, fejlesztése		
1.1 Bácskai Nemzeti Radioaktív Hulladék-tároló (NRHT) beruházása	2 148,2	
1.2 Püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló (RHFT) beruházási munkái és biztonság-növelő programja	793,6	
2. Nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephely kiválasztása	1 546,0	
3. Kiegészítő Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása	1 852,4	
4. Nukleáris létesítmények leszerelésének előkészítése		
4.1 Paks Atomerőmű leszerelésének előkészítése	0,0	
5. RHK Kft. működése, radioaktív hulladék-tárolók és a KKÁT üzemeltetési kiadásai	5 388,8	
6. Ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatása	1 171,6	
7. Alapkezelőnek működési célra	143,9	
9. Nemzeti program előkészítése és a nukleáris üzemanyag-ciklus lezárása	0,0	
15. Nukleáris létesítmények befizetései		
15.1 MVM Paks Atomerőmű Zrt. befizetése		22 797,7
16. Radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezése		5,2
18. Költségvetési támogatás		2 755,6
19. Egyéb bevételek		1 957,7
Összesen:	13 044,5	27 516,2

Budapest, 2018. július 23.

.....
a szerv gazdasági vezetője

Vajó Regina
főosztályvezető



.....
készítette

Csere Anita
főosztályvezető-helyettes

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP									
KIADÁSOK	12 874,1	11 464,5	--	11 464,5	--	1 726,0	--	13 190,5	13 044,5
3. Központi előirányzat	12 874,1	11 464,5	--	11 464,5	--	1 726,0	--	13 190,5	13 044,5
	12 874,1	11 464,5	--	11 464,5	--	1 726,0	--	13 190,5	13 044,5
BEVÉTELEK	26 773,9	26 064,5	--	26 064,5	--	1 726,0	--	27 790,5	27 516,2
3. Központi előirányzat	26 773,9	26 064,5	--	26 064,5	--	1 726,0	--	27 790,5	27 516,2
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

LXVI. fejezet	millió forintban										
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

1 1 Bábaapáti Nemzeti Radioaktív Hulladék-tároló (NRHT) beruházása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)

KIADÁSOK	2 675,4	2 148,2	--	2 148,2	--	--	--	2 148,2	2 148,2	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	2 675,4	2 148,2	--	2 148,2	--	--	--	2 148,2	2 148,2	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 675,4	2 148,2	--	2 148,2	--	--	--	2 148,2	2 148,2	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 675,4	2 148,2	--	2 148,2	--	--	--	2 148,2	2 148,2	--	--

1 2 Püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló (RHFT) beruházási munkái és biztonságnövelő programja (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)

KIADÁSOK	649,5	793,6	--	793,6	--	--	--	793,6	793,6	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	649,5	793,6	--	793,6	--	--	--	793,6	793,6	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	649,5	793,6	--	793,6	--	--	--	793,6	793,6	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	649,5	793,6	--	793,6	--	--	--	793,6	793,6	--	--

2 Nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephely kiválasztása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)

KIADÁSOK	400,0	400,0	--	400,0	--	1 146,0	--	1 546,0	1 546,0	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	400,0	400,0	--	400,0	--	1 146,0	--	1 546,0	1 546,0	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	400,0	400,0	--	400,0	--	1 146,0	--	1 546,0	1 546,0	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	400,0	400,0	--	400,0	--	--	--	1 546,0	1 546,0	--	--

3 Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása (14123 Települési hulladékok begyűjtése, tárolása)

KIADÁSOK	2 140,0	1 852,4	--	1 852,4	--	--	--	1 852,4	1 852,4	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	2 140,0	1 852,4	--	1 852,4	--	--	--	1 852,4	1 852,4	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 140,0	1 852,4	--	1 852,4	--	--	--	1 852,4	1 852,4	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 140,0	1 852,4	--	1 852,4	--	--	--	1 852,4	1 852,4	--	--

4 Nukleáris létesítmények leszerelésének előkészítése (X 1231)

4 1 Paksi Atomerőmű leszerelésének előkészítése (09131 Nukleáris üzemanyag-ellátás)

KIADÁSOK	--	79,0	--	79,0	--	--	--	79,0	--	--	--
2 Felhalmozási költségvetés	--	79,0	--	79,0	--	--	--	79,0	--	--	--
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	--	79,0	--	79,0	--	--	--	79,0	--	--	--
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	--	79,0	--	79,0	--	--	--	79,0	--	--	--

5 RHK Kft. működése, radioaktív hulladék-tárolók és a KKÁT üzemeltetési kiadásai (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)

KIADÁSOK	5 559,3	4 808,8	--	4 808,8	--	580,0	--	5 388,8	5 388,8	--	--
1 Működési költségvetés	5 559,3	4 808,8	--	4 808,8	--	580,0	--	5 388,8	5 388,8	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	5 559,3	4 808,8	--	4 808,8	--	580,0	--	5 388,8	5 388,8	--	--

LXVI. fejezet		millió forintban								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		5 559,3	4 808,8	--	4 808,8	--	--	--	5 388,8	5 388,8
6 Ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										
KIADÁSOK		1 171,6	1 171,6	--	1 171,6	--	--	--	1 171,6	1 171,6
1 Működési költségvetés		637,0	1 171,6	--	1 171,6	--	--	-624,3	547,3	547,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		637,0	1 171,6	--	1 171,6	--	--	-624,3	547,3	547,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		637,0	1 171,6	--	1 171,6	--	--	--	547,3	547,3
2 Felhalmozási költségvetés		534,6	--	--	--	--	--	624,3	624,3	624,3
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		534,6	--	--	--	--	--	624,3	624,3	624,3
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		534,6	--	--	--	--	--	--	624,3	624,3
7 Alapkezelőnek működési célra (14408 Környezetvédelem szakigazgatása)										
KIADÁSOK		143,9	143,9	--	143,9	--	--	--	143,9	143,9
1 Működési költségvetés		143,9	143,9	--	143,9	--	--	--	143,9	143,9
/ 3 Dologi kiadások		52,5	--	--	--	--	--	54,5	54,5	54,5
Szolgáltatási kiadások		52,5	--	--	--	--	--	--	54,5	54,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		91,4	143,9	--	143,9	--	--	-54,5	89,4	89,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		91,4	143,9	--	143,9	--	--	--	89,4	89,4
9 Nukleáris üzemanyag-ciklus lezárása (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										
KIADÁSOK		--	67,0	--	67,0	--	--	--	67,0	--
1 Működési költségvetés		--	67,0	--	67,0	--	--	--	67,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	67,0	--	67,0	--	--	--	67,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	67,0	--	67,0	--	--	--	67,0	--
10 Fejezeti stabilitási tartalék (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										
KIADÁSOK		134,4	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		134,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		134,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		134,4	--	--	--	--	--	--	--	--
15 Nukleáris létesítmények befizetései (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										
15 1 MVM Paksi Atomerőmű Zrt. befizetése (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										
BEVÉTELEK		21 294,1	22 797,7	--	22 797,7	--	--	--	22 797,7	22 797,7
3 Közhatalmi bevételek		21 294,1	22 797,7	--	22 797,7	--	--	--	22 797,7	22 797,7
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		21 294,1	22 797,7	--	22 797,7	--	--	--	22 797,7	22 797,7
16 Radioaktív hulladékok végleges, eseti elhelyezése (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										
BEVÉTELEK		3,2	7,1	--	7,1	--	--	--	7,1	5,2
4 Működési bevételek		3,2	7,1	--	7,1	--	--	--	7,1	5,2
/ 11 Egyéb működési bevételek		3,2	7,1	--	7,1	--	--	--	7,1	5,2
18 Költségvetési támogatás (14202 Környezeti kárelhárítás, mérés, ellenőrzés)										

millió forintban

LXVI. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
BEVÉTELEK	4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 136,6	3 259,7	--	3 259,7	--	--	--	3 259,7	2 755,6
19 Egyéb bevételek (16020 Funkcióba nem sorolt)									
BEVÉTELEK	1 340,0	--	--	--	--	1 726,0	--	1 726,0	1 957,7
6 Működési célú átvett pénzeszközök	561,1	--	--	--	--	654,6	--	654,6	886,3
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	561,1	--	--	--	--	--	--	654,6	886,3
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	778,9	--	--	--	--	1 071,4	--	1 071,4	1 071,4
/ 5 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	778,9	--	--	--	--	--	--	1 071,4	1 071,4

Szerkezeti változás a 2017. évben

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

19/00/00/00 Egyéb bevételek (240678)

Új elem

Indoklás: Az Innovációs és Technológiai Minisztérium (2018.05.22-e előtt Nemzeti Fejlesztési Minisztérium), mint alapkezelő és a Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Kft. (RHK Kft.) között megkötött Finanszírozási keretszerződés alapján az alapkezelő által átadott, de a tárgyévben fel nem használt támogatási összeget az RHK Kft.-nek az alap Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára vissza kell fizetnie a társaság éves beszámolójának elfogadását követően. A 2017. évi költségvetés tervezésekor még nem volt ismert, illetve tervezhető a lehetséges visszafizetési kötelezettség.

LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

Alap fejezet száma és megnevezése:	Nemzeti Kulturális Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Emberi Erőforrások minisztere
Alapkezelő megnevezése:	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő

Nemzeti Kulturális Alap 2017. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

2017-ben a Nemzeti Kulturális Alap (NKA) forrásai terhére 12.088 db pályázat került elbírálásra, ebből a támogatott pályázatok száma 7796 db volt. Az előző évhez képest, a beérkezett pályázatok száma 436 darabbal csökkent, a támogatott pályázatok száma, azonban 261 darabbal növekedett.

Az NKA forrásából megítélt támogatás összege 10 782,8 millió forint volt, ebből 2018-2019. évek keretei terhére 653,1 millió forintról döntöttek.

Az egy pályázatra jutó átlagos támogatás összege 1383,1 ezer forint, ami 10,4 %-kal alacsonyabb, mint az előző évi, azonban a 2015. évi (1345,7 ezer forint) szinthez képest 37,4 ezer forintnak megfelelő növekedést sikerült elérni.

2017-ben 5860 db pályázat szakmai és pénzügyi elszámolásának értékelésére került sor, mely pályázatok lezárása egyben sikeresen meg is valósult. A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve 5860 pályázó kapott értesítőlevelet elszámolása elfogadásáról és egyben pályázata lezárásáról.

A helyszíni ellenőrzések keretében 103 db pályázat teljesítmény vizsgálatára és további 115 db pályázat pénzügyi ellenőrzésére került sor. A vizsgált pályázatok száma (összesen 218 db) 24,8 %-kal csökkent az előző évi helyszíni ellenőrzések számához képest.

II. Az Alap 2017. évi vagyoni helyzetének alakulása:

II. 1. Eszköz oldal:

Az NKA záró pénzkészlete 19 928,9 millió forint, ami 1378,6 millió forinttal, 7,4 %-kal magasabb az induló pénzkészletnél. Az NKA 2017. évi egyenlege 1970,0 millió forint többlet volt az eredeti költségvetés szerint. Az üres adathordozók jogdíjából származó bevétel (1731,6 millió forint) terhére történt pályázatok kiírása a második félévre húzódott. A pályáztatás területén a második félévi pályázati döntések lebonyolításán túl az év végi feladatok határidőben történő lebonyolítása komoly koordinációt igényelt, tekintettel arra, hogy az államháztartásért felelős miniszter hozzájárulása alapján az NKA felett rendelkező miniszter jóváhagyta az NKA maradványából 700,0 millió forint igénybevételét a 2017. évi kiadási előirányzatok megemelésével. A kedvezményezettekkel szembeni követelés állományunk értékvesztéssel csökkentett összege 107,9 millió forint, az éves pályázati kifizetések 1,0 %-a. A kulturális járulék és kulturális adó hátralékot a NAV adatszolgáltatása alapján került könyvelésre, a nyilvántartott, értékvesztéssel csökkentett összeg 0,7 millió forint.

II. 2. Forrás oldal:

A 2017. évi számviteli jogszabályoknak megfelelően kötelezettségként csak a kedvezményezett által már aláírt szerződések összege jeleníthető meg, ez 1097,2 millió forint, ebből tárgyévi kötelezettség 315,0 millió forint.

III. Az Alap bevételei:

6. cím Egyéb bevételek

Ezen a címen az alábbi tételekből folytak be bevételek

- a Támogatáskezelő által beszedett - az áfa bevallása, valamint a ténylegesen felmerült költségek levonása után - az Alapot megillető nevezési díj összege. 2013. évtől minden pályázó köteles a pályázati felhívásban meghatározott összegű vagy mértékű nevezési díjat fizetni, amelynek nettó összegét a kollégiumok újabb pályázatok finanszírozásához használják fel. A nevezési díj 2017. évben átutalt összege 157,3 millió forint volt;
- a kedvezményezettektől az előző évben kifizetett összegekre tárgyévben befolyt fel nem használt támogatás visszautalások, és maradvány visszafizetések összege 75,4 millió forint;
- kamat és kötbér befizetések összege 3,3 millió forint.

7. cím Játékadó NKA-t megillető része

Az ötös lottó szerencsejáték játékadója NKA-t megillető részének eredeti előirányzata 10 800,0 millió forint volt. 2017. évben a ténylegesen befolyt összeg 10 280,6 millió forint lett. A játékadó alakulása rövidtávon nem kiszámítható, függhet a nyeremény halmozódásától, illetve új játékművek is lehetnek a versenytársai.

8. cím Kulturális adó

A kulturális adó 2013. január 1. óta létező adónem, részben a megszűnt kulturális járulék szerepét vette át: a szexuális témájú termékek forgalmát adóztatja meg. Az előirányzat 120,0 millió forint volt. A ténylegesen befolyt összeg végül 93,1 millió forint lett.

9. cím Szerzői jogi törvény alapján a közös jogkezelőktől származó befizetések

A szerzői jogi törvény 2016. évi változása alapján az üres hang- és képhordozók után befolyt jogdíjbevételek 25 %-át az Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Iroda Egyesület (továbbiakban: Artisjus) és a Magyar Reprográfiai Szövetség átutalja az NKA számlájára, amely összegeket teljes egészében támogatások finanszírozására kell felhasználni. Az üres adathordozók jogdíjából származó bevételt az alkotó művészeti kollégiumok között kell szétosztani, mivel az Artisjushoz ezek a művészek részesülnek a bevétel 75 %-ból. Az üres adathordozókból származó jogdíjbevétel 1731,6 millió forint volt, az egyéb jogdíj bevétel 640,1 millió forint.

IV Az Alap kiadásainak teljesítése:

1. cím Alapból nyújtott támogatások

Az előirányzat felhasználása a Nemzeti Kulturális Alapról szóló 1993. évi XXIII. törvény (továbbiakban: NKA tv.) előírásával összhangban, az NKA felett rendelkező miniszter és az NKA Bizottsága által meghatározott támogatási célok alapján történik. A kiadások teljesítése főként pályázati rendszerben történik, melyekről az NKA felett rendelkező miniszter által létrehozott kollégiumok döntenek, a Bizottság által meghatározott támogatási célok figyelembe vételével. A kollégiumok a keretek ismeretében – amelyeket a jóváhagyott költségvetési törvény ismeretében határoz meg a Bizottság – fogalmazzák meg a pályázati felhívásaikat és döntenek arról, hogy az adott évben mely területre fordítanak nagyobb súlyt.

Az NKA tv. 7. §-a meghatározza, mely célokra adható támogatás:

1. Nemzeti és egyetemes értékek létrehozásának, megőrzésének, terjesztésének támogatása

Az NKA legjelentősebb kifizetési jogcíme, minden kollégium ír ki a címhez tartozó altémákban pályázatot. Ezen a törvényi soron a legjelentősebb kiadás a lap- és könyvkiadás, kiadványok, periodikák támogatása 969,8 millió forinttal, mely összesen 14 kollégiumot érint, illetve a Miniszteri támogatások kifizetése is történt ezen témákban. A Közgyűjtemények Kollégiuma többek között a gyűjteménygyarapítás, digitalizálás, állománybővítés-, védelem témában 251,4 millió forintot fizetett ki ezen a jogcímen. A Táncművészet és a Színházművészet Kollégiuma produkciók megvalósítására és forgalmazására 498,1 millió forintot fizetett ki. Jelentős volt még a Miniszteri keret terhére történt támogatások kifizetése ezen a jogcímen 618,2 millió forint értékben. Összességében ezen a jogcímen 2904,3 millió forint kifizetés történt.

2. Évfordulók, hazai fesztiválok és rendezvények, valamint azokon való részvétel támogatása

A szerzői jogdíj bevételek következtében a legjelentősebbek a Hangfoglaló Könnyűzene Támogató Program Kollégiuma, a Zeneművészet Kollégiuma és a Könnyűzene Kollégiuma által a könnyű- és komolyzenei hangversenyek megtartására kiírt pályázatait, melyekre összesen 697,6 millió forint értékben történtek kifizetések. Jelentős kifizetések történtek még ezen a jogcímen a Képzőművészet Kollégiumánál 160,4, a Szépirodalom Kollégiumánál 113,1 és a Közgyűjtemények Kollégiumánál 174,1 millió forint értékben. Jelentős volt még a Miniszteri keret terhére történt támogatások kifizetése ezen a jogcímen 558,7 millió forint értékben. Összességében ezen a jogcímen 2350,0 millió forint kifizetés történt.

3. Nemzetközi fesztiválok, rendezvények és azokon való részvétel

Ezen a címen a legnagyobb volumenű a Népművészet Kollégiuma, a Kulturális Fesztiválok Kollégiumának és a Kulturális Turisztikai Fesztiválok Ideiglenes Kollégiumának a pályázati kifizetései. A Miniszteri keret terhére 595,0 millió forint értékben történt kifizetés. Ezenfelül a közgyűjteményi tematikájú felhasználás is jelentős. Összességében ezen a jogcímen 2606,6 millió forint kifizetés történt.

4. Művészeti alkotások új irányzatai, új kulturális kezdeményezések támogatása

A művészeti tematikájú kollégiumok támogatása jelentős ezen a jogcímen. A művészeknek alkotóművészeti tevékenységére nyújt támogatást ez a jogcím. A Miniszteri keret terhére 66,3 millió forint értékben történt kifizetés. Összességében ezen a jogcímen 759,7 millió forint kifizetés történt.

5. Kultúrával kapcsolatos tudományos kutatások támogatása

A cím 2017. évi kiadása 89,5 millió forint, melyből a legjelentősebb a zeneművészeti tevékenység támogatása a Hangfoglaló Könyűzene Támogató Program Kollégiuma és a Könyvkiadás Kollégiuma által. A Miniszteri keret terhére 0,3 millió forint értékben történt kifizetés.

6. Épített örökség, építőművészet támogatása

Az NKA műemlékek és műemlék jellegű épületek állagmegóvására, veszélyelhárításra, régészeti feltárásokra és a műemlékvédelem népszerűsítésére 246,7 millió forintot fizetett ki.

7. Kultúrateremtő, közvetítő, valamint egyéni és közösségi tevékenységek támogatása

A könyvtárak eszköztámogatása, szolgáltatásfejlesztés, közművelődési intézmények által szervezett programok kiadása, cirkuszművészeti programok finanszírozása tartozik a cím alá.

Az állandó és ideiglenes kollégiumoknak lehetőségük volt a jóváhagyott keretük 10 %-ának mértékéig egyedi igényeket támogatni. Az egyedi támogatások kifizetése ezen a jogcímen történik. A Miniszteri keret terhére 141,1 millió forint értékben történt kifizetés. Összeségében ezen a jogcímen 1265,2 millió forint kifizetés történt.

8. Szakmai díjazáshoz való hozzájárulás

A cím az NKA törvénye szerint az EMMI kulturális szakmai díjaihoz való, valamint zenei szakmai díjakhoz való hozzájárulás költségeit tartalmazza 41,9 millió forint értékben. A zenei díjakhoz való hozzájárulást pályázat útján nyerték el az adományozó szervezetek.

9. Nemzetközi tagdíjak

A nemzetközi tagdíjak nem jelentős kiadási tétele többek között a Word Association for Symphonic Bands and Ensembles (WASBE), az International Music Council (IMC), az European Composer and Songwriter Alliance (ECSA), a Pearle-Live Performance Europe (PEARLE), a Federation International Musicians (FIM), az International Council on Monuments and Sites (ICOMOS) nemzetközi tagdíjakhoz való hozzájárulást biztosítják. A felhasználás 16,7 millió forint volt ezen a címen.

10. Reformáció Emlékbizottság programjainak támogatása

Megállapodás keretében az NKA tv. 7/C. § (1) bekezdése szerinti miniszteri keretből elkülönítésre került a fenti célra 150,0 millió forint. A kifizetés megtörtént az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő, mint bonyolító részére elszámolási kötelezettséggel. Az átvevő az Emberi Erőforrások Minisztériuma.

11. Egyéb dologi kiadások

A kulturális járulék, mint bevételi jogcím megszűnt 2010. január 1-ével, azonban az adózók rendezhetik a korábbi évekből fennálló befizetési kötelezettségüket, vagy visszakérhetik a túlfizetést. A túlfizetést a Nemzeti Adó- és Vámhivatal visszautalja az adózónak, és egyúttal a fedezetet inkasszálja a Nemzeti Kulturális Alap számlájáról, ha van rajta tárgyévben befolyt elegendő összegű kulturális járulék bevétel.

Az NKA Kulturális járulék címsorán 2017. december 31-i banki napon -940.749 forintegyenleget tartottunk nyilván.

2017. december 31-ével a Kulturális járulékon keletkezett negatív egyenleg rendezésének meg kell történnie a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet értelmében. A rendezést ez a kiadási cím biztosította, 0,9 millió forint összegben.

2. cím Működési kiadások

A kezelő szervezet részére fizetett támogatási kiadás 1003,8 millió forint, amely tartalmazza a szerzői jogi szervezetek által adott költségtérítést is, az NKA bankköltségére és tranzakciós díjára kifizetett 42,8 millió forintot.

4. cím Kulturális célú központi költségvetési szervek működési kiadásainak támogatása

Az NKA tv. 7/C. § (2) bekezdése rendelkezik az Emberi Erőforrások Minisztériuma irányítása, valamint felügyelete alá tartozó kulturális célú központi költségvetési intézmények működési kiadásainak egyszeri, adott év költségvetését kiegészítő támogatási összegről, amelyet az NKA szabályainak megfelelő módon lehet igényelni, és elbírálásáról a miniszter dönt. Az EMMI kulturális államtitkársága irányítása alá tartozó központi költségvetés szervek működési kiadásainak egyszeri kiegészítése 162,3 millió forint.

11. cím Egyéb kiadások

Az előző években a működési bevételek között elszámolt bevételek bármely okból, a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetésének biztosítására történő kifizetések történtek ezen a címen, melyek 2017. évben 5,2 millió forintot tettek ki.

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

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	2017. évi Költségvetési kiadások	2017. évi Költségvetési bevételek
Egyéb bevételek		236,0
Az ötös lottó szerencsejáték játékadójának NKA-t megillető része		10.280,6
Kulturális adó		93,1
Szerzői jogi törvény alapján közös jogkezelőtől származó befizetések		2371,7
Alapból nyújtott támogatások	10 431,5	
Működési kiadások	1003,8	
Kulturális célú, központi költségvetési szervek működési kiadási támogatása	162,3	
Egyéb kiadás	5,2	
Összesen:	11 602,8	12 981,4

Budapest, 2018. július 19.

Kovács

igazgató

a szerv gazdasági vezetője

P.H.

Jurkovic

Jurkoviczné Borsányi Csilla

készítette



2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									
LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP									
KIADÁSOK	11 829,9	9 850,0	--	9 850,0	--	2 471,7	--	12 321,7	11 602,8
3. Központi előirányzat	11 829,9	9 850,0	--	9 850,0	--	2 471,7	--	12 321,7	11 602,8
	11 829,9	9 850,0	--	9 850,0	--	2 471,7	--	12 321,7	11 602,8
BEVÉTELEK	12 269,7	11 820,0	--	11 820,0	--	1 771,7	--	13 591,7	12 981,4
3. Központi előirányzat	12 269,7	11 820,0	--	11 820,0	--	1 771,7	--	13 591,7	12 981,4
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	700,0	--	700,0	--
3. Központi előirányzat	--	--	--	--	--	700,0	--	700,0	--
KELETKEZETT MARADVÁNY:	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

millió forintban

LXVII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

1 Alapból nyújtott támogatások (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	--	8 610,0	--	8 610,0	--	2 540,4	--	11 150,4	10 431,5	--	--
1 Működési költségvetés	--	8 610,0	--	8 610,0	--	2 540,4	--	11 150,4	10 431,5		
/ 3 Dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	0,9	0,9	0,9		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	--	--	--	--	--	--	0,9	0,9	0,9		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	8 610,0	--	8 610,0	--	2 540,4	-0,9	11 149,5	10 430,6		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	2 353,6	--	2 353,6	--	1 000,0	-0,9	3 052,7	2 578,5		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	6 256,4	--	6 256,4	--	1 540,4	--	8 096,8	7 852,1		

2 Működési kiadások (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	1 018,4	995,0	--	995,0	--	8,8	--	1 003,8	1 003,8	--	--
1 Működési költségvetés	977,9	954,5	--	954,5	--	8,8	--	963,3	963,3		
/ 3 Dologi kiadások	47,9	46,8	--	46,8	--	-4,0	--	42,8	42,8		
Szolgáltatási kiadások	42,9	46,8	--	46,8	--	-4,0	--	42,8	42,8		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5,0	--	--	--	--	--	--	--	--		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	930,0	907,7	--	907,7	--	12,8	--	920,5	920,5		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	930,0	907,7	--	907,7	--	12,8	--	920,5	920,5		
2 Felhalmozási költségvetés	40,5	40,5	--	40,5	--	--	--	40,5	40,5		
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	40,5	40,5	--	40,5	--	--	--	40,5	40,5		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	40,5	40,5	--	40,5	--	--	--	40,5	40,5		

3 Nemzetközi fesztiválok, rendezvények és azokon való részvétel támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	2 494,6	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	2 494,6	--	--	--	--	--	--	--	--		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	2 494,6	--	--	--	--	--	--	--	--		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	358,7	--	--	--	--	--	--	--	--		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 135,9	--	--	--	--	--	--	--	--		

4 Kulturális célú központi költségvetési szervek működési kiadásainak támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

KIADÁSOK	220,3	245,0	--	245,0	--	-82,7	--	162,3	162,3	--	--
1 Működési költségvetés	220,3	245,0	--	245,0	--	-82,7	--	162,3	162,3		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	220,3	245,0	--	245,0	--	-82,7	--	162,3	162,3		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	220,3	245,0	--	245,0	--	-82,7	--	162,3	162,3		

5 Kultúrával kapcsolatos tudományos kutatások támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))

LXVII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
KIADÁSOK		60,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		60,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		60,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		14,2	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		46,1	--	--	--	--	--	--	--	--
6 Egyéb bevételek (16014 Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai)										
BEVÉTELEK		540,5	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	236,0
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		422,5	223,4	--	223,4	--	--	--	223,4	194,9
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		422,5	223,4	--	223,4	--	--	--	223,4	194,9
4 Működési bevételek		5,2	6,6	--	6,6	--	--	--	6,6	3,3
/ 11 Egyéb működési bevételek		5,2	6,6	--	6,6	--	--	--	6,6	3,3
6 Működési célú átvett pénzeszközök		112,8	70,0	--	70,0	--	--	--	70,0	37,8
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		112,8	70,0	--	70,0	--	--	--	70,0	37,8
7 Játékadó NKA-t megillető része (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		9 353,1	10 800,0	--	10 800,0	--	--	--	10 800,0	10 280,6
3 Közhatalmi bevételek		9 353,1	10 800,0	--	10 800,0	--	--	--	10 800,0	10 280,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		9 353,1	10 800,0	--	10 800,0	--	--	--	10 800,0	10 280,6
8 Kulturális adó (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		171,6	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	93,1
3 Közhatalmi bevételek		171,6	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	93,1
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		171,6	120,0	--	120,0	--	--	--	120,0	93,1
9 Szerzői jogi törvény alapján a közös jogkezelőktől származó befizetések (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		2 204,5	600,0	--	600,0	--	1 771,7	--	2 371,7	2 371,7
6 Működési célú átvett pénzeszközök		2 204,5	600,0	--	600,0	--	1 771,7	--	2 371,7	2 371,7
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		2 204,5	600,0	--	600,0	--	1 771,7	--	2 371,7	2 371,7
11 Egyéb kiadás (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		45,4	--	--	--	--	5,2	--	5,2	5,2
1 Működési költségvetés		45,4	--	--	--	--	5,2	--	5,2	5,2
/ 3 Dologi kiadások		32,8	--	--	--	--	4,0	-4,0	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		32,8	--	--	--	--	4,0	-4,0	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		12,6	--	--	--	--	1,2	4,0	5,2	5,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		12,6	--	--	--	--	1,2	4,0	5,2	5,2
14 Fejezeti stabilitási tartalék (13501 Foglalkoztatáspolitikai, munkaügyi tanácsadás)										
KIADÁSOK		93,5	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		93,5	--	--	--	--	--	--	--	--

LXVII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		93,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		93,5	--	--	--	--	--	--	--	--
21 Nemzeti és egyetemes értékek létrehozásának, megőrzésének, terjesztésének támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		3 216,0	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		3 216,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		3 216,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		654,1	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		2 561,9	--	--	--	--	--	--	--	--
22 Évfordulók, hazai fesztiválok és rendezvények, valamint azokon való részvétel támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		2 310,4	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		2 310,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		2 310,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		555,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		1 754,7	--	--	--	--	--	--	--	--
23 Művészeti alkotások új irányzatai, új kulturális kezdeményezések támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		675,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		675,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		675,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		58,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		616,8	--	--	--	--	--	--	--	--
24 Épített örökség, építőművészet támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		421,0	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		421,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		421,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		254,7	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		166,3	--	--	--	--	--	--	--	--
25 Kultúrateremtő, -közvetítő, valamint egyéni és közösségi tevékenységek támogatása (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		1 199,3	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés		1 199,3	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		1 199,3	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		369,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		830,3	--	--	--	--	--	--	--	--
26 Szakmai díjazáshoz való hozzájárulás (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										

millió forintban

LXVII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
KIADÁSOK	59,4	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	59,4	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	59,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	55,4	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4,0	--	--	--	--	--	--	--	--
27 Nemzetközi tagdíjak (08129 Egyéb kulturális tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	16,0	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	16,0	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	16,0	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0,5	--	--	--	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	15,5	--	--	--	--	--	--	--	--
51 Pénzforgalom nélküli bevétel (X 1231)									
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	--	--	--	--	--	700,0	--	700,0	--
8 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	700,0	--	700,0	--
/ 1 Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	700,0	--	700,0	--
Maradvány igénybevétele	--	--	--	--	--	700,0	--	700,0	--

Szerkezeti változás a 2017. évben

LXVII. NEMZETI KULTURÁLIS ALAP

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

11/00/00/00 Egyéb kiadás (332295)

Új elem

Indoklás: Az előző években a működési bevételek között elszámolt bevételek bármely okból, a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetésének biztosítására történő kifizetések történtek ezen a címen.

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

I. A Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetése egyenlegének alakulása, feltételrendszerének értékelése

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) a Nyugdíjbiztosítási Alap (a továbbiakban: Ny. Alap) bevételi és kiadási főösszegét 3 118 819,4 millió forintban, „0” egyenleggel határozta meg.

A bevételi és kiadási főösszeg a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról rendelkező 2017. évi LXXXVI. törvény 4. §-a és 10. § (1) bekezdése értelmében 50 000,0 millió forinttal nőtt. A módosítást az időközben bekövetkezett jogszabályi és egyéb feltételrendszer változások indokolták. A 416/2016. (XII. 14.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően 2017-ben 1,6%-os nyugdíjemelésre került sor a tervezett 0,9% helyett. A GDP 3,5% feletti várható növekedése nyugdíjprémium céltartalék képzését eredményezte. A megnövekedett igények miatt az egyösszegű méltányossági előirányzat 10,0%-kal emelkedett, illetve nőtt a méltányossági alapú nyugdíjemelésre fordítható keret is. A bevételi előirányzatokat érintő változás a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra való csökkentésének, illetve a minimálbér és a garantált bérminimum jelentősebb mértékű emeléséből adódóan a biztosított nyugdíjjárulék bevétel növekedésének hatása. Ez utóbbi két tétel eredője alapján, illetve a kiadási előirányzatok növekedése miatt az Ny. Alap egyensúlyának fenntartása érdekében költségvetési hozzájárulás biztosítása vált szükségessé.

Év végén a kiadási főösszeg törvényi előirányzata a 2016. évi költségvetési törvény végrehajtásáról rendelkező 2017. évi CLXX. törvény (a továbbiakban: zárszámadási törvény) 15. §-a értelmében 12 771,7 millió forinttal emelkedett az Egyéb befizetések címen, mely befizetésre került a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet részére.

Az Ny. Alap 2017. évi költségvetése alakulásában fontos szerepet játszott, hogy a Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része a költségvetési törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az előző évi 76,87%-os mértékről 71,61%-ra csökkent.

A biztosított nyugdíjjárulék mértéke 10%, mely a teljes járulékalap után fizetendő, a bázisévhez képest nem változott.

A társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (3) és (4) bekezdése alapján 2017. november hónapban kiegészítő nyugdíjemelés végrehajtása vált szükségessé. A 2017. január-augusztus havi tényadatok alapján az éves várható nyugdíjas fogyasztói árnövekedés 2,4%-ban került meghatározásra, amely a januári 1,6%-os nyugdíjemeléshez képest további 0,8%-os egyösszegű kiegészítés kifizetést indokolt, a 312/2017. (X. 31.) Korm. rendeletben szabályozottak szerint.

2017. október 31-ével az Ny. Alapot kezelő Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság jogutódlással a Magyar Államkincstárba történő beolvadással megszűnt. A működési pénzeszköz állománya a megszűnést megelőzően átutalásra került az Ny. Alapot 2017. november 1-jétől kezelő Kincstár részére, amely a XV. fejezet része.

II. A Nyugdíjbiztosítási Alap bevételeinek, kiadásainak teljesítése

Az Ny. Alap a 2017. évet 3 199 820,6 millió forint bevételi és 3 205 207,4 millió forint kiadási főösszeg mellett, 5 386,8 millió forint hiánnyal zárta.

A teljesítés alakulását a következő táblázat szemlélteti.

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. a törv. mód. előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi telj. %-ában
Bevételi főösszeg	3 089 514,5	3 118 819,4	3 168 819,4	3 199 820,6	101,0	103,6
Kiadási főösszeg	3 076 742,8	3 118 819,4	3 181 591,1	3 205 207,4	100,7	104,2
Egyenleg	+12 771,7	0,0	-12 771,7	-5 386,8		

Mind a bevételek, mind a kiadások teljesítése meghaladja a törvényi módosított előirányzatot. A bevételek túlteljesülése 31 001,2 millió forint, 1,0%, a kiadásoké pedig 23 616,3 millió forint, 0,7%.

A bevételek túlteljesülése a Szociális hozzájárulási adó és a biztosítotti nyugdíjjárulék előirányzat feletti teljesülésével függ össze. A kiadásoknál a túlteljesülést döntően a Nyugellátások előirányzathoz viszonyított többlete eredményezte.

Az előző évi teljesítéshez viszonyítva a bevételi főösszeg 110 306,1 millió forinttal, 3,6%-kal, a kiadási főösszeg pedig 128 464,6 millió forinttal, 4,2%-kal növekedett.

Éves szinten az Ny. Alap bevételei az Ny. Alap kiadásainak 99,8%-át fedezték, ezáltal 5 386,8 millió forint összegű hiány képződött.

II. 1. A Nyugdíjbiztosítási Alap bevételeinek teljesítése

Az Ny. Alap 2017. évi bevételi főösszege 3 199 820,6 millió forint, mely 31 001,2 millió forinttal, 1,0%-kal magasabb az előirányzott értéknél. A bevételek döntő hányadát (93,2%-át) a szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és a járulékbévételek, hozzájárulások, valamint a késedelmi pótlék és bírság együttes (2 982 224,2 millió forint) összege tette ki.

Az e fejezethez tartozó alábbi összeállításban, táblázatokban 2017. évi törvényi előirányzatként a 2017. évi törvényi módosított előirányzatok kerülnek feltüntetésre, a viszonyítások is ennek megfelelően kerülnek bemutatásra.

II. 1. 1. Nemzeti Adó- és Vámhivataltól érkező Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része, és Biztosítotti (egyéni) nyugdíjjárulék

A bevételek között meghatározó jelentőségű a *Nemzeti Adó- és Vámhivataltól (a továbbiakban: NAV-tól) érkező szociális hozzájárulási adó, és a biztosítotti járulékbévételek együttes 2 958 725,2 millió forint* összege, amely 32 224,6 millió forinttal, 1,1%-kal meghaladja az előirányzat értékét, az előző évi teljesítéshez képest pedig 96 659,5 millió forint összegű, 3,2%-os csökkenést mutat. A szociális hozzájárulási adó és a biztosítotti nyugdíjjárulék előirányzat feletti teljesítésében döntő szerepe volt a gazdasági növekedés által lehetővé vált, tervezetnél magasabb bruttó keresettömeg-növekedésnek. Az előző évi teljesítéshez képest a csökkenést a szociális hozzájárulási adó mértékének és megosztási arányának csökkenése okozza.

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi telj. %-ában
NAV-tól érkező Szociális hozzájárulási adó és járulékbévételek összesen	3 055 384,7	2 926 500,6	2 958 725,2	101,1	96,8
Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és munkáltatói nyugdíjbiztosítási járulék	2 018 507,8	1 759 696,0	1 781 764,6	101,3	88,3
Biztosított (egyéni) nyugdíjjárulék	1 036 876,9	1 166 804,6	1 176 960,6	100,9	113,5

A 2017. évi költségvetési törvény módosítása során a Szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 1 989 696,0 millió forintról 230 000,0 millió forinttal csökkent, így a módosított előirányzat 1 759 696,0 millió forintban került meghatározásra. A Biztosított nyugdíjjárulék eredeti 1 094 804,6 millió forintos előirányzata 72 000,0 millió forinttal került növelésre, így a módosított előirányzat 1 166 804,6 millió forint lett.

A szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része 1 781 764,6 millió forint, amely 22 068,6 millió forinttal, 1,3%-kal magasabb az előirányzatnál, és 236 743,2 millió forinttal, 11,7%-kal kevesebb a bázisévi teljesítésnél, mely utóbbi oka – az I. fejezetben már említett – szociális hozzájárulási adó mértékének, illetve megosztási arányának módosítása.

A Biztosított nyugdíjjárulék összege 1 176 960,6 millió forint, amely 10 156,0 millió forinttal, 0,9%-kal magasabb az előirányzatnál, és 140 083,7 millió forinttal, 13,5%-kal több az előző évi értéknél. A foglalkoztatottság kedvező alakulása a KSH adatokban is nyomon követhető, mely szerint a bruttó átlagkereset 12,9%-kal, az alkalmazottak száma pedig 1,6%-kal nőtt a bázisévhez képest, az ezen adatok alapján számított bruttó keresetösszeg pedig 14,7%-kal emelkedett.

II. 1. 2. Egyéb járulékok és hozzájárulások

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
Egyéb járulékok és hozzájárulások összesen	15 024,6	16 026,2	16 975,6	105,9	113,0
Megállapodás alapján fizetők járulékai	844,0	1 020,7	843,5	82,6	99,9
Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher	14 180,6	15 005,5	16 132,1	107,5	113,8

Egyéb járulékok és hozzájárulások összege 16 975,6 millió forint, amely összességében 949,4 millió forinttal, 5,9%-kal magasabb az előirányzatnál, és 1 951,0 millió forinttal, 13,0%-kal magasabb a bázisidőszaki értéknél. Az Egyéb járulékok és hozzájárulások egyes jogcímeinek teljesítése a következők szerint alakult.

- **A Megállapodás alapján fizetők járulékaiknak 843,5 millió forint** összege 177,2 millió forinttal, 17,4%-kal elmarad az előirányzattól, és 0,5 millió forinttal, 0,1%-kal kevesebb a bázisévi teljesítésnél. E járulékok megfizetése az 1997. évi LXXX. törvény 34. és 35. §-a alapján történik, nyugellátásra jogosító szolgálati idő és nyugdíjalapot képező jövedelem szerzése céljából, mértéke 34%, mely a bázisévhez képest nem változott. E járulékbévételek csökkenése összefügg azzal, hogy a megállapodás-kötések száma az elmúlt években folyamatosan csökkent. 2016. év végén az érvényben lévő megállapodások száma 1 747 darab, 2017. december 31-én pedig 1 615 darab volt. Az ügyfelek 2017. évben 411 darab új megállapodást kötöttek, miközben 543 megállapodás szűnt meg. A 2017-ben létrejött megállapodások 75,7%-a szolgálati idő és nyugdíj alapjául szolgáló átlagkereset, 22,1%-a az öregségi teljes, illetve résznyugdíjra jogosultsághoz hiányzó szolgálati idő megvásárlása, 2,2%-a pedig felsőoktatási intézményben nappali rendszerű oktatás keretében folytatott tanulmányok idejének szolgálati időként történő elismerése céljából került megkötésre.
- **Az Egyszerűsített foglalkoztatás után fizetendő közteher Ny. Alapot megillető része 16 132,1 millió forint** összegben teljesült, amely 1 126,6 millió forinttal, 7,5%-kal magasabb az előirányzatnál, és 1 951,5 millió forinttal, 13,8%-kal meghaladja a bázisévi teljesítést. A 2010. évi LXXV. törvény 8. § (2) bekezdése alapján e közteher a mezőgazdasági és turisztikai idénymunka esetében 500 forint, az alkalmi munka eseteiben 1000 forint, a filmipari statiszta alkalmi foglalkoztatása esetén pedig 3000 forint összegben terheli a foglalkoztatót. Ebből az adóhatóság 91,8%-ot az Ny. Alapnak, 1,4%-ot az E. Alapnak, 6,8%-ot az NFA-nak utal át (13. § (2) bek.).

II. 1. 3. Késedelmi pótlék, bírság

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	millió forint; százalék	
				2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
Késedelmi pótlék, bírság	9 121,8	11 473,0	6 523,4	56,9	71,5

2001. január 1-jétől a NAV késedelmi pótlék és bírság számlájára befolyt összegből a társadalombiztosítás pénzügyi alapjait megillető összeget a NAV számolja ki. A számítás alapja a társadalombiztosítás pénzügyi alapjairól és azok 1993. évi költségvetéséről szóló 1992. évi LXXXIV. törvény 13. számú mellékletében szereplő képlet.

Késedelmi pótlék, bírság címen 6 523,4 millió forint érkezett az Ny. Alap számlájára, amely 4 949,6 millió forinttal, 43,1%-kal kevesebb az előirányzatnál, és 2 598,4 millió forinttal, 28,5%-kal elmarad az előző évi teljesítéstől.

II. 1. 4. Költségvetési hozzájárulások

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában
<i>Költségvetési hozzájárulások</i>	0,0	208 000,0	208 000,0	100,0
Tervezett pénzeszköz-átvétel	0,0	208 000,0	208 000,0	100,0

A tervezett pénzeszköz átvételre a módosított költségvetési törvény előírásainak megfelelően 208 000,0 millió forint összegben került sor.

II. 1. 5. Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
<i>Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcs. egyéb bevételek</i>	5 511,8	4 863,6	4 957,3	101,9	89,9
Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek	5 511,8	4 863,6	4 957,3	101,9	89,9

A nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek 4 957,3 millió forint összegben teljesültek, amely 93,7 millió forinttal, 1,9%-kal meghaladja az éves előirányzatot, és 554,5 millió forinttal, 10,1%-kal kevesebb a bázisidőszaki teljesítésnél.

Az itt kimutatott bevételek 44,4 %-át, 2 198,6 millió forintot a magán-nyugdíjpénztárak átutalásai, illetve ehhez kapcsolódóan a reálhozam átutalások teszik ki. A bázisévhez viszonyítva ezen összeg 9,8 millió forinttal, 0,4%-kal emelkedett.

Az egyéb bevételek teljesítésénél kiemelő mértékben még a – tárgyévet megelőző évhez kapcsolódó – jogalap nélkül felvett ellátások megtérülése, melynek részaránya 20,7%. A jogalap nélkül felvett ellátásokkal kapcsolatos megtérülések összege 2017-ben 1 024,7 millió forint, amely 227,9 millió forinttal, 18,2%-kal alacsonyabb az előző évi értéknél.

Az Ny. Alapot megillető visszatérítések és egyéb végleges bevételek részaránya összesen 19,4%-ot tesz ki, összege 960,9 millió forint, amely 102,0 millió forinttal csökkent a bázis évhez képest.

A különféle egyéb bevételekből (megtérített ellátások, megtérítés a biztosítóktól [168/1997. (X.6.) Korm. rendelet 76/B. §], egyéb kárigény megtérítés, mulasztási bírság, késedelmi kamat, stb.) az Ny. Alapnak 773,3 millió forint bevétele keletkezett, ezen összeg 234,3 millió forinttal alacsonyabb a bázis évi értéknél. Ezen belül jelentősen csökkent a megtérítendő ellátás bevétele (87,8 millió forinttal), a kárigény megtérítés (70,1 millió forinttal), továbbá a nyugdíjtranszfer bevétel (59,2 millió forinttal).

II. 1. 6. Vagyongazdálkodással kapcsolatos bevételek

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
<i>Vagyongazdálkodás bevételei</i>	<i>11,3</i>	<i>1,0</i>	<i>9,5</i>	<i>950,0</i>	<i>84,1</i>
Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás bevételei	11,3	1,0	9,5	950,0	84,1

A vagyongazdálkodással kapcsolatos bevételek 9,5 millió forint összegű teljesítése az Ny. Alapot járuléktartozás fejében megillető pénzkövetelések tárgyevi 8,8 millió Ft-os megtérüléséből, illetve az egyéb bérleti- és lízingdíj bevételek 0,7 millió Ft-os megtérüléséből származik.

II. 1. 6. Működési célú bevételek

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
Működési bevételek	4 423,5	1 955,0	3 481,2	178,1	78,7
Intézményi működési bevételek	176,9	105,0	150,4	143,2	85,0
Működési célú támogatások áht-n belülről	4 119,9	1 840,0	3 190,7	173,4	77,4
Működési célú átvett pénzeszközök	126,7	10,0	140,1	1 401,0	110,6
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	36,8	-	1 148,4	-	3 120,7
Felhalmozási saját bevételek	1,1	-	-	-	-
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	-	1 123,7	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	35,7	-	24,7	-	69,2
Működési célú bevételek összesen	4 460,3	1 955,0	4 629,6	236,8	103,8

Az Ny. Alap 2017. évi működési célú bevétele az eredeti előirányzatként tervezett 1 955,0 millió forinttal szemben **4 629,6 millió forintra teljesült**, ami az eredeti előirányzatot 2 674,6 millió forinttal (136,8%-kal) haladja meg. Az előirányzathoz viszonyított többletbevételt befolyásolta:

- a központi költségvetéstől az eredeti előirányzatban nem szereplő kiadások finanszírozására 2017. év során átvett 94,9 millió forint,
- az informatikai rendszerek megfelelő színvonalú működéséhez biztosított 400,0 millió forint az 1445/2017. (VII. 6.) Korm. határozat alapján,
- az elkülönített állami pénzalapból a közfoglalkoztatás támogatására átvett 9,7 millió forint,
- Európai Unió programok finanszírozására bevont 2 259,6 millió forint,
- a lakáscélú támogatásra korábbi években nyújtott kölcsönök visszatérüléseként befolyt és a költségvetésbe bevont 24,7 millió forint,

- valamint a költségterítések és saját működési bevételek 114,3 millió forint összegű elmaradása.

Az összes működési célú bevételen belül az intézményi működési bevétel az eredeti előirányzatként tervezett 105,0 millió forinttal szemben 150,4 millió forintra teljesült, amely főként bérleti díj bevételből, költségterítésekből, valamint az alkalmazottak különféle térítési díjaiból tevődött össze.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 1 840,0 millió forint előirányzata 3 190,7 millió forint összegben teljesült, melyből:

- 44,0 millió forint a pénzbeli kárpótlás, a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok Nemzetgazdasági Minisztérium általi időarányos működési költségterítésének összege,
- 1 469,3 millió forint az Emberi Erőforrások Minisztériumtól kapott, a jövedelempótló és kiegészítő szociális támogatások működési költségeinek időarányos megtérítése,
- 36,9 millió forint a termőföld állam által életjáradék fizetése ellenében történő megszerzése alapján folyósított életjáradékkal kapcsolatos Nemzeti Földalapkezelő Szervezet általi költségterítés,
- 94,9 millió forint a központi költségvetés céltartalékából átadott összeg, nevezetesen a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához nyújtott támogatás összege 39,7 millió forint, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások megtérítése pedig 55,2 millió forint,
- 9,7 millió forint a közfoglalkoztatás támogatása a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból,
- 400,0 millió forint a 1445/(2017. (VII.6.) Korm. határozattal biztosított összeg,
- 1 135,9 millió forint Európai Unió támogatások, melyből
 - = 816,3 millió forint KÖFOP-1.0.1-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú projekt finanszírozására
 - = 43,1 millió forint EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú projekt finanszírozására
 - = 15,9 millió forint EFOP-1.1.1-15-2015-00001 azonosító számú projekt finanszírozására
 - = 11,7 millió forint EFOP-1.9.7-16-2017-00001 azonosító számú projekt finanszírozására
 - = 248,9 millió forint EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú projekt finanszírozására átvett összeg.

Az államháztartáson kívüli pénzeszköz átvétel 140,1 millió forintra teljesült, melyből 119,9 millió forint a Hadigondozottak Közalapítványának a hadigondozotti ellátások folyósításával, 20,2 millió forint a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-nek vagyoni kárpótlás folyósításával kapcsolatos működési költségterítése.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1 123,7 millió forint bevétele a következő Európai Unió projektek támogatását tartalmazza:

- 665,4 millió forint KÖFOP-1.0.1-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú projekt finanszírozására
- 12,1 millió forint EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú projekt finanszírozására
- 320,4 millió forint EFOP-1.1.1-15-2015-00001 azonosító számú projekt finanszírozására
- 60,9 millió forint EFOP-1.9.7-16-2017-00001 azonosító számú projekt finanszírozására
- 40,0 millió forint VEKOP-7.1.3-15-2016-00001 azonosító számú projekt finanszírozására

- 24,9 millió forint EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú projekt finanszírozására átvett összeg.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek összege 24,7 millió forint, mely a munkáltatói lakáskölcsönök visszatérüléséből a működési költségvetésbe bevont összeg.

II. 1. 7. A Nyugdíjbiztosítási Alap likviditása, a Kincstári Egységes Számlához kapcsolódó megelőlegezési számla igénybevételének alakulása

A likviditás és a hitelállomány alakulását az Ny. Alap esetében elsősorban a szociális hozzájárulási adó, valamint a járulékbévételek és hozzájárulások bevételei és a nyugdíj kifizetések közötti időbeli és összegszerű eltérés, valamint – július hónaptól – a „tervezett pénzeszköz-átvétel” összege és ütemezése határozta meg. Az Ny. Alap 2017. január 1-jén nem rendelkezett hitelállománnyal, összefüggésben azzal, hogy a 2016. évi költségvetése 12 771,7 millió forint többlettel teljesült. 2017. december 31-én a hitelszámla egyenlege szintén „0” volt a „tervezett pénzeszköz-átvétel” jóváírásának eredményeként. Az Ny. Alap 2017. évi költségvetése 5 386,8 millió forint hiánnyal teljesült.

Az Ny. Alap az év folyamán 88 naptári napon bevételi többlettel rendelkezett, hitelállománya 277 napon volt, amelynek átlagos összege a meghitelezett napokra vonatkozóan 58 175,0 millió forint/nap összeget tett ki. Az egyes hónapokra vonatkozó átlagos összegek azonban jelentős eltéréseket mutatnak. 2017. évben minden hónapban szükség volt hitel igénybevételére, az Ny. Alap havonta átlagosan 23 napon rendelkezett hitelállománnyal. December hónapban 28 napon volt hitelállomány, amely jelentősen csökkent a szociális hozzájárulási adó és a biztosított járulékbévételek beérkezését követően. December 29-én a tervezett pénzeszköz-átvétel jóváírása után a hitelállomány nullára csökkent, azonban december 31-én a – a 2016. évi zárszámadási törvény 15. §-ában meghatározott, 12 771,7 millió forint – költségvetési befizetések teljesítését követően hiány mutatkozott.

Az átlagos hitelállomány – a meghitelezett napokra vonatkozóan – a bázisévhez képest nőtt (2016. évben 56 703,5 millió forint volt), a meghitelezett napok száma szintén emelkedett – a 2016. évi 101 napról 277 napra – elsősorban annak eredményeként hogy a szociális hozzájárulási adó, valamint a járulékbévételek és hozzájárulások napi bevétele elmaradt a kiadások összegétől.

II. 2. A Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak teljesítése

Az Ny. Alap 2017. évi kiadásainak összege 3 205 207,4 millió forint, amely 23 616,3 millió forinttal, 0,7%-kal magasabb a törvényi módosított előirányzatnál, és 128 464,6 millió forinttal, 4,2%-kal haladja meg a bázisidőszaki értéket.

Az előirányzathoz képest jelentkező 0,7%-os többletkiadás alapvető oka a 2017. novemberi 0,8 %-os egyösszegű kiegészítő nyugdíjintézkedés, melyről – a törvényi rendelkezésnek megfelelően – a módosított költségvetés elfogadását követően született döntés.

A kiadási főösszegegen belül a Nyugellátások teljesítése 3 171 331,8 millió forint, az Egyéb, ellátáshoz kapcsolódó kiadásoké 5 021,6 millió forint, a Vagyongazdálkodás kiadásai 2,5 millió forint, az Egyéb befizetéseké 12 771,7 millió forint, a működési célú kiadásoké pedig 16 079,8 millió forint. A kiadási főösszeg meghatározó részét (98,9%-át) a nyugellátások képezik.

II. 2. 1. Nyugellátások

Az Ny. Alap 2017-ben is a saját jogú nyugellátásokat (öregségi nyugdíj, ezen belül a korbetöltött öregségi nyugdíj, valamint a legalább 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők részére megállapított öregségi nyugdíj), valamint a hozzátartozói nyugdíjakat (özvegyi nyugdíjak főellátásként és kiegészítésként, szülői nyugdíj, árvaellátás) finanszírozta. Az Ny. Alap 2017. évi nyugdíjkiadása 3 171 331,8 millió forintot tett ki, mely a KSH – 2018. június 5-ei évközi – STADAT 3.1.9. adattáblája alapján a GDP 8,3%-a. A kiadás éves szinten 2 millió 164 ezer személy ellátását fedezte.

II. 2. 1. 1. A Nyugdíjbiztosítási Alap 2017. évi nyugdíjkiadása – főbb adatok

A **Nyugdíjbiztosítási Alap** nyugdíjprémiumot és november havi nyugdíj kiegészítést is tartalmazó **2017. évi nyugdíjkiadása 3 171 331,8 millió forint**. A teljesítés 19 799,8 millió forinttal, 0,6%-kal magasabb a módosított törvényi előirányzat éves összegénél.

A **nyugdíjprémium kiadási összegének figyelembevétele nélkül** számolva, a **nyugdíjkiadás összege 3 147 317,6 millió forint**. Ez az összeg a 3 127 472,0 millió forintos módosított előirányzati összegnél 19 845,6 millió forinttal, 0,6%-kal magasabb.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások főbb ellátáscsoportjainak 2017. évi kiadási adatait a következő táblázat tartalmazza.

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2017. évi nyugdíjkiadása

millió forint; ezer fő, ezer ellátás; Ft/fő/hó

Megnevezés	Kiadás	Létszám	Egy ellátottra jutó átlagos kifizetés
Öregségi nyugdíj	2 775 540,3	2 025	114 241
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 649 956,3	1 874	113 366
Nők korhatár alatti nyugellátása	225 584,0	150	125 160
Hozzátartozói nyugellátás	371 237,2	787	
Árvaellátás	31 182,5	64	40 753
Özvegyi nyugdíj összesen	340 054,7	723	
Özvegyi nyugdíj főellátásként	59 912,5	75	66 401
Özvegyi nyugdíj kiegészítésként	280 142,2	648 ^{a)}	36 044
Egyszeri segély	540,1		
NYUGDÍJKIADÁS (nyugdíjprémium és egyszeri juttatás nélkül)	3 147 317,6	2 164	121 223 ^{b)}
Nyugdíjprémium	22 461,6		
Egyszeri juttatás	1 552,7		
Nyugdíjprémium és egyszeri juttatás együtt	24 014,2		
NYUGDÍJKIADÁS MINDÖSSZESEN (nyugdíjprémiummal és egyszeri juttatással)	3 171 331,8		

^{a)} A hozzátartozói kiegészítő ellátásban részesülők száma szerepel a sajátjogú nyugdíjknál is, így az összlétszámot nem emeli.

^{b)} A fő- és kiegészítő ellátások együttes összegének egy ellátott személyre vetítésével (tehát a főellátások 2 millió 164 ezres létszámának figyelembevételével) számolt érték.

2017 novemberében a nyugellátásokat érintő, januárra visszamenőleges 0,8%-os nyugdíjintézkedés mellett, nyugdíjprémium illetőleg egyszeri juttatás kifizetésére is sor került, mivel a GDP növekedés tárgyévben várható mértéke meghaladta a 3,5% százalékot. A 4,1%-os GDP növekedés alapján járó nyugdíjprémium és egyszeri juttatás kiadása a nyugellátások vonatkozásában a Nyugdíjbiztosítási Alapot terhelte. (A 40 év jogosultsági idő alapján megállapított, nők korhatár alatti nyugellátása és az ideiglenes özvegyi nyugdíj *egyszeri juttatás* jogcímen részesült a nyugdíjprémium céltartalék előirányzati összegéből.) A nyugdíjprémium és egyszeri juttatás kiadása 2017-ben összességében 24 014,2 millió forint volt.

II. 2. 1. 2. A nyugdíjkiadás alakulása az előirányzatához és az előző évhez viszonyítva

II. 2.1.2.1. A nyugdíjkiadások megoszlása

A nyugdíjkiadás döntő hányadát, mintegy 88,2%-át az öregségi nyugdíjakra fizették ki. Ezen az ellátási csoporton belül a korhatár feletti öregségi nyugdíjakra fordított kiadás a teljes nyugellátási kiadás 81,0%-a volt. A hozzátartozói ellátások kiadáson belüli részaránya 11,8%, melynek döntő részét (az összkiadás 8,9%-át) a kiegészítő ellátások kiadásai tették ki.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások főbb ellátáscsoportjainak 2017. évi kiadását – összehasonlítva a megelőző év tényadataival és a tárgyévi előirányzattal – a következő táblázat részletezi.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások főbb ellátáscsoportjainak kiadási adatai

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	millió forint; százalék	
					2017. évi tény/2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény/2016. évi tény
Öregségi nyugdíj	2 683 144,1	2 735 046,0	2 760 936,0	2 775 540,3	100,5	103,4
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 477 827,7	2 501 121,5	2 527 011,5	2 549 956,3	100,9	102,9
Öregségi nyugdíjként megállapított	2 098 256,9			2 173 269,9		103,6
Korhatár feletti rokkantsági nyugdíjából átsorolt	379 570,8			370 353,3		97,6
Nők korhatár alatti nyugellátása	205 316,4	233 924,5	233 924,5	225 584,0	96,4	109,9
Hozzátartozói nyugellátás	369 856,4	365 986,0	365 986,0	371 237,2	101,4	100,4
Árvaellátás	32 565,8	31 474,0	31 474,0	31 182,5	99,1	95,8
Özvegyi nyugellátás	337 290,6	334 512,0	334 512,0	340 054,7	101,7	100,8
Özvegyi nyugdíjak főellátásként	63 989,4			59 912,5		93,6
Özvegyi nyugdíjak kiegészítésként	273 301,2			280 142,2		102,5
Egyszeri segély	532,0	500,0	550,0	540,1	98,2	101,5
NYUGDÍJKIADÁS (nyugdíjprémium és egyszeri juttatás nélkül)	3 053 532,5	3 101 532,0	3 127 472,0	3 147 317,6	100,6	103,1
<i>Nyugdíjprémium és egyszeri juttatás együtt</i>			24 060,0	24 014,2	99,8	
NYUGDÍJKIADÁS MINDÖSSZESEN (nyugdíjprémiummal és egyszeri juttatással)	3 053 532,5	3 101 532,0	3 151 532,0	3 171 331,8	100,6	103,9

II. 2.1.2.2. A nyugdíjkiadások alakulása az előirányzathoz viszonyítva

2017-ben a nyugellátások kiadási előirányzata év közben módosult. A júniusban elfogadott változtatást az indokolta, hogy a 2017 januárjában végrehajtott, az inflációs prognózishoz igazodó 1,6%-os nyugdíjemelés az eredetileg tervezett 0,9%-ot meghaladta. Ugyancsak beépült a módosított előirányzatba a GDP növekedés előzetes adata alapján tervezett, majd 2017 novemberében végrehajtott nyugdíjprémium (és egyösszegű kifizetés). Az eredetileg elfogadotthoz képest a méltányossági kifizetések (nyugdíjemelés, egyszeri segély) előirányzata is 70 millió forinttal emelkedett.

A 3 151 532,0 millió forintos, módosított (nyugdíjprémiumot, egyszeri juttatást is tartalmazó) előirányzatot a 2017. évi 3 171 331,8 millió forintos tényleges kiadás 19 799,8 millió forinttal, 0,6%-kal haladta meg. Ennek alapvető oka a 2017. novemberi 0,8%-os kiegészítő intézkedés, melyről – a törvényi rendelkezésnek megfelelően – a módosított költségvetés elfogadását követően született döntés.

Az öregségi nyugdíjak ellátáscsoportján belül a legnagyobb kiadási tételt képviselő, korhatár feletti öregségi nyugdíjak 2 527 011,5 millió forintos módosított kiadási előirányzatához viszonyítva a 2 549 956,3 millió forintos tényadat 22 944,8 millió forinttal magasabb, amely 0,9%-os túllépést mutat.

A nők korhatár alatti nyugellátásának 225 584,0 millió forintos kiadása, 8 340,5 millió forinttal, 3,6%-kal marad el a 233 924,5 millió forintos előirányzatától. Az előirányzathoz képest alacsonyabb kiadás a vártnál mérsékeltébb létszámnövekedéssel magyarázható.

Az özvegyi nyugdíjak 340 054,7 millió forintos tényleges kiadása 5 542,7 millió forinttal, 1,7%-kal magasabb a 334 512,0 millió forintos előirányzatánál. Az árvaellátás 31 182,5 millió forint tényleges kiadása 291,5 millió forinttal, 0,9%-kal kisebb a 31 474,0 millió forintos tervezett összegnél. Összességében a hozzátartozói nyugellátásokra fordított 371 237,2 millió forintos kifizetés 5 251,2 millió forinttal, 1,4%-kal haladta meg a 365 986,0 millió forintos előirányzatot.

A méltányossági kifizetésekből az egyszeri segélyezésre felhasználható összeg az eredetileg elfogadott törvényi előirányzathoz képest 50 millió forinttal megemelt összegben állt rendelkezésre. Az 550,0 millió forintos módosított előirányzati összeghez képest 540,1 millió forint került felhasználásra. A teljesítés 98,2%-os volt.

II. 2.1.2.3. A nyugdíjkiadások alakulása az előző évhez viszonyítva

Az összeállítás ezen része a 2017. évi nyugdíjkiadást – az ellátások összegébe nem beépülő – nyugdíjprémium és egyszeri juttatás kiadásai nélkül mutatja be.

A bázisévi 3 053 532,5 millió forintos nyugdíjkiadáshoz viszonyítva 2017-ben 93 785,1 millió forinttal, 3,1%-kal növekedett a nyugdíjkiadás. A növekedést az alábbi tényezők határozták meg.

A kiadásnövekedés összetevői

A kiadásnövekedés levezetésekor (eltérően a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetési adataitól) a visszaérkezett tételek levonását megelőző kiadási értékekkel, vagyis a folyósított ellátásokkal szükséges számolni. (Ez a kiadás feleltethető meg az ellátási létszámnak.)

A visszaérkezett ellátások 5,8 milliárd forint összegű kiadási tételének levonása nélküli, folyósított ellátási összeg 3 059,4 milliárd forint volt 2016-ban. A 2017. évi folyósított kiadási összeg 3 153,5 milliárd forint, amely szintén tartalmazza a visszaérkezett tételek 6,2 milliárd forintos kiadását.

Kiadásokra ható tényezők:

A folyósított kiadásokra:

- **3,2%-os átlagnövekedés** – a Kormány 416/2016. (XII. 14.) rendeletében foglaltaknak megfelelően végrehajtott 1,6%-os emelés és a 312/2017. (X. 31.) Korm. rendelet szerinti 0,8%-os egyösszegű kiegészítés, a 0,8%-os állomány összetétel-változás; **valamint**
- **0,1%-os létszámcsökkenés hatott.**

A folyósított ellátások kiadás-emelkedésének átlag- és létszámösszetevői a következők:

3 059,4 milliárd forint (2016. évi nyugdíjkiadás) * **1,03213** (átlagos ellátási összeg emelkedése) * **0,9987** (létszámváltozás) ~ **3 153,5 milliárd forint** (2017. évi nyugdíjkiadás).

A 3 153,5 milliárd forintos nyugdíjkiadási összegből a visszaérkezett ellátások 2017. évi 6,2 milliárd forintos összegét levonva adódik a 3 147,3 milliárd forintos költségvetési összeg.

A Nyugdíjbiztosítási Alap nyugdíjkiadásainak növekedésében az egyes tényezők hatása a következő:

- nyugdíjemelés	72,5	milliárd forint
- cserélődés, összetétel-változás	25,6	milliárd forint
- létszámváltozás	-4,0	milliárd forint
- visszautalt ellátások miatti korrekció (kerekítve)	-0,3	milliárd forint
Együttesen:	93,8	milliárd forint

Méltányossági emelések, ellátások

A **méltányossági emelések hatására** a 2017. évi kiadás 1 267,3 millió forinttal emelkedett. Ebből tárgyévi emelésekre 719,5 millió forintot fizettek ki, míg az előző évi emelések áthúzódó hatása mintegy 547,8 millió forint volt.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény szerint a Nyugdíjbiztosítási Alap fejezeténél a Nyugellátások alcímen belül az adott előirányzat terhére méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugellátásra 200 millió forint, méltányossági alapú nyugdíjemelésre 720 millió forint, egyszeri segélyre 550 millió forint volt felhasználható. (Az eredeti előirányzatok az I. negyedévben beérkező kérelmek magas számára tekintettel kerültek növelésre.)

2017-ben 72 738 fő kérelmezett méltányossági nyugdíjemelést, közülük közel 33 983 személy igényét teljesítették. A teljesítési arány az elbírált kérelmek számához viszonyítva 47%-os, az egy főre jutó emelés havi átlaga mintegy 3 356 forint.

A nyugdíjak méltányossági jogkörben történő megállapítása iránt mintegy 2 482 fő nyújtott be kérelmet, melyből 918 fő részére állapítottak meg nyugellátást. A megállapított ellátások száma az elbírált ügyekhez viszonyítva 38,6%-os volt. A 25. életévüket betöltött, továbbtanulók árvaellátásának továbbfolyósítása iránti kérelmet 2017-ben 772 fő nyújtott be; az év során elbíráltak közül 498 kérelmet teljesítettek.

Egyszeri segély iránti kérelmet 56 949 fő nyújtott be. Az összes elbírált kérelemből 31 846 teljesítésére került sor (56,4%). A segélyek átlagösszege mintegy 16 957 forint volt.

Ellátások átlaga

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátások átlagos összege*

Ft/fő/hó; százalék

Megnevezés	2016. évi átlag	2017. évi átlag	2016=100
Öregségi nyugdíj	110 808	114 241	103,1
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	109 980	113 366	103,1
Nők korhatár alatti nyugellátása	121 887	125 160	102,7
Hozzá tartozói nyugellátás			
Árvaellátás	40 460	40 753	100,7
Özvegyi nyugellátás			
Özvegyi nyugdíjak főellátásként	65 422	66 401	101,5
Özvegyi nyugdíjak kiegészítésként	34 998	36 044	103,0
ELLÁTÁSOK ÖSSZESEN^{a)}	117 455	121 223	103,2

* A visszaérkezett ellátások figyelembevételével számolt ellátási kiadás alapján.

^{a)} A fő- és kiegészítő ellátások együttes kiadásának egy főre jutó összege. Az átlagösszegek némileg eltérnek a ténylegesen folyósított (csökkentés nélkül számított) átlagoktól.

Az ellátási átlagösszegek növekedésében a nyugdíjemelés mellett a **nyugdíjas állomány belső összetételének változásából adódó hatás is szerepet játszott.** Ennek legfontosabb eleme, hogy a **viszonylag alacsony összegű hozzátartozói főellátások (özvegyi nyugdíj, árvaellátás) létszáma jelentősen (7,8, illetve 4,9 százalékkal) csökkent** a vizsgált időszakban. Így az állományban megnőtt a jóval magasabb átlagos összegű öregségi nyugdíjak részaránya. Tovább növeli az ellátási átlagot az állományba belépettek és kikerültek ellátásának különbsége (az ún. cserélődés). Nagyrészt ezek eredményeként (illetve egyéb kisebb jelentőségű folyamatok hatására) az **egy főre jutó ellátás az intézkedéseken túl 0,8%-kal emelkedett.**

Ellátások száma

2017-ben átlagosan **2 millió 164 ezer fő** részesült a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugellátásban. Ez **2,9 ezer fővel, 0,1%-kal alacsonyabb** az előző év átlagos létszámánál, tehát érdemben nem változott. Ennek legfontosabb oka, hogy 2017. első félévében – a nyugdíjkorhatár-emelési folyamat miatt – aktuálisan egy korosztály sem érte el a nyugdíjkorhatárt. Ennek hatása kompenzálta az 1953-ban született korosztály 2016-os megállapításainak, illetve a korhatár alattiak ellátásában részesülők korhatár-betöltésének áthúzó hatását. Az 1954. I. félévében született korosztály nyugdíjba menetele 2017-ben még csak mérsékelten emelte a létszámot, a későbbiekben ez a hatás erősödik.

A Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátások főbb ellátáscsoportjainak létszáma

ezer fő, ezer ellátás; százalék

Megnevezés	2016. év	2017. év	2017. év/ 2016. év
Öregségi nyugdíj	2 017,9	2 024,6	100,3
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	1 877,5	1 874,4	99,8
Nők korhatár alatti nyugellátása	140,4	150,2	107,0
Hozzá tartozói nyugellátás			
Árvaellátás	67,1	63,8	95,1
Özvegyi nyugellátás	732,3	722,9	98,7
Özvegyi nyugdíjak főellátásként	81,5	75,2	92,2
Özvegyi nyugdíjak kiegészítésként	650,7	647,7	99,5
LÉTSZÁM ÖSSZESEN^{a)}	2 166,4	2 163,6	99,9

a) A hozzátartozói kiegészítő ellátásban részesülők száma szerepel a saját jogú nyugdíjajánál is, így az összlétszámot nem emeli.

A **korhatár feletti öregségi nyugdíjak** létszáma 0,2%-kal alacsonyabb a vizsgált időszakban az előző évhez képest. Ebből az ellátotti körből a megállapításkor is öregségi nyugdíjasok száma 0,5%-kal emelkedett 2017-ben. A korhatár feletti rokkantsági nyugdíjakból átsorolt korbetöltött öregségi nyugdíjasok száma viszont tovább mérséklődött, 4,3%-kal.

Tovább folytatódott a hozzátartozói főellátások számának – demográfiai és jogszerzési okok miatti – hosszú évek óta tartó visszaesése is, 9,6 ezer fővel, 6,5%-kal csökkent a létszám. A kiegészítő ellátások számában is mérséklődés tapasztalható 2017-ben.

II. 2. 1. 3. Tájékoztató a Nyugdíjbiztosítási Alap visszaérkezett ellátásairól

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2017. évi nyugdíjkiadását csökkentő, visszaérkezett ellátások összege 6 150,9 millió forint. A 2016. évi visszaérkezett tételek 5 828,3 millió forintos összegéhez viszonyítva a 2017. évi összeg 322,6 millió forinttal, 5,5%-kal magasabb.

Az alábbi táblázat a visszaérkezések részletes adatait mutatja be ellátásonkénti bontásban.

Visszaérkezett ellátások az főkönyvi elszámolások alapján

Ellátás	Kiadás (millió forint)	
	2016.	2017.
Öregségi nyugdíj	4 801,8	5 061,8
korbetöltött öregségi nyugdíj	4 699,1	4 996,9
- öregségi nyugdíjként megállapított nyugdíj	3 755,2	3 979,6
- korhatár feletti rokkantsági nyugdíjakból átsorolt öregségi nyugdíj	943,9	1 015,5
- a nők korhatár alatti nyugellátásából korbetöltéskor átsorolt öregségi nyugdíj		1,8
nők korhatár alatti nyugellátása	102,7	64,9
Hozzá tartozói nyugellátás	1 025,9	1 088,9
árvaellátás	101,6	78,0
özvegyi nyugdíj	924,4	1 010,9
- özvegyi nyugdíj főellátásként	257,4	270,0
- özvegyi nyugdíj kiegészítésként	666,9	740,9
Egyszeri segély	0,5	0,2
ÖSSZESEN:	5 828,3	6 150,9

A nyugdíjprémiumhoz kapcsolódó visszaérkezések 2017. évi összege 35,3 millió forint.

II. 2. 1. 4. Reálérték alakulásának értékelése

A nyugdíjak reálértékének alakulását **kétféle megközelítésben** vizsgáljuk. Az egyik arra ad választ, hogy az **állományban folyamatosan benn levők nyugdíjának reálértéke hogyan változott**. Tehát a **nyugdíjemelések** (és egyéb nyugdíjnövelő intézkedések) fogyasztói árszínvonalhoz viszonyított változását méri.

A tartósan állományban levőkre vonatkozó reálérték-index azonban **nem a teljes nyugdíjas társadalom reálérték-viszonyait fejezi ki**. Minél hosszabb időszakot vizsgálunk ilyen módon, annál kevésbé reálisak a változatlan állomány reálérték-adatai, hiszen az állomány időközben jelentősen kicserélődött. Újjonnan megállapított nyugellátások kerülnek be, illetve az elhunyt nyugdíjasok csökkentik a létszámot. Mindkét változás jellemzően növeli az ellátási átlagot, mivel az új nyugdíjak annál magasabbak, az elhunytak átlagos ellátása pedig alacsonyabb.

Ezért indokolt a **teljes öregségi nyugdíjas állomány átlagos ellátásának éves emelkedését is összehasonlítani az árindex-szel**. E mutatóban a nyugdíjemeléseken, egyéb nyugdíjintézkedéseken túl **az állomány-cserélődés hatása is megjelenik**.

A 2017-ben végrehajtott nyugdíjintézkedések 2,4%-os mértékű nyugdíjemelést eredményeztek. A 2,3%-os nyugdíjas fogyasztói árszínvonal-emelkedéshez viszonyítva – figyelembe véve a méltányossági emeléseket is – **a nyugdíjak reálérték-változása 0,1% volt**. A nettó keresetek 10,3%-os reálérték-emelkedésétől a nyugellátások reálnövekedése elmaradt.

A teljes nyugdíjas állomány átlagos ellátásának 3,2%-os (tehát az állománycserélődést is tartalmazó) emelkedése 0,8%-os reálérték-növekedést jelent.

A nyugdíjak értékalakulásának mutatói

Évek	Fogyasztói árindex ^{a)}	Nettó átlagkereset növekedés	Nyugdíj-emelés ^{b)}	Átlagnyugdíj növekedése ^{c)}	Nyugdíjak reálérték-változása ^{d)}	
					a nyugdíjmelés alapján	az átlagnyugdíj növekedése alapján
2002	5,3/5,3	19,6	15,8	16,3	10,0	10,4
2003	4,7/4,6	14,3	13,1	13,9	8,1	8,9
2004	6,8/7,3	5,6	9,6	10,9	2,1	3,4
2005	3,6/3,9	10,1	9,5	11,4	5,4	7,2
2006	3,9/5,0	7,6	7,6	9,5	2,5	4,3
2007	8,0/10,7	3,0	6,5	10,4	-3,8	-0,3
2008	6,1/6,9	7,0	7,3	10,4	0,4	3,3
2009	4,2/4,9	1,8	-1,9	-1,4	-6,5	-6,0
2010	4,9/4,5	6,8	1,6	3,2	-2,8	-1,2
2011	3,9/4,4	6,4	4,3	1,1	-0,1	-3,2
2012	5,7/5,7	2,1	5,9	7,4	0,2	1,6
2013	1,7/1,5	4,9	5,2	6,1	3,6	4,5
2014	-0,2 / - 0,6	3,0	2,4	2,6	3,0	3,2
2015	-0,1 / 0,4	4,3	1,8	2,8	1,4	2,4
2016	0,4 / 0,6	7,8	1,6	2,6	1,0	2,0
2017	2,4 / 2,3	12,9	2,4	3,1	0,1	0,8

^{a)} Az általános és a nyugdíjas fogyasztói árindex.

^{b)} A nyugdíjasok teljes körére kiterjedő intézkedések (éves rendszeres emelések, a 13. havi nyugdíj fokozatos bevezetése és megszüntetése) hatását jelző mutatók találhatóak.

^{c)} A saját jogú öregségi nyugdíjasok átlagos nyugdíjösszeg növekedése, amelyben az emelések (intézkedések) mellett megjelenik az állomány változásának hatása is.

^{d)} A nyugdíjak reálérték változása a nyugdíjas árindexszel számolva.

Természetesen a nyugdíjak értékalakulásának két, eltérő szemléletű mutatója között hosszabb távon tovább nő a különbség. **1989-hez viszonyítva például a végig állományban lévők nyugdíja 19,6-szeresére nőtt, az (értelemszerűen az aktuális, tehát jelentősen változott állományokra kalkulált) átlagnyugdíj viszont 21,5-szeresükre.** (Alapvetően a folyamatosan beáramló új nyugdíjak ellátásnövelő hatása miatt.) **Ennek megfelelően a két szemléletben az ellátások reálértéke 15,6 illetve 26,8%-kal emelkedett 1989 óta összesen.**

II. 2. 2. Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai

Megnevezés	millió forint; százalék				
	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
<i>Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai</i>	<i>5 876,9</i>	<i>6 274,0</i>	<i>5 021,6</i>	<i>80,0</i>	<i>85,4</i>
Postaköltség	4 250,6	4 262,4	4 096,7	96,1	96,4
Egyéb kiadások	1 626,3	2 011,6	924,9	46,0	56,9

A Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásainak összege 5 021,6 millió forint, amely 1 252,4 millió forinttal, 20,0%-kal elmarad az előirányzattól, és 855,3 millió forinttal 14,6%-kal alacsonyabb a bázisidőszaki értékénél.

A Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai döntő részét (81,6%-át) **a postaköltségek 4 096,7 millió forint összege** teszi ki, amely 165,7 millió forinttal, 3,9%-kal kevesebb az előirányzatnál, az előző évi teljesítésnél pedig 153,9 millió forinttal, 3,6%-kal alacsonyabb. A postaköltségek 75,3%-át nyugellátások utalásához kapcsolódó postautalvány költségei – 3 086,8 millió forint – teszik ki. A postaköltségek 24,7%-át a levélposta költségek jelentik, mely 111,1 millió forintos, 9,9%-os csökkenést jelentett a bázis évhez képest.

Az egyéb kiadások 924,9 millió forint összegben teljesültek, amely 1 086,7 millió forinttal, 54,0%-kal kevesebb az előirányzatnál, és 701,4 millió forinttal, 43,1%-kal elmarad a bázisidőszaki teljesítésnél.

2017. évben e kiadások legnagyobb hányadát, 32,6%-át az Európai Unió tisztviselőinek és más alkalmazottainak nyugdíjbiztosítási átutalásáról és visszautalásáról, valamint az egyes nyugdíjbiztosítási tárgyú és más kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2012. évi CXII. törvény, és a végrehajtására kiadott 219/2012. (VIII. 13.) Korm. rendelet alapján teljesített ún. „nyugdíjtranszfer” 301,4 millió forint összege teszi ki, amely 728,4 millió forinttal kevesebb, mint a 2016-ban kifizetett összeg. Az egyéb kiadások között jelenik meg többek között a nyugdíjszakmai nyomtatványok költsége, a bankköltség, az előző évet érintő egyes bevételek visszatérítése, a fordítás költsége.

II. 2. 3. Vagyongazdálkodás kiadásai

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az előir. %-ában
<i>Vagyongazdálkodás kiadásai</i>	0,0	1,0	2,5	250,0
Ellátások fedezetésre szolgáló vagyongazdálkodás kiadásai	0,0	1,0	2,5	250,0

A 2017. évben kimutatott 2,5 millió forint vagyonszármazéki kiadás a járuléktartozás fejében átvett ingatlanok (társasházi tulajdonrész) közös költség megfizetésével kapcsolatban merült fel.

II. 2. 4. Egyéb befizetések

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés a törvényi mód. ei.-hoz viszonyítva	2017. évi telj. a 2016. évi %-ában
<i>Egyéb befizetések</i>	4 560,1	0,0	12 771,7	12 771,7	100,0	280,1
Költségvetési befizetések	4 560,1	0,0	12 771,7	12 771,7	100,0	280,1

A költségvetési befizetések 12 771,7 millió forint összege – amint az I. fejezetben említésre került – a 2016. évi zárszámadási törvény 15. § bekezdésében elrendelt befizetési kötelezettség teljesítéseként valósult meg.

II. 2. 5. Működési célú kiadások

A működési célú kiadások biztosítottak fedezetet az Ny. Alap kezeléséért 2017. október 31-ig felelős Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság (továbbiakban: ONYF) központi szerve (továbbiakban: Központ) és különös hatáskörű igazgatási szerve, a Nyugdíjfolyósító Igazgatóság (továbbiakban: NYUFIG) feladatellátásához.

A fejezetet irányító szerv a fejezetbe sorolt költségvetési szervek tekintetében az Ny. Alap kezelő szerve, az ONYF volt.

Az ONYF törzskönyvi azonosító száma: 328665

honlapjának címe: www.onyf.hu

Az Országgyűlés az Ny. Alap 2017. évi működési célú kiadásaira 11 012,4 millió forintot hagyott jóvá.

A működési célú kiadások alakulását alapvetően befolyásolta, hogy a központi hivatalok és költségvetési szervek formájában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározat és az egyes központi hivatalok és költségvetési szervek formájában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII. 2.) Kormányrendelet értelmében az **ONYF** lett a **jogutódja** 2017. január hó 1. napjától

- a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatalnak (NRSZH) a Rehabilitációs Szakigazgatási Rendszer működtetése és fejlesztése keretében ellátott feladatok, valamint a 10. § (5) bekezdésében meghatározott nyilvántartásokkal összefüggő feladatok tekintetében,
- az Országos Egészségbiztosítási Pénztárnak (OEP) a pénzbeli ellátásokkal, a baleseti táppénzzel és az utazási költségtérítéssel kapcsolatos feladat- és hatáskörök tekintetében, illetve
- a fővárosi és megyei kormányhivataloknak a 42. §-ban foglaltak szerint a hivatalból megállapításra kerülő saját jogon járó nyugdíjak 0,5 százalékos növelésével, a nyugellátásokkal (ideértve a megváltozott munkaképességűek ellátásait is) és családtámogatási ügyekkel kapcsolatos egyes követelésérvényesítéssel, a követelések kezelésével/nyilvántartásával, a megállapodások folyószámla-kezelésével, a családtámogatási ügyekkel összefüggő egyes ügyviteli (központi érkeztetési) és nemzetközi együttműködési feladatokkal, valamint a családtámogatási ellátások folyósításával kapcsolatos feladatok tekintetében.

Ugyanezen jogszabályok alapján, illetve azokhoz kapcsolódóan az ONYF is adott át feladatot a Budapest Főváros Kormányhivatala (BFKH), illetve a BFKH VIII. Kerületi Hivatala részére a nyugdíjakkal és családtámogatási ügyekkel kapcsolatos fellebbezések elbírálásával, valamint a NYUFIG hatáskörébe tartozó nemzetközi és fegyveres nyugdíjügyek elbírálásával kapcsolatosan a 15. §-ban szabályozottak szerint, továbbá az Emberi Erőforrások Minisztériuma részére.

Az átadott-átvett feladat- és hatáskörökhöz kötődő foglalkoztatotti állomány, tárgyi eszköz és egyéb más, vagyoni értékű jogok, továbbá azok költségvetési hatása (előirányzatok módosítása) megállapodásokban kerültek rögzítésre az érintett költségvetési szervekkel.

A 2017. évi működési kiadások alakulásának további fontos befolyásoló tényezője, hogy a központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat 1. melléklet 1. pont o) alpontjában foglaltak szerint, illetve a Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. (X.31.) Korm. rendelet 20. §-a alapján a **Nyugdíjbiztosítási Alapot kezelő ONYF jogutódlással, a Magyar Államkincstárba (a továbbiakban: Kincstár) történő beolvadással megszűnt. A megszűnés napja: 2017. október 31.**

Az ONYF a megszűnést megelőzően gondoskodott az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 14. §-ban előírt feladatok elvégzéséről. Ennek keretében a megszűnés fordulónapján meglévő pénzeszközök összegét az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 44. §. 1) pontja szerint a „K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre” rovaton átutalta a jogutód - az Ny. Alap kezelésére is felhatalmazott - Kincstár számlájára. Az átutalást megelőzően a többi kiemelt kiadási (személyi juttatás, azok közterhe, dologi, felhalmozási jellegű) előirányzatról átcsoportosításra került az Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatra.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 7. § (3) bekezdése szerint a mérleg fordulónapja az ONYF megszűnésének napja (2017. október 31.), az éves (záró) költségvetési beszámolójának elkészítési határideje a 34. § alapján a megszűnést követő hatvan nap.

Mindezek értelmében a Ny. Alap **5. címén a működési szektorban az ONYF záró beszámoló adatai jelennek meg.**

millió forint; százalék

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. a mód. előirányzat %-ában	2017. évi teljesítés a 2016. évi %-ában
<i>Működési költségvetés</i>	12 209,8	10 831,3	14 787,6	14 581,0	98,6	119,4
Személyi juttatások	5 700,0	5 652,4	4 696,7	4 692,4	99,9	82,3
Munkaa. terh.jár. és szoc. h.jár. adó	1 617,5	1 577,7	1 157,3	1 157,2	100,0	71,5
Dologi kiadások	4 823,3	3 594,0	3 656,0	3 454,0	94,5	71,6
Egyéb működési célú kiadások	69,0	7,2	5 277,6	5 277,4	100,0	7648,4
<i>Felhalmozási költségvetés</i>	563,5	181,1	1 915,2	1 498,8	78,3	266,0
Beruházások	559,7	181,1	1 901,7	1 485,3	78,1	265,4
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3,8	0	13,5	13,5	100,0	355,3
<i>Nyugdíjbiztosítási költségvetési szerv:</i>	12 773,3	11 012,4	16 702,8	16 079,8	96,3	125,9

A költségvetési törvényben meghatározott összeg módosítására és átcsoportosításokra – a költségvetési, illetve az államháztartásról szóló törvényben foglaltaknak megfelelően – Kormány hatáskörben, irányító szervi hatáskörben és saját hatáskörű rendelkezések alapján került sor.

Kormány hatáskörében összesen 183,3 millió forint előirányzat-módosításra került sor, ebből

- a központi költségvetés céltartalékából a költségvetési törvény 4. §-ának (1) bekezdése szerint, a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjának támogatására kapott 39,7 millió forint,
- az 1002/2017. (I.3.) Korm. határozat alapján az EMMI-nek átadott 40,0 millió forint,
- az 1003/2017. (I.3.) Korm. határozat alapján az OEP-től átvett 128,4 millió forint,
- a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. I. 1-jei emelésével kapcsolatos kiadások támogatására biztosított 55,2 millió forint.

Irányító szervi hatáskörű előirányzat-módosítás összesen 467,5 millió forint összegben került végrehajtásra, melyből:

- a központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI.13) Korm. határozat és az egyes központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII. 2.)

Kormányrendelet alapján végrehajtott szervezeti intézkedések összevont hatása 404,5 millió forint,

- KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A 21. század család-támogatása és nyugdíja” elnevezésű projektre 24,7 millió forint,
- a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból a közfoglalkoztatás támogatása címén 0,7 millió forint,
- 37,6 millió forint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 35. § szerinti többletbevétel bevonása.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összege 5 039,6 millió forint volt, melyből:

- 1 899,9 millió forint előző évi költségvetési maradvány bevonása,
- Európai Uniók projektek finanszírozása kapcsán bevont 2 584,9 millió forint, melyből:
 - = KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A 21. század család-támogatása és nyugdíja” elnevezésű projektre 1 807,0 millió forint;
 - = EFOP-1.1.1-15-2015-00001 azonosító számú, „Megváltozott munkaképességű emberek támogatása” elnevezésű projektre 336,3 millió forint;
 - = EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A kora gyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztése” elnevezésű projektre 55,2 millió forint;
 - = EFOP-1.9.7-16-2017-00001 azonosító számú, „Kísérő szolgáltatások nyújtása a rászoruló személyek számára” elnevezésű projektre 72,6 millió forint;
 - = EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása” című projektre 273,8 millió forint;
 - = VEKOP-7.1.3-15-2016-00001 azonosító számú, „Megváltozott munkaképességű emberek támogatása” elnevezésű projektre 40,0 millió forint,
- az informatikai rendszerek megfelelő színvonalú működéséhez biztosított 400,0 millió forint bevonása az 1445/2017. (VII.6.) Korm. határozat alapján,
- a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból a közfoglalkoztatás támogatása címén átvett 9,0 millió forint,
- 20,7 millió forint a munkáltató lakáskölcsönök visszatérüléséből a működési költségvetésbe bevont összeg,
- költségterítésekre az eredeti előirányzatot 125,1 millió forinttal meghaladó összeg.

Az előző évben képződött 1 899,9 millió forint költségvetési maradványból 1 856,6 millió forint került felhasználásra, a 43,3 millió forint különbözet, mint megghiúsult maradvány befizetését már a jogutód teljesítette.

Jogszabály szerinti, 2017. évi költségvetési maradvány az ONYF évközi megszűnése miatt nem keletkezett, a kötelezettségvállalás állománya átadásra került a jogutód részére.

2017. évben összesen 16 702,8 millió forint felhasználható előirányzat állt az Ny. Alap működési szektorában rendelkezésre.

A 2017. évi működési kiadások tényleges teljesítése a záró beszámoló szerint 16 079,8 millió forint volt.

Az ágazatban a személyi juttatásokra fordított kiadások összege 4 692,4 millió forint volt. Az eredeti (éves) előirányzathoz képest a teljesítés 17%-kal kevesebb az októberi megszűnésre tekintettel. Módosított előirányzatként 4 696,7 millió forint állt rendelkezésre.

A személyi juttatások eredeti előirányzatát az alábbi tételek növelték:

- az EU-s projektek kapcsán és egyéb saját hatáskörben bevont 619,6 millió forint;
- a központi költségvetésből kompenzációra és a minimálbér, valamint a garantált bérminimum többletkiadásainak fedezetére kapott 77,8 millió forint;
- a 2016. évi költségvetési maradványból 23,2 millió forint,

a következő tételek pedig csökkentették:

- a 2017. január 1-jei szervezeti változások egyenlegében 133,7 millió forint összegben;
- a háttérintézmények racionalizálásához kapcsolódó befizetési kötelezettség 28,1 millió forint;
- a 2017. október 31-ei megszűnéséhez kapcsolódó 1 514,5 millió forint (a számviteli előírásokból adódóan az Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatra történő) átcsoportosítás.

A szociális hozzájárulási adó és munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzata 1 157,2 millió forintban, az eredeti előirányzattól 26,7%-kal kevesebb összegben teljesült a személyi juttatásoknál ismertetekkel összhangban. A személyi juttatásokkal összefüggő változások 197,4 millió forint csökkenést eredményeztek, a szociális hozzájárulási adó mértékének 27%-ról 22%-ra történt módosítása további 223,0 millió Ft összegű csökkenéssel járt.

Az ágazat 2017. január 1-jei létszám kerete 1 467 fő volt, ami a jelzett szervezeti változások következtében összességében 19 fővel csökkent. Az átlagos statisztikai állományi létszám 1 322 fő volt.

2017. évben 4 fő részesült munkáltatói lakáskölcsönben lakásvásárlás céljára összesen 13,5 millió forint összegben, melynek forrására a korábban folyósított, és időközben törlesztett kölcsönök összege nyújtott fedezetet.

Az ágazat dologi kiadásai 3 454,0 millió forintban teljesültek. A dologi előirányzat jelentős részben (62,1%) az informatikai rendszerek fenntartására szolgált, illetve az épületek, gépek, berendezések üzemeltetésére, igénybevett karbantartási szolgáltatásokra, készlet beszerzésekre és egyéb költségekre nyújtott fedezetet.

Intézményi beruházási kiadásokra a rendelkezésre álló 1 901,7 millió forint módosított előirányzattal 1 485,3 millió forint (91,6%-ban informatikai beruházásra) került október 31-ig felhasználásra. A forrást a 181,1 millió forint törvényi előirányzaton felül 648,7 millió forint költségvetési maradvány bevonása, az EU projektekre kapott előirányzatok bevonásából 1 473,7 millió forint, a szervezeti változások kapcsán átvett 45,7 millió forint, továbbá az egyéb kiemelt előirányzatok terhére történt 313,9 millió forint átcsoportosítás növelte, míg a beolvadás miatti 761,4 millió forint (az Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatra történő) átcsoportosítás csökkentette.

A 2017. évi költségvetésből az ágazat egészének informatikai célú kiadásaira 3 506,8 millió forint dologi és intézményi beruházási előirányzat került felhasználásra.

Az ONYF 2017-ben is rendben működtette és fejlesztette a szakmai feladatok ellátásához szükséges, illetve jogszabály által feladat- és hatáskörébe tartozó egyéb informatikai rendszereket, meghatározta a szakmai informatikai rendszerek követelményeit, informatikai támogatást nyújtott az ONYF központi projektjeihez, feladataihoz, így különösen a családtámogatási, az egészségbiztosítási és a szociális területekhez és az integrációs feladatokhoz, továbbá az ONYF EU-s projektjeinek előkészítéséhez és támogatásához.

2017. január 1-jén az egészségbiztosítás pénzügyi ellátásaival, a baleseti táppénzzel és az utazási költségtérítéssel kapcsolatosan a korábban az OEP által ellátott, jogszabályban meghatározott feladatok – a minisztériumi háttérintézmények átalakítása keretében – átkerültek az ONYF-hez. Mindez szükségessé tette, hogy az ellátások számfejtését támogató ITP2000 program és a közvetlenül kapcsolódó rendszerei is integrálásra kerüljenek a meglévő informatikai környezetbe. A szervezeti integráció megvalósulásával egyidejűleg egyértelmű célként került megfogalmazásra az érintett ellátások központi szolgáltatásokhoz történő csatlakoztatása, elsődlegesen a központi folyósítás iránti igény. A folyósítási hatáskör – amennyiben nem társadalombiztosítási kifizetőhely járt el – a fővárosi és megyei

kormányhivataloktól az ONYF-hez került 2017. év folyamán. A központi folyósítás zökkenőmentes megvalósítása érdekében beszerzésre került a Forrás rendszer.

Szintén 2017. évben az NRSZH megszűnésével az ONYF-hez kerültek a megváltozott munkaképességű személyek ellátásaival kapcsolatos rendszerek (rehabilitációs hatósági tevékenység és akkreditált munkáltatók támogatása, valamint EFOP 1.1.1. és VEKOP 7.1.3. projektek), illetve a szociális ellátások nyilvántartásai.

Megtörtént az EFOP 1.1.1. és VEKOP 7.1.3. projektek ügyvitelét támogató IKRT rendszer átalakítása, az akkreditált munkáltatók igénykezelő rendszerében (IKR) a pályázati összegek módosítása, és a 2018. évre esedékes pályázati környezet létrehozásának támogatása, valamint az elszámolással kapcsolatos módosítások.

Végrehajtásra került a rehabilitációs hatóság jogorvoslati tevékenységének régiósítása és a 2011. évi CXCI. törvény a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól, valamint a megváltozott munkaképességű személyek ellátásaival kapcsolatos eljárási szabályokról szóló 327/2011. (XII.29.) Korm. rendelet 2018. január 1-jei hatályú módosításainak rendszerbeli leképezése.

A 2017. évben kiemelt feladat volt a nyugdíjbiztosítási igazgatási szervek részére is nyújtott központi hibabejelentő rendszer működtetése, a bejelentések kezelése, a munkatársak részére a felhasználó támogatási probléma kezelési feladatok elvégzése, a lokális rendszerek működésének biztosítása, a napi munkavégzéshez a kliens eszközök működésének biztosítása.

Támogatási programok bemutatása az ONYF megszűnéséig

A 21. század családtámogatása és nyugdíja

A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú kiemelt projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató integrált családtámogatási és nyugdíjbiztosítási szakigazgatási rendszer létrehozása, amely könnyen kezelhető és a jövőbeli feladatoknak megfelelően folyamatosan bővíthető. A projektcélok elérése érdekében a megvalósítani tervezett projekt három, egymástól elkülöníthető, azonban jellegénél és tevékenységénél fogva mégis összefüggő fejlesztési területre bontható:

- *Nyilvántartás:* A társadalombiztosítási és családtámogatási ellátórendszer hatékony működésének az alapja egy korszerű és jól strukturált adatnyilvántartás. Az Egységes Ellátási Rendszer (a továbbiakban: EER) fejlesztése során létrejön a szociális adatvagyonot kezelő új nyilvántartási rendszer, amely a nyugdíjbiztosítási, családtámogatási, egészségbiztosítási és más szociális biztonsági ellátásokkal összefüggő hatósági feladatok ellátásához szükséges összes adatot tartalmazza, és a jövőbeni feladatok ismeretében rugalmasan bővíthető.

- *Elbírálás:* A nyugdíjbiztosítási, családtámogatási hatósági és ügyfélkapcsolati feladatok jelentős része az ellátások megállapításához, illetőleg az igény elbírálásához kapcsolódik. Az elbírálási funkció során a klasszikus hatósági jogviszony jön létre, amelyben az ügyfél kérelmet nyújt be valamilyen ellátásra való jogosultság megállapítása iránt, a hatóság pedig a tényállás tisztázását (bizonyítási eljárást, adatbeszerzést) követően hatósági döntést hoz az ellátás megállapításáról, vagy a kérelem elutasításáról.

- *Folyósítás:* A fejlesztés eredményeképpen megvalósul az egyszerűsített és egységesített (ügyfelenként konszolidált), rugalmasan menedzselhető és bővíthető ellátás-folyósítási, könyvelési és az ezekre épülő követeléskezelési rendszer.

A projekt konzorciumi keretek között valósul meg: a konzorciumvezető az ONYF volt, konzorciumi tagok a Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. (a továbbiakban: NISZ) és a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség (a továbbiakban: KIFÜ).

A projekt támogatási szerződése 2017. január 25-én lépett hatályba.

A szakmai megvalósítás keretében a beszerzési eljárások lebonyolítása megkezdődött, a már megkötött vállalkozási szerződések esetében a teljesítés folyamatos volt.

2017-ben, október 31-ig, az ONYF megszűnéséig e projekten 935,2 millió forint teljesítés jelentkezett.

Megváltozott munkaképességű emberek támogatása

Az EFOP-1.1.1-15-2015-00001 és a VEKOP-7.1.3-15-2016-00001 azonosító számú projektek célja a megváltozott munkaképességű személyek nyílt munkaerő-piaci integrációjának elősegítése foglalkozási rehabilitációs szolgáltatások nyújtásával, a foglalkoztatásuk ösztönzése, képzettségi szintjük növelése, valamint a megváltozott munkaképességű személyeket foglalkoztatni képes munkaadók szemléletének formálása. A Projekt szakmai megvalósítása a konzorciumvezető Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság (a továbbiakban: SZGYF) feladata, az ONYF tevékenységi körébe az informatikai rendszer fejlesztésével, üzemeltetésével kapcsolatos feladatok tartoztak. A projektben tervezett IKRT-T fejlesztés megvalósult, az üzemeltetési és hibajavítási feladatok folyamatosak voltak. A támogatási szerződés 2016. március 22-én lépett hatályba.

2017-ben, október 31-ig, az ONYF megszűnéséig e projekteken 297,6 millió forint, illetve 35,6 millió forint teljesítés jelentkezett.

A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása

Az EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása” című projekt célja, hogy a szociális és gyermekjóléti, gyermekvédelmi ágazat jogszabályokban rögzített feladatainak megvalósítását szolgáló, központilag tervezhető, kivitelezhető vagy elősegíthető szakmai eszközök, technikák és technológiák, újítások az ágazati szereplők számára úgy álljanak rendelkezésre, hogy az ismeretek és információk transzferálása a felhasználás szempontjából a lehető legkevesebb költséggel (és idővel) járjon. Ennek társadalmi hatása, hogy a hatékony és minőségi feladatellátás révén, egyrészt a célzás hatékonyságának, másrészt a szolgáltatás vagy beavatkozás minőségének javítása lehetővé teszi az erőforrások, kapacitások átcsoportosítását a súlypontként azonosított területekre, célcsoportokra. Másfelől a helyi, területi feladatellátás az intézmény - és szolgáltatásközpontú szemlélet felől újabb lépést tehet a kliensközpontúság és az ennek érdekében vállalt együttműködés elvének teljesülése felé.

A projekt három pillérének célja:

1. A szakmatámogató rendszerek modernizációja, hatékonyabbá tétele, az új EFOP standard pályázatos projektek eredményességét segítő központi funkciók kialakítása, a területen dolgozó szakemberek, intézményvezetők mindennapi szakmai munkájának támogatása érdekében;
2. A központi ágazati informatikai eszközök hozzáféréseinek kiterjesztése, minőségének javítása;
3. Az ágazati tervezés, szakmafejlesztés empirikus, tudományos alapjainak naprakésszé tétele. Szakmai megvalósítás megkezdődött, a beszerzések előkészítés alatt álltak.

A projekt megvalósításában konzorciumvezetőként az SZGYF, konzorciumi partnerekként a Központi Statisztikai Hivatal (a továbbiakban: KSH) Népeségtudományi Kutatóintézete, az Oktatási Hivatal (a továbbiakban: OH) és az ONYF vett részt. A konzorciumi megállapodás aláírására 2017. április 26-án került sor, a támogatási szerződés 2017. június 12-én lépett hatályba.

2017-ben, október 31-ig, az ONYF megszűnéséig e projekten 33,6 millió forint teljesítés jelentkezett.

A kora gyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztése

Az EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú projekt elsődleges célja olyan egységes gyermekút kialakítása, amelyben a különböző szakterületekhez tartozó kora gyermekkori intervencióval foglalkozó szakemberek együttműködése és a továbbküldési utak pontosan szabályozottak. A gyermekút kialakítása kapcsán az eltérő, megkésett fejlődésű gyermekek minél korábbi életkorban történő felismerése, a probléma azonosítása és a diagnózis pontos felállítása érdekében egységes szűrési, mérési, vizsgálóeljárások, valamint irányelvek, protokollok kerülnek bevezetésre.

A projekt törekszik az iskoláskor előtti gyermekekkel foglalkozó szakemberek tudásának bővítésére, amelynek keretében az ellátórendszerrel, a társágazati szereplők feladatairól, kompetenciáiról, az együttműködésük mikéntjéről, a köztük lévő és a szülőkkel való kommunikációról kapnak ismereteket.

A szülők gyermekük fejlődésével, az ellátórendszerrel, a továbbküldési utakkal kapcsolatos ismereteinek bővítése növeli a szülők kompetencia érzését, önértékelését, ugyanakkor csökkenti - különösen a hátrányos társadalmi helyzetben élők – elszigeteltségét.

Az ágazatközi szolgáltatási modell hátterül szolgáló informatikai szakrendszerek összekapcsolásra kerülnek, melynek köszönhetően a gyermek fejlődése nyomon követhetővé válik.

Az egységes gyermekút megvalósítása, a szakemberek kompetenciájának szélesítése, a koordinatív funkció bevezetése és a szülői tájékozottság növelése hatékonyabb szolgáltatásokat és a családokat fókuszba helyező, támogató ellátórendszer eredményez.

A projekt főkezdvezményezettje a Családbarát Ország Nkft., a konzorcium további tagjai a Klebelsberg Központ, az SZGYF, az OH, az Országos Közegészségügyi Intézet (a továbbiakban: OKI) és az ONYF volt. A támogatási szerződés 2016. december 27-től hatályos.

A szakmai megvalósítás megkezdődött, a beszerzések előkészítés alatt álltak.

2017-ben, október 31-ig, az ONYF megszűnéséig e projekten 1,6 millió forint teljesítés jelentkezett.

Kísérő szolgáltatások nyújtása a rászoruló személyek számára

Az EFOP-1.9.7-16-2017-00001 azonosító számú projekt közvetlen célja a Rászoruló Személyeket Támogató Operatív Program (a továbbiakban: RSZTOP) keretében elért célcsoporttagok számára kiegészítő személyes szolgáltatások nyújtása, hozzájárulva ezzel a gyermekszegénység visszaszorításához, a társadalmi együttműködés előmozdításához, valamint a szegénység és a hátrányos megkülönböztetés elleni küzdelemhez.

Az RSZTOP keretében megvalósuló élelmiszer és alapvető fogyasztási cikkek rendszeres osztása mellé a rászoruló személyek számára egyénre szabott információkhoz való hozzáférés biztosítása elengedhetetlen ahhoz, hogy az RSZTOP-ban meghatározott célok hosszútávon érvényesüljenek.

A projekt megvalósításában a SZGYF, mint főkezdvezményezett, az ONYF, mint konzorciumi partner vett részt. A támogatási szerződés 2017. június 14-én lépett hatályba.

Szakmai megvalósítás megkezdődött, a beszerzések előkészítés alatt álltak.

2017-ben, október 31-ig, az ONYF megszűnéséig e projekten teljesítés nem jelentkezett.

2017-ben a beolvasásig a szervezetrendszer informatikai működésének és ügyvitelének további modernizálása, fejlesztése az alábbiak szerint alakult:

Központi iratkezelés, iktatás területén az egyes szakterületek támogatására korábban bevezetett Govsys rendszer felkészítésre került az ONYF és a megyei és járási hivatalokban működő családtámogatási és nyugdíjbiztosítási terület általános iktatási tevékenységeinek elvégzésére. Év elejétől megkezdődött a családtámogatási terület beérkező postai küldeményeinek központi szkennelése, illetve megtörtént a családtámogatási ellátások utalásainak és bevallások központosítása.

A központi nyomtatási infrastruktúrában kialakításra került a nemzetközi címekre történő nyomtatás lehetősége és első lépésként – 2017. májustól - a családtámogatási területen központilag előállíthatók, nyomtathatók a nemzetközi küldemények.

Üzemeltetést támogató feladatok, projektek területén folytatódott a több évvel ezelőtt kialakított központi dokumentum-tároló és kezelő rendszer új alapokra helyezése.

Nyugdíjgazdálkodási és családtámogatási rendszerek és folyamatok megújítása, támogatása körében az év elején bevezetésre került az ún. Front Office rendszer. Ennek keretében kialakításra került egy, a Nemzeti Távközlési Gerincről a megyei és járási hivatalokban

elérhető portál felület. Ez első körben a nyugdíj megállapítási és adategyeztetési, második körben (2017 októberétől) a családtámogatási ügyek státuszának ügyintézői lekérdezésére biztosított lehetőséget.

NYUFIG papírmentes működés területén az idegen- és saját térítmények feldolgozásának, kezelésének támogatására indított feladatokban egy adatrögzítő alkalmazás került kifejlesztésre, amely segítségével a NYUFIG dossziékban található, térítményekkel kapcsolatos adatok feldolgozhatók, a nyitóegyenleg számításhoz szükséges adatok gépi formában előállíthatók.

A NYUFIG papírdossziéinak uniós forrásokból történő digitalizálásával összefüggésben zajlottak azok a fejlesztések, amelyek a NYUFIG-ban használt alkalmazások kiegészítésével, új funkciók megvalósításával lehetővé teszik a papírmentes működést, a dossziékban lévő okmányok szkennelt képeivel történő munkavégzést.

III. A Nyugdíjbiztosítási Alap ellátási és működési szektorának mérlegtagozódása és egyes tételeinek alakulása

III. 1. A Nyugdíjbiztosítási Alap ellátási vagyonának alakulása 2017. évben

ESZKÖZÖK

Az eszközök éves záró állománya 61 103,8 millió forint. Az eszközök állománya az előző évhez viszonyítva 17,3%-kal csökkent.

A készletek a beszámolási időszakban 105,6 millió forinttal növekedtek, mely az előző időszakhoz képest 41,5%-os állománynövekedést mutat. Az év végi állomány 360,0 millió forint, mely a követelés (járulék tartozás) fejében, értékesítési céllal átvett készletek 156,5 millió forintos, valamint a vásárolt készletek 203,5 millió forintos állományát tartalmazza.

A pénzeszközök állománya a 2016. évi 26 525,9 millió forintos állományhoz képest, 2017. évben 23 601,0 millió forintot mutat. Ez 2 924,9 millió forint összegű, 11,0%-os csökkenést tükröz. A pénzeszközök között az Ny. Alap kezelője a kincstári számlák és a pénztárak tételeit tartja nyilván.

Az eszközök legnagyobb, 60,8%-os hányadát az ellátási szektorban a követelések adják, melynek értéke 37 142,7 millió forint.

A Mérlegben a követelések között került kimutatásra a közhatalmi bevételekkel összefüggésben keletkező követelés, melynek értékvesztéssel csökkentett összege 35 477,5 millió forint, mely 9 936,4 millió forinttal, 21,9%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A 2017. évben a közhatalmi bevételek NAV követelés állománya 139 602,1 millió forint, az elszámolt értékvesztés összege 104 124,6 millió forint.

A követelések kisebb része a működési bevételek járulék jellegű követeléseiből (megtérített ellátás, mulasztási bírság, járulék tartozás fejében megítélt pénzkövetelések) 417,4 millió forint, illetve a jogalap nélküli ellátás követelés 726,0 millió forintos állományából tevődik össze. Összességében a működési bevételek követelés állománya az előző évhez viszonyítva 19,4 millió forinttal nőtt.

A költségvetési évben esedékes követelések összege 36 620,8 millió forint, amely 9 917,0 millió forinttal, 21,3%-kal alacsonyabb az előző évinél, mely a követelésállomány csökkenésével magyarázható.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összege 77,3 millió forint, mely az előző évhez képest jelentős 23,0 millió forint csökkenést mutat.

A követelések között kerülnek kimutatásra a követelés jellegű sajátos elszámolások 444,6 millió forinttal, mely az adott előlegek 186,0 millió forintos, és a nem társadalombiztosítási ellátásokhoz kapcsolódó kifizetések, meg nem térített 258,6 millió forintos értékét foglalja magába. Ezen sajátos elszámolásoknál a nyitó adatokhoz képest a csökkenés egyenlegében 48,0 millió forint volt.

Aktív időbeli elhatárolások állománya nem volt.

FORRÁSOK

A források záró állománya 61 103,8 millió forint, melynek jelentős, 94,3%-os hányada a saját tőke 57 618,1 millió forint összegéből, 5,7%-os nagyságrendje a kötelezettségek 3 485,7 millió forintos összegéből tevődik össze.

A saját tőke – a 2017. évi nyitó adatokhoz képest – 57 618,1 millió forintos év végi állományának csökkenését a mérleg szerinti negatív eredmény 13 302,0 millió forint értéke okozta.

A kötelezettségek állománya összességében az előző évi adatokhoz képest 16,7%-kal, 499,4 millió forinttal nőtt. Ez egyrészt a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 459,6%-os növekedésével – amely az un. nem TB hitel állományt foglalja magába, ami 238,5 millió forinttal növekedett –, másrészt a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 3,0%-os csökkenésével és a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állományának 11,4%-os növekedésével magyarázható.

Passzív időbeli elhatárolások állománya nem volt.

III. 2. A Nyugdíjbiztosítási Alap működési vagyonának alakulása 2017. évben

Az ONYF, mint intézmény a Magyar Államkincstárba történő beolvadással 2017. október 31-ével megszűnt.

Az átadott vagyont a beolvadásig az alábbi jelentős szervezeti változások befolyásolták:

- az NRSZH-től átvett feladatokhoz kapcsolódó átvett eszközök
- a BFKH-hoz átkerült feladathoz kapcsolódó eszköz átadások
- az OEP-től átvett feladatokhoz kapcsolódó eszköz átvételek

ESZKÖZÖK

Az eszközök beolvadás előtti, átadott záró állománya 13 442,7 millió forint, mely a 2017. évi nyitó állományhoz mérten 10,3%-kal (1 550,4 millió forinttal) csökkent az alábbi tételek következményeként.

Az eszközök legnagyobb hányadát (98,5%) a befektetett eszközök képviselték 13 238,8 millió forinttal, melynek összetételét a következők befolyásolták:

- Az immateriális javak értéke 1 162,8 millió forint volt, amely 244,9 millió forinttal több, mint a 2017. költségvetési év indulásánál. A 26,7%-os emelkedést az átvett feladatok miatti 455,4 millió forint értékű eszközök átvétele és az aktiválást jelentősen meghaladó értékcsökkenés elszámolásának összege eredményezte, mert a szakmai integrált szoftverek, valamint az informatikai hálózat és infrastruktúra beruházásainak értéke nem közelítette meg az immateriális javak tárgyévi amortizációs összegét.
- A tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek berendezések, beruházások stb.) záró állománya 12 075,9 millió forint, a nyitó mérlegértékhez képest a növekedés 144,4 millió forint volt. Az eszközcsoporton belül a mérlegértékkel rendelkező gépek, berendezések aránya 5,9%. A gép, berendezés eszközcsoportban átvett eszközök (50,2 millió forint) és a meglévő eszközállomány állagmegóvása valósult meg.

- A hatályos jogszabályokban leírtaknak megfelelően a megszűnéskor az ONYF nem rendelkezhetett pénzeszközzel.
- A mérlegfőösszegen belül nem jelentős értéket képvisel a készletek (0,4%) és a követelések (1,1%) aránya.

FORRÁSOK

A források beolvadás előtti éves állománya 13 442,7 millió forint volt. Legnagyobb hányadát a saját tőke képviselte (98,4%), a fennmaradó forrásérték a kötelezettségekből (1,6%), tevődött össze.

- A saját tőke értéke: 13 230,2 millió forint volt, mely 2017. év nyitásához mérten 5,7%-kal csökkent. A csökkenés 801,9 millió forint, melyből jelentős tétel a negatív tárgyévi mérleg szerinti eredmény 1 558,3 millió forint, az említett feladatátvételhez kapcsolódó átvett nettó eszközérték az NRSZH-tól 505,2 millió forint, a BFKH-tól 0,3 millió forint. A saját tőke csökkenést befolyásolta még a szervezeti változás következtében átadott lakásépítési kölcsön követelés átadása/átvétele is (13,0 millió forint).
- A kötelezettségek állománya 212,5 millió forint volt, mely az ágazat elhelyezését biztosító ingatlanok közüzemi szolgáltatási és nyugdíjágazat informatikai feladatainak ellátásához tartozó szállítókkal szembeni kötelezettségeit tartalmazta. A kötelezettségek állománya 19,9 millió forinttal csökkent a 2017. évi nyitó adatokhoz képest.

A fenti tényezők együttes hatását összefoglalva, a működés átadott eszköz-forrás beolvadáskori állománya 13 442,7 millió forint, mely a nyitó adatokhoz viszonyítva 1 550,4 millió forinttal, 10,3%-kal csökkent.

IV. Nem a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátások 2017. évi alakulása

2017. évben a nem a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátások összes kiadása 146 701,2 millió forint, bevétele 146 444,2 millió forint, a finanszírozási hiány 257,0 millió forint volt.

A 2017. évi finanszírozás helyzetét tekintve a központi költségvetés által finanszírozott **korhatár alatti ellátások** kiadásai 94 943,1 millió forint összegben teljesültek, amely 989,2 millió forinttal elmaradt az éves előirányzat összegétől (95 932,3 millió forint). A szolgáltatási járandóság kiadásai 180,7 millió forinttal, a korhatár előtti ellátás, balettművészeti életjáradék kiadásai pedig 808,5 millió forinttal maradtak el az előirányzattól.

A kiadások 16,4%-kal csökkentek a korhatár alatti ellátások 2016. évben teljesített kifizetéseihez (113 563,8 millió forinthez) képest. A csökkenés irányába elsősorban az a tény hatott, hogy az ellátottak száma csökkent.

A bevételek, amelyek összege 94 935,5 millió forint, 7,6 millió forinttal elmaradnak a kiadásoktól, amelyet a zárszámadás keretében kell a központi költségvetésnek a Nyugdíjbiztosítási Alap részére megtérítenie.

Korhatár alatti ellátásban 2017. évben átlagosan 41 389 fő részesült, az átlagos ellátás havi összege 190 265 forintot tett ki. Ezen belül:

- szolgálati járandóságban részesült 31 853 fő, 198 176 forint/fő/hó átlaggal,
- korhatár előtti ellátásban 9 503 fő, 163 753 forint/fő/hó átlaggal,
- balettművészeti életjáradékban pedig 33 fő, akiknek havi ellátási átlaga 188 933 forint volt.

A jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások ellátási kiadásai 28 096,7 millió forint összegben teljesültek, amely 3,9%-os növekedést jelent a 2016. évben

teljesített kifizetésekhez (27 051,8 millió forinthez) képest. Ezen ellátások kiadásai 2 499,9 millió forinttal meghaladják az éves előirányzat összegét, a 25 596,8 millió forintot.

A politikai rehabilitációs és más nyugdíj-kiegészítések kiadása 3 186,9 millió forinttal, a házastársi pótlék kiadása 49,4 millió forinttal, valamint az egyéb támogatások kiadása 104,1 millió forinttal túlteljesült az előirányzathoz képest. A mezőgazdasági járadék 178,5 millió forinttal, az átmeneti bányászjáradék, szénjárandóság kiegészítése és kereset-kiegészítés 662,0 millió forinttal maradt el az előirányzattól.

A bevételek összege 28 055,0 millió forintban teljesült, amely 41,7 millió forinttal elmarad a kiadásoktól, a hiányt a zárszámadás keretében kell a Nyugdíjbiztosítási Alap részére megtéríteni.

Jövedelempótló és jövedelemkiegészítő ellátást 2017. évben átlagosan 132 254 fő kapott, az egy főre jutó havi ellátás összege pedig 17 361 forint volt. Ebből:

- átmeneti bányászjáradékban 2 527 fő részesült, 179 608 forint/fő/hó átlaggal,
- politikai rehabilitáció és más nyugdíj-kiegészítés jogcímen 78 301 fő kapott átlagosan 7 326 forintos havi ellátást,
- egyéb támogatásban (lakbér-hozzájárulásban, cukorbeteg támogatásban) 21 925 fő részesült,
- házastársi pótlékot és jövedelempótlékot 14 213 fő kapott, 15 675 forintos havi ellátási átlaggal,
- mezőgazdasági járadékot 2 491 fő részére folyósítottak, 56 853 forint/fő/hó átlaggal,
- bányász kereset-kiegészítésben 2 fő, illetve a 2015. évi XLII. törvény alapján hősi halott közeli hozzátartozója részére folyósított kiegészítő hozzátartozói támogatásban 3 fő részesült.

A művészeti nyugdíjsegélyek kiadása 2017. évben 1 366,8 millió forint, a bevétele 1 249,7 millió forint volt, 117,1 millió forint hiányt eredményezve.

MAK nyugdíjsegélyt 2017. évben 2 006 fő részére folyósítottak, 56 471 forintos havi átlagos ellátási összegben.

A közzogi méltóságok részére járó juttatás, valamint a közzogi méltóságok utáni hozzátartozói nyugellátás kiadása 176,5 millió forint, bevétele 176,7 millió forint volt a 2017. évben, a 0,2 millió forintos többletet a zárszámadás keretében kell rendezni az alábbiak szerint:

A Nyugdíjbiztosítási Alapnak az Alkotmánybíróság volt elnökei részére járó juttatás fedezete jogcímen 0,2 millió forintot vissza kell utalnia az Alkotmánybíróság fejezet részére.

A **pénzbeli kárpótlás** 997,0 millió forintos kifizetése az előirányzat 1 079,4 millió forintos összegéhez képest 82,4 millió forint megtakarítást eredményez.

A **Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok** kiadásainál, amelyek összege 2 073,3 millió forint, az előirányzat 2 153,5 millió forint összegéhez mérten 80,2 millió forint megtakarítás mutatkozik.

A pénzbeli kárpótlás kiadásai 18,2%-kal, míg a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok kiadásai 11,9%-kal alacsonyabbak a 2016. évi kiadásoknál. Az ellátottak száma mindkét ellátás esetében csökkent (17,8 illetve 6,3%-kal), viszont mind a pénzbeli kárpótlás alapösszegének, mind a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok összegének emelésére sor került az év folyamán.

E két ellátás esetében a megtérítések összege együttesen 3 071,8 millió forint, amely 1,5 millió forinttal meghaladja a kiadásokat, a többletet a zárszámadás keretében kell a Nyugdíjbiztosítási Alapnak a központi költségvetés részére visszautalnia.

A Hadigondozottak Közalapítványa által finanszírozott hadigondozotti ellátások, és az MNV Zrt. által finanszírozott vagyoni kárpótlási, valamint az NFA által finanszírozott termőföld

életjáradékra váltásából adódó kiadások megtérítése – a jogszabályokban rögzített utólagos finanszírozási rendnek és a finanszírozókkal kötött megállapodásokban foglaltaknak megfelelően – a kifizetésekhez igazodik. Az éves szinten mutatkozó eltérések a hőközi kifizetésekből, illetve az év végi elszámolások miatti időbeli eltolódásokból adódnak.

Részletezve:

A **hadigondozotti ellátások** kiadásai 8 667,2 millió forint összegben teljesültek, bevétele 8 616,3 millió forint volt, 50,9 millió forint „alul”-finanszírozást eredményezve.

A **vagyoni kárpótlási** életjáradék kiadása 895,3 millió forint, bevétele 893,1 millió forint volt, így a finanszírozási hiány 2,2 millió forint.

A vagyoni kárpótlási életjáradék kiadásai 16,4%-kal elmaradnak a 2016. évi kiadástól. A hadigondozotti ellátások kiadásai 18,9%-kal emelkedtek a 2016. évi kiadásokhoz képest. Az ellátottak száma a vagyoni kárpótlás esetében 17,1%-kal csökkent, míg a hadigondozotti ellátások esetében 23,7%-kal nőtt.

A **termőföld átadása ellenében megszerezhető életjáradék** kiadása a 2017. évben 9 483,2 millió forint volt, amely 4,8%-kal kevesebb a 2016. évi kiadásnál. Az ellátottak létszáma ebben az ellátási körben 5,3%-kal csökkent, ezt azonban részben ellensúlyozta az ellátások emelésének hatása.

A Hadigondozottak Közalapítványa, az MNV Zrt., valamint az NFA által finanszírozott ellátások tekintetében a többletek, illetve hiányok rendezésére a finanszírozási megállapodások alapján kerül sor.

A működési költségtérítések alakulása

A jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások, valamint a korhatár alatti ellátások működési költségeinek megtérítése az eredeti előirányzatnak megfelelően: 1 763,2 millió forint összegben teljesült, melyből az ONYF működési célú bevételei között 1 469,3 millió forint jelenik meg, 293,9 millió forint pedig a jogutódnál.

A pénzbeli kárpótlási és a Párizsi Békeszerződés alapján folyósított életjáradékok tekintetében a térítés az eredeti előirányzatnak megfelelően: 52,9 millió forint összegben teljesült, melyből az ONYF működési célú bevételei között 44,0 millió forint jelenik meg, 8,9 millió forint pedig a jogutódnál.

A központi költségvetés által finanszírozott ellátások együttes működési költségtérítése így 1 816,1 millió forint volt, melyből az ONYF bevétele 1 513,3 millió forint, a jogutódé pedig 302,8 millió forint.

A hadigondozotti ellátások 2017. évben megtérített működési költségeinek összege 150,1 millió forint, a vagyoni kárpótlási életjáradéknak a finanszírozói megállapodás alapján elszámolt működési bevétele 23,2 millió forint, a termőföld ellenében járó életjáradék 2017. évben megtérített működési költsége 42,9 millió forint. A bevételekből az ONYF működési célú bevételei között 177,1 millió forint jelenik meg, 39,1 millió forint pedig a jogutódnál.

Az összes, nem a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott ellátás működési költségtérítése 2017. évben 2 032,3 millió forint volt.

V. Korengedményes nyugdíj elszámolása

2017-ben a jogszabály értelmében már nem kerülhetett sor új korengedményes nyugdíj címen ellátás folyósítására, csak bevételek érkezhettek, elsősorban a 2016 előtt jogalap nélkül kifizetett ellátások megtérülése (befizetés, levonás, véglegesen visszaérkezés) formájában.

A zárszámadás keretében az Ny. Alapnak a Nemzeti Foglalkoztatási Alap részére 0,9 millió forintot kell az előző évek jogalap nélküli követeléseinek visszatérítése címén átadni.

VI. Tárgyvetet megelőző év zárszámadási törvényben foglalt rendelkezések végrehajtása

A 2016. évi zárszámadási törvény 15. §-a értelmében 12 771,2 millió forint – az Egyéb befizetések címen – 2017. december 28-án befizetésre került a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet részére. A jelzett összeg az Ny. Alap 2016. évi költségvetése teljesítésének többlete alapján került meghatározásra.

Az Ny. Alap közreműködésével, de nem az Ny. Alap terhére folyósított 2016. évi ellátásokhoz kapcsolódóan a megtérítési és visszautalási kötelezettségek teljesítése a 13-14. §-ban előírtak szerint végrehajtásra került.

Prof. Dr. Mészáros József
elnök

Budapest, 2018. „augusztus 9”.

Dr. Kásler Miklós
emberi erőforrások minisztere

Budapest, 2018. „augusztus 23”.

Mellékletek

05 Cím, 01 alcím - Központi hivatali szerv, intézmény megnevezése: Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság*

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	12 773,3	11 012,4	11 012,4	16 702,8	16 079,8	125,9	96,3
ebből: személyi juttatás	5 700,0	5 652,4	5 652,4	4 696,7	4 692,4	82,3	99,9
Bevétel	4 460,3	1 955,0	1 955,0	5 252,6	4 629,6	103,8	88,1
Támogatás	9 057,4	9 057,4	9 057,4	9 550,3	9 550,3	105,4	100,0
Költségvetési maradvány	1 155,5	–		1 899,9	1 899,9	164,4	100,0
Létszám (fő)	1 388	1 467		1 448	1 322	95,2	91,3

* A Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. Korm. rendelet 20. §-a alapján az ONYF jogutódlással, a Magyar Államkincstárba történő beolvadással megszűnt. A megszűnés napja 2017. október 31.

05 Cím, 01 alcím - Központi hivatali szerv, intézmény megnevezése: Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság*

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	11 012,4	1 955,0	9 057,4	5 652,4	1467
Módosítások jogcímenként *					
A központi költségvetés tartalékából a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához átvett összeg	39,7	39,7		32,6	
A központi költségvetés céltartalékából a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2017. évi emelésének támogatására átvett összeg	55,2	55,2		45,2	
1445/2017. (VII.6.) Korm. hat.	400,0	400,0			
A Nemzeti Foglalkoztatási Alapból a közfoglalkoztatás támogatására átvett összeg	9,7	9,7		8,4	
Feladatváltozás (EMMI-ONYF) 1002/2017. (I.3.) Korm. hat.	-40,0		-40,0	-31,5	-4
Feladatváltozás (OEP-ONYF) 1003/2017. (I.3.) Korm. hat.	128,4		128,4	65,1	14
Feladatváltozás (BFKH-ONYF) 1002/2017. (I.3.) Korm. hat.	-754,0		-754,0	-574,5	-149
Feladatváltozás (NRSZH-ONYF)	434,3		434,3	140,5	32
Feladatváltozás (Megyei KH-k-ONYF)	724,2		724,2	266,7	94
Többletbevétel EU programok miatt	2 609,6	2 609,6		571,6	
Többletbevétel egyéb	37,6	37,6			
A tervezett meghaladó költségtérítésekre átvett összeg	125,1	125,1		39,6	
Lakásépítési kölcsön visszatérüléséből bevont összeg	20,7	20,7			
Előző évi maradvány bevonása	1 899,9			23,2	
Háttérintézmények racionalizálásához kapcsolódó befizetési kötelezettség				-28,1	-6
Más kiadási előirányzatra átcsoportosított összeg a beolvadással összefüggésben				-1 514,5	
2017. évi módosított előirányzat	16 702,8	5 252,6	9 550,3	4 696,7	1 448

* A Magyar Államkincstárrol szóló 310/2017. Korm. rendelet 20. §-a alapján az ONYF jogutódlással, a Magyar Államkincstárba történő beolvadással megszűnt. A megszűnés napja 2017. október 31.

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2017. évi költségvetésének teljesítése

millió forintban

Cím	Alcím	Jog-cím csop.	Jog-cím	Előir. csop.	Kiemelt előir.	LXXI. FEJEZET		2016. évi teljesítés	2016. évi XC. tv. szerinti 2017. évi előirányzat	2017. évi törvényi módosítás 2017. évi LXXXVI. tv.	2017. évi törvényi módosítás 2017. évi CLXX. tv.	2017. évi törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi elemi költségvetés szerinti előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Irányító-szervi módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
						Kiemelt előirányzat neve	Kiemelt előirányzat neve												
(1)						(2)	(3)	(4a)	(4b)	(4)=(4a)+(4b)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(4)+(6)+(7)+(8)+(9)	(11)		
LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP																			
BEVÉTELEK																			
1						Nyugdíjbiztosítási ellátások fedezetéről szolgáló bevételek	3 085 042,9	3 116 863,4	50 000,0	0,0	50 000,0	3 166 863,4	3 116 863,4	0,0	0,0	0,0	3 166 863,4	3 195 181,5	
1						<i>Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és munkáltatói nyugdíjbiztosítási járulék</i>	2 018 507,8	1 989 696,0	-230 000,0		-230 000,0	1 759 696,0	1 989 696,0				1 759 696,0	1 781 764,6	
2						<i>Biztosított nyugdíjjárulék</i>	1 036 876,9	1 094 804,6	72 000,0	0,0	72 000,0	1 166 804,6	1 094 804,6	0,0	0,0	0,0	1 166 804,6	1 176 960,6	
						Biztosított által fizetett nyugdíjjárulék	1 036 876,9	1 094 804,6	72 000,0		72 000,0	1 166 804,6	1 094 804,6				1 166 804,6	1 176 960,6	
3						<i>Egyéb járulékok és hozzájárulások</i>	15 024,6	16 026,2	0,0	0,0	0,0	16 026,2	16 026,2	0,0	0,0	0,0	16 026,2	16 975,6	
						Megállapodás alapján fizetők járulékai	844,0	1 020,7			0,0	1 020,7	1 020,7				1 020,7	843,5	
						Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher	14 180,6	15 005,5			0,0	15 005,5	15 005,5				15 005,5	16 132,1	
5						<i>Késedelmi pótlék, bírság</i>	9 121,8	11 473,0	0,0	0,0	0,0	11 473,0	11 473,0	0,0	0,0	0,0	11 473,0	6 523,4	
						Szociális hozzájárulási adó és járulékbételek hozzájárulások összesen	3 079 531,1	3 111 999,8	-158 000,0	0,0	-158 000,0	2 953 999,8	3 111 999,8	0,0	0,0	0,0	2 953 999,8	2 982 224,2	
6						<i>Költségvetési hozzájárulások</i>	0,0	0,0	208 000,0	0,0	208 000,0	208 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	208 000,0	208 000,0
						Tervezett pénzeszköz-átvétel			208 000,0		208 000,0	208 000,0						208 000,0	208 000,0
7						<i>Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek</i>	5 511,8	4 863,6	0,0	0,0	0,0	4 863,6	4 863,6	0,0	0,0	0,0	4 863,6	4 957,3	
						Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek	5 511,8	4 863,6			0,0	4 863,6	4 863,6				4 863,6	4 957,3	
3						<i>Vagyongazdálkodás</i>	11,3	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	9,5	
						Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazd. bevételei	11,3	1,0			0,0	1,0	1,0				1,0	9,5	
1-3. cím összesen							3 085 054,2	3 116 864,4	50 000,0	0,0	50 000,0	3 166 864,4	3 116 864,4	0,0	0,0	0,0	3 166 864,4	3 195 191,0	
5						<i>Nyugdíjbiztosítási költségvetési szerv</i>	4 460,3	1 955,0	0,0	0,0	0,0	1 955,0	1 955,0	94,9	63,0	3 139,7	5 252,6	4 629,6	
						<i>Központi hivatali szerv</i>	4 460,3	1 955,0	0,0	0,0	0,0	1 955,0	1 955,0	94,9	63,0	3 139,7	5 252,6	4 629,6	
						<i>Működési költségvetés</i>	4 423,5	1 955,0	0,0	0,0	0,0	1 955,0	1 955,0	94,9	63,0	1 645,3	3 758,2	3 481,2	
					1	Működési célú támogatások áht-on belülről	4 119,9	1 840,0			0,0	1 840,0	1 840,0	94,9	25,4	1 530,2	3 490,5	3 190,7	
					4	Működési bevételek	176,9	105,0			0,0	105,0	105,0		37,6		142,6	150,4	
					6	Működési célú átvett pénzeszközök	126,7	10,0			0,0	10,0	10,0			115,1	125,1	140,1	
					2	<i>Felhalmozási költségvetés</i>	36,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 494,4	1 494,4	1 148,4	
					2	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	0,0				0,0	0,0	0,0			1 473,7	1 473,7	1 123,7	
					5	Felhalmozási bevételek	1,1				0,0	0,0	0,0				0,0	0,0	
					7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	35,7				0,0	0,0	0,0			20,7	20,7	24,7	

A Nyugdíjbiztosítási Alap 2017. évi költségvetésének teljesítése

millió forintban

Cím	Alcím	Jog-cím csop.	Jog-cím	Előir. csop.	Kiemelt előir.	LXXI. FEJEZET	2016. évi teljesítés	2016. évi XC. tv. szerinti 2017. évi előirányzat	2017. évi törvényi módosítás 2017. évi LXXXVI. tv.	2017. évi törvényi módosítás 2017. évi CLXX. tv.	2017. évi törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi elemi költségvetés szerinti előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Irányító-szervi módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
						Kiemelt előirányzat neve												
(1)							(2)	(3)	(4a)	(4b)	(4)=(4a)+(4b)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(4)+(6)+(7)+(8)+(9)	(11)
KIADÁSOK																		
2						Nyugdíjbiztosítási ellátásokhoz kapcsoló kiadások	3 059 409,4	3 107 806,0	50 000,0	0,0	50 000,0	3 157 806,0	3 107 806,0	0,0	0,0	0,0	3 157 806,0	3 176 353,4
	1					Nyugellátások	3 053 532,5	3 101 532,0	50 000,0	0,0	50 000,0	3 151 532,0	3 101 532,0	0,0	0,0	0,0	3 151 532,0	3 171 331,8
		1	1			Öregségi nyugdíj	2 683 144,1	2 735 046,0	25 890,0	0,0	25 890,0	2 760 936,0	2 735 046,0	0,0	0,0	0,0	2 760 936,0	2 775 540,3
				2		Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 477 827,7	2 501 121,5	25 890,0	0,0	25 890,0	2 527 011,5	2 501 121,5	0,0	0,0	0,0	2 527 011,5	2 549 956,3
					3	Nők korhatár alatti nyugellátása	205 316,4	233 924,5	0,0	0,0	0,0	233 924,5	233 924,5	0,0	0,0	0,0	233 924,5	225 584,0
						Hozzáartozói nyugellátás	369 856,4	365 986,0	0,0	0,0	0,0	365 986,0	365 986,0	0,0	0,0	0,0	365 986,0	371 237,2
					1	Árvaellátás	32 565,8	31 474,0	0,0	0,0	0,0	31 474,0	31 474,0	0,0	0,0	0,0	31 474,0	31 182,5
					2	Özvegyi nyugellátás	337 290,6	334 512,0	0,0	0,0	0,0	334 512,0	334 512,0	0,0	0,0	0,0	334 512,0	340 054,7
						Egyösszegű méltányossági kifizetések	532,0	500,0	50,0	0,0	50,0	550,0	500,0	0,0	0,0	0,0	550,0	540,1
					2	Egyszeri segély	532,0	500,0	50,0	0,0	50,0	550,0	500,0	0,0	0,0	0,0	550,0	540,1
					5	Nyugdíjprémium céltartalék			24 060,0	0,0	24 060,0	24 060,0		0,0	0,0		24 060,0	24 014,2
	4					Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai	5 876,9	6 274,0	0,0	0,0	0,0	6 274,0	6 274,0	0,0	0,0	0,0	6 274,0	5 021,6
					4	Egyéb, ellátáshoz kapcsolódó kiadások	5 876,9	6 274,0	0,0	0,0	0,0	6 274,0	6 274,0	0,0	0,0	0,0	6 274,0	5 021,6
					2	Postaköltség	4 250,6	4 262,4	0,0	0,0	0,0	4 262,4	4 262,4	0,0	0,0	0,0	4 262,4	4 096,7
					3	Egyéb kiadások	1 626,3	2 011,6	0,0	0,0	0,0	2 011,6	2 011,6	0,0	0,0	0,0	2 011,6	924,9
3						Vagyongazdálkodás	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,5
	1					Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás kiadásai	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,5
2-3. cím összesen							3 059 409,4	3 107 807,0	50 000,0	0,0	50 000,0	3 157 807,0	3 107 807,0	0,0	0,0	0,0	3 157 807,0	3 176 355,9
4						Egyéb befizetések	4 560,1		0,0	12 771,7	12 771,7	12 771,7	0,0	0,0	0,0	0,0	12 771,7	12 771,7
	1					Költségvetési befizetések	4 560,1		0,0	12 771,7	12 771,7	12 771,7	0,0	0,0	0,0	0,0	12 771,7	12 771,7
2-4. cím összesen							3 063 969,5	3 107 807,0	50 000,0	12 771,7	62 771,7	3 170 578,7	3 107 807,0	0,0	0,0	0,0	3 170 578,7	3 189 127,6
5						Nyugdíjbiztosítási költségvetési szerv	12 773,3	11 012,4	0,0	0,0	0,0	11 012,4	11 012,4	183,3	467,5	5 039,6	16 702,8	16 079,8
	1					Központi hivatali szerv	12 773,3	11 012,4	0,0	0,0	0,0	11 012,4	11 012,4	183,3	467,5	5 039,6	16 702,8	16 079,8
					1	Működési költségvetés	12 209,8	10 831,3	0,0	0,0	0,0	10 831,3	10 831,3	183,3	1 164,1	2 608,9	14 787,6	14 581,0
					1	Személyi juttatások	5 700,0	5 652,4	0,0	0,0	0,0	5 652,4	5 652,4	111,4	-1 681,3	614,2	4 696,7	4 692,4
					2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	1 617,5	1 577,7	0,0	0,0	0,0	1 577,7	1 577,7	23,8	-640,2	196,0	1 157,3	1 157,2
					3	Dologi kiadások	4 823,3	3 594,0	0,0	0,0	0,0	3 594,0	3 594,0	48,1	-952,0	965,9	3 656,0	3 454,0
					5	Egyéb működési célú kiadások	69,0	7,2	0,0	0,0	0,0	7,2	7,2	0,0	4 437,6	832,8	5 277,6	5 277,4
					2	Felhalmozási költségvetés	563,5	181,1	0,0	0,0	0,0	181,1	181,1	0,0	-696,6	2 430,7	1 915,2	1 498,8
					6	Beruházások	559,7	181,1	0,0	0,0	0,0	181,1	181,1	0,0	-696,6	2 417,2	1 901,7	1 485,3
					7	Felújítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
					8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	13,5	
BEVÉTELI FŐÖSSZEG							3 089 514,5	3 118 819,4	50 000,0	0,0	50 000,0	3 168 819,4	3 118 819,4	94,9	63,0	3 139,7	3 172 117,0	3 199 820,6
KIADÁSI FŐÖSSZEG							3 076 742,8	3 118 819,4	50 000,0	12 771,7	62 771,7	3 181 591,1	3 118 819,4	183,3	467,5	5 039,6	3 187 281,5	3 205 207,4
A FŐÖSSZEGEK EGYENLEGE							12 771,7	0,0	0,0	-12 771,7	-12 771,7	-12 771,7	0,0	-88,4	-404,5	-1 899,9	-15 164,5	-5 386,8

A NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP 2017. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

Mérleg

adatok: ezer Ft-ban

1	Megnevezés	Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	3	4		
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok				
02	A/I/2 Szellemi termékek				
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése				
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)				
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				
07	A/II/3 Tenyészállatok				
08	A/II/4 Beruházások, felújítások				
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)				
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)				
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban				
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban				
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban				
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban				
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések				
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)				
18	A/III/2a - ebből: államkötvények				
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)				
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)				
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak				
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök				
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)				
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)				
29	B/I/1 Vásárolt készletek	200 774	203 509	2 735	101,4%
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	53 624	156 527	102 903	291,9%
31	B/I/3 Egyéb készletek				
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek				
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok				
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	254 398	360 036	105 638	141,5%
35	B/II/1 Nem tartós részesedések				
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)				
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek				
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek				
39	B/II/2c - ebből: államkötvények				
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek				
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)				
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	254 398	360 036	105 638	141,5%

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
44	C/II/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek				
45	C/II/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek				
46	C/II Lekötött bankbetétek (=C/II/1+...+C/II/2)				
47	C/II/1 Forintpénztár	797	747	-50	93,7%
48	C/II/2 Valutapénztár				
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök				
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	797	747	-50	93,7%
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák				
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	26 525 114	23 600 284	-2 924 830	89,0%
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	26 525 114	23 600 284	-2 924 830	89,0%
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák				
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)				
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	26 525 911	23 601 031	-2 924 880	89,0%
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)				
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
60	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)				
61	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	45 413 904	35 477 461	-9 936 443	78,1%
63	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra				
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	44 830 265	34 882 835	-9 947 430	77,8%
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	583 639	594 626	10 987	101,9%
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra				
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	350 490	417 365	66 875	119,1%
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére				
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra				
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra				
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre				
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	350 490	417 365	66 875	119,1%
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
80	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére				
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a + D/II/6b + D/II/6c$)	773 464	725 984	-47 480	93,9%
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)				
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)				
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	46 537 858	36 620 810	-9 917 048	78,7%
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)				
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)				
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)				
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra				

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra				
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra				
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra				
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	5 969	4 830	-1 139	80,9%
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére				
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra				
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra				
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre				
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 969	4 830	-1 139	80,9%
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére				
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	94 301	72 483	-21 818	76,9%
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)				
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)				
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	100 270	77 313	-22 957	77,1%
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	316 502	185 992	-130 510	58,8%
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek				
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek				
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek				
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek				
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek				
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	316 502	185 992	-130 510	58,8%
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása				
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása				
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	176 091	258 616	82 525	146,9%
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök				
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok				
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	492 593	444 608	-47 985	90,3%
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	47 130 721	37 142 731	-9 987 990	78,8%
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó				
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó				
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó				
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó				
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)				
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó				
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó				
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)				
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása				
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai				
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)				
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)				
172	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása				
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	129	0	-129	0,0%
174	F/3 Halasztott ráfordítások				
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	129	0	-129	0,0%
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	73 911 159	61 103 798	-12 807 361	82,7%
	FORRÁSOK				

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	211 158	211 158	0	100,0%
178	G/II Nemzeti vagyon változásai				
179	G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása				
180	G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása				
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 530 745	2 530 745	0	100,0%
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	2 530 745	2 530 745	0	100,0%
183	G/IV Felhalmozott eredmény	60 142 877	68 178 247	8 035 370	113,4%
184	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása				
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	8 035 370	-13 302 006	-21 337 376	-165,5%
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	70 920 150	57 618 144	-13 302 006	81,2%
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				
188	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				
190	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
191	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)				
192	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
193	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				
195	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				
196	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)				
197	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
198	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				
199	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)	66 321	304 785	238 464	459,6%
200	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
201	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
202	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				
203	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				
204	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására				
205	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				
206	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	66 321	304 785	238 464	459,6%
207	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				
208	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				
209	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				
210	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézeteknek				

		Ny. Alap Ellátás			
		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
211	H/II/9I - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				
212	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	66 321	304 785	238 464	459,6%
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				
214	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	493 539	478 947	-14 592	97,0%
216	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
217	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)				
218	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre				
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra				
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra				
222	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)				
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre				
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)				
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására				
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézeteknek				
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	493 539	478 947	-14 592	97,0%
237	H/III/1 Kapott előlegek	74 583	151 182	76 599	202,7%
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	1 961 646	2 076 759	115 113	105,9%
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	16 679	16 272	-407	97,6%
240	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)				
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások				
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	101 109	104 943	3 834	103,8%

		Ny. Alap Ellátás			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2016.	2017.	Érték	Mérték
1	2	1	2	3	4
243	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				
244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	272 369	352 766	80 397	129,5%
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei				
246	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek				
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	2 426 386	2 701 922	275 536	111,4%
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 986 246	3 485 654	499 408	116,7%
249	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 763	0	-4 763	0,0%
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek				
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 763	0	-4 763	0,0%
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	73 911 159	61 103 798	-12 807 361	82,7%

A NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP 2017. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

Mérleg

adatok: ezer Ft-ban

1	Megnevezés 2	Ny. Alap Működés			
		Adatok		Változás	
		2017. nyitó 5	2017. záró* 6	Érték 7	Mérték 8
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	472 696	484 784	12 088	102,6%
02	A/I/2 Szellemi termékek	445 264	678 042	232 778	152,3%
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése				
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	917 960	1 162 826	244 866	126,7%
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 628 080	11 361 784	-266 296	97,7%
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	303 481	714 156	410 675	235,3%
07	A/II/3 Tenyészállatok				
08	A/II/4 Beruházások, felújítások				
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	11 931 561	12 075 940	144 379	101,2%
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)				
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban				
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban				
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban				
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban				
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések				
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)				
18	A/III/2a - ebből: államkötvények				
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)				
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)				
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak				
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök				
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése				
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)				
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	12 849 521	13 238 766	389 245	103,0%
29	B/I/1 Vásárolt készletek	54 022	54 464	442	100,8%
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek				
31	B/I/3 Egyéb készletek				
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek				
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok				
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	54 022	54 464	442	100,8%
35	B/II/1 Nem tartós részesedések				
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)				
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek				
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek				
39	B/II/2c - ebből: államkötvények				
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek				
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)				
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	54 022	54 464	442	100,8%
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek				

		Ny. Alap Működés			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek				
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)				
47	C/II/1 Forintpénztár	473	0	-473	0,0%
48	C/II/2 Valutapénztár				
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	1 311	0	-1 311	0,0%
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 784	0	-1 784	0,0%
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	33	0	-33	0,0%
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 882 965	0	-1 882 965	0,0%
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 882 998	0	-1 882 998	0,0%
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák				
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)				
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 884 782	0	-1 884 782	0,0%
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)				
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)				
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)				
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra				
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra				
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra				
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra				
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	16 722	41 538	24 816	248,4%
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	14 610	40 087	25 477	274,4%
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra				
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2	3	1	150,0%
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre				
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2 110	1 448	-662	68,6%
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)				

		Ny. Alap Működés			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére				
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/6a + D/I/6b + D/I/6c$)				
86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)	3 747	3 873	126	103,4%
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
91	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$)				
94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/I/1 + \dots + D/I/8$)	20 469	45 411	24 942	221,9%
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)			0	
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			0	
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)			0	
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			0	
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)			0	
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra			0	

		Ny. Alap Működés			
		Adatok		Változás	
1	Megnevezés	2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra				
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra				
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra				
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira				
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre				
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	29 587	7 789	-21 798	26,3%
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	19 549	0	-19 549	0,0%
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre				
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra				
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	91	0	-91	0,0%
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére				
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre				
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire				
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre				
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 947	7 789	-2 158	78,3%
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére				
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére				
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére				
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre				
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)				
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről				
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	102 775	78 358	-24 417	76,2%
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				

		Ny. Alap Működés			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	102 775	78 358	-24 417	76,2%
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)				
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére				
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire				
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből				
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	132 362	86 147	-46 215	65,1%
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 186	16 665	15 479	1405,1%
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek				
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek				
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek				
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	437	372	-65	85,1%
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	5 151	5 151	0,0%
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	750	11 143	10 393	1485,7%
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása				
152	D/III/4 Forgótöke elszámolása				
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	14 226	1 994	-12 232	14,0%
156	D/III/8 Részesezésszerzés esetén átadott eszközök				
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok				
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	15 412	18 659	3 247	121,1%
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	168 243	150 217	-18 026	89,3%
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó				
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó				
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó				
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó				
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)				
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó				
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-812	-769	43	94,7%
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-812	-769	43	94,7%
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	909	0	-909	0,0%
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai				
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	909	0	-909	0,0%
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	97	-769	-866	-792,8%
172	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	157	0	-157	0,0%
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	36 251	0	-36 251	0,0%
174	F/3 Halasztott ráfordítások				
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	36 408	0	-36 408	0,0%
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	14 993 073	13 442 678	-1 550 395	89,7%
	FORRÁSOK				

		Ny. Alap Működés			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	28 982 774	28 982 774	0	100,0%
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	24 705	530 249	505 544	2146,3%
179	G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása				
180	G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása				
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	-708 316	-721 390	-13 074	101,8%
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	-708 316	-721 390	-13 074	101,8%
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-14 347 250	-14 083 264	263 986	98,2%
184	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása				
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	80 165	-1 478 179	-1 558 344	-1843,9%
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	14 032 078	13 230 190	-801 888	94,3%
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	514	1 307	793	254,3%
188	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	39 969	146 131	106 162	365,6%
190	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
191	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)				
192	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre				
193	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	16 573	46 391	29 818	279,9%
195	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				
196	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)				
197	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre				
198	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				
199	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)				
200	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
201	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
202	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				
203	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				
204	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására				
205	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				
206	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				
207	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				
208	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				
209	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				
210	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézeteknek				

		Ny. Alap Működés			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
211	H/II/9I - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				
212	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	57 056	193 829	136 773	339,7%
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				
214	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	174 138	0	-174 138	0,0%
216	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
217	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)				
218	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak				
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra				
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra				
222	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)				
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről				
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak				
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)				
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak				
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására				
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására				
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására				
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira				
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására				
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek				
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra				
236	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9)	174 138	0	-174 138	0,0%
237	H/III/1 Kapott előlegek	1 061	3 958	2 897	373,0%
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	94	14 701	14 607	15639,4%
240	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)				
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások				
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				

		Ny. Alap Működés			
Megnevezés		Adatok		Változás	
		2017. nyitó	2017. záró*	Érték	Mérték
1	2	5	6	7	8
243	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				
244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok				
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei				
246	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek				
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 155	18 659	17 504	1615,5%
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	232 349	212 488	-19 861	91,5%
249	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	857		-857	0,0%
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	543 967		-543 967	0,0%
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	183 822		-183 822	0,0%
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	728 646		-728 646	0,0%
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	14 993 073	13 442 678	-1 550 395	89,7%

* A Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. Korm. rendelet 20. §-a alapján az ONYF jogutódlással, a Magyar Államkincstárba történő beolvadással megszűnt. A megszűnés napja: 2017. október 31. A beolvadás miatt az adatok 2017. január 1-október 31. időszakra vonatkoznak

Tájékoztató a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugdíjkiadás 2017. évi alakulásáról

Megnevezés	2016.			2017.		
	Kiadás (ezer Ft)	Átlagos havi ellátásszám (fő)	Átlag (Ft/hó)	Kiadás (ezer Ft)	Átlagos havi ellátásszám (fő)	Átlag (Ft/hó)
Öregségi nyugdíj	2 683 144 148,6	2 017 866	110 808	2 775 540 299,2	2 024 628	114 241
Korhatár feletti öregségi nyugdíja	2 477 827 705,5	1 877 492	109 980	2 549 956 295,2	1 874 431	113 366
Nők korhatár alatti nyugellátása	205 316 443,1	140 374	121 887	225 584 004,0	150 197	125 160
Hozzá tartozói nyugellátás	369 856 324,8	799 331	38 559	371 237 137,9	786 644	39 327
Ebből:						
Árvaellátások	32 565 720,0	67 074	40 460	31 182 429,3	63 764	40 753
Özvegyi nyugellátás	337 290 604,8	732 258	38 385	340 054 708,6	722 881	39 201
Ebből:						
Özvegyi főellátások	63 989 402,6	81 509	65 422	59 912 533,9	75 190	66 401
Özvegyi kiegészítő ellátások	273 301 202,1	650 749	34 998	280 142 174,7	647 691	36 044
Egyösszegű méltányossági kifizetés	531 980,6			540 113,0		
Összesen* (nyugdíjprémium és egyszeri juttatás nélkül)	3 053 532 454,0	2 166 448	117 455	3 147 317 550,1	2 163 581	121 223
Nyugdíjprémium és egyszeri juttatás				24 014 234,1		
Nyugdíjkiadás mindösszesen (nyugdíjprémiummal és egyszeri juttatással)				3 171 331 784,2		
Nyugdíjkiadásból:						
Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugellátás	185 999,8			199 283,7		
Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugdíjemelés	681 494,7			719 526,6		

* Az Összesen sor átlagos havi ellátásszám számítása a főellátások számának figyelembevételével történt, mivel a kiegészítő ellátásban részesülők száma szerepel a saját jogú nyugdíjkiadásban is, így az összlétszámot nem növeli.

Az Ny. Alap Működési szektorában befektetett eszközök állományának kimutatása 2017-ben

Ezer forintban

Megnevezés	Nyitóállomány (2017.01.01.)	Állomány- növekedés	Állománycsökkenés			Záróállomány (2017.12.31.)*
			értékesítés miatt	értékcsökkenés miatt	egyéb változások	
Immateriális javak**	917 960	1 001 176		756 310		1 162 826
Ingtatlanok	11 628 080	0		266 296		11 361 784
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek **	303 481	692 473		281 798		714 156
Beruházások, felújítások	0	4 800			4 800	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
Tárgyi eszközök összesen	11 931 561	697 273	0	548 094	4 800	12 075 940
Tartós részesedés						0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.						0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésre adott eszközök						0
Koncesszióba, vagyonkezelésre adott eszközök érték helyesbítése						0
BEFEKTETETT ESZKOZOK OSSZESEN	12 849 521	1 698 449	0	1 304 404	4 800	13 238 766

* A Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. Korm. rendelet 20. §-a alapján az ONYF jogutódlással, a Magyar Államkincstárba történő beolvadással megszűnt. A megszűnés napja: 2017. október 31. A beolvadás miatt az adatok 2017. január 1. - október 31. időszakra vonatkoznak.

** Az átvett feladatokhoz kapcsolódó eszközök az állománynövekedés oszlopban szerepelnek.

**Nemzeti Adó- és Vámhivatal adatszolgáltatása 2017. évi zárszámadás
III/2E. fejezeti indoklás mellékletéhez**

A Nyugdíjbiztosítási Alap adó- és járulék-elszámolása, a behajtási tevékenység, a hátralékállomány, az értékvesztés és az adó- és járuléktartozás fejében átvett vagyon értékelése

1. A NAV útján beszédett járulék elszámolása

2017. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 27 százalékról 22 százalékra mérséklődött. A 22 százalékos adó felosztásában is változás következett be, mivel a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben foglaltak alapján a **2017. január 1-jétől a befizetett szociális hozzájárulási adóból 71,61 százalék illeti meg a Nyugdíjbiztosítási Alapot.**

A magánszemély családi járulékkedvezményt érvényesíthet abban az esetben, ha a SZJA törvény szerinti családi kedvezmény adóelőleg-nyilatkozat szerinti havi összegére nem nyújt fedezetet a személyi jövedelemadó adóelőleg alapja. A foglalkoztató az SZJA feletti részt családi járulékkedvezményként az egyéni természetbeni egészségbiztosítási járulék, a pénzbeli egészségbiztosítási járulék, és a nyugdíjjárulék terhére érvényesíti.

2015. január 1-jétől kivezetésre került a korkedvezmény rendszere, ezzel összefüggésben megszűnt az ellátásra jogosító járulékfizetési kötelezettség is, a 2017-ben beérkező összegek az előző évek rendező tételei.

2015. január 1-jétől megszűnt a pályakezdekők Startkártya alkalmazása, ezzel a startkártyás kedvezmények rendszere is, a 2017-ben beérkező összegek az előző évek rendező tételei.

A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékbevétel (*ekho és Start-kártyás bevételekkel együtt*) 1.176.959,2 millió forint volt, mely az előző évhez képest 13,5 százalékkal, 140.086,9 millió forinttal növekedett. Az 1.166.804,6 millió forintos előirányzat 0,9 százalékkal, 10.154,6 millió forinttal túlteljesült.

A szociális hozzájárulási adó bevétel Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető része 1.781.761,5 millió forintban realizálódott, amely az 1.759.696,0 millió forintos előirányzattól 1,3 százalékos, 22.065,5 millió forintos túlteljesülést mutat.

A TB alapok részére átadott, éves szintű leltár táblákban a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek egyrészt a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek adónemein, másrészt az úgynevezett osztott (a bevétel tekintetében több alapot és/vagy a Központi Költségvetést megillető) adónemeken jelennek meg.

A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető osztott bevételek a Szociális hozzájárulási adó, a Startkártya kedvezményes járulékbefizetési kötelezettség, az Egyszerűsített közteherhivatali hozzájárulási kötelezettség, az Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher bevétel és a Külföldi vállalkozásnál foglalkoztatottak utáni járulék befizetések. Az osztott bevételes adónemek esetében az adózói folyószámla együttes adatokat tartalmaz, a hátralékos vagy túlfizetéses egyenleg is adónem szinten keletkezik, ezért a folyószámla adatokból felépülő leltár adatai nem bonthatók meg. Az alapok felé történő kimutatás teljessége érdekében az osztott bevételes adónemek leltár adatai az adónem szinten összesített adatokból, a jogszabályokban foglalt bevételi arány alapján kerültek megosztásra.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 138. §-a alapján az állami adóhatóság adatokat szolgáltat havonta a bevallásra kötelezettek adatairól (továbbiakban: bizonylatsoros kimutatás), az analitikus nyilvántartásokkal megegyező kötelezettségek és befizetések, visszafizetések összegéről, a tárgyévben és a megelőző időszakban keletkezett tartozások és túlfizetések nyitó és záró állományáról (továbbiakban: leltár tábla), évente a behajtásból származó befizetések összegéről, valamint negyedévente a követelések értékvesztésének összegéről.

A leltár táblák adónemenként, az adózói adószámlákon könyvelt tételek kigyűjtése és azok megfelelő összegzése alapján készülnek. A 2017. évről szóló kimutatások tartalmazzák a 2016. évi záró egyenleggel megegyező nyitó egyenlegeket, a tárgyévi forgalmi adatokat, valamint az ezek alapján számított záró egyenlegeket (tartozásokat, túlfizetéseket). A kimutatásokban a 2017. évi esedékességgel 2018. március 20-ig könyvelt 2017. évi vagy azt megelőző időszakra vonatkozó tételek szerepelnek.

Az egyes adatok alakulását szektoronként a 2016. és a 2017. évekre mutatjuk be. Az adatok tartalmazzák mind a Nyugdíjbiztosítási Alapot (a továbbiakban Ny. Alap) közvetlenül megillető adónemeket, mind az osztott adónemből a jogszabály szerinti százalékos mértékkel arányított összegeket.

Az előző évhez képest a kötelezettség és a pénzforgalom adónemenkénti megoszlásának aránya módosult, tekintettel arra, hogy a szociális hozzájárulási adó bevételének megosztása az Egészségbiztosítási Alap (a továbbiakban E. Alap) és az Ny. Alap között 2017-ben változott. 2017. január 1-jétől az E. Alap és az Ny. Alap részesedése is csökkent a Nemzeti Foglalkoztatási Alap javára. A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. tv. 33. § (1) bekezdése alapján a szociális hozzájárulási adó 2017.01.01. és 2017.12.31. közötti időszakban megfizetett összegének 71,61 %-a illeti meg az Ny. Alapot, 20,50 %-a pedig az E. Alapot. Ugyanez a megoszlás érvényesül a START kártya kedvezményes járulékbefizetésekre, a kifizetőt terhelő ekho-ra és az ekho különadóra is.

A Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek nettó kötelezettség adatai nyitó tételekkel együtt

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év	2017. év	Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	802 279,2	761 748,7	94,9	-40 530,5
Vállalkozások	2 146 889,0	2 083 374,0	97,0	-63 514,9
Nonprofit szervezetek	146 552,8	145 574,8	99,3	-978,1
Egyéni vállalkozások	94 937,1	88 401,7	93,1	-6 535,3
Magánszemélyek	12 703,9	9 720,5	76,5	-2 983,5
Összesen:	3 203 362,0	3 088 819,7	96,4	-114 542,3

Az összes kötelezettség adataiban a 2016. évhez hasonlóan csökkenés tapasztalható. A 2017. évben 3,6 %-os kötelezettség-csökkenés jelentkezett a megelőző évi adatokhoz képest. A csökkenéshez valamennyi szektor hozzájárult. Az egyes szektorokon belül a nettó kötelezettség a magánszemélyeknél 23,5 %-kal, az egyéni vállalkozásoknál 6,9 %-kal, a költségvetési szerveknél 5,1 %-kal, a vállalkozásoknál 3,0 %-kal és a nonprofit szervezeteknél 0,7 %-kal csökkent.

A nettó kötelezettség 59,02 %-a Szociális hozzájárulási adóként, 38,91 %-a a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékként, 0,91 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékként keletkezett. A Start-kártya kedvezményes járulékból, az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulásból, az egyszerűsített

foglalkoztatásból, valamint a külföldi vállalkozásnál biztosítási kötelezettséggel járó jogviszonyban foglalkoztatásból eredő kötelezettségek együtt alig haladják meg az 1%-os kötelezettségarányt.

A tárgyévi nettó kötelezettségek alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év	2017. év	Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	809 635,8	765 491,6	94,5	-44 144,2
Vállalkozások	2 001 278,5	1 967 448,0	98,3	-33 830,5
Nonprofit szervezetek	147 606,2	145 807,8	98,8	-1 798,4
Egyéni vállalkozások	86 307,7	82 066,5	95,1	-4 241,2
Magánszemélyek	2 903,5	3 400,6	117,1	497,0
Összesen:	3 047 731,7	2 964 214,6	97,3	-83 517,1

A tárgyévi kötelezettségek alakulásánál szinte ugyanazok a tendenciák figyelhetők meg, mint az összesített kötelezettségnél, a tárgyévi kötelezettség összege hasonló mértékben mérséklődött (2,7 %), mint az összes kötelezettség. A szektorokon belül is hasonlóak a változások, kivéve a magánszemélyeket, ahol emelkedés tapasztalható (17,1 %).

Nyitó korrekciós értékek alakulása

A késedelmi pótlékok évenkénti felszámításának kötelezettsége miatt az adózói adószámlák zárását minden évben el kell végezni. A zárást követően a lezárt időszakra vonatkozó könyvelések már csak a nyitott időszak első napjára könyvelhetőek, amely tételek nyitó korrekcióként jelennek meg a leltár táblákban. A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek jellemzően az elmulasztott bevallások pótlása esetén jelennek meg az adószámlán. A csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek jelentős hányada abból adódik, hogy az adózók javára mutató önellenőrzések esetén a késedelmi pótlék felszámítás megelőzése érdekében a könyvelés eredeti esedékességgel, illetve lezárt időszak esetén nyitó dátummal történik. Az adózók által tévesen bevallott, utóbb önellenőrzéssel csökkentett kötelezettségek esetében sem lehet a lezárt időszakra könyvelni, így ezek a tételek a nyitó korrekcióban jelentkeznek.

A jelentős összegű nyitó korrekció adódhat továbbá abból, hogy az adózó kerekítési hibás (nem ezer forintban megadott) önellenőrzést nyújt be, amelynek ismételt önellenőrzése nem a nyitó korrekciós tételek között, hanem tárgyévi kötelezettségként jelentkezik. Ennek oka az, hogy az adózó javára mutató önellenőrzés nem képez késedelmi pótlék alapot, így azt az eredeti (ennek hiányában nyitó dátummal könyvelt) esedékességgel kell nyilvántartani, míg az adózó terhére mutató önellenőrzés esedékessége a beadás dátumához kötődik, így a két tétel egymástól elválik.

Nyitó korrekciós értékek

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő	%		millió Ft	
					Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
Költségvetési szervek	578,4	981,6	225,5	387,9	39,0	39,5	-352,9	-593,7
Vállalkozások	6 236,6	20 699,9	6 080,9	12 199,4	97,5	58,9	-155,7	-8 500,5
Nonprofit szervezetek	194,3	468,9	322,3	402,2	165,8	85,8	127,9	-66,7
Egyéni vállalkozások	1 075,1	1 504,3	751,0	1 086,8	69,9	72,2	-324,1	-417,5
Magánszemélyek	1 636,1	3 755,2	1 786,9	2 977,7	109,2	79,3	150,8	-777,6
Összesen:	9 720,5	27 410,0	9 166,6	17 054,0	94,3	62,2	-553,9	-10 356,0

A 2017. évben a megelőző időszakhoz képest a kötelezettség növelő tételek összeg 5,7 %-kal, a kötelezettség csökkentő tételek értéke 37,8 %-kal csökkent. A változások az egyes

szektorokban jelentős eltérést mutatnak. A kötelezettség növekedés emelkedése leginkább a nonprofit szervezetek körében figyelhető meg (65,8 %), de növekedés mutatkozott a magánszemélyek (9,2 %) körében is. A kötelezettséget csökkentő nyitó korrekciós tételek összege valamennyi szektorokon belül csökkenést mutat az előző évi adatokhoz képest. A legnagyobb csökkenés a költségvetési szerveknél figyelhető meg (60,5 %), a vállalkozásoknál 41,1 %, az egyéni vállalkozásoknál 27,8 %, a magánszemélyeknél 20,7 % és a nonprofit szervezeteknél 14,2 % a csökkenés mértéke.

A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 41,05 %-a a Szociális hozzájárulási adónál, 38,11 %-a a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 17,67 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járuléknál jelentkezett. A kötelezettség csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 42,06 %-a Szociális hozzájárulási adó, 41,12 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevételek, míg 15,35 %-a a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék címén keletkezett.

A pénzforgalom alakulása

millió Ft

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás	%		millió Ft	
					Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás
Költségvetési szervek	806 697,7	760,0	765 693,9*	1 002,0*	94,9	131,8	-41 003,8	242,0
Vállalkozások	2 034 811,4	11 760,5	1 985 221,6	9 029,9	97,6	76,8	-49 589,9	-2 730,6
Nonprofit szervezetek	147 161,7	421,0	146 479,6	510,5	99,5	121,2	-682,0	89,4
Egyéni vállalkozások	88 264,9	1 327,4	82 970,0	1 328,1	94,0	100,1	-5 294,9	0,7
Magánszemélyek	6 739,6	356,5	5 673,4	844,3	84,2	236,9	-1 066,2	487,9
Összesen:	3 083 675,3	14 625,4	2 986 038,5	12 714,8	96,8	86,9	-97 636,8	-1 910,6

* A költségvetési szervek befizetés és kiutalás összege nem tartalmazza a kincstári nettó elszámolás könyvelése alapján az adott számlán belüli, adózók közötti 146 784,2 millió Ft átvezetést, mert az a bázisidőszakban még nem így történt, ezért a két adat nem összehasonlítható. A 465/2015. (XII.29.) kormányrendelet értelmében 2017. január 1-től a helyi önkormányzatok intézményei saját adószámukon tesznek eleget az Art. 16 § (4) bekezdése szerinti bejelentési és az Art. 31. § (2) bekezdése szerinti bevallási kötelezettség teljesítésének, azonban a befizetést továbbra is a Kincstár végzi megyei szinten egy összegben és ezen összeg szétosztása történik meg az adózási adószámlák között, amely átvezetések megjelennek az adószámlán, de valós pénzforgalommal nem járnak.

Az előző évhez viszonyítva az összes befizetés összege 3,2 %-kal csökkent, amely 97 636,8 millió forint befizetés csökkenést eredményezett. A befizetés csökkenése valamennyi szektorban megfigyelhető, a magánszemélyek körében a legnagyobb (15,8 %), míg a többi szektorban enyhébb, az egyéni vállalkozásoknál 6,0 %, a költségvetési szerveknél 5,1 %, a vállalkozásoknál 2,4 %, a nonprofit szervezeteknél 0,5 %.

A vállalkozásoknál a kiutalás összegének 23,2 %-os csökkenése jelentkezett, melyet nem tudott ellensúlyozni a többi szektor növekedése, ez a kiutalás 13,1 %-os csökkenését eredményezte. A legnagyobb mértékű növekedés a magánszemélyek körében tapasztalható 136,9 %, de a költségvetési szerveknél is 31,8 %-os emelkedés volt.

A nettó pénzforgalom a nettó kötelezettséghez hasonlóan 3,1 %-os csökkenést mutat. A nettó bevétel 58,88 %-a Szociális hozzájárulási adóbevétel, 39,35 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék jogcímén keletkezett. A teljes nettó bevételnek mindössze 0,57 %-át adja a Nyugdíjbiztosítást megillető járulék, míg a többi nettó bevétel együtt alig haladja meg az 1 %-ot.

A bevallások adatain alapuló kimutatás - a leltártáblákhoz hasonlóan - az analitikus nyilvántartásokkal megegyezően készült és valamennyi 2017. évre vonatkozó, a 2017. évi adószámlázásig könyvelt bevallás (önellenőrzés) adatait tartalmazza szektorális bontásban.

A táblázat valamennyi nyugdíjbiztosítási alapot érintő (125 – nyugdíjbiztosítási járulék, 187 – karkedvezmény-biztosítási járulék, 291 – nyugdíjjárulék, 190, 191, 192, 193, 194 – EKHO, 303 – külföldi vállalkozó járuléka, 239 – egyszerűsített foglalkoztatás járuléka, 258 – szociális hozzájárulási adó) adónemet tartalmazza, amely a 2017. évre vonatkozó bevallásokon található.

Annak érdekében, hogy a 2017. évi adószámlázásig valamennyi bevallás könyvelése megvalósulhasson, illetőleg, hogy minimálisra csökkenjen azon hibás bevallások száma, amelyek könyvelésre alkalmatlanok, a NAV Központi Irányítása, illetőleg az adó- és vámigazgatóságok rendszeresen figyelemmel kísérik a hibás bevallásokat, a beérkező észrevételeket minden esetben azonnal kivizsgálják, a jelentkező hibákat elemzik, szükség esetén azonnali segítséget nyújtanak az adózóknak a bevallások javítása, hibátlan kitöltése érdekében.

Ennek eredményeként a 2017. évre vonatkozó, „hibaágon álló” – adózó által hibásan benyújtott, nem könyvelt – bevallások száma a 2017. évi adószámla zárásáig minimális, míg összege 0,15 milliárd forint, amely a könyvelt kötelezettséghez képest 0,005 százalékot jelent.

A 2017. évre vonatkozó bevallások alapján a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető, az osztott adónemeket is tartalmazó kötelezettségek – szektoronként – az alábbiak szerint alakultak.

Kötelezettségek alakulása a bevallások alapján

Szektor megnevezése	2016. év (millió Ft)	2017. év (millió Ft)	Változás a 2016. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	808 184,3	765 697,9	94,7	-42 486,4
Vállalkozások	2 049 464,3	1 989 496,9	97,1	-59 967,4
Non-profit szervezetek	147 432,6	145 237,9	98,5	-2 194,7
Egyéni vállalkozások	86 810,5	82 043,3	94,5	-4 767,2
Magánszemélyek	5 732,3	4 449,3	77,6	-1 283,0
Összesen	3 097 624,0	2 986 925,6	96,4	-110 698,4

A 2017. évi bizonylatsoros kimutatás alapján a bevallásból származó kötelezettség adatok összességében 3,6 százalékpontos csökkenést mutatnak az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka alapvetően a szociális hozzájárulási adó Alapok közötti megosztási arányainak változása (2016. első félévében az NY alapot 79,43 %, második félévében 74,3 %, míg 2017-ben ez csak 71,61 % volt). Csökkentette az NY alap bevallásokon szereplő bevételeit a KATA alanyok számának erőteljes emelkedése, illetve az érvényesített családi járulékkezdmény növekedése is.

2. A hátralékállomány értékelése

Az adózói folyószámlán adónemenként nyilvántartott hátralékok alakulását a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető valamennyi adó- és járuléknem figyelembe vételével, összesítve mutatjuk be.

Hátralékállomány 2017. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év	2017. év	Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft

	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	416,8	227,8	367,6	243,3	88,2	106,8	-49,1	15,4
Vállalkozások	137 117,4	61 766,7	121 552,9	53 281,2	88,6	86,3	-15 564,5	-8 485,5
Nonprofit szervezetek	1 764,6	930,3	1 423,0	761,9	80,6	81,9	-341,7	-168,4
Egyéni vállalkozások	10 467,0	5 480,6	9 348,1	5 208,8	89,3	95,0	-1 118,8	-271,8
Magánszemélyek	8 943,6	1 048,2	6 910,4	1 059,3	77,3	101,1	-2 033,2	11,0
Összesen:	158 709,4	69 453,7	139 602,0	60 554,5	88,0	87,2	-19 107,4	-8 899,2

A 2017. évben az előző évhez képest összességében 12,0 %-kal csökkent a hátralék, emellett a tárgyévben keletkezett tartozás is hasonló mértékben, 12,8 %-kal mérséklődött.

Az egyes szektorokat tekintve is hasonló a változás. A magánszemélyeknél 22,7 %-kal, a nonprofit szervezeteknél 19,4 %-kal, a költségvetési szerveknél 11,8 %-kal, a vállalkozásoknál 11,4 %-kal és az egyéni vállalkozásoknál 10,7 %-kal csökkent az összes hátralék összege.

A 2017. december 31-én fennálló összes hátralék 60,54 %-a Szociális hozzájárulási adó, 27,31 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék és 10,76 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék címen jelentkezett.

Az Alap **kintlévőségei** 2017-ben is **kedvezően alakultak, a hátralékosok számában és a hátralék összegében is csökkenés mutatható ki** az egy évvel korábbi adatokhoz képest. A 2017. év végén **139.602,0 millió Ft** volt az Alap NAV által kezelt követelésállománya, az összeg **12,0%-kal kevesebb**, mint egy évvel korábban. A működő adózóknál jelentősebb (20,5%) a hátralékosösszeg csökkenése, míg a nem működőknél a 2016. évi adatokhoz képest 5,0%-os az állomány mérséklődése.

A *működők* hátralékkezelésében elért eredmény jelentős része **a tervszerű hátralékkezelési intézkedéseknek** tudható be. Továbbra is hatékony hátralékkezelési eszköz a még mindig jelentős számú **felszámolás kezdeményezés**, bár ezek nagy része megelőző évről áthúzódó indítvány volt, mivel 2016-ban több hónapig - technikai okból - nem működött a felszámolási indítványt kezelő elektronikus kapcsolat a NAV és a bíróságok között.

A hátralékkezelésben a **behajthatóság vizsgálat, illetve a vagyonszűrés** folyamatos, széles körű alkalmazása az egyik legcélravezetőbb eszköz. A tevékenységet nem folytató vállalkozásokkal szemben 2017-ben is jelentős számban indult **kényszertörési**, valamint azt megelőzően **adószám törlésre irányuló eljárás**. Az utóbbi két eljárás évről-évre nagyobb arányban játszik szerepet a működő vállalkozások hátralékkezelésében.

A tapasztalatok szerint a működő hátralékos adózók száma és a tartozás összege a havi járulék bevallások benyújtásakor újratermelődik, mely intenzív, tervszerű hátralékkezelési munkával kezelhető.

A *nem működő gazdálkodók* tartozásait **a felszámolások és a felszámolás kezdeményezések állományának jelentős csökkenése jellemzi, ugyanakkor** a 2017. évben **a kényszertörési eljárásoknál is számottevő hátralékoscsökkenés** mutatható ki.

A korábbi években a működő vállalkozások hátralékkezelésének közvetlen következménye a nem működők folyamatos hátraléknövekedése volt. A tapasztalatok szerint a bíróságok az utóbbi években intenzívebben fejezték be a megszűnési eljárásokat, **több ügyet zártak le, mint amennyit indítottak**. Mindez jelentősen növelte a felszámolási és kényszertörési eljárások következtében leírt NAV követelések összegét, bár 2017-ben a véglegesen törölt adózói tartozások összege a 2016. évben leírt összeg mintegy kétharmadára csökkent.

A korlátozottan behajtható nem működő adózói hátralék többsége – 71,7%-a – felszámolással (felszámolás kezdeményezéssel) kapcsolatos, az ügyek további 16,2%-a kényszertörési

eljárást, vagy törölt adószámú adózót, 10,4%-a technikai megszűnt adózót érint. A végelszámolással és csődeljárással érintett hátralékok aránya 1,7%.

A nem működő adózók hátralékára a NAV-nak gyakorlatilag nincs ráhatása, korlátozott, döntő többségében a bíróság „kezeben” lévő felszámolási eljárással, kényszer törlési eljárással kapcsolatos, érdemben nem végrehajtható tartozások következtében. Ismert tény ugyanakkor, hogy a felszámolásokból, a kényszer törlési eljárásokból a hitelezők számára alig, vagy egyáltalán nem várható megtérülés, mely alól az Alap követelése sem képeznek kivételt.

Követelések alakulása a gazdálkodás státusza szerint

Gazdálkodás státusza	2016. év	2017. év	Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft
			működő adózók	73 530,2
nem működő adózók	85 179,3	80 955,8	95,0	-4 223,5
Összesen:	158 709,5	139 602,0	88,0	-19 107,5

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

A hátralékállomány szerkezetének alakulásáról megállapítható, hogy az eredményes hátralékkezelés hatására a teljes követelésen belül a **működő adózási tartozások** (a végrehajtható hátralékok) **aránya csökken.**

Az Alap követeléseinek jogcím szerinti változását a következő táblázat részletezi (millió Ft-ban):

A követelések jogcím szerinti változása

Adó-, járulék-nem	2016. év	2017. év	Index
			%
Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető bevétel (125)	21 846,3	15 022,0	68,8
Start-kártya kedvezményes járulékbefizetések (186)	52,6	23,2	44,2
Kifizetőt terhelő ekho (190)	292,1	235,5	80,6
Magánszemélyt terhelő ekho (191)	53,0	64,4	121,4
Ekho különadó (194)	1,8	0,3	18,5
Magánnyugd.pénzt.tagtól levont ekho (195)	0,6	0,3	45,3
Egysz.fogl.eredő nem magánny.tag (239)	1 527,5	1 563,9	102,4
Szociális hozzájárulási adó (258)	96 168,2	84 512,5	87,9
Ny.Alapot megillető, m.szem-től levont jár.(291)	38 688,6	38 121,4	98,5
Külföldi váll.fogl.utáni jár. (303)	78,8	58,7	74,4
Összesen:	158 709,5	139 602,0	88,0

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

Az Alap követelése között a három legnagyobb követelés (125, 258, 291 adónemek) részaránya – 98,7% – gyakorlatilag nem változott.

3. Behajtási tevékenység

2017-ben a NAV a kényszerintézkedések hatására 50.436,2 millió forint járulék kintlévőséget szedett be az Ny. Alap javára, a bevétel 98,5%-a 49.680,0 millió forint végrehajtási eljárásból,

illetve fizetési felszólításból, a többi 756,2 millió forint felszámolásból és csődeljárásból folyt be.

Behajtási eredmény alakulása

Beszedés módja	2016. év	2017. év	millió forint	
			Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft
Végrehajtás	55 263,7	49 680,0	90,2	-5 583,7
Felszámolás, csőd	582,2	756,2	129,9	174,0
Összesen:	55 845,9	50 436,2	90,3	-5 409,7

Megjegyzés: a bevételek között az osztott bevételi számlák bevétele az Alapot jogszabály szerint megillető arányban vannak figyelembe véve

A behajtott összeg 9,7%-kal kevesebb a megelőző évben kimutatott összegnél, mely összefügg a NAV folyamatos hátralékkezelési intézkedései következtében a csökkenő adózói hátralékok összegének, a „merítési alapnak” a mérséklődésével. Több milliárd forinttal csökkent a bevétel annak következtében, hogy az NY Alap részére a szociális hozzájárulási adó bevételéből - jogszabály szerint - elszámolható részarány a 2016. I. félévi 79,43% illetve 2016. II. félévi 74,30%-ról 2017-re 71,61%-ra változott. A bevétel csökkenés irányába hatott a cégmegszünési eljárások számának (illetve az ezzel kapcsolatos hátralék összegek) folyamatos csökkenése is. Mindemellett az adóhatóság a 2016. évi szemléletváltást követően 2017-ben is a behajtási munka fókuszába **az önkéntes teljesítés ösztönzését, a végrehajtási cselekmények fogantatásának elkerülését helyezte. Az önkéntes teljesítésre ösztönzés elsődleges eszköze továbbra is a fizetési felszólítások széleskörű alkalmazása volt.**

Összességében megállapítható, hogy a behajtási bevételek szerkezetében csökkent azon esetek száma, ahol az adó megfizetése érdekében a hatóságnak a végrehajtás szigorú eszközrendszerével kellett élnie.

Az adatok tanúsága szerint a teljes adóbehajtási bevételen belül a fizetési felszólításokra elszámolt összeg aránya folyamatosan növekszik. A **fizetési felszólítások bevétele 2,8-szerese** volt a megelőző évben behajtott összegnek. 2016-ban a **behajtási bevételnek 6,5%-a** származott **fizetési felszólításból**, míg ez az arány 2017-ben **19,3%** volt.

A 2017. év során 405,5 ezer hátralékos adózó kapott **fizetési felszólítást, 52,6%-kal több**, mint egy évvel korábban. A területi igazgatóságok a felszólítás eredménytelensége esetén ugyanakkor jellemzően a hatósági átutalási megbízás kiadásával haladéktalanul megindították a végrehajtási eljárást. A rendelkezésre álló adatok szerint a kiadott fizetési **felszólítások mintegy 28%-a 100%-ban megtérült, itt végrehajtási eljárás megindítására** (hátralék hiányában) **nem is kerülhetett sor.**

A behajtási munka tapasztalatai 2017-ben is azt mutatták, hogy azonos eredmény eléréséhez évről-évre több végrehajtási cselekményt kell fogantatni. **Az elvárt eredmények elérése a munka intenzitás,** illetve az ügykezelés hatékonyság növelésével (egy ügyintéző több ügyet kezel), és az ehhez szükséges **informatikai támogatás folyamatos fejlesztésével érhető el.** Az igazgatóságok 2017-ben **9,7%-kal több hátralékkezelési, végrehajtási ügyet kezeltek,** mint a 2016. évben.

2017-ben is kiemelt feladat volt, hogy már a hátralékkezelési eljárás folyamatában el kell végezni az adósnál a vagyonfeltárást, és már ebben a szakaszban intézkedni kellett a feltárt vagyonelemeknek nyilvántartásból történő haladéktalan lefoglalása iránt, megelőzendő azok végrehajtás alóli elvonását. Az informatikai támogatások széles körű alkalmazásával tervszerűen folyt a bevallási határidőkhöz igazított hátralékkezelési-végrehajtási akciók szervezése, ezen belül az igazgatóságok tevékenysége – az elvárt fizetési felszólítást követően – a végrehajtási ügyindítások, illetve a végrehajtási cselekmények fokozására irányult. A kiadott **inkasszók** száma 544,1 ezer, a **jövedelem-letiltások** száma 81,5 ezer volt.

A **helyszíni végrehajtási cselekmények** fokozása érdekében a behajtási szakterület az eljárásokat a hátralékos adózók valamennyi ismert címére (telephelyek, fióktelepek, tartózkodási helyek) kiterjesztette. Az igazgatóságok **115,8 ezer helyszíni eljárást kezdeményeztek, 13,7 ezer esetben történt sikeres foglalás. A teljes vagyonszámításán kívül cél az is, hogy az adóhatóság az intenzívebb helyszíni jelenléttel is erősítse az adótudatosságot.**

A tapasztalatok szerint az összes végrehajtási cselekményen belül **csökken a sikeres foglalások aránya, egyre nagyobb számú az eredménytelen intézkedés.** Jövedelem letiltást 11,2%-kal több, 89,4 ezer esetben nem lehetett kiadni letiltható jövedelem hiánya miatt, mint egy évvel korábban. Inkasszót 16,7%-kal több (70,6 ezer) esetben nem lehetett kiadni bankszámlaszám hiányában. Az eredménytelen főkönyvi kivonat bekérések száma (7,6 ezer) 37,3%-kal emelkedett, az eredménytelen TAKARNET lekérdezéseknél (81,7 ezer) 8,1%-os növekedést lehet kimutatni a bázisidőszakhoz képest. A nemleges foglalások (pl. adós lakhelyén, székhelyén ingófogalást kísérelt meg a végrehajtó) száma megközelítette az 50 ezret.

Pozitív eredményt mutat ugyanakkor - különösen a magánszemélyek hátralékkezelésében - a **pénzügyi megkeresések elektronikus rendszerének (EBT) korábbiaknál szélesebb körű alkalmazása.** A NAV és a pénzügyi intézetek között létrejött kommunikációs csatorna 2017-ben is megfelelően szolgálta a szükséges információk cseréjét, döntően a bankszámlaszám adatokat. A **kiadott inkasszóknak 44,8%-a magánszemélyt érintett.**

A behajtási szakterület 2017-ben összesen **14,7 millió megkeresést küldött a pénzügyi intézetek felé, ami 28,9%-os növekedést jelent a bázisidőszakhoz képest.** A megkeresésekből 217 ezer (1,5%) volt sikeres találat (ami nem mond ellent a várakozásnak), egy évvel korábban még 1,8% volt ez az arány. A pénzügyi megkeresések dinamikusan emelkedő száma egyértelműen mutatja, hogy a behajtási szakterület évről-évre nagyobb hangsúlyt fektet az adózók rendelkezésére álló pénzeszközök pontosabb és eredményesebb feltárására, ezáltal a végrehajtási eljárás gyors, – ugyanakkor az adós lehető legkisebb sérelmével járó – sikeres lezárására.

Összességében a **folyamatban lévő végrehajtási ügyek** számában (290,5 ezer) 10,8%-os állománycsökkenés mutatható ki az egy évvel korábbi adathoz képest (kevesebb új végrehajtási ügy, viszont több lezárt végrehajtási ügy volt). 2017-ben az igazgatóságok **359,7 ezer végrehajtási ügyet fejeztek be, 6,0%-kal többet, mint egy évvel korábban.** Mindez az adó-végrehajtási ügyek forgási sebességének jelentős növekedését jelzi. A forgási sebesség növekedése, valamint a 100%-ban sikeres fizetési felhívás jelentős hatással volt a hátralékállomány folyamatos csökkenésére.

4. Az értékvesztés értékelése

Az értékvesztés mértékének számítása a tárgyév első napján fennálló hátraléknak a tárgyév során befizetéssel történő kiegyenlítése figyelembe vételével történik.

A hátralékok értékvesztésének alakulása

millió forint

Adózói állapot	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés	%		millió Ft	
					Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés
Működő	88 170,0	45 826,3	71 716,4	38 850,5	81,3	84,8	-16 453,5	-6 975,9
Felszámolás	15 688,2	14 446,1	11 364,3	10 416,6	72,4	72,1	-4 323,9	-4 029,5

kezdeményezés								
Csődeljárás	79,2	54,9	16,6	4,8	21,0	8,8	-62,6	-50,1
Technikai megszűnt	8 762,7	8 529,0	8 349,7	8 080,5	95,3	94,7	-412,9	-448,5
Felszámolás alatt	44 894,1	43 447,4	46 726,8	45 544,3	104,1	104,8	1 832,7	2 096,9
Végelszámolás alatt	1 001,6	881,8	1 334,2	1 138,8	133,2	129,1	332,6	257,0
Véglegesen megszűnt	113,6	110,0	93,9	89,1	82,7	81,1	-19,7	-20,8
Összesen:	158 709,4	113 295,5	139 602,0	104 124,6	88,0	91,9	-19 107,4	-9 170,9

Az előző évhez képest a hátralék megtérülésének javulása figyelhető meg, összességében 8,1 %-kal kevesebb értékvesztés keletkezett, mint a bázisidőszakban, ez 9 170,9 millió forintos veszteség csökkenést eredményezett.

A felszámolás és a végelszámolás alatt álló adózókön kívül valamennyi adózó esetében mind a hátralék, mind az értékvesztés összege csökkent. A felszámolás alatt álló adózóknál enyhe, a végelszámolás alatt álló adózóknál jelentősebb a növekedés, 4,1 és 4,8 %, illetve 33,2 és 29,1 %. A legnagyobb mértékű csökkenés a csődeljárás alatt álló adózók esetében tapasztalható, 79,0 és 91,2 %, jelentős csökkenés tapasztalható a felszámolás kezdeményezéssel érintett adózók esetében is, 27,6 és 27,9 %. A legkisebb mértékű a technikai megszűnt adózóknál a csökkenés, 4,7 és 5,3 %.

Az értékvesztés mértékének százalékos alakulása az adózók státusza szerint

Adózói állapot (működőknél a hátralékos napok)	2016. év	2017. év
1-90 nap	12	11
91-180 nap	58	57
181-360 nap	72	73
360 nap fölött	89	90
Működő összesen:	52	54
Felszámolás kezdeményezés	92	92
Csődeljárás	69	29
Technikai megszűnt	97	97
Felszámolás alatt	97	97
Végelszámolás alatt	88	85
Véglegesen megszűnt	97	95
Összesen:	71	75

Az értékvesztés mértékének változatlansága figyelhető meg a felszámolás alatt álló, a felszámolás kezdeményezéssel érintett és a technikai megszűnt adózók körében. A működő adózóknál tapasztalható csak növekedés, 52 %-ról 54 %-ra, a többi adózónál csökkenés történt. A legnagyobb mértékű csökkenés a csődeljárás alatt álló adózóknál mutatkozik (40 százalékpont), míg enyhébb a csökkenés a végelszámolás alatt álló és a véglegesen megszűnt adózók körében, 3, illetve 2 százalékpont. Mindezek összességében azt eredményezték, hogy az értékvesztés összesített mértéke 71 %-ról 75 %-ra emelkedett.

5. Járulékartartozás fejében átvett vagyon helyzetének alakulása

A megítélt vagyon Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt. (MNV Zrt.) részére történő átadása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 100. § (2) bekezdése, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 163. §-a, a 2000. november 30-án és a 2001. augusztus 31-én kelt APEH-KVI-OEP-ONYF közötti *Megállapodás* alapján történik. A NAV-nál kezelt 2017. év végi vagyon állományának

nagysága a 2016. év végéhez képest az MNV Zrt. fogadókészségének több évre visszamenő korlátozottsága miatt alig változott. A beszámoló készítésekor az átadás-átvételhez szükséges dokumentációk nagy része már az MNV Zrt. rendelkezésére áll, a kapcsolódó átadás-átvételi jegyzőkönyvek előkészítése folyamatban van.

2017-ben összesen 212 cég felszámolása keretében megítélt vagyonelemet (az ügyszám 21-gyel több, mint a megelőző évben) összesen 236,7 millió forint értékben vettek át a felszámolóktól a hitelezői képviselőket ellátó adóhatóságok. Többségében követelés 209,4 millió forint összegben, ezen kívül ingatlan 26,2 millió forint, ingóság 1,1 millió forint értékű átvétele történt meg.

Az MNV Zrt. részére 148 ügyben (több, mint kétszerese a 2016. évi ügyszámnak) történt vagyonátadás, 283,7 millió forint értékben. A vagyonátadásból követelés 177,4 millió összegű, ingatlan 106,3 millió Ft értékű volt. Egyéb módon (pl. elévülés, behajthatatlanság miatt) vagyonerék nem került törlésre.

A felszámolás során megítélt, Alapot megillető vagyon 2017. december 31-i záróállománya 526 ügyben 626,1 millió forint volt (az ügyszám 38-cal nőtt a megelőző évhez képest). Az állomány többségét követelések 483,9 millió forint összegben teszik ki, továbbá ingatlanok 137,9 millió forint, ingóság 2,8 millió forint és üzletrész, illetve kötvény összesen 1,5 millió forint vagyoneréket képviselt.

6. Adózási túlfizetések alakulása

Az adószámlán nyilvántartott túlfizetés eredhet valóságos többlet befizetésből, valamint a téves számlára történő teljesítés miatt is. Továbbá ha a bevallás beadása vagy javítása elmarad, vagyis nem könyvelhető a kötelezettség, de a befizetés megtörténik, úgy szintén túlfizetés mutatkozhat a bevallás beadása, javítása, illetőleg könyvelése időpontjáig.

Túlfizetés állomány 2017. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	4 045,2	2 883,6	3 310,9	2 310,9	81,8	80,1	-734,3	-572,8
Vállalkozások	12 257,0	10 661,7	14 371,1	13 057,6	117,2	122,5	2 114,1	2 395,9
Nonprofit szervezetek	1 921,9	1 574,7	1 816,8	1 554,7	94,5	98,7	-105,1	-20,1
Egyéni vállalkozások	3 334,1	2 650,5	3 174,6	2 526,4	95,2	95,3	-159,5	-124,2
Magánszemélyek	1 565,3	622,5	1 432,7	479,2	91,5	77,0	-132,6	-143,4
Összesen:	23 123,4	18 393,2	24 106,0	19 928,7	104,2	108,3	982,6	1 535,5

A túlfizetés állomány a 2017. évben az előző évhez viszonyítva összességében 4,2 %-os emelkedést mutat, amely a tárgyidőszaki túlfizetés növekedéséből eredhet, melynek mértéke 8,3 %.

A túlfizetésnél a szektorokat tekintve azonban egyedülként csak a vállalkozásoknál figyelhető meg emelkedés, 17,2 %, a többi szektorban csökkenés tapasztalható. A legnagyobb mértékű csökkenés a költségvetési szerveknél mutatkozik, 18,2 %, enyhe mérséklődés tapasztalható a magánszemélyeknél (8,5 %), a nonprofit szervezeteknél (5,5 %) és az egyéni vállalkozások esetében (4,8 %). A tárgyévi túlfizetésnél is hasonló tendenciák figyelhetők meg, ugyanúgy emelkedés volt a vállalkozásoknál (22,5 %), míg a többi szektorban csökkenés történt. Jelentős mértékű csökkenés mutatkozik a magánszemélyeknél (23,0 %) és a költségvetési szerveknél (19,9 %), enyhe mérséklődés az egyéni vállalkozásoknál (4,7 %) és a nonprofit szervezeteknél (1,3 %).

A 2017. december 31-én fennálló összes túlfizetés 50,78 %-a Szociális hozzájárulási adó, 25,19 %-a magánszemélyektől levont Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék és 16,32 %-a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulék címen jelentkezett.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

KIADÁSOK	3 076 742,8	3 118 819,4	62 771,7	3 181 591,1	183,3	467,5	5 039,6	3 187 281,5	3 205 207,4
1. Költségvetési szerv	12 773,3	11 012,4	--	11 012,4	183,3	467,5	5 039,6	16 702,8	16 079,8
01/00 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
01/01 Személyi juttatások	5 700,0	5 652,4	--	5 652,4	111,4	-1 681,3	614,2	4 696,7	4 692,4
01/02 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 617,5	1 577,7	--	1 577,7	23,8	-640,2	196,0	1 157,3	1 157,2
01/03 Dologi kiadások	4 823,3	3 594,0	--	3 594,0	48,1	-952,0	965,9	3 656,0	3 454,0
01/05 Egyéb működési célú kiadások	69,0	7,2	--	7,2	--	4 437,6	832,8	5 277,6	5 277,4
02/00 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
02/06 Beruházások	559,7	181,1	--	181,1	--	-696,6	2 417,2	1 901,7	1 485,3
02/08 Egyéb felhalmozási célú kiadások	3,8	--	--	--	--	--	13,5	13,5	13,5
3. Központi előirányzat	3 063 969,5	3 107 807,0	62 771,7	3 170 578,7	--	--	--	3 170 578,7	3 189 127,6
	3 063 969,5	3 107 807,0	62 771,7	3 170 578,7	--	--	--	3 170 578,7	3 189 127,6
BEVÉTELEK	3 089 514,5	3 118 819,4	50 000,0	3 168 819,4	94,9	63,0	3 139,7	3 172 117,0	3 199 820,6
1. Költségvetési szerv	4 460,3	1 955,0	--	1 955,0	94,9	63,0	3 139,7	5 252,6	4 629,6
3. Központi előirányzat	3 085 054,2	3 116 864,4	50 000,0	3 166 864,4	--	--	--	3 166 864,4	3 195 191,0
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9
1. Költségvetési szerv	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9
TÁMOGATÁSOK	9 057,4	9 057,4	--	9 057,4	88,4	404,5	--	9 550,3	9 550,3
1. Költségvetési szerv	9 057,4	9 057,4	--	9 057,4	88,4	404,5	--	9 550,3	9 550,3
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	1 388,0	--	--	--	--	--	--	--	1 322,0
1. Költségvetési szerv	1 388,0	--	--	--	--	--	--	--	1 322,0
KELETKEZETT MARADVÁNY:	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--

2017. évi zárszámadás

LXXI. fejezet	<i>millió forintban</i>									
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előírányzati csoport, kiemelt előírányzat, megnevezés (1)</i>	<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előírányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előírányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előírányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>	

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

1 Nyugdíjbiztosítási ellátások fedezetéül szolgáló bevételek (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)

1 1 Szociális hozzájárulási adó Ny. Alapot megillető része és munkáltatói nyugdíjbiztosítási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	2 018 507,8	1 989 696,0	-230 000,0	1 759 696,0	--	--	--	1 759 696,0	1 781 764,6	--	--
3 Közhatalmi bevételek	2 018 507,8	1 989 696,0	-230 000,0	1 759 696,0	--	--	--	1 759 696,0	1 781 764,6	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	2 018 507,8	1 989 696,0	-230 000,0	1 759 696,0	--	--	--	1 759 696,0	1 781 764,6	--	--

1 2 Biztosított nyugdíjjárulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 2 1 Biztosított által fizetett nyugdíjjárulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	1 036 876,9	1 094 804,6	72 000,0	1 166 804,6	--	--	--	1 166 804,6	1 176 960,6	--	--
3 Közhatalmi bevételek	1 036 876,9	1 094 804,6	72 000,0	1 166 804,6	--	--	--	1 166 804,6	1 176 960,6	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	1 036 876,9	1 094 804,6	72 000,0	1 166 804,6	--	--	--	1 166 804,6	1 176 960,6	--	--

1 3 Egyéb járulékok és hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 3 2 Megállapodás alapján fizetők járulékai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	844,0	1 020,7	--	1 020,7	--	--	--	1 020,7	843,5	--	--
3 Közhatalmi bevételek	844,0	1 020,7	--	1 020,7	--	--	--	1 020,7	843,5	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	844,0	1 020,7	--	1 020,7	--	--	--	1 020,7	843,5	--	--

1 3 5 Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	14 180,6	15 005,5	--	15 005,5	--	--	--	15 005,5	16 132,1	--	--
3 Közhatalmi bevételek	14 180,6	15 005,5	--	15 005,5	--	--	--	15 005,5	16 132,1	--	--
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	14 180,6	15 005,5	--	15 005,5	--	--	--	15 005,5	16 132,1	--	--

1 5 Késedelmi pótlék, bírság (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	9 121,8	11 473,0	--	11 473,0	--	--	--	11 473,0	6 523,4	--	--
3 Közhatalmi bevételek	9 121,8	11 473,0	--	11 473,0	--	--	--	11 473,0	6 523,4	--	--
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	9 121,8	11 473,0	--	11 473,0	--	--	--	11 473,0	6 523,4	--	--

1 6 Költségvetési hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 6 7 Tervezett pénzeszköz-átvétel (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0	--	--
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	--	--	208 000,0	208 000,0	--	--	--	208 000,0	208 000,0	--	--

1 7 Nyugdíjbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

millió forintban

LXXI. fejezet		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)												
1 7 3	Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)											
	BEVÉTELEK	5 511,8	4 863,6	--	4 863,6	--	--	--	4 863,6	4 957,3		
	4 Működési bevételek	4 259,2	3 672,4	--	3 672,4	--	--	--	3 672,4	3 932,6		
	/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés	109,3	98,9	--	98,9	--	--	--	98,9	100,6		
	/ 11 Egyéb működési bevételek	4 149,9	3 573,5	--	3 573,5	--	--	--	3 573,5	3 832,0		
	6 Működési célú átvett pénzeszközök	1 252,6	1 191,2	--	1 191,2	--	--	--	1 191,2	1 024,7		
	/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 252,6	1 191,2	--	1 191,2	--	--	--	1 191,2	1 024,7		
2	Nyugdíjbiztosítási ellátásokhoz kapcsolódó kiadások (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											
2 1	Nyugellátások (06131 Korhatár feletti saját jogú nyugdíjak)											
2 1 1 1	Korhatár feletti öregségi nyugdíja (06131 Korhatár feletti saját jogú nyugdíjak)											
	KIADÁSOK	2 477 827,7	2 501 121,5	25 890,0	2 527 011,5	--	--	--	2 527 011,5	2 549 956,3		
	1 Működési költségvetés	2 477 827,7	2 501 121,5	25 890,0	2 527 011,5	--	--	--	2 527 011,5	2 549 956,3		
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 477 827,7	2 501 121,5	25 890,0	2 527 011,5	--	--	--	2 527 011,5	2 549 956,3		
	Társadalombiztosítási ellátások	2 477 827,7	2 501 121,5	25 890,0	2 527 011,5	--	--	--	2 527 011,5	2 549 956,3		
2 1 1 2	Nők korhatár alatti nyugellátása (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											
	KIADÁSOK	205 316,4	233 924,5	--	233 924,5	--	--	--	233 924,5	225 584,0		
	1 Működési költségvetés	205 316,4	233 924,5	--	233 924,5	--	--	--	233 924,5	225 584,0		
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	205 316,4	233 924,5	--	233 924,5	--	--	--	233 924,5	225 584,0		
	Társadalombiztosítási ellátások	205 316,4	233 924,5	--	233 924,5	--	--	--	233 924,5	225 584,0		
2 1 3 1	Árvaellátás (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											
	KIADÁSOK	32 565,8	31 474,0	--	31 474,0	--	--	--	31 474,0	31 182,5		
	1 Működési költségvetés	32 565,8	31 474,0	--	31 474,0	--	--	--	31 474,0	31 182,5		
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	32 565,8	31 474,0	--	31 474,0	--	--	--	31 474,0	31 182,5		
	Társadalombiztosítási ellátások	32 565,8	31 474,0	--	31 474,0	--	--	--	31 474,0	31 182,5		
2 1 3 2	Özvegyi nyugellátás (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											
	KIADÁSOK	337 290,6	334 512,0	--	334 512,0	--	--	--	334 512,0	340 054,7		
	1 Működési költségvetés	337 290,6	334 512,0	--	334 512,0	--	--	--	334 512,0	340 054,7		
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	337 290,6	334 512,0	--	334 512,0	--	--	--	334 512,0	340 054,7		
	Társadalombiztosítási ellátások	337 290,6	334 512,0	--	334 512,0	--	--	--	334 512,0	340 054,7		
2 1 4	Egyösszegű méltányossági kifizetések (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											
2 1 4 2	Egyszeri segély (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											
	KIADÁSOK	532,0	500,0	50,0	550,0	--	--	--	550,0	540,1		
	1 Működési költségvetés	532,0	500,0	50,0	550,0	--	--	--	550,0	540,1		
	/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	532,0	500,0	50,0	550,0	--	--	--	550,0	540,1		
	Társadalombiztosítási ellátások	532,0	500,0	50,0	550,0	--	--	--	550,0	540,1		
2 1 5	Nyugdíjprémium céltartalék (06139 Egyéb foglalkozási nyugdíjak és más ellátások)											

LXXI. fejezet		millió forintban											
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés			
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)													
KIADÁSOK		--	--	24 060,0	24 060,0	--	--	--	24 060,0	24 014,2	--	--	
1 Működési költségvetés		--	--	24 060,0	24 060,0	--	--	--	24 060,0	24 014,2			
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		--	--	24 060,0	24 060,0	--	--	--	24 060,0	24 014,2			
Társadalombiztosítási ellátások		--	--	24 060,0	24 060,0	--	--	--	24 060,0	24 014,2			
2 4 Nyugdíjbiztosítás egyéb kiadásai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)													
2 4 4 Egyéb, ellátáshoz kapcsolódó kiadások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)													
2 4 4 2 Postaköltség (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)													
KIADÁSOK		4 250,6	4 262,4	--	4 262,4	--	--	--	4 262,4	4 096,7	--	--	
1 Működési költségvetés		4 250,6	4 262,4	--	4 262,4	--	--	--	4 262,4	4 096,7			
/ 3 Dologi kiadások		4 250,6	4 262,4	--	4 262,4	--	--	--	4 262,4	4 096,7			
Szolgáltatási kiadások		4 250,6	4 262,4	--	4 262,4	--	--	--	4 262,4	4 096,7			
2 4 4 3 Egyéb kiadások (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)													
KIADÁSOK		1 626,3	2 011,6	--	2 011,6	--	--	--	2 011,6	924,9	--	--	
1 Működési költségvetés		1 626,3	2 011,6	--	2 011,6	--	--	--	2 011,6	924,9			
/ 3 Dologi kiadások		1 626,3	2 011,6	--	2 011,6	--	--	--	2 011,6	924,9			
Készletbeszerzés		138,3	144,0	--	144,0	--	--	--	144,0	181,8			
Szolgáltatási kiadások		200,2	260,9	--	260,9	--	--	--	260,9	233,9			
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 287,8	1 606,7	--	1 606,7	--	--	--	1 606,7	509,2			
3 Vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)													
3 1 Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)													
KIADÁSOK		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	2,5	--	--	
1 Működési költségvetés		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	2,5			
/ 3 Dologi kiadások		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	2,5			
Szolgáltatási kiadások		--	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	2,5			
BEVÉTELEK		11,3	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	9,5	--	--	
4 Működési bevételek		11,3	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	9,5			
/ 11 Egyéb működési bevételek		11,3	1,0	--	1,0	--	--	--	1,0	9,5			
4 Egyéb befizetések (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)													
4 1 Költségvetési befizetések (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)													
KIADÁSOK		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7	--	--	
1 Működési költségvetés		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7			
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7			
Elvonások és befizetések		4 560,1	--	12 771,7	12 771,7	--	--	--	12 771,7	12 771,7			
5 1 Központi hivatali szerv (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)													
KIADÁSOK		12 773,3	11 012,4	--	11 012,4	183,3	467,5	5 039,6	16 702,8	16 079,8	--	--	
1 Működési költségvetés		12 209,8	10 831,3	--	10 831,3	183,3	1 164,1	2 608,9	14 787,6	14 581,0	--	--	

millió forintban

LXXI. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>											
/ 1 Személyi juttatások	5 700,0	5 652,4	--	5 652,4	111,4	-1 681,3	614,2	4 696,7	4 692,4	--	--
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 634,4	5 595,1	--	5 595,1	111,3	-1 567,9	474,6	4 613,1	4 610,5		
Külső személyi juttatások	65,6	57,3	--	57,3	0,1	-113,4	139,6	83,6	81,9		
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 617,5	1 577,7	--	1 577,7	23,8	-640,2	196,0	1 157,3	1 157,2	--	--
/ 3 Dologi kiadások	4 823,3	3 594,0	--	3 594,0	48,1	-952,0	965,9	3 656,0	3 454,0	--	--
Készletbeszerzés	111,4	155,7	--	155,7	0,3	-12,4	-32,3	111,3	101,8		
Kommunikációs szolgáltatások	1 599,2	1 634,5	--	1 634,5	35,9	-625,4	704,4	1 749,4	1 638,1		
Szolgáltatási kiadások	2 046,7	1 008,2	--	1 008,2	1,2	-12,7	37,7	1 034,4	998,2		
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	8,7	7,6	--	7,6	--	-19,5	18,0	6,1	5,3		
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 057,3	788,0	--	788,0	10,7	-282,0	238,1	754,8	710,6		
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	69,0	7,2	--	7,2	--	4 437,6	832,8	5 277,6	5 277,4	--	--
Nemzetközi kötelezettségek	8,6	7,2	--	7,2	--	-7,2	--	--	--		
Elvonások és befizetések	7,0	--	--	--	--	-1,5	812,6	811,1	811,1		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	40,5	--	--	--	--	4 449,1	--	4 449,1	4 448,9		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12,9	--	--	--	--	-2,8	20,2	17,4	17,4		
2 Felhalmozási költségvetés	563,5	181,1	--	181,1	--	-696,6	2 430,7	1 915,2	1 498,8	--	--
/ 6 Beruházások	559,7	181,1	--	181,1	--	-696,6	2 417,2	1 901,7	1 485,3	--	--
Immateriális javak beszerzése, létesítése	328,5	75,2	--	75,2	--	-317,0	1 096,8	855,0	528,2		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	8,8	10,0	--	10,0	--	1,8	-11,8	--	--		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	9,6	18,0	--	18,0	--	-106,5	632,9	544,4	543,4		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	93,8	39,4	--	39,4	--	-126,6	185,2	98,0	97,9		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	119,0	38,5	--	38,5	--	-148,3	514,1	404,3	315,8		
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	3,8	--	--	--	--	--	13,5	13,5	13,5	--	--
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	3,8	--	--	--	--	--	13,5	13,5	13,5		
BEVÉTELEK	4 460,3	1 955,0	--	1 955,0	94,9	63,0	3 139,7	5 252,6	4 629,6	--	--
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 119,9	1 840,0	--	1 840,0	94,9	25,4	1 530,2	3 490,5	3 190,7		
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 119,9	1 840,0	--	1 840,0	94,9	25,4	1 530,2	3 490,5	3 190,7		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	1 473,7	1 473,7	1 123,7		
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	--	--	--	--	--	--	1 473,7	1 473,7	1 123,7		
4 Működési bevételek	176,9	105,0	--	105,0	--	37,6	--	142,6	150,4		
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	1,7	23,6	--	23,6	--	--	--	23,6	1,4		
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke	132,9	62,0	--	62,0	--	37,6	--	99,6	120,8		
/ 3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12,8	13,0	--	13,0	--	--	--	13,0	11,8		
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	10,1	6,4	--	6,4	--	--	--	6,4	8,7		
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés	0,4	--	--	--	--	--	--	--	0,1		
/ 11 Egyéb működési bevételek	19,0	--	--	--	--	--	--	--	7,6		

millió forintban

LXXI. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>											
5 Felhalmozási bevételek	1,1	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1,1	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6 Működési célú átvett pénzeszközök	126,7	10,0	--	10,0	--	--	115,1	125,1	140,1		
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	126,7	10,0	--	10,0	--	--	115,1	125,1	140,1		
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	35,7	--	--	--	--	--	20,7	20,7	24,7		
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	35,7	--	--	--	--	--	20,7	20,7	24,7		
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9	--	--
8 Maradvány igénybevétele	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9		
/ 1 Maradvány igénybevétele	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9		
Maradvány igénybevétele	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 155,5	--	--	--	--	--	1 899,9	1 899,9	1 899,9		
TÁMOGATÁSOK	9 057,4	9 057,4	--	9 057,4	88,4	404,5	--	9 550,3	9 550,3	--	--
8 Központi, irányító szervei támogatás	9 057,4	9 057,4	--	9 057,4	88,4	404,5	--	9 550,3	9 550,3		
/ 1 Központi, irányító szervei támogatás	9 057,4	9 057,4	--	9 057,4	88,4	404,5	--	9 550,3	9 550,3		
Központi, irányító szervei támogatás	9 057,4	9 057,4	--	9 057,4	88,4	404,5	--	9 550,3	9 550,3		
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	1 388,0	--	--	--	--	--	--	--	1 322,0	--	--
KELETKEZETT MARADVÁNY:	1 899,9	--	--	--	--	--	--	--	--		

Szerkezeti változás a 2017. évben

LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

Címrendi hely	Megnevezés (ÁHT-azonosító)	Státusz
01/06/07/00	Tervezett pénzeszköz-átvétel (368551)	Új elem
Indoklás:	A 2017. évi LXXXVI. törvény 1. sz. mellékletének 112. pontja alapján a Nyugdíjbiztosítási Alap a 2017. évben a kiadások támogatására a gazdálkodási egyensúlyát biztosító pénzeszköz-átadásban részesült. Apénzeszközátadásra a a címrend módosulásával az új alcímen került sor.	
02/01/05/00	Nyugdíjprémium céltartalék (367884)	Új elem
Indoklás:	A 2017. évi LXXXVI. törvény 1. sz. mellékletének 115. pontja - Magyarország GDP növekedésének figyelembevételével - a nyugellátottak részére az 1998. évi LXXI. tv. 101. § (5) bekezdésében meghatározott nyugdíjprémium kifizetését szolgáló céltartalék létrehozásáról határozott. A jogosultakat megillető kifizetések forrása a címrend módosulásával az új alcímen került feltüntetésre.	
04/01/00/00	Költségvetési befizetések (344051)	Új elem
Indoklás:	A 2017. évi CLXX. tv. 15.§-ának rendelkezése szerint a Nyugdíjbiztosítási Alap a 2016. évi többletét a központi költségvetésbe a 2017. évben fizette be. A befizetés a zárszámadásban a címrend módosulásával az új alcímen kerül megjelenítésre.	

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatása 2017. évben

Cím szám	Al-cím szám	LXXI. fejezet Fejezet, cím, alcím – munkaköri besorolási csoport	Létszám (fő)	Rendszeres személyi juttatások (ezer forint)
		LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP		
		államtitkár (kivéve közigazgatási államtitkár), (közigazgatási) államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	1	12 963
		helyettes államtitkár, helyettes államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	2	17 109
		főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Kttv. 236. § (5) bek.)	103	515 741
		I. besorolási osztály összesen	626	2 146 797
		II. besorolási osztály összesen	280	463 903
		III. besorolási osztály összesen	158	251 569
		KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK, ÁLLAMI TISZTVEISELŐK ÖSSZESEN (=01+...+21)	1 170	3 408 083
		felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	56	260 220
		középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	12	35 621
		fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	79	170 032
		közfoglalkoztatott	5	5 572
		EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	152	471 444
		FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	1 322	3 879 527
		Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	1 306	0
		Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	1 374	0
		Üres álláshelyek száma az időszak végén	61	0
		Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	1 322	0

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatása 2017. évben

Cím szám	Al-cím szám	LXXI. fejezet Fejezet, cím, alcím – munkaköri besorolási csoport	Létszám (fő)	Rendszeres személyi juttatások (ezer forint)
		LXXI. NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP		
5	1	Központi hivatali szerv		
		államtitkár (kivéve közigazgatási államtitkár), (közigazgatási) államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	1	12 963
		helyettes államtitkár, helyettes államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	2	17 109
		főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Kttv. 236. § (5) bek.)	103	515 741
		I. besorolási osztály összesen	626	2 146 797
		II. besorolási osztály összesen	280	463 903
		III. besorolási osztály összesen	158	251 569
		KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK, ÁLLAMI TISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+...+21)	1 170	3 408 083
		felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	56	260 220
		középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	12	35 621
		fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	79	170 032
		közfoglalkoztatott	5	5 572
		EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	152	471 444
		FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	1 322	3 879 527
		Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	1 306	
		Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	1 374	
		Üres álláshelyek száma az időszak végén	61	
		Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	1 322	

LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

Az Egészségbiztosítási Alap 2017. évi költségvetésének végrehajtása

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kt.) az Egészségbiztosítási Alap (a továbbiakban: E. Alap) 2017. évi költségvetését 2 059 121,8 millió forint bevételi és kiadási főösszeggel határozta meg.

A Kt. év közben az E. Alap bevételi és kiadási főösszegét 2 084 621,8 millió forintra módosította a jogszabályi változások figyelembevételével.

Az: E. Alap 2017. évi költségvetési hiánya 137 503,4 millió forint, 2 125 349,7 millió forint bevételi és 2 262 853,1 millió forint kiadási főösszeg mellett.

Az Egészségbiztosítási Alap bevételeinek alakulása

Az E. Alap bevételi főösszege 2 125 349,7 millió forint, amely az előirányzatot 40 727,9 millió forinttal, 2,0 százalékkal haladta meg.

Az előirányzattól történő eltérés a következő tényezők együttes hatásából ered:

- a késedelmi pótlék és bírság 1298,1 millió forinttal, 27,8 százalékkal alacsonyabb;
- a járulékbevételek és hozzájárulások (ide értve az egészségügyi hozzájárulást is) – kivéve a késedelmi pótlék és bírság – 18 446,3 millió forinttal, 1,2 százalékkal,
- az egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek 22 648,9 millió forinttal, 15,7 százalékkal,
- a működési célú bevételek 930,5 millió forinttal;
- a vagyongazdálkodás bevétele 0,3 millió forinttal magasabb az előirányzatnál.

Az E. Alap bevételei összességében az előző évhez képest 81 271,4 millió forinttal, 4,0 százalékkal növekedtek az alábbi tényezők együttes hatásaként:

- a szociális hozzájárulási adó E. Alapot megillető része és munkáltatói egészségbiztosítási járulék 30 110,0 millió forinttal, 5,6 százalékkal
- az egészségügyi hozzájárulás 10 241,4 millió forinttal, 5,5 százalékkal
- a késedelmi pótlék és bírság 926,7 millió forinttal, 21,6 százalékkal, csökkent;
- a biztosított egészségbiztosítási járulékbevételek 94 613,8 millió forinttal, 13,5 százalékkal,
- az egyéb járulékok és hozzájárulások 3 309,1 millió forinttal, 6,2 százalékkal,
- a költségvetési hozzájárulások 6 179,9 millió forinttal, 1,5 százalékkal,
- az egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek 18 074,6 millió forinttal, 12,1 százalékkal,
- a működési célú bevételek 370,8 millió forinttal, 37,9 százalékkal,
- a vagyongazdálkodásból származó bevételek 1,3 millió forinttal, 9,3 százalékkal növekedett.

Járulékbevételek és hozzájárulások

A bevételek alakulását döntő mértékben meghatározó járulékbevételekből, hozzájárulásokból és késedelmi pótlékból 2017. évben 1 535 904,4 millió forint befizetés származott, amely az előirányzatnál 17 148,2 millió forinttal magasabb. A 2016. évi tényadathoz viszonyított növekedés 56 644,8 millió forint, amelyet az alább ismertetett változások okoztak.

Az E. Alapot megillető szociális hozzájárulási adóbevétel és munkáltatói egészségbiztosítási járulékbevételek együttes tényadata 505 187,4 millió forint, amely az összes bevétel 23,8 százalékát jelenti. A teljesülés az előirányzatot 4 444,3 millió forinttal, 0,9 százalékkal haladta meg, az előző évi tényszámtól 30 110,0 millió forinttal, 5,6 százalékkal maradt el. A csökkenés meghatározó tényezője, hogy 2017. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 5 százalékponttal mérséklődött (27 százalékról 22 százalékra).

A bevételek közül 37,3 százalékot képviselő biztosított egészségbiztosítási járulékbevétel alcím teljesítési adata 793 571,0 millió forint, amely az előirányzatot 2 643,8 millió forinttal 0,3 százalékkal, míg az előző évi tényszámot 94 613,8 millió forinttal, 13,5 százalékkal haladta meg. A biztosított által fizetendő egészségbiztosítási járulék mértéke az előző évhez képest változatlan.

Az egyéb járulékokból és hozzájárulásokból együttesen 56 703,9 millió forint befizetés teljesült, amely az előirányzatnál 561,2 millió forinttal, 1,0 százalékkal, a 2016. évi befizetéseknél 3 309,1 millió forinttal, 6,2 százalékkal több.

Az alcímen belül az egyes előirányzatok teljesítései a következőképpen alakultak:

Az egészségügyi szolgáltatási járulék bevétele 30 091,8 millió forint, ami az előirányzatot 165,7 millió forinttal, az előző évi tényszámot 209,0 millió forinttal, 0,7 százalékkal haladta meg.

A megállapodás alapján fizetők járuléka 297,1 millió forint, amely az előirányzattól 17,9 millió forinttal, 5,7 százalékkal, az előző évi tényszámtól 52,0 millió forinttal, 14,9 százalékkal maradt el.

A munkáltatói táppénz hozzájárulás bevétele 26 069,0 millió forint, amely az előirányzatot – minimálisan – 326,4 millió forinttal, 1,3 százalékkal, az előző évi tényszámot 3 122,4 millió forinttal, 13,6 százalékkal haladta meg.

Az egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher jogcím éves összege 246,0 millió forint, az előirányzatnál 87,0 millió forinttal, az előző évi tényszámnál 29,7 millió forinttal több.

Az egészségügyi hozzájárulás teljesítése 177 074,8 millió forint, az előirányzatnál 10 797,0 millió forinttal, 6,5 százalékkal több, az előző évi tényszámtól 10 241,4 millió forinttal, 5,5 százalékkal kevesebb.

A késedelmi pótlék, bírság összege 3 367,3 millió forint, amely az előirányzathoz képest 1 298,1 millió forinttal, 27,8 százalékkal, a 2016. évi tényszámhoz viszonyítva 926,7 millió forinttal, 21,6 százalékkal kevesebb.

Költségvetési hozzájárulások

A költségvetési hozzájárulások éves bevétele 421 147,5 millió forint, amely az előző évi tényszámnál 6 179,9 millió forinttal magasabb.

Az alcímen belül az egészségügyi feladatok ellátásával kapcsolatos költségvetési hozzájárulás – 5 400,0 millió forint – az előirányzat szintjén teljesült.

A 2017. évben a központi költségvetés az úgynevezett nemzeti kockázatközösség keretében havonta 5 790 forint egészségügyi szolgáltatási járulékot fizetett – járulék címen átvett pénzeszköz címen – *a társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről* szóló 1997. évi LXXX. törvény 26. § (5) bekezdésében meghatározott személyek után (pl.: nyugdíjasok, GYES-GYED-ben részesülők, fogvatartottak, szociálisan rászorulóak, stb.), ennek éves teljesítési összege – az előirányzat szerinti – 368 745,2 millió forint volt.

A tervezett pénzeszköz-átvétel jogcímcsoport teljesítése 47 002,3 millió forint, amely előirányzati szinten teljesült. Az előirányzat az *államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról* szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 139. § (1a) bekezdésének b) pontjának megfelelően az E. Alap Kt.-ben szereplő pénzforgalmi egyenlegét biztosítja.

Ellátások fedezetéül szolgáló egyéb bevételek

Az egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek alcímen a 2017. évben befizetett bevételek együttes összege 166 932,2 millió forint volt, amely az előirányzat összegét 22 648,9 millió forinttal, 15,7 százalékkal haladta meg.

Az alcímen belül az egyes előirányzatok teljesítései a következőképpen alakultak:

A terheesség-megszakítás egyéni térítési díja 622,4 millió forint, az előirányzatot 97,4 millió forinttal, 18,6 százalékkal, az előző évi tényszámot 72,7 millió forinttal, 13,2 százalékkal haladta meg.

A baleseti és egyéb kártérítési megtérítések 6 306,0 millió forint bevétel keletkezett, amely az előirányzatnál 720,3 millió forinttal, 12,9 százalékkal több, a 2016. évi tényadathoz 99,7 millió forinttal, 1,6 százalékkal kevesebb. A kötelező gépjármű felelősségbiztosítás keretében az E. Alapot megillető megtérítés összege 3 942,8 millió forint volt.

Kifizetések visszatérülése és egyéb bevételek címen 2 250,5 millió forint befizetés történt, ami az előirányzatnál 1 057,7 millió forinttal, 88,7 százalékkal több, az előző évi tényszámnál 368,9 millió forinttal, 14,1 százalékkal kevesebb.

A gyógyszergyártók és gyógyszerforgalmazók befizetéséből 79 161,2 millió forint bevétel keletkezett, amely az előirányzatot 13 161,2 millió forinttal, 19,9 százalékkal, az előző évi tényszámot 7 588,2 millió forinttal, 10,6 százalékkal haladta meg. A változásban szerepet játszott a megnövekedett gyógyszer-támogatás és így a százalékos gyártói befizetés növekedése, illetve a gyógyszerismertető után fizetendő díj és a támogatásvolumen szerződések alapján fizetett befizetések emelkedése.

Az E. Alapot 2017. évben 22 821,4 millió forint a gyógyszergyártókkal kötött szerződések (pl. támogatásvolumen) révén, valamint 56 339,8 millió forint a folyamatos gyógyszerellátást biztosító gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések és egyéb gyógyszerforgalmazással

kapcsolatos befizetések alapján illette meg. A gyógyszerforgalmazás utáni befizetések jogcím magában foglalja a 20,0 százalékos, 10,0 százalékos (spanyol modell) befizetési kötelezettségeken túl a gyógyszerismertető után történő valamint a nagykereskedői befizetéseket is.

A nemzetközi egyezményből eredő ellátások megtérítéséből származó bevétel 5 065,6 millió forint, amely az előirányzatnál 2 883,6 millió forinttal több, az előző évi befizetés összegénél 623,6 millió forinttal kevesebb.

A jogcímek magukban foglalják az EGT tagállamokból érkező biztosítottak Magyarországon E jelű formanyomtatvány átadása mellett történő ellátása nyomán felmerülő költségtérítések összegét, melyet a benyújtott költségigények alapján térítenek meg a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) részére a külföldi biztosítók (külföldiek magyarországi ellátása közösségi szabály alapján). A magyar-montenegrói, magyar-bosnyák, magyar-szerb és magyar-albán egyezmények alapján magyarországi ellátások kifizetése a montenegrói, bosnyák, szerb és albán biztosítottak magyarországi sürgősségi ellátásait tartalmazza.

Az egészségügyi szolgáltatók visszafizetéséből 2 772,4 millió forint bevétel keletkezett, amely az előirányzatnál 2 322,4 millió forinttal, a 2016. évi teljesítésnél 2 469,3 millió forinttal több. A visszafizetésből 78,3 millió forint kapcsolódott a gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz támogatással kapcsolatos ellenőrzésekhez, míg 2 694,1 millió forint az egészségügyi szolgáltatók egyéb visszafizetése alapján illette meg az E. Alapot.

A baleseti adóból 37 435,8 millió forint befizetés teljesült, amely az előirányzatnál 1423,0 millió forinttal, 4,0 százalékkal, az előző évi tényszámnál 4 947,8 millió forinttal, 15,2 százalékkal több.

A népegészségügyi termékadó címen 33 318,0 millió forint bevétele származott az E. Alapnak, amely az előirányzathoz viszonyítva 1 523,0 millió forinttal 4,8 százalékkal, az előző évi tényszámnál 4 088,5 millió forinttal, 14,0 százalékkal több.

A dohányipari vállalkozások egészségügyi hozzájárulása címen 0,3 millió forint bevétele származott az E. Alapnak.

Vagyongazdálkodás

A vagyongazdálkodás bevételi előirányzata 15,0 millió forint volt, ténylegesen 15,3 millió forint realizálódott.

Működési célú bevételek

A NEAK 2017. évi eredeti bevételi előirányzata 419,8 millió forint, amely összeg év közben 1 036,8 millió forinttal emelkedett, így a módosított előirányzat 1 456,6 millió forint.

A teljesítési adat 1 350,3 millió forint, amely 930,5 millió forinttal több, mint az eredeti előirányzat.

adatok millió forintban

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az eredeti előirányzat %-ában
Egészségbiztosítási költségvetési szervek bevételei	979,5	419,8	1 456,6	1 350,3	321,6
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	335,1		730,3	726,1	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			114,4	17,6	
Közhatalmi bevételek	335,1	254,6	254,6	249,3	97,9
Működési bevételek	212,1	165,2	187,0	187,0	113,2
Felhalmozási bevételek			3,9	3,9	
Működési célú átvett pénzeszközök	70,7		149,5	149,5	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26,5		16,9	16,9	

Többletbevétel a működési bevételeknél, a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközöknél, továbbá a felhalmozási bevételeknél, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök című sorokon keletkezett.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata – amely tartalmazza a közhatalmi és működési bevételeket – 419,8 millió forint. A módosított előirányzat 441,6 millió forint, amely a működési bevétel 21,8 millió forint összegű többletbevételek előirányzatosításából adódott.

A NEAK 436,3 millió forint összegű közhatalmi és működési bevételt realizált. A közhatalmi bevétel 57,1 százaléka – 249,3 millió forint – igazgatási szolgáltatási díj jogcímen keletkezett.

A 187,0 millió forint működési bevételek a beszámolási időszakban az alábbi jelentősebb tételekből tevődtek össze:

- készletértékesítés ellenértéke 1,6 millió forint bevétel,
- gépi adatszolgáltatás nyújtásával 88,6 millió forint bevétel,
- a kiszámlázott általános forgalmi adó 30,5 millió forint bevétel,
- továbbszámlázott szolgáltatások (közüzemi díjak) bevételéből 18,4 millió forint,
- helyiség bérbeadásából származó díjak bevétele 8,8 millió forint,
- üdültetés bevételéből 5,0 millió forint,
- biztosítók által fizetett kártérítésből 6,4 millió forint,
- gépkocsi használat, mobil telefon túllépés bevételéből 8,1 millió forint,
- egyéb működési bevétel 19,2 millió forint,
- realizált árfolyam nyereség és kamatjellegű bevétel 0,3 millió forint.

Felhalmozási bevételek 3,9 millió forint, melyet ingatlan értékesítéséből realizált a NEAK.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 726,1 millió forint.

Támogatásértékű bevétel

- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjának finanszírozására jóváhagyott 15,4 millió forint,
- a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos kiadásokra jóváhagyott 46,2 millió forint,
- *a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól* szóló 8/2005. (II.8) PM rendelet alapján elrendelt 15,7 millió forint munkáltatói kifizetések támogatásából,
- EFOP 1.9.6., EFOP 1.8.0., és KÖFOP SZAKINT projektekre 581,1 millió forint támogatásából,
- a Svájci - Magyar Együtműködési Program 22,7 millió forint finanszírozásából származott,
- a PET/CT várólista bizottság működésének támogatására 45,0 millió forint.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzati sor teljesítése 17,6 millió forint, ami az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2016. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványainak átcsoportosításából származott.

A 2017. évi teljesítés (1 350,3 millió forint) és a módosított előirányzat (1 456,6 millió forint) 106,3 millió forint összegű eltérését a Svájci – Magyar Együtműködési Program előirányzatosított bevétele és a közhatalmi bevételek elmaradása mellett a KÖFOP SZAKINT projekt elmaradt támogatása okozza, ami 2017-ben nem folyt be teljes összegben.

A működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről 149,5 millió forint, ebből

- az EURIPID projekt támogatására jóváhagyott 51,5 millió forint (tagsági és konzorciumi díj bevétel),
- az Európai Uniótól érkezett költségvetési támogatás 38,8 millió forint, továbbá a CEF/EESSI projekt 56,9 millió forint.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 16,9 millió forint, amely a dolgozóknak korábbi években nyújtott kölcsön visszatérülése.

Az Egészségbiztosítási Alap kiadásainak alakulása

Az E. Alap 2017. évi kiadási főösszege 2 262 853,1 millió forint, amely a törvényi módosított előirányzatnál 178 231,3 millió forinttal, 8,5 százalékkal, az előző évi kiadásnál 129 081,7 millió forinttal, 6,0 százalékkal magasabb.

Pénzbeli ellátások

A Kt. az E. Alap pénzbeli ellátásaira vonatkozóan 596 478,0 millió forintot irányzott elő, amit a Kt. módosítás 25 500,0 millió forinttal megemelve 621 978,0 millió forintra módosított a minimálbér és garantált bérminimum emeléssel összefüggésben. A tárgyévi teljesítés 615 324,3 millió forint volt, amely 6 653,7 millió forinttal, 1,1 százalékkal maradt el az előirányzattól, az előző évi teljesítést pedig 30 817,6 millió forinttal haladta meg.

A csecsemőgondozási díj, terhességi-gyermekágyi segély kiadásainál az előirányzat 2017. évre 49 815,9 millió forint volt, a kifizetés 55 489,0 millió forintban teljesült. Az előirányzathoz viszonyított 5 673,1 millió forintos kiadás-növekedést (11,4 százalék) a következő tényezők együttesen okozták:

- az egy díjazási napra jutó kiadás összege,
- az igénybevevők havi átlagos száma,
- a díjazásra jogosító napok száma.

A kiadás alakulását befolyásolta még a 2017. évi 12,9 százalékos bruttó átlagkereset emelkedése is.

A 2017. évi költségvetésben a táppénz együttes előirányzata 101 399,8 millió forint, a táppénzre fordított kiadás ennél minimálisan (1,1 százalékkal) elmaradva 100 187,5 millió forint összegben teljesült.

Az előző évi kiadáshoz (89 128,3 millió forint) viszonyított 11 059,2 millió forintos (12,4 százalék) kiadás-növekedés összetevői a következők:

- a táppénzes napok száma 2017. évben az előző évhez képest több;
- az egy napra jutó táppénzkiadás az előző évhez képest 11,0 százalékkal növekedett;
- a táppénzesek napi átlagos létszáma – a táppénzes napok növekedésének megfelelően – nőtt.

2017-ben a táppénz maximuma 8 500 Ft/nap (a minimálbér – 127 500 forint – kétszeresének harmincad része) volt, ez 2016. évben 7 400 Ft/nap volt.

A 100 187,5 millió forint kiadási összegből a baleseti táppénzre fordított kiadás 10 611,3 millió forint. A baleseti táppénz kiadás az előirányzatot 1 782,2 millió forinttal, 20,2 százalékkal haladta meg. A baleseti táppénz aránya az összes táppénzkiadásból 10,6 százalék, ami 0,5 százalékponttal több az előző évi aránynál. Az előirányzathoz viszonyított kiadás-növekedés az egy baleseti táppénzes napra jutó kiadás növekedése (előző évhez képest 8,0%) és a baleseti táppénzes napok számának százalékos emelkedése mellett következett be.

Az összes táppénzes kiadásból a gyermekápolási táppénz 4 744,8 millió forint, amely az előirányzatnál 932,5 millió forinttal, 24,5 százalékkal több. A gyermekápolási táppénz aránya – az előző évhez hasonlóan – az összes táppénzkiadásból 4,7 százalék. A gyermekápolási

táppénzkiadásban a — GYED Extra rendelkezésnek köszönhetően — a GYED mellett munkát végzők érintetti létszáma elérte a 28,5 ezer főt, akik 2 éven aluli gyermek mellett végeznek keresőtevékenységet. A gyermek 3 éves kora alatt a szülő 84 naptári napra lehet jogosult gyermekápolási táppénzre.

A betegséggel kapcsolatos segélyekkel összefüggő egyszeri segély 450,0 millió forint – a korábbi évek gyakorlata alapján a megyei kormányhivatalok között felosztásra kerülő – előirányzatának éves teljesítése 443,5 millió forint.

A 2017. évben országosan 29 398 db segélykérelem érkezett. Az előző évről áthozott, el nem bíralt kérelmekkel együtt a kérelmek száma 30 363 db volt. 20 710 esetben teljesítésre, 6.938 esetben a kérelem elutasításra került, 117 kérelem hatáskör hiánya miatt más szervhez került átadásra, míg 992 esetben az eljárást megszüntették. 1 606 kérelemben nem született döntés, melyek elbírálására 2017. január hónapban került sor, az egy főre jutó segély összegének átlaga országosan 21 801 forint volt.

A kártérítési járadék 2017. évi tényadata 767,6 millió forint, az előirányzatnál 6,8 millió forinttal, 0,9 százalékkal kevesebb. Kártérítési járadékban havonta átlagosan 2 321 fő részesült, 150 fővel kevesebb, mint 2016. évben. Több éve tartó trend, miszerint csökken az ellátásban részesülők száma. Az egy főre jutó ellátás havi átlagos összege 27 556 forint, a növekedés mértéke az előző évhez képest 525 forint, 1,9 százalék.

Baleseti járadék címen 8 076,8 millió forint került kifizetésre, amely az előirányzattól 129,7 millió forinttal, 1,6 százalékkal, az előző évhez képest 114,5 millió forinttal, 1,4 százalékkal kevesebb. Baleseti járadékban átlagosan, havonta 24 546 fő részesült, amely 751 fővel kevesebb, mint az előző évben. Az egy főre jutó ellátás havi átlagos összege 27 421 forint, a növekedés mértéke az előző évhez képest 437 forint, 1,6 százalék.

A gyermekgondozási díj kiadásának előirányzata 140 987,8 millió forint, a teljesítés 151 516,0 millió forint volt, amely az előirányzatnál 10 528,2 millió forinttal 7,5 százalékkal több.

A minimálbéremelésen kívül a 2016. január 1-jétől bekövetkező jogszabály-módosítások is hatást gyakoroltak a pénzbeli ellátások kiadásaira. A csecsemőgondozási díj lejártát követően, a gyermekgondozási díj folyósítása mellett 2016. január 1-től már korlátlan időtartamban lehet dolgozni anélkül, hogy le kellene mondania a jogosan járó ellátás folyósításáról. Míg 2015-ben 1600 apa vette igénybe a GYED-et, addig 2017-ben már 11 191 fő, vagyis hétszer annyi azon apák száma, akik a GYED-et igénybe vették (2015-ben a gyed mellett munkát végző apák száma 542 volt, addig ez a szám 2017-re 8 851 főre emelkedett).

Az előző évhez viszonyított kiadásnövekedést a következő tényezők együttesen okozták:

- az igénybevevők átlagos száma nőtt;
- az egy napra jutó kiadás emelkedett; a kiadások növekedésében közrejátszott a gyermekgondozási díj alapjául szolgáló átlagkeresetek növekedése, és a minimálbér emelkedése következtében megnőtt GYED maximális összege (2016. évben 155 400 forint, 2017-ben 178 500 forint).

Méltányossági jogkörben engedélyezhető valamennyi pénzbeli ellátásra 200,0 millió forint keret állt rendelkezésre a 2017. évben, mely összeg a megyei kormányhivatalok között került felosztásra.

A méltányosságból engedélyezhető pénzbeli ellátások 200,0 millió forintos előirányzatából összesen 109,6 millió forint került kifizetésre. Ebből

- méltányosságból engedélyezhető táppénzre 35,7 millió forint (mely az összes kiadás 32,6 százaléka).
- gyermekápolási táppénz címén 12,4 millió forint, az összes költség 11,3 százaléka került kifizetésre,
- a csecsemőgondozási díj a kiadás 34 százaléka, 37,2 millió forint volt,
- 24,3 millió forint gyermekgondozási díjra, mely az összes kiadás 22,1 százaléka.

Az előző évi (2016. év) kiadásokhoz viszonyítva, 2017. évben a méltányosságból engedélyezhető pénzbeli ellátásokra fordított összeg 16,7 millió forinttal volt kevesebb.

Csecsemőgondozási díj, gyermekgondozási díj iránti kérelmek közül elutasításra kerültek azok, melyekben a kérelmező nem volt biztosított, illetve nagyon rövid biztosítási idővel rendelkezett. Táppénz iránti kérelmek esetében többnyire a várandós kismamák, továbbá a daganatos megbetegedésben szenvedők részére került megállapításra az ellátás. A gyermekápolási táppénzt a szülők túlnyomó többségben a daganatos betegségben szenvedő gyermekek kórházi és otthoni ápolására hivatkozva kérték, de egyre gyakrabban fordul elő, hogy a gyermek egyéb, rövidebb lefolyású megbetegedése idejére is kérelmezi a szülő a gyermekápolási táppénz méltányosságból történő engedélyezését, mert a jogszabályban meghatározott, gyermek életkorához kötött időtartamot kimerítette, vagy a gyermek a 12. életévét már betöltötte.

A rokkantsági, rehabilitációs ellátások előirányzata 320 603,0 millió forint, a teljesítés 298 843,9 millió forint volt, az előirányzattól 6,8 százalékkal maradt el. Az előző évhez viszonyított 2,8 százalékos kiadásmérséklődést – elsősorban – az igénybevevők átlagos számának csökkenése és az ellátás emelés együttes hatása okozta.

Természetbeni ellátások kiadásai

A természetbeni ellátások eredeti előirányzata 1 441 126,4 millió forint, a teljesítés 1 626 025,1 millió forint volt, amely a törvényi előirányzatot 12,8 százalékkal (184 898,7 millió forinttal) haladta meg. Az előző évhez képest az emelkedés 99 165,3 millió forint, 6,5 százalék.

Gyógyító-megelőző ellátások kiadása

A Kt. a gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport eredeti előirányzatát együttesen 1 039 759,9 millió forintban határozta meg.

A Kt. a jogcímcsoport előirányzatait nem módosította, ugyanakkor január elsején az egészségügyi dolgozók béremelése fedezetének biztosítása céljából kormányzati hatáskörben 81 636,2 millió forint összegben, míg év közben miniszteri, illetve kormányzati hatáskörben összesen 74 816,6 millió forint összegben több előirányzat-átcsoportosítás és módosítás is történt. Ennek eredményeképpen a jogcímcsoport előirányzata 1 196 212,7 millió forintra emelkedett.

Az éves kifizetés 1 196 187,6 millió forint, az előirányzat-maradvány 25,1 millió forint.

A Kt. 15. § (2) bekezdése szerint a gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport jogcímeinek előirányzatai együttesen 2 000,0 millió forintot tartalmaztak az egészségügyi ellátórendszer

fejlesztéséről szóló törvény és végrehajtási rendelete szerinti többletkapacitás-befogadások várható éves teljesítményének finanszírozására. Kormány hatáskörben – a 1483/2017. (VII. 26.) Korm. határozat és az 1600/2017. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján – mindösszesen 922,5 millió forinttal emelkedett meg a többletkapacitás-befogadások teljesítményének finanszírozására meghatározott összeg. Az elkülönített keret terhére az éves felhasználás 1 679,8 millió forint volt.

A Kt. 16. §-a alapján a természetbeni ellátások alcímen belül az adott előirányzat terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetén gyógyító-megelőző ellátásra rendelkezésre álló 2 611,3 millió forint terhére az éves felhasználás 1 932,2 millió forint volt.

A bértámogatás fedezetének teljesítménydíjazásba történő beépítése

A Kt. az egészségügyi dolgozók béremelésének fedezetére és mozgóbér elemeinek támogatására 66 300,1 millió forintot biztosított az Összevont szakellátás előirányzaton (melyet az előző évben a Célelőirányzatok jogcím tartalmazott).

Az előbbin felül az Összevont szakellátás 2017. évi előirányzata HBCS revízió és bérbeépítés címen 10 000,0 millió forint többletet is magába foglalt.

A 2016. szeptember 1-jei béremelés 2017. január 1-jétől történő folytatásához szükséges forrás a Kt. 4. § (3) bekezdése alapján a XI. Miniszterelnökség fejezet, 32. cím, 3. alcím, 3. Ágazati életpályák és bérintézkedések jogcímcsoport részeként állt rendelkezésre.

A bérelemek közvetlen utalása helyett – a hatékony gazdálkodás elősegítése érdekében – a rendelkezésre álló fedezetet a teljesítmény-finanszírozásba került beépítésre. A gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport béremeléssel érintett előirányzatai együttesen 81 636,2 millió forinttal kerültek megemelésre 2017. január elején, mely összeg magában foglalta az emelt bér és mozgóbér elemek mértékét, valamint a 2017. november havi béremelés 4 500,0 millió forint összegének egy részét is.

A bérbeépítésre a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától, vagyis a március havi kifizetésektől kezdődően került sor. Az első két hónapban a szolgáltatói igényléséken alapuló kifizetések teljesítésére a Célelőirányzatok jogcímen az *Egészségügyi dolgozók béremelésének fedezete* előirányzaton elkülönített 12 222,6 millió forint szolgált. A finanszírozás jellegére tekintettel fentiek alól kivételt jelentett a Mentés és a Bázis finanszírozású szakellátás (BVOP) előirányzata, mivel azok már év elején megemelésre kerültek a kéthavi béremelés összegével is. Elsődleges szempont volt, hogy a bérbeépítés során az egyes intézmények bevételi pozíciója ne romoljon.

Azon szolgáltatóknál, ahol az alkalmazott finanszírozási technika nem fedezte teljes mértékben a bérkiegészítés támogatását, ott további kompenzációs elemek alkalmazására került sor: teljesítmény volumenkeret (a továbbiakban: TVK) növelés vagy ahol az alacsony teljesítmény miatt ez nem volt lehetséges, ott önálló jogcímen fix összeg került meghatározásra. Az utóbbi esetben érintett szolgáltatók az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kr.) 34. sz. mellékletében kerültek tételesen felsorolásra a fix összegű díjak megjelölésével együtt. Az éves keret 1 354,0 millió forint volt, mely az Országos Vérellátó Szolgálat (a továbbiakban: OVSZ) havi fix összegének megemelése miatt éves szinten további 90,0 millió forinttal emelkedett, az előirányzatot 1 444,0 millió forintra módosítva. Az éves kifizetés, a kasszasöprést követően 1 428,5 millió forint volt.

Az egészségügyi dolgozók 2017. november havi béremelésére biztosított összeg 4 500,0 millió forint.

Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet 2017. november 9-én hatályba lépett rendelkezései alapján került sor a szolgáltatók támogatási igényeinek felmérésére. Az adatok feldolgozását követően a kifizetési igények meghaladták a rendelkezésre álló keretösszeget, ezért az *Egészségügyi dolgozók béremelésének fedezete* előirányzati sor terhére 400,0 millió forint átcsoportosításáról született döntés. Az egészségügyi dolgozók béremelésének beépítése előtti időszakra vonatkozó elszámolás alapján a szolgáltatóktól történő együttesen 1 864,9 millió forint visszavonás összege biztosította a fedezetet a forrás-átcsoportosításhoz. Az éves kifizetés: 4 779,3 millió forint volt.

Egészségügyi dolgozók pénzellátást helyettesítő jövedelem-kiegészítése

A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elveknek az egészségügyi dolgozók vonatkozásában történő érvényesítéséről és végrehajtásáról szóló 124/2013. (IV. 26.) Korm. rendeletben foglaltak szerint a szolgáltató jövedelem-kiegészítésre jogosult egészségügyi dolgozójára tekintettel is a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan támogatást igényelhetett, melynek fedezetére 8 600,0 millió forint állt rendelkezésre; az éves kifizetés 8 406,6 millió forint volt.

Fiatál szakorvosok támogatása

Az egészségügyi felsőfokú szakirányú szakképzési rendszerről, a Rezidens Támogatási Program ösztöndíjairól, valamint a fiatal szakorvosok támogatásáról szóló 162/2015. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján a fiatal szakorvosok támogatására azon fiatal szakorvosok jogosultak, akik teljes munkaidős foglalkoztatás keretében valamely érvényes finanszírozási szerződéssel rendelkező – nem az egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok hatálya alá tartozó – egészségügyi szolgáltató munkáltatónál jogviszonyban állnak, és az államilag finanszírozott egészségügyi szolgáltatás nyújtásában – jogszabályban meghatározott kivételekkel – teljes munkaidős foglalkoztatás keretében vesznek részt.

A támogatás összegét a NEAK a benyújtott igénylések alapján havonta utalványozta a fiatal szakorvost, kórházi, klinikai szakgyógyszerészt foglalkoztató egészségügyi szolgáltatónak, amelyet az egészségügyi szolgáltató az érintett fiatal szakorvosnak volt köteles továbbfolyósítani.

A támogatás fedezetéül a Célelőirányzatok jogcímen belül 2 520,0 millió forint állt rendelkezésre a *Fiatál szakorvosok támogatása* előirányzaton; az éves kifizetés 585,3 millió forint volt.

Alapellátás fejlesztése

Háziorvosi és fogorvosi letelepedési, valamint háziorvosi praxisjog vásárlási pályázat

A NEAK 2017-ben is írt ki pályázatot a Kr. 18/A. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak alapján a legalább 12 hónapja betöltetlen háziorvosi és fogorvosi körzeteket betöltő orvosok letelepedésének támogatására, valamint a háziorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatására. A fogorvosi letelepedési pályázat kiírására ebben az évben első alkalommal került sor.

A pályázat keretében 2 335,3 millió forint támogatási összeg került megállapításra. Az éves kifizetés 2 318,0 millió forint volt; egy szolgáltatónál a finanszírozási szerződés megszüntetése miatt 17,3 millió forint nem volt kiutalható.

A pályázattal kapcsolatos – finanszírozási – részletek bemutatására a Célleírányzatok jogcímen belül kerül sor.

A háziorvosi ellátórendszer megújításának harmadik üteme

A háziorvosi szolgáltatók rezsitámogatási díjának további emelése 2017. június hónaptól folytatódott. A területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosi szolgálatok havi 260 000 forintos díjazása 130 000 forinttal került megemelésre, így ezen a jogcímen havonta 390 000 forintos díjazásban részesülnek. Az intézkedés végrehajtásához éves szinten 5 833,4 millió forint pluszforrás bevonása vált szükségessé, melynek fedezetét az *Alapellátás és népegészségügy fejlesztése* jogcímről történő 4 500,0 millió forint átcsoportosítása, valamint a Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím előirányzatából történő 1 333,4 millió forintos átcsoportosítás biztosította.

Védőnői kiegészítő pótlék bevezetése

A Kr. módosítása alapján valamennyi védőnő szolgálat jogosulttá vált havi 33 000 forint védőnői kiegészítő pótléokra. A teljes összegű pótlék kifizetése azon szolgálatokat illeti meg, amelyek teljes munkaidőben működnek. A részmunkaidőben működő szolgálatok a 33 000 forint időarányos részére jogosultak. Külön nevesíti a jogszabály, hogy ezen összegeket a feladatot ellátó védőnők díjazására szükséges fordítani.

A pótlék kifizetésére a 2017. november havi kifizetésektől kezdődően került sor, az év utolsó két hónapjában e jogcímen 325,6 millió forint kifizetés történt.

Otthoni szakápolás és otthoni hospice ellátás finanszírozása

A Kt.-ben meghatározott 1 000,0 millió forintos fejlesztési forrás 9 %-os alapdíj és 12,3 % kapacitásnövekedést, valamint 10 794 vizit és 2 250 ellátási nap kapacitásnövekedést eredményezett. Az alapdíj 3 700, míg a hospice ellátására szolgáló ellátási nap díja 4 440 forintra emelkedett.

Méltányossági alapon történő térítések

A méltányossági alapon történő térítések eredeti előirányzata 2 611,3 millió forint, ami az évközben 1 971,1 millió forintra módosult, az éves kifizetés 1 932,2 millió forint.

Várólista csökkentés

A Kr. – 2015. június 1-jétől – tartalmazza azokat az elszámolási szabályokat, melyek alapján a járóbeteg-szakellátás, az aktív fekvőbeteg-szakellátás és a speciális finanszírozású szakellátáshoz kapcsolódóan, a címben szereplő előirányzat terhére kifizetés teljesíthető, X térítési kategória megjelöléssel. Az éves előirányzat 5 000 millió forint volt, mely az év végi maradvány felosztás során további 575,5 millió forinttal emelkedett, így az éves felhasználás 5 575,4 millió forint volt.

Működési és egyéb támogatás

A kórházi adósságállomány csökkentésére, a kórházak működési környezetének és a likviditási helyzetének javítására, valamint a struktúraátalakítási program folytatására 2017-ben együttesen 49 100,0 millió forint állt rendelkezésre.

Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Célleírányzatok jogcíme és Összevont szakellátás jogcíme 2017. évi előirányzatának megemeléséről szóló 1861/2017. (XI. 29.) Korm. határozat biztosította a többletforrást a Célleírányzatok jogcímen belül. A támogatás felhasználási és elszámolási szabályait *az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről* szóló 352/2017. (XI. 29.) Korm. rendelet tartalmazta.

Jogszabályban foglaltak alapján az egészségügyi szolgáltatók 2017. augusztus 31-ei lejárt kötelezettségállományának meghatározott része került kifizetésre, mely során 21 351,5 millió forintból tudták a szolgáltatók a szállítóik felé tartozásaikat rendezni.

A szolgáltatók továbbá 23 501,7 millió forint összegben további ösztönző támogatásban is részesültek a nyújtott ellátás minőségi és gazdálkodási szempontjainak figyelembevételével.

Folytatódott a 2016-ban megkezdett struktúraátalakítási program is, amelyre 4 246,8 millió forint kifizetés történt.

A Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék előirányzatának felhasználása

A Kt. a gyógyító-megelőző ellátások céltartalékként 19 921,3 millió forintot irányzott elő, melynek évközi felhasználása folyamatosan történt az alábbiak szerint:

- *Az LXXII. Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím előirányzatáról történő átcsoportosításról* szóló 1760/2016. (XII. 14.) Korm. határozat 6 963,8 millió forinttal csökkentette a céltartalék összegét, melyből a 2016. évi rezsitámogatás szintre hozására a Háziorvosi és házi orvosi ügyeleti ellátás jogcím előirányzatára 4 100,0 millió forintot, a Célleírányzatokon belül az Egészségügyi dolgozók 2017. november havi béremelése fedezetének biztosítása érdekében 2 863,8 millió forintot csoportosított át.
- *Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím előirányzatáról történő átcsoportosításról* szóló 1057/2017. (II. 7.) Korm. határozat alapján 620,0 millió forint került átcsoportosításra az Összevont szakellátáson belül az Aktív fekvőbeteg-szakellátás jogcímre a sebészeti fixdíjak emelésének fedezetére.
- *Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím 2017. évi előirányzatáról történő átcsoportosításról és a többletkapacitás-befogadások teljesítményének finanszírozására meghatározott összeg megemeléséről* szóló 1483/2017. (VII. 26.) Korm. határozat - összhangban a Kr. módosításával- 7 907,6 millió forintot biztosított a céltartalék terhére az alábbi többletforrásokra:
 - a Speciális finanszírozású szakellátás forráshiányának rendezésére 6 091,6 millió forint,
 - A 2017. tavaszi egyes egészségbiztosítási tárgyú miniszteri rendeletek szerinti módosításoknak a 2017. finanszírozási év utolsó 4 hónapjára vonatkozó forrásigényére, az Összevont szakellátás érintett előirányzataira együttesen 136,8 millió forint,

- a 2017 áprilisában tartott Többletkapacitás-befogadási ülésen befogadásra javasolt többletkapacitások fedezetére, a Laboratóriumi ellátásra és az Összevont szakellátásra együttesen 255,8 millió forint,
- az OVSZ a Kr. 34. számú mellékletében rögzített havi fix összegű díjazásának 15,0 millió forinttal történő megemelése miatt a Célelőirányzatokra (*Egészségügyi dolgozók fix összegű bértkiegészítésének, béremelésének fedezetére*) 90 millió forint,
- a háziorvosi szolgálatok 2017. évi havi 130 ezer forint összegű emeléséhez a Háziorvosi, háziorvosi ügyeleti ellátás jogcím előirányzatára 1 333,4 millió forint,

került átcsoportosításra.

- Az *in vitro* fertilizációs tevékenység támogatásának kibővítéséhez, valamint ezzel összefüggésben a művi megtermékenyítés állami fenntartású intézményrendszerének megerősítéséhez szükséges források biztosításáról szóló 1600/2017. (VIII. 31.) Korm. határozat az Összevont szakellátás előirányzatára 666,7 millió forintot csoportosított át.
- A gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Összevont szakellátás előirányzatán belül a járóbeteg és a fekvőbeteg-szakellátás előirányzatokon prognosztizált év végi hiány rendezése érdekében 3 763,2 millió forint került átcsoportosításra.

Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás

Az Összevont szakellátáson belül új finanszírozási elemként került elkülönítésre a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás jogcíme 70 000,0 millió forint kerettel, melynek fedezete az alábbi forráselemekből tevődött össze:

- a Speciális finanszírozású szakellátásról átcsoportosított 45 000,0 millió forintból,
- az Egészségbiztosítási Alapon belüli szerkezeti változásként átcsoportosított 17 000,0 millió forintból,
- a Méltányossági alapon történő térítéseknek a Magyarországon a szakmailag elfogadott, de a finanszírozásba még be nem fogadott eljárások, ultra ritka betegségek kezelésére szolgáló gyógyszerek finanszírozására szolgáló előirányzatról átcsoportosított 3 000,0 millió forintból, valamint
- az 5 000,0 millió forint összegű fejlesztési keretből.

Az előirányzat terhére az alábbi tételek finanszírozása történik:

- a) a törzkönyvezett gyógyszerek és a különleges táplálkozási igényt kielégítő tápszerek társadalombiztosítási támogatásba való befogadásának szempontjairól és a befogadás vagy a támogatás megváltoztatásáról szóló 32/2004. (IV. 26.) ESzCsM rendelet 4. számú mellékletében kihirdetett hatóanyagokat tartalmazó gyógyszerek (továbbiakban: különkeretes gyógyszerek),
- b) az egyedi támogatású Orphan drugok, továbbá
- c) az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. (IV. 2.) NM rendelet (a továbbiakban: R.) 1/A. számú mellékletében kihirdetett hatóanyagokat tartalmazó gyógyszerek (továbbiakban: tételes gyógyszerek)

Év közben, a megnövekedett kifizetési igények tették szükségessé az előirányzat összesen 18 087,9 millió forinttal történő emelését, melynek eredményeképpen a módosított

előirányzat 88 087,9 millió forint volt. A többletforrás bevonása során külső forrásból (előirányzat emeléssel) és Természetbeni ellátások céltartaléka előirányzat Kt. szerinti miniszteri átcsoportosításával 15 784,6 millió forinttal, míg belső átcsoportosítás eredményeképpen 2 303,3 millió forinttal növekedett a kassa előirányzata.

Kasszaseprés

Az év utolsó előirányzat-átcsoportosítására a december havi finanszírozás, valamint a tervezett hóközi kiutalások figyelembevételével került sor. A Gyógyító-megelőző ellátás egyes jogcímein jelentkező 3 790,8 millió forint előirányzat-maradvány felosztása és kifizetése az alábbiak szerint történt:

Járóbeteg-szakellátás: 1 140,7 millió forint

A járóbeteg-szakellátást nyújtó szolgáltatók a második degressziós sáv felső határáig (120%) nyújtott teljesítményeik arányában részesültek a maradvány összegéből.

Onkológiai diagnosztika (járóbeteg-szakellátás): 1 050,7 millió forint

Ahogy az elmúlt két évben, az ágazat a 2017. évben is nagy hangsúlyt fektetett a daganatos betegek részére mielőbb elvégzett onkológiai diagnosztikai vizsgálatok ösztönzésére. A betegutak elemzése alapján utólagosan kiegészítő finanszírozás biztosítására került sor azon kivizsgálások után, amelyek esetében a rosszindulatú daganatos kórkép alapos gyanúja miatt a CT/MRI vizsgálatra 14 napon belül sor került, de a vizsgálat nem egyértelműen bizonyította a daganatos megbetegedést, ugyanakkor a beteg esetében később onkológiai indikációval került sor beavatkozásra. Ez mindösszesen 764,3 millió forint kifizetést jelentett.

Az onkológiai ellátások mielőbbi diagnosztikája érdekében végzett molekuláris diagnosztikai (PCR) vizsgálatok („C” és „D” BNO) esetében a vizsgálatokat végző szolgáltatók a többlet teljesítményük és a felosztható keret arányában 286,4 millió forint erejéig részesültek a maradvány összegéből.

Magas költségigényű rehabilitációs ellátások: 150,0 millió forint

Az ágazat a 2017-ben is nagy hangsúlyt fektetett a magas költségigényű ellátásokra, így azon krónikus fekvőbeteg-szakellátásban végzett rehabilitációs tevékenységekre is, amelyek finanszírozása kiemelt szorzóval történik és meghatározott intézményi körben végezhető. Ennek preferálása érdekében az érintett intézmények kapacitásuk arányában részesültek a maradvány összegéből.

Várólista csökkentés: 1 000,0 millió forint

Várólista Csökkentési Program keretében végzett ellátások maradványának kifizetésére került sor az intézmények e tevékenység keretében végzett éves finanszírozásának arányában, a térd – és csípőizület revíziós műtétek előtérbe helyezésével.

Otthoni szakápolás: 320,1 millió forint

Az otthoni szakápolás és hospice ellátás 2017. évi előirányzata 1 000 millió forinttal emelkedett a 2016. évihez képest. A többlet egy része az alapidj emelésére került felhasználásra, míg másik része a szolgáltatók kapacitásainak emelését szolgálta. Az előirányzaton képződött maradvány kifizetésére került sor a szolgáltatók teljesítményeinek arányában.

Koraszülött mentés: 80,0 millió forint

A kifejezetten és célzottan koraszülött mentésre 80 millió forint volt biztosítható a maradvány összegéből.

Érsebeszet: 49,3 millió forint

Az érsebeszeti centrumok 2017. márciustól – progresszivitási szintek szerint differenciáltan – fix díjban részesülnek. Az ezen szervezeti egységekről jelentett teljesítményeik szerint a felosztható keret arányában részesültek a maradvány összegéből, figyelembe véve a progresszivitási szintjüket.

Év végi forrásnövelések/intézkedések

A kasszaseprést követően az *Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás jogcíme 2017. évi előirányzatának megemeléséről* szóló 1999/2017. (XII. 20.) Korm. határozat 1 000,0 millió forinttal, majd az *Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport Fogászati ellátás jogcíme 2017. évi előirányzatának megemeléséről* szóló 2070/2017. (XII. 28.) Korm. határozat 7 600,0 millió forinttal emelte meg az érintett előirányzatokat.

Betegszállítás

A Kr. 76/Q. §-a értelmében a 2017. november 1-jén hatályos finanszírozási szerződéssel rendelkező betegszállító egészségügyi szolgáltatókat 2017. decemberben egyszeri kiegészítő díjazás illette meg, melynek mértéke a 2016. december 1. és 2017. november 30. között részükre kifizetett finanszírozási összegek arányában került megállapításra. Ennek fedezetéül 1 000,0 millió forinttal növekedett a *Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás* előirányzata, ami szolgáltatóként átlagosan kéthavi finanszírozásnak megfelelő összegű plusz kifizetést jelentett.

A fogorvosi alapellátási szolgálatok egyszeri kiegészítő díjazása

Az alapellátást nyújtó fogorvosi szolgálatot működtető fogorvosi szolgáltató – működési formától függetlenül – decemberben 3 millió forint összegű díjazásra volt jogosult, szolgáltatóként a Kr. módosítása szerint. A 3 millió forint összegű díjazás a heti 30 órás rendelési időben működő szolgálatok esetében került kifizetésre, az ennél alacsonyabb rendelési időben működő szolgálatok esetében időarányosan csökkentett mértékű díj megállapítására került sor.

A díjazás a fogorvosi szolgálatok működésével összefüggésben, a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény végrehajtásáról szóló 217/1997. (XII. 1.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ebtv. vhr.)1. mellékletének B) pontjában foglaltak alapján használható fel. Összesen 2 800 fogorvosi alapellátási szolgálat működtetője részesült a fenti díjazási formában, mindösszesen 7 587,4 millió forint került kifizetésre.

Ellátási formákhoz nem kapcsolható kiadások

Járandóság előleg

Az Ávr. 122/A. § (2) bekezdés b) pontja alapján a következő év január 5-éig esedékes járandóságok fedezetének biztosítása érdekében, december 20-át követően a szolgáltatók kérelme alapján járandóság előleg folyósítható.

Előlegként az Ávr. 123. § (8) bekezdése alapján az érintett egészségügyi szolgáltató utalási évre vonatkozó 12 havi finanszírozási összegéből számított havi átlagának 40 %-a utalható ki. A vizsgált időszakra vonatkozóan a szolgáltatóknak az előlegigénylésre vonatkozó bejelentésüket az illetékes Területi Hivatalnál kellett megtenniük, az e célra rendszeresített Igénybejelentő lapon.

A kiutalt előleget a NEAK-nak – mindkét finanszírozási kör esetében – egy összegben, a január első munkanapján esedékes finanszírozási összeg utalásánál kellett visszavonni.

**A nettó és bruttó körbe tartozó szolgáltatók által benyújtott kérelem alapján kiutalt
2017. évi járandóság előleg**

Megnevezés	Intézmények száma (db)	Kiutalt összeg (millió forint)
Nettó kör	6	139,6
Bruttó kör	175	10 432,3
Összesen	181	10 571,9

Működési költségelőleg

A kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény (továbbiakban: Ebtv.) 35. §-ának (4) bekezdése alapján, a Kr. 6/A. §-a szerinti finanszírozási előlegben – a költségvetés e célra szolgáló előirányzata terhére – az előző évi 10 szolgáltatóval szemben 5 szolgáltató részesült.

A kassa éves keretének felhasználására vonatkozó szabályok szerint: az év közben, a szolgáltatók egyedi kérelme alapján, a NEAK főigazgatójának engedélyével kifizetett előleget a tárgyévben vissza kell fizetni. A működési költségelőleg maximálisan adható összege a szolgáltatónak az igénylést megelőző 12 havi finanszírozási összegből számított havi átlagösszeg 30 százaléka.

A Kr. 6/F. §-a alapján a Működési költségelőleg előirányzata terhére a gyógyszerhez nyújtott támogatás finanszírozási szabályainak módosulása miatt a megváltozott finanszírozású gyógyszert felhasználó szolgáltatók számára – a betegellátás zavartalansága érdekében – előleg folyósítható. E jogcímen, hasonlóan az előző évekhez, nem történt kifizetés.

Az előző évhez viszonyítva az igénylők száma és a kiutalt előleg összege is csökkent. A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően együttesen 579,3 millió forint kifizetésére került sor, melynek visszavonása év végéig megtörtént.

Jogviszony-ellenőrzés

Az Ebtv. vhr. 12/B. § rendelkezései alapján a – a mentést, betegszállítást, védőnői szolgáltatót, otthoni szakápolást, iskola- és ifjúság-egészségügyi ellátást, mozgó szakorvosi szolgálatot teljesítő szolgáltató, valamint a beteg közvetlen jelenlétét nem igénylő diagnosztikai és kórszövettani vizsgálat és boncolás kivételével – valamennyi szolgáltató köteles az egészségügyi szolgáltatás igénybevételét megelőzően ellenőrizni az egészségbiztosítás egészségügyi szolgáltatásaira való jogosultságot (jogviszonyt). Az ellenőrzést adott ellátási formában egy napon nyújtott szolgáltatások számától függetlenül egyszer kell elvégezni.

Amennyiben a szolgáltató az ellenőrzési kötelezettségét nem teljesítette, akkor a Kr. 4/A. §-a alapján az adott ellátás után járó finanszírozási összegnek csak a 90%-ra jogosult; a háziorvosi, háziorvosi ügyeleti szolgáltatók esetében a meghatározott országos átlagos eseti díj 10%-a, illetve a fogászati alapellátást nyújtó szolgáltató díjazásából az adott ellátás után járó teljesítménydíj 10%-a – legfeljebb 1 000 forint – kerül levonásra a díjazásból.

Azonban, ha az ellenőrzési kötelezettségét teljesítette a szolgáltató, akkor ellátási esetenként 50 forint ellenőrzési díjra jogosult. A díjazás szempontjából ellátási esetnek minősül:

- háziorvosi, házi gyermekorvosi, háziorvosi ügyeleti ellátás és fogorvosi alapellátás esetében az adott ellátási formában egy biztosított egy napon történt ellátása,
- járóbeteg-szakellátás esetében egy biztosított egy egészségügyi szolgáltatónál egy napon történt ellátása,
- fekvőbeteg-szakellátás esetében ápolási esetenként az ellenőrzés elvégzésére meghatározott nap.

A jogviszony ellenőrzési díjat a havi finanszírozás keretében kell kifizetni. Mind a jogviszony ellenőrzés „50 forintos” díjazása tekintetében, mind a szankcionálás miatti levonás összegének nagyságában jelentős változás az előző év azonos időszakához képest nem történt. A hatályos jogszabályi rendelkezések alapján 2017-ban a visszavonás összesen 203,2 millió forint, míg a kifizetés 5 355,1 millió forint volt. Összességében a jogviszony ellenőrzéshez kapcsolódó szankcionálások és kifizetések egyenlege 5 151,9 millió forint volt, mely 1,5 %-os csökkenést jelent az előző évhez képest.

Többletkapacitás befogadások

A Kt. 15. § (2) bekezdése alapján: „Az Egészségbiztosítási Alap fejezet, 2. cím, 3. alcím, 1. Gyógyító-megelőző ellátás jogcím-csoport jogcímeinek előirányzatai együttesen 2 000,0 millió forintot tartalmaznak az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény és végrehajtási rendelete szerinti többletkapacitás-befogadások várható éves teljesítményének finanszírozására.” E forrás szolgált többek között az előzetesen - pl. a Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program (TIOP), a Regionális Operatív Programok (ROP), illetve a Társadalmi Megújulás Operatív Program (TÁMOP) keretében – befogadott, valamint az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény végrehajtásáról rendelkező 337/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Eftv. vhr.) 13-15/A. § szerinti többletkapacitás-befogadási eljárás keretében befogadott többletkapacitásokra. Az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím 2017. évi előirányzatáról történő Kormány hatáskörű átcsoportosítással a fejlesztési keret 2 922,5 millió forintra módosult.

Az előzetesen befogadott többletkapacitásokra vonatkozó TVK megállapítása a Kr. 27/A. § (4) bekezdése alapján történt. Ezen szabályok alapján a TVK módosítást igénylő kapacitásváltozás esetén annak módosítása az egy kapacitásegységre jutó szakma szerinti országos átlag alapján történik, és amennyiben a szolgáltató az adott szakmában már rendelkezik kapacitással, úgy az egy kapacitásegységre jutó, adott szakmára jellemző országos átlag és az intézményi átlag közül a magasabbat kell figyelembe venni.

A beszámolás időszak alatt az uniós forrásokból megvalósuló TIOP és ROP pályázatok keretében előzetesen befogadott többletkapacitásokra aktív fekvőbeteg szakellátás vonatkozásában 1 szolgáltató esetében került sor szerződéskötésre, sürgősségi betegellátási tevékenység fejlesztésére. Egynapos ellátás esetében 1 szolgáltató részére került egynapos többletkapacitás befogadásra.

A rehabilitációs ellátások fejlesztésére előzetesen befogadott többletkapacitásokra 1 szolgáltatóval történt szerződéskötés. Járóbeteg-szakellátási többletkapacitásokra 2 szolgáltatóval, laboratóriumi ellátásokra 1 szolgáltatóval történt szerződéskötés.

Újonnan létrejövő egészségügyi szolgáltató nem volt, a szerződéskötések esetében új vagy meglévő szakmák és az azokhoz tartozó kapacitások bővítésére került sor.

A korábban *egyszerűsített* többletkapacitás-befogadási eljárásról nevesített többletkapacitás-befogadási eljárásokat érintően a Többletkapacitás-befogadási Bizottság (a továbbiakban: TBB) három ülésén kerültek többletkapacitások befogadásra az *Eftv. vhr.* alapján, melyekről a NEAK főigazgatója Közleményt jelentetett meg. A Közlemények egészségügyi szolgáltatóként tartalmazták a befogadott többletkapacitás megjelölését, mértékét, valamint a finanszírozási szerződés megkötésének tervezett időpontját. A határozatlan időtartalmú finanszírozási szerződések megkötésére legkorábban 2017. január és október 1-jétől kerülhetett sor.

A beszámolási időszakban valamint az azt megelőző évben kihirdetett TBB befogadásoknak megfelelően az aktív fekvőbeteg szakellátás vonatkozásában 5 szolgáltatóval, krónikus ellátás vonatkozásában 11 szolgáltatóval került sor a finanszírozási szerződéskötésre. Egynapos sebészeti ellátás esetében 2 szolgáltatóval került sor a szerződéskötésre. Járóbeteg-szakellátást érintően 24 szolgáltatóval, laboratóriumi ellátásokra 2 szolgáltatóval történt finanszírozási szerződéskötés, valamint 5 db befogadott MRI gép, és 3 db CT készülék került leszerződésre.

Az egyes ellátási formák kiadásai

Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás

A Kt. 112 947,5 millió forintban határozta meg a háziiorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás 2017. évi eredeti előirányzatát, amely január első napján 117 047,5 millió forintra, majd év közben 122 880,9 millió forintra módosult.

A módosított előirányzat teljes mértékben felhasználásra került. A 2017. évi módosított előirányzat – 5 836 millió forinttal – 5 %-kal haladta meg a 2016. évi tényleges kifizetést. Ez biztosította a forrást a 2017. augusztus havi kifizetésektől kezdődően a háziiorvosi szolgálatok rezsitámogatási díjának – visszamenőlegesen 2017. június hónaptól – történő megemelésére, így a területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziiorvosi szolgálatok rezszi költségeinek fedezetére egységesen havi 130 000 forinttal magasabb összeg került kiutalásra, így összességében havi 390 000 forint rezsitámogatási díjban részesültek.

Az előirányzat felhasználása jogcímenként és az előző évhez képest a következőképpen alakult:

Jogcím	2016. évi kifizetés (MFt)	2016. évi részarány (%)	2017. évi kifizetés (MFt)	2017. évi részarány (%)
Fix összegű díjazás	20 785,0	17,8	20 978,2	17,1
Rezsitámogatási díj	19 751,2	16,9	25 584,7	20,8
Területi kieg. díjazás	2 589,2	2,2	2 592,1	2,1
Eseti ellátás díjazása	512,9	0,4	498,6	0,4
Teljesítmény díjazása	63 260,4	54,0	63 075,6	51,3
Ügyeleti szolgálat	10 146,2	8,7	10 151,7	8,3
Összesen	117 044,9	100	122 880,9	100

A nem bejelentkezett biztosítottak eseti ellátásának díjazására 498,6 millió forint kifizetés történt. Ez kevesebb, mint az előző évben kifizetett összeg, mivel az eseti ellátások száma 2017-ben alacsonyabb volt az előző évhez képest.

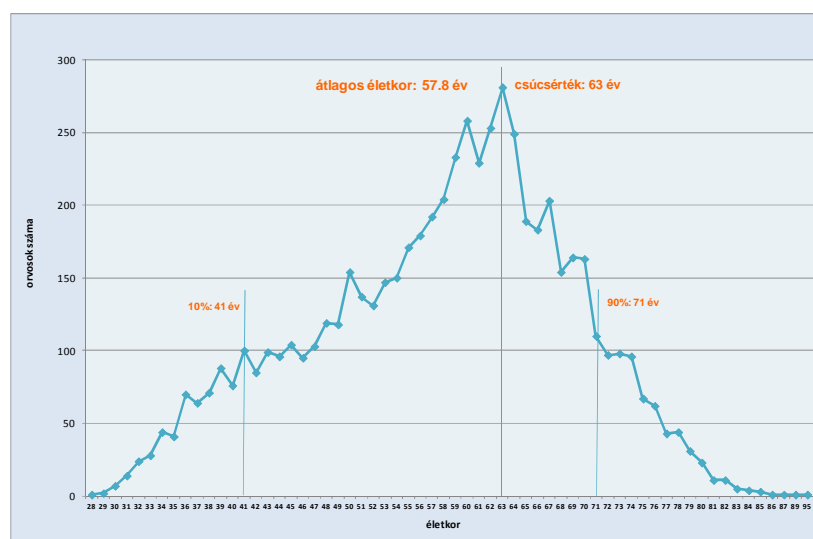
Az online jogviszony ellenőrzésekre 2 713,3 millió forint kifizetés történt, amely szinte megegyezik az előző évben ugyanezen a jogcímen kifizetett összeggel. A települési önkormányzatok 2017. évben 6 új körzetet létesítettek, ugyanakkor 11 körzet megszűnt. Területi ellátási kötelezettség nélkül nem létesült új szolgálat, ezzel szemben 14 ilyen típusú szolgálat megszűnt.

Az előző évekhez hasonlóan kevés új körzet került kialakításra és többször előfordult a kisebb ellátandó lakosságszámmal bíró, egymás mellett található körzetek összevonása. Az új területi ellátási kötelezettség nélkül induló szolgálat létesítésére 2012. január 1-jétől kezdődően az ÁNTSZ nem adhat ki működési engedélyt. Kivételt képeznek ez alól a vasutas igényjogosultakat ellátó egészségügyi szolgáltatók, rendvédelmi szervek, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által benyújtott praxisfejlesztési igények.

2017-ben átlagosan 6 552 háziiorvosi szolgálat, decemberben 6 544 szolgálat finanszírozására volt érvényes szerződése a NEAK-nak. A finanszírozott praxisok 96,9 %-a területi ellátási kötelezettséggel, 3,1 %-a területi ellátási kötelezettség nélkül működött. A praxisok 54,0 %-a a felnőtt korúak, 23,1 %-a a gyermekek ellátását biztosította, 22,9 %-a pedig vegyes típusú szolgálatként működött. A vállalkozási formában működtetett háziiorvosi szolgálatok száma 2017. decemberben 6 060 volt, amely az összes finanszírozott praxis 92,6 %-át teszi ki, ez szinte megegyezik az előző évi értékkel.

A területi ellátási kötelezettségű háziiorvosi szolgálatok esetében az egy szolgálatra jutó 2017. évi összes finanszírozás átlagos összege (eszköz- és ingatlantámogatással) 17,1 millió forint volt, mely 1,43 millió forint havi átlagbevételt eredményezett. Ez azt jelenti, hogy a területi ellátási kötelezettségű háziiorvosi szolgálatok esetében a finanszírozás, a rezsitámogatási díj emeléséből adódóan 5,5 %-kal emelkedett az előző évhez képest.

A területi ellátási kötelezettséget nem vállaló praxisok átlagos díjazása éves szinten 5,6 millió forint volt, mely havi 485,4 ezer forintot jelentett, azaz esetükben szinte nem változott a tavalyi évhez képest a finanszírozás nagysága. A betöltetlen körzetek száma 2017. decemberben 349 volt, ebből az egy éven túl betöltetlen praxisok száma 252. A praktizáló háziorvosok életkorának alakulását – 2017. decemberben – az alábbi ábra szemlélteti.



Azon tartósan betöltetlen háziiorvosi körzetekben, amelyekben a területi ellátási kötelezettségnek egy évet meghaladóan csak helyettesítéssel tudtak eleget tenni 2006. január

1-jétől, az Országos Tisztifőrovosi Hivatallal (a továbbiakban: OTH) közalkalmazotti jogviszonyban álló orvos igénybevételevel is történhet a feladatellátás.

Az OTH közreműködésével 5 háziiorvosi szolgálat került betöltésre, 2 szolgálat működtetését pedig visszaadta az ellátásért felelős önkormányzatoknak. Így decemberben 21 szolgálatot működtetett az OTH. Az egy éven túl helyettesítéssel ellátott körzetek finanszírozása 60 %-ra csökkentett fix összegű és területi kiegészítő díjazással történt.

Az előző évhez képest nem változott a hajléktalanok háziiorvosi ellátását biztosító szolgálatok száma. Decemberben összesen 13 hajléktalanokat ellátó háziiorvosi szolgálat, 10 hajléktalan centrum és hozzájuk tartozó mozgó szakorvosi szolgálat működött országosan. Fix összegű díjazásukra – éves szinten – összesen 1 656,0 millió forint került kifizetésre, ami több mint 11,2%-kal haladta meg a 2016-os kifizetést.

A háziiorvosi ügyeleti ellátás díjazására 2017. évben 10 151,7 millió forint kifizetés történt, mely gyakorlatilag megegyezik az előző évi finanszírozási összeggel. A központi ügyeleti szolgáltatók száma 2017. december hónapban 231 volt, az általuk ellátott lakosság szám meghaladta 9,850 millió főt. Ez azt jelenti, hogy – a 2016-os évhez viszonyítva tovább növekedve – az ország lakosságának közel 98 %-a központi ügyeleti ellátás keretein belül veheti igénybe a sürgősségi ellátás e szintjét.

Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem

A Kt. 25 028,2 millió forint összeggel határozta meg a 2017. évi előirányzatot, az évközi módosítások után a módosított előirányzattal (24 889,3 millió forint) szinte megegyező összeg, 24 889,2 millió forint került kifizetésre a védőnői szolgálatok, valamint az anya-, gyermek- és ifjúságvédelmi feladatok finanszírozására.

Az iskolaegészségügyi ellátás 2017. évi eredeti előirányzata 2 317,1 millió forint volt, mely nem változott az előző évhez képest. Év közben előirányzat-módosításra nem került sor. Az iskolaegészségügyi ellátás normatív rendszerben történő finanszírozása keretében 588,4 millió forint kifizetés történt, amely 2,6 %-kal kevesebb az előző évi adatokhoz viszonyítva. Ennek oka az ellátási területen gondozott tanulói létszám csökkenése.

A Kr. 20. § (3) bekezdése alapján a díjazás alapjául szolgáló havi fejkvóta összege 47,8 forint. A normatív rendszerben finanszírozott szolgálatok száma 2017. december hónapban 2 960, amiből betöltetlen 191, az ellátandó létszám pedig 1 022 392 fő volt. Az iskola-egészségügyi ellátás keretén belül a főállású iskolaorvossal működtetett iskola- és ifjúság-egészségügyi szolgálatok finanszírozására 1 728,7 millió forint kifizetés történt. Tartós helyettesítés miatt 17 szolgálat kapott csökkentett finanszírozást, ami 15%-kal kevesebb szolgálatot jelent az előző évi adatokhoz képest.

Főállású iskolaorvossal működő szolgálatok száma év végén 237, a betöltetlen szolgálatok száma 63. A főállású iskolaorvosi szolgálatok által ellátandó létszám: 445 143 fő volt.

December hónapban 4 025 területi védőnői szolgálatot (1 960 területi és 2 065 vegyes körzet), valamint 1 003 iskolavédőnői szolgálatot finanszírozott a NEAK. A védőnői szolgálatok száma az előző év december havi adataihoz viszonyítva a területi védőnők esetében nem változott, csak a szolgálat típusok közötti megoszlás módosult, míg az iskolavédőnőknél 14 szolgálattal csökkent a finanszírozott szolgálatok száma.

A területi védőnői szolgálatok által ellátott gondozottak és iskolások száma 1 017 997 fő, az iskola védőnői szolgálatok által ellátottak száma 838 013 fő volt. Egy körzeti védőnői

szolgálatra átlagosan 253 fő gondozott, egy iskolavédőnői szolgálatra pedig 835 fő gondozott jutott. December hónapban 350 betöltetlen szolgálatra (306 területi + 44 iskolavédőnői) volt finanszírozási szerződés, tartós helyettesítés miatt 250 területi védőnői szolgálat és 13 iskolavédőnői szolgálat részesült csökkentett finanszírozásban.

A védőnői ellátás fix összegű és az ellátandók létszáma alapján járó díjazására 21 864 millió forint került kifizetésre, ami 1,6 %-kal magasabb összeg az előző évihez képest. Ennek oka, hogy 2017. júniusban a Kr. módosításra került, ami alapján 2017. november hónaptól szolgálatonként 33 000 forint védőnői kiegészítő pótlék illeti meg valamennyi védőnői ellátást biztosító szolgáltatót, a teljes munkaidőben működő szolgálatokra. Amennyiben a szolgálat részmunkaidős, úgy a meghatározott összeg időarányos részére jogosult. A kiegészítő pótlék 2 havi fedezetének biztosítására 332 millió forint külső forrás bevonására került sor év közben.

A területi védőnői szolgálatok több település ellátásáért kiegészítő díjazásban részesülnek, melynek 2017. évi összege 203,2 millió forint volt. A területi védőnői szolgálatoknak 2015. október 1-jétől lehetőségük van népegészségügyi célú méhnyakszűrésre finanszírozási szerződést kötniük, melynek finanszírozása teljesítményalapú, a jelentett és finanszírozható esetek határozzák meg. Az egy esetre jutó finanszírozási díj mértéke 2 000 forint, a feladatellátásra biztosított 2017. évi keret 480 millió forint volt. Decemberben 399 szolgálat rendelkezett szerződés-kiegészítéssel erre a tevékenységre, az éves jelentett esetszám 4 529, ami alapján az éves kifizetés összege 9,1 millió forint.

Az anya-, gyermek- és csecsemővédelmi előirányzat terhére az anyatejgyűjtő állomások és a speciális gyermek-egészségügyi ellátás finanszírozása valósult meg.

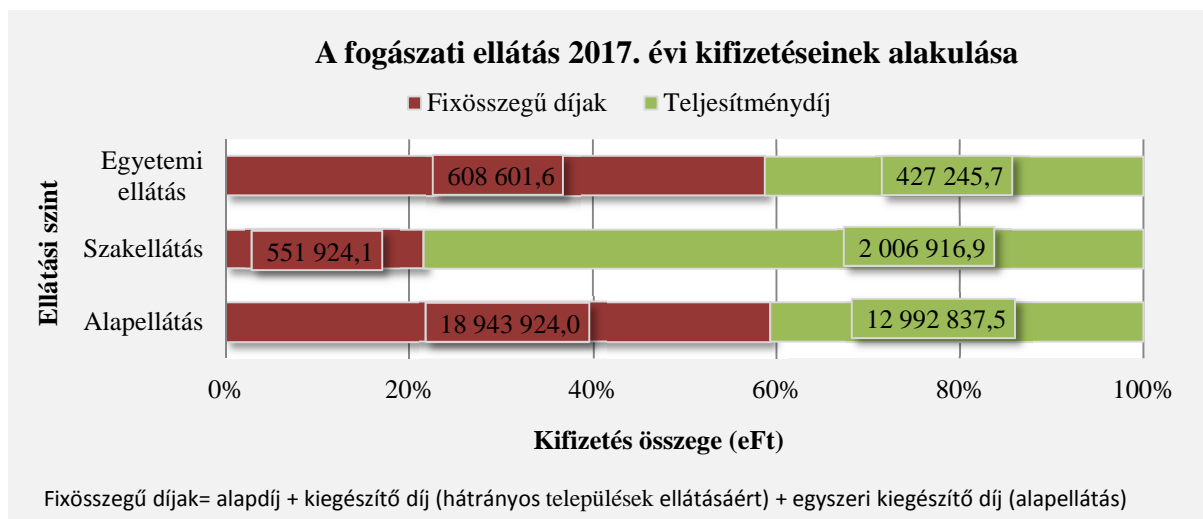
E feladatok finanszírozására éves szinten 481,1 millió forint kifizetés történt, melyből az anyatejgyűjtő állomások finanszírozása 307,9 millió forint volt, míg a speciális gyermek-egészségügyi feladatokra 173,2 millió forint jutott. A kassa kiadása minimálisan változott az előző évhez képest, melynek oka a speciális gyermek-egészségügyi ellátásban részesülő gondozottak létszám csökkenése.

A 2017-es évben 57 gyermekgyógyászati és 47 nőgyógyászati *Mozgó Szakorvosi Szolgálat* (a továbbiakban: MSZSZ) működött. A szolgáltatók finanszírozásának alapja a jelentett esetszám, a gyermekgyógyászati MSZSZ-ek éves jelentett esetszáma 46 734, az éves korrekciós esetszám pedig 298 volt, míg a nőgyógyászati MSZSZ szolgáltatók korrekcióval módosított éves esetszáma: 18 854.

Az MSZSZ működtetésére összesen 217,9 millió forint kifizetés történt, amelyből a gyermekgyógyászati szolgálatok 121,6 millió forintban, szolgálatonként havonta átlag 177,8 ezer forintban, míg a nőgyógyászati szolgálatok 96,3 millió forintban, átlag havi 170,7 ezer forintban részesültek. Gyermekgyógyászati mozgó szakorvosi szolgálatoknál az egy esetre jutó kifizetés átlag 2,6 ezer forint, míg nőgyógyászati ellátás esetén 5,1 ezer forint volt.

Fogászati ellátás

A fogorvosi ellátásra a Kt. 27 946,8 millió forint előirányzatot határozott meg. Az alapellátás részére az év végi egyszeri kiegészítő díj kifizetése 7,6 milliárd forint plusz forrás bevonásával valósult meg. A módosított előirányzat 35 546,1 millió forint, amelyből 35 531,5 millió forint került kifizetésre. Az éves teljesítés az előző évi kiadáshoz viszonyítva 27,1 %-kal magasabb. A teljesített kifizetés megoszlása: alapellátás 89,9 %, szakellátás 7,2 %, egyetemi szakellátás pedig 2,9 %. Az elmúlt évi kiadások részaránya az alapellátásnál 3,0 %-kal emelkedett, a szakellátásnál 2,2 %-kal, az egyetemi ellátásnál 0,8 %-kal csökkent. A kifizetés 56,6 %-a fix összegű, 43,4 %-a teljesítményarányos díjazásra szolgált.



Decemberben az alapellátást nyújtó szolgáltatók száma 2 799 (összesen heti 75 878 óra rendelési idővel), ebből az egyetemi alapellátó szolgáltatók száma 19, amelynek heti óraszámja 320 óra volt. A szakellátást nyújtó 443 szakrendelés heti 10 456 óra kapacitással működött. Az egyetemi szakellátó helyek száma 126, melyek heti rendelési ideje 2 600 óra volt. Az előző évhez viszonyítva a kapacitásadatokban kismértékű változás történt, a fogászati szolgáltatók/szakrendelések száma 0,1 %-kal emelkedett, a heti rendelési idő minimális mértékben csökkent.

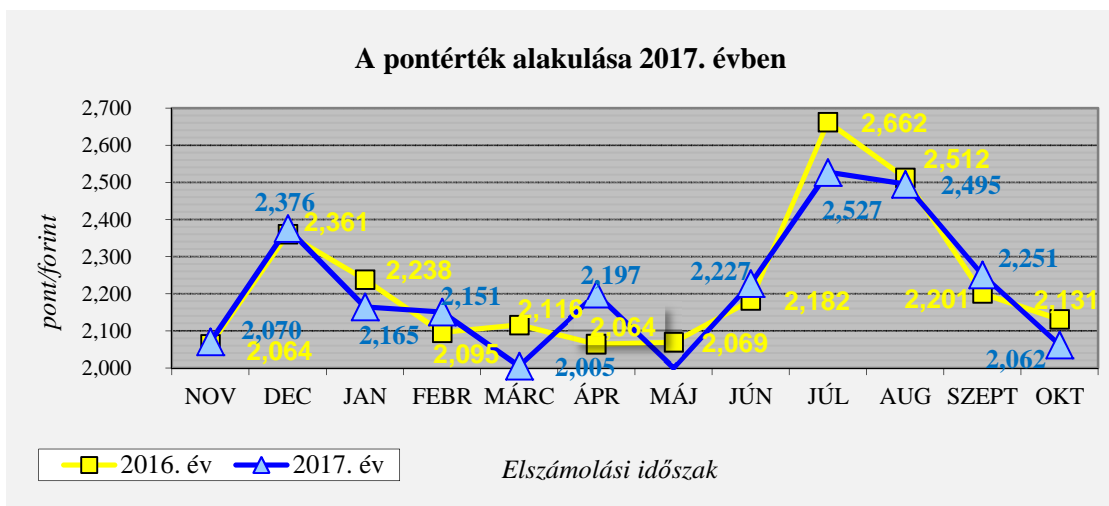
Az alapellátásban a kapacitás összességében jelentős változást nem mutat, szervezeti egység típusai tekintetében eltérő mértékű változás mutatható ki az előző időszakhoz képest.

Az ügyeleti szolgáltatóknál történt a legnagyobb mértékű emelkedés, a szolgáltatók száma 2,9 %-kal, a heti rendelési idő 0,7 %-kal lett magasabb. A felnőtt szolgáltatók esetében kisebb mértékű emelkedés történt, a szolgáltatók száma 0,9 %-kal, a heti rendelési idő 1,2 %-kal magasabb. Az iskola-ifjúsági szolgáltatók kapacitása eltérő mértékben változott, a szolgáltatók száma 1,2 %-kal emelkedett, a rendelési idő azonban 1,1 %-kal csökkent. A gyermek és vegyes típusú szolgáltatók esetében a szolgáltatók száma és a heti rendelési idő kis mértékben változott. A gyermek szolgáltatók esetében a rendelési idő nem változott, azonban a szolgáltatók száma 0,6 %-kal csökkent, a vegyes szolgáltatók esetében 0,2 %-kal csökkent a kapacitás mértéke. Az egyetemi alapellátás kapacitásadataiban nem volt változás.

A szakellátásban a rendelkezésre álló kapacitás az előző évhez képest kis mértékben változott, a szakrendelések száma 0,2 %-kal nőtt, azonban a heti rendelési idő 0,3 %-kal alacsonyabb.

Jelentős kapacitás-változás a szakrendelések esetében nem történt. A fogászati röntgen szakrendelések kapacitásai csökkentek a legnagyobb mértékben, a szakrendelések száma 0,7 %-kal, a rendelési idő 0,1 %-kal. A szájsebészeti szakrendelések száma nem változott, a rendelési idő kismértékű csökkenést mutat. A fogszabályozási szakrendelések száma 1,3 %-kal emelkedett, azonban a rendelési idő 0,3 %-kal csökkent. A parodontológiai szakellátás, a gyermek szakellátás, a fogyatékkal élő gyermekek és felnőttek szakellátását biztosító szakrendelések és az egyetemi szakellátás esetében változás nem történt.

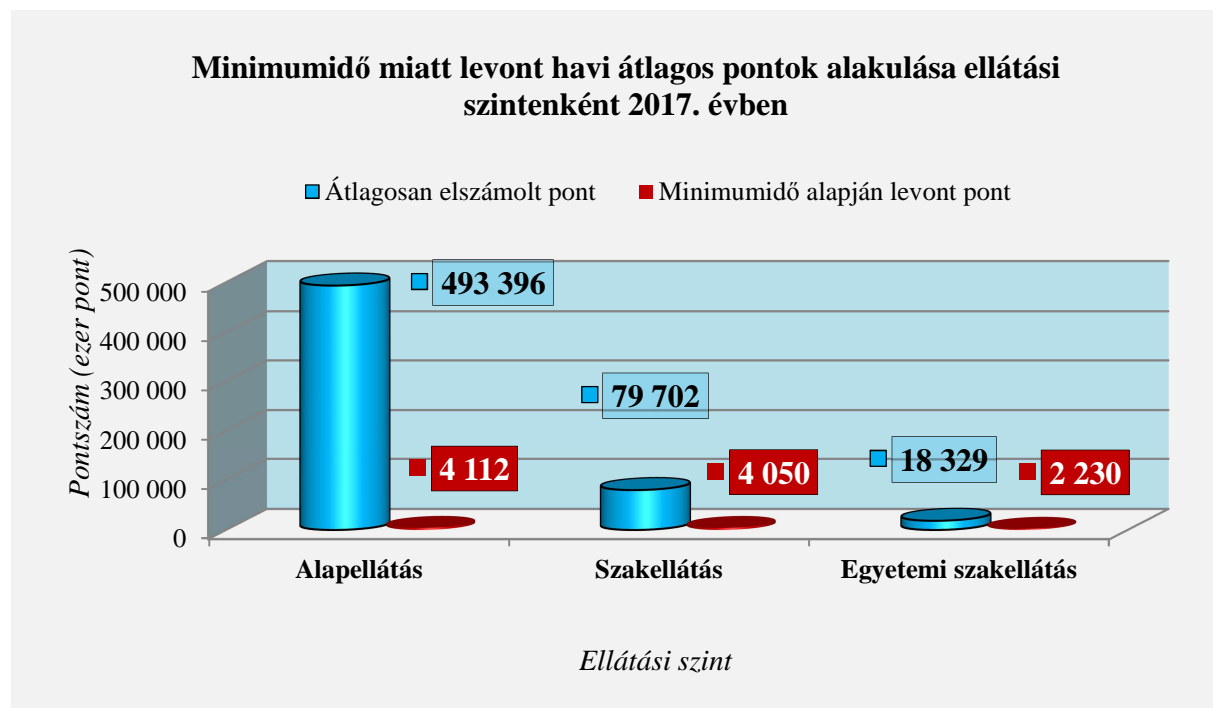
Az előző évhez viszonyítva a havi pontérték éves átlaga 0,6 %-kal csökkent.



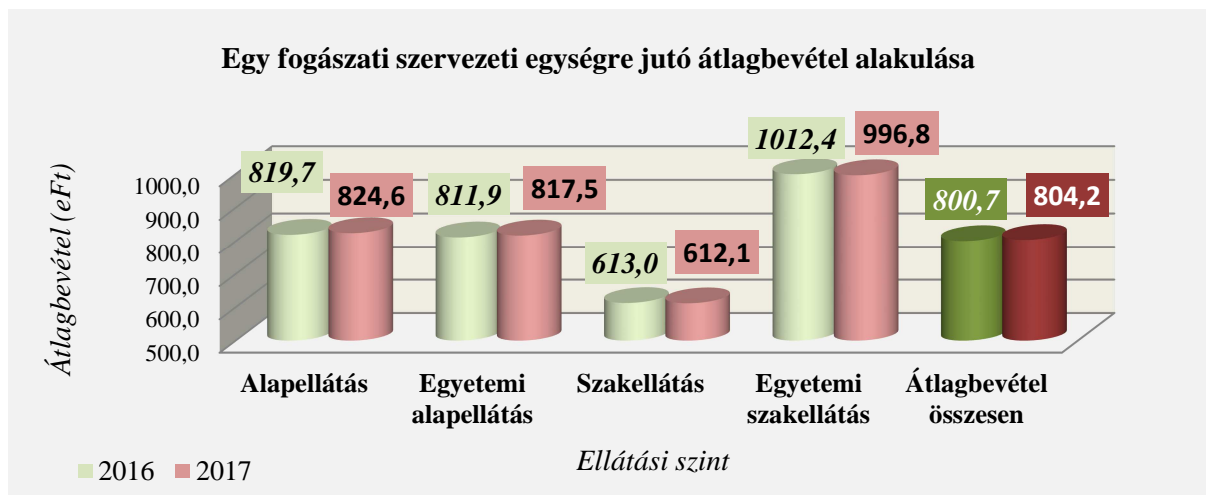
A pontérték alakulása – figyelembe véve a szezonális ingadozást – kiegyensúlyozott képet mutat. Az elszámolt teljesítménypontok száma összességében 0,5 %-kal nőtt. Az előző évhez viszonyítva a teljesítménypontok száma az alapellátásban 0,4 %-kal, a szakellátásban 1,8 %-kal emelkedett. Kisebbs mértékű csökkenés történt az egyetemi szakellátásban, a teljesítménypontok száma 4,0 %-kal alacsonyabb.

A Kr. 23. § (10) bekezdése alapján a fogorvosi szolgálat/szakrendelés tárgyhavi teljesítményéből a havi maximális teljesítményértéket meghaladó pontértékek nem számolhatók el. Az összes jelentett pontszám 1,8 %-a került levonásra.

Ellátási szintenként a jelentett pontszámból az alapellátásban 0,8 %-os, a szakellátásban 5,1 %-os, az egyetemi szakellátás esetén 12,2 %-os mértékű levonás történt. Az előző évhez viszonyítva 13,3 %-kal nőtt a levonásra került pontszámok száma.



Egy szolgálatra/szakrendelésre jutó átlagbevétel összege az előző évhez viszonyítva 0,4 %-kal magasabb.



Az alapellátásban kismértékű, 0,6 %-os átlagbevétel-emelkedés történt. Az átlagbevétel a szakellátásban 0,1 %-kal alacsonyabb, az egyetemi szakellátás átlagbevétele nagyobb mértékű, 1,5 %-os csökkenést mutat az előző időszakhoz viszonyítva.

Az alapellátás keretében a legnagyobb mértékű, 1,9 %-os emelkedés az ügyeleti szolgáltatásokat érintette. A vegyes szolgáltatások átlagbevétele 0,6 %-os, az egyetemi alapellátás átlagbevétele 0,7 %-os emelkedést mutat. Azonos mértékben, 0,2 %-kal emelkedett a gyermek és felnőtt szolgáltatások átlagbevétele. Nagyobb mértékű csökkenés mutatható ki az iskolai-ifjúsági szolgáltatások esetében, 2,5 %-kal alacsonyabb az átlagbevétel az előző időszakhoz viszonyítva.

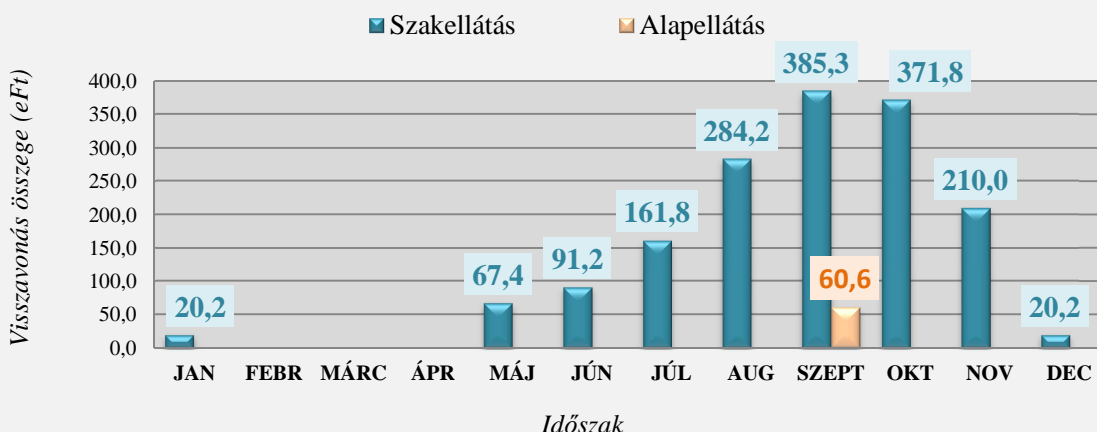
A szakellátás keretében a legnagyobb mértékű, 17,6 %-os bevétel-emelkedés a parodontológiai szakellátás esetében történt. Kismértékű, 1,1 %-os átlagbevétel-emelkedés történt a gyermek szakellátás esetén, kisebb mértékben, 0,6 %-kal nőtt a szájsebészeti szakrendelések átlagbevétele. Azonos mértékben csökkent a fogyatékkal élő felnőttek szakellátását biztosító szakrendelések és a fogászati röntgen szakrendelések átlagbevétele.

A fogszabályozási szakrendelések esetén 0,3 %-os csökkenés mutatható ki. A legnagyobb mértékben a fogyatékkal élő gyermekek szakellátását biztosító szakrendelések átlagbevétele csökkent, 3,7 %-kal alacsonyabb az előző időszakhoz viszonyítva.

A Kr. 22. § (8) bekezdésében foglaltak szerint a területi ellátási kötelezettség nélkül működő fogászati alapellátást és szakellátást nyújtó szolgáltató (ideértve az egyetemi alap-és szakellátást nyújtó szolgáltatót is) abban az esetben jogosult alaplíjra, ha a tárgyhónapban a díjazással érintett szolgálat/szakrendelés ellátást nyújtott. Ha adott fogorvosi szolgálat/szakrendelés tárgyhónapra vonatkozóan teljesítmény-jelentést nem adott le, akkor a kifizetett alaplíj visszavonásra került.

Éves szinten a visszavonás 21 szolgáltató 24 szervezeti egységét érintette, összesen 1 672,7 ezer forint alaplíj visszavonására került sor. A visszavonás megoszlása: alapellátás 3,6 %, szakellátás 96,4 %.

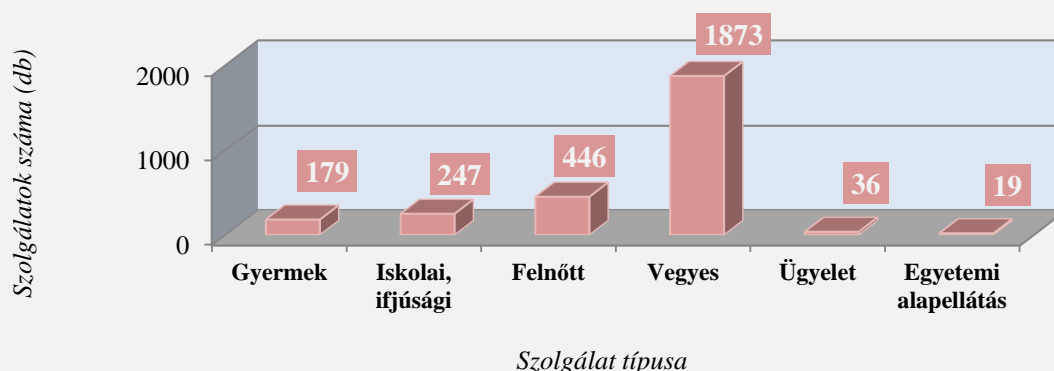
Teljesítmény-jelentés hiánya miatti fixdíj visszavonás megoszlása ellátási szintenként 2017. évben



Egyszeri kiegészítő díj kifizetése

A Kr. 76/R. paragrafusa alapján az alapellátást nyújtó fogorvosi szolgálatot működtető fogorvosi szolgáltató (működési formától függetlenül) 2017. decemberében 3 millió forint összegű díjazásra volt jogosult szolgálatonként. A 3 millió forint összegű díjazás a heti 30 órás rendelési időben működő szolgálatok esetében került kifizetésre, az ennél alacsonyabb rendelési időben működő szolgálatok esetében időarányosan csökkentett mértékű díj került megállapításra. Összesen 2 800 fogorvosi alapellátási szolgálat működtetője részesült a fenti díjazásban, mindösszesen 7,6 milliárd forint került kifizetésre.

Egyszeri kiegészítő díjazásban részesülő alapellátási szolgálatok száma 2017. december



Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás

A Kt. a betegszállítás és az orvosi rendelvényű halottszállítás finanszírozására, illetve költségtérítésére együttesen 6 196,9 millió forintot irányzott elő, mely december hónapban – 1 000 millió forinttal került megemelésre. A módosított előirányzattal azonos összeg 7 196,9 millió forint került kifizetésre, mely az előző évi kifizetésnél 1 000,0 millió forinttal (16,1 %-kal) volt magasabb.

A betegszállítás finanszírozására kifizetett összeg 7 106,7 millió forint volt, mely 992,7 millió forinttal (16,2 %-kal) több mint az előző évi. Az egy km-re jutó átlagos havidíj 118,3 forint volt, mely összeg 4,1 forinttal (3,6 %-kal) volt magasabb a 2016. évi átlag értékhez képest. A

NEAK 2017. évben 67 betegszállító szolgáltató tevékenységét finanszírozta. Decemberben a 61 szerződött szolgáltató összesen 483 db aktív és 216 db tartalék gépjárművel rendelkezett. Az előző év decemberéhez képest a magán szolgáltatók száma 2-vel (3,2 %-kal), az aktív gépjárművek száma 3-mal (0,6 %-kal), tartalék gépjárművek száma 26-tal (10,5 %-kal) csökkent.

Az orvosi rendelvényű halottszállítás költségtérítésére 90,2 millió forint került kiutalásra, ami 7,3 millió forinttal (8,8 %-kal) több mint a 2016. évi kifizetés. A szolgáltatók által végzett halottszállítási esetek száma az előző évhez képest 707 esettel (9,1 %-kal) volt több, így összesen 8 518 esetet – ebből közigazgatási határon belüli szállításként 4 065 esetet, közigazgatási határon kívüli szállításként 4 453 esetet – finanszírozott a NEAK.

Az egy halottszállítási esetért járó költségtérítés összege a 2016-os évhez képest nem változott. A közigazgatási határon belüli szállítás esetén 8 400 forint, a közigazgatási határon kívüli szállítás esetén 12 600 forint illeti meg szolgáltatókat. A 2017-es évben a 67 kórboncolási célból végzett halottszállításra finanszírozási szerződéssel rendelkező szolgáltató közül 55 szolgáltató jelentett halottszállítási teljesítményt. Decemberben 64 szolgáltató rendelkezett halottszállításra finanszírozási szerződéssel, ez 1-gyel (1,5 %-kal) kevesebb, mint 2016-ban. A rendelkezésre álló, havonta meghatározott keretösszegeből a halottszállítás költségtérítése után a fennmaradó összeg került felosztásra a betegszállító szolgáltatók között, a teljesítményük arányában.

Művesekezelés

Az E. Alap 2017. évi költségvetésében a dialízis kezelések finanszírozására 23 171,1 millió forint előirányzat állt rendelkezésre, amely teljes egészében kifizetésre is került. A művesekezelés finanszírozásában jelentős változások az előző évhez képest nem történtek. A 2017. év végi állapot szerint 17 szolgáltatónak 1 362 kezelőhellyel 69 állomásra volt érvényes finanszírozási szerződése. A dialízis szolgáltatók részére összesen 879 011 dialízis kezelés került elszámolásra.

Elszámolt kezelésszámok, kezelési típusonként

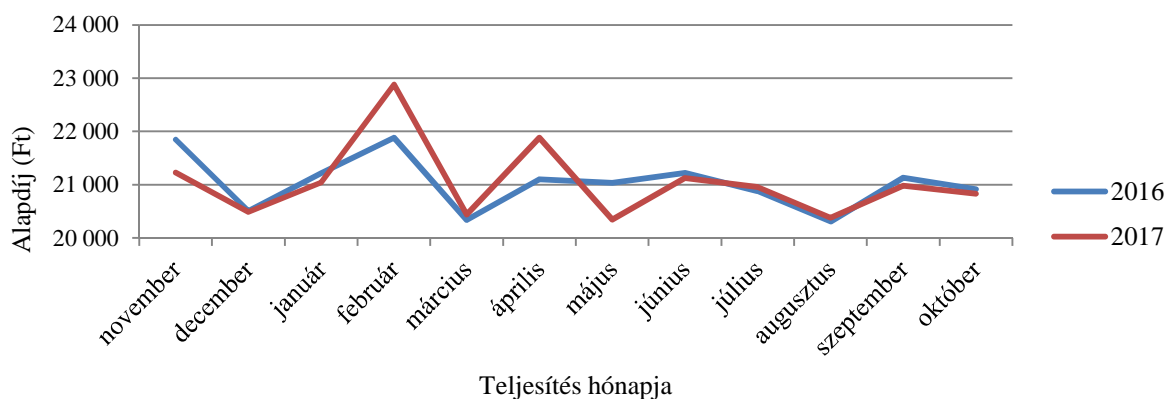
Kezelés típusok	2014	2015	2016	2017	2017/2016
	Kezelés szám	Kezelés szám	Kezelés szám	Kezelés szám	Kezelés szám változás
Akut haemodialízis	5 941	6 133	5 436	5 092	93.67%
Krónikus haemodialízis	214 840	169 743	154 705	159 669	103.21%
Haemofiltráció	3 875	3 775	3 982	4 190	105.22%
High flux kezelés	238 035	286 026	305 887	316 289	103.40%
Haemodiafiltráció (on-line)	394 352	393 664	403 019	393 751	97.70%
Haemoperfuzio	32	38	25	20	80.00%
Összesen:	857 075	859 379	873 054	879 011	100.68%
CAPD kezelés*	310 468	305 813	315 257	311 675	98.86%

*A CAPD kezelések esetében az értékek a kezelési napok számát jelölik

Októberben 6 020 fő krónikusan dializált beteg volt, a CAPD-vel (folyamatos ambuláns peritoneális dialízis) kezelték száma 924 fő, az EPO (eritropoietin) kezelésben részesülő predializált betegek száma pedig 4 344 fő volt. Az előző év azonos időszakához képest minimális betegszám-növekedés tapasztalható a krónikus dializált betegek számában (0,32%), ennél magasabb mértékű növekedés figyelhető meg a CAPD-vel kezelt esetek (1,76%), valamint az EPO kezelésben részesülő betegek számában (1,64%).

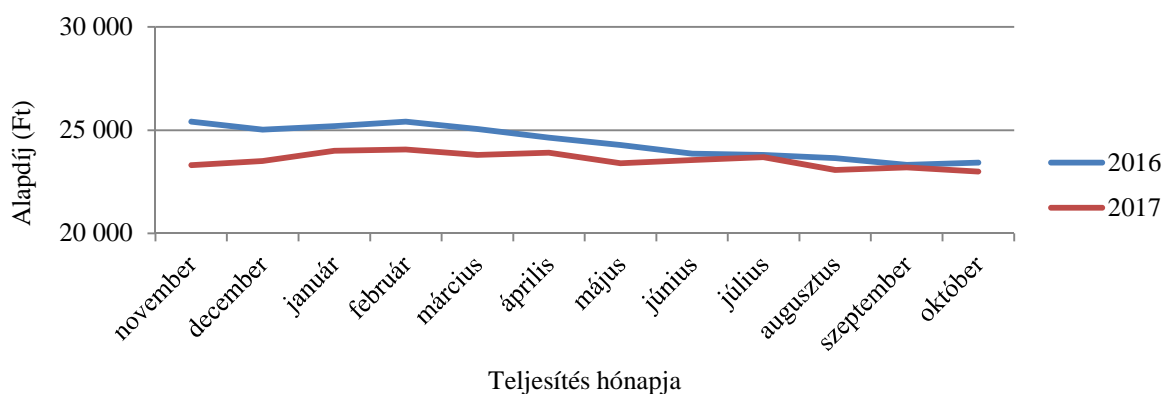
Az egy művesekezelésre jutó alapdíj összege átlagosan 21 048,47 forint volt, mely 17 forintra, azaz 0,08 %-kal nőtt az előző finanszírozási évi átlaghoz viszonyítva, ugyanezen időszakban a kezelésszám átlagosan 0,68 %-kal nőtt. Az alapdíjak alakulását a 2016-2017. finanszírozási év vonatkozásában, havi bontásban az alábbi grafikon szemlélteti.

Egy művesekezelésre jutó alapdíj



A predializált betegek EPO kezelése vonatkozásában az alapdíj összege átlagosan 23 537,63 forint volt, mely 885,31 forintra, azaz 3,62 %-kal csökkent az előző finanszírozási évi átlaghoz viszonyítva. Az EPO alapdíjak alakulását a 2016-2017. év vonatkozásában, havi bontásban az alábbi grafikon szemlélteti.

Egy EPO-kezelésre jutó alapdíj



Otthoni szakápolás és otthoni hospice ellátás

A jogcím eredeti előirányzata 5 596,8 millió forint, az éves kifizetés az előirányzattal azonos összegű volt.

Otthoni szakápolás

Az otthoni szakápolásra 4 373,4 millió forint kereten felül az elmúlt években pályázati úton befogadott szolgáltatók finanszírozására 130,0 millió forint állt rendelkezésre. 2017-ben már nem történt új pályázati befogadás. A teljesítmény-díjazásra kifizetett 4 204,6 millió forint összegén felül kifizetésre került 189,6 millió forint területi pótlék, együttesen: 4 394,2 millió forint, ebből:

- a rehabilitációs tevékenységekre 1 771,6 millió forint került kifizetésre.
- az ellenőrzések miatti visszavonás kamattal növelt összege 1 978,4 ezer forint volt.

Az otthoni szakápolásban 73 325 eset keretében 56 362 beteg ellátására került sor. A betegek átlag 23,99 napot töltöttek az ellátásban, átlag 77 964 forint ápolási költséggel. Az otthoni szakápolás 2017. évi kapacitás kihasználtsága 98%. Az év végi kasszamaradványként 266,6 millió forint került kifizetésre. Az ellátási forma finanszírozási egysége a vizit, alapdíja 2017-ben 3 700 forintra emelkedett az előző évi 3 380 forinthez képest, ami 9,5%-os növekedést eredményezett.

A TIOP, ROP pályázati formában korábban befogadott szolgáltatók részére, az otthoni szakápolás keretében elkülönített kapacitások kihasználtsága 42,1% volt.

Otthoni hospice ellátás

Az otthoni hospice ellátás finanszírozására 1 093,4 millió forint állt rendelkezésre. A teljesítménydíjazásra 840,2 millió forint, míg területi pótlék címen 42,2 millió forint összeg került kifizetésre, együttesen: 882,4 millió forint, ebből:

- az ellenőrzések miatti visszavonás kamattal növelt összege 1 582,9 ezer forint.

Az otthoni hospice ellátás kapacitás kihasználtsága 81%-os volt. Az év végi kasszamaradványként 53,6 millió forint került kifizetésre. Az ellátási forma finanszírozási egysége az ellátási nap, alapdíja 2017-ben 4 440 forintra emelkedett az előző évi 4 056 forinthez képest, ami 9,5%-os növekedést eredményezett. A 2017-es év során európai uniós támogatási konstrukció (TIOP, ROP) keretében nem történt befogadás. Otthoni hospice ellátásban 6 749 eset keretében 6 066 beteg ellátása történt meg. A betegek átlag 30,54 napot töltöttek az ellátásban, átlag 145 733 forint költséggel.

Célelőirányzatok

Méltányossági alapon történő kifizetések terhére finanszírozott eszközök és eljárások

Az Ebtv. 26. § (1) bekezdés *a)* pontja alapján az egészségbiztosító – az E. Alap költségvetésében meghatározott keretek között – méltányosságból a Magyarországon szakmailag elfogadott, de a finanszírozásba még be nem fogadott eljárások, a befogadott egészségügyi szolgáltatás befogadástól eltérő alkalmazása, illetve a biztosított által részleges, illetve kiegészítő térítési díj megfizetése mellett az egészségbiztosítás terhére igénybe vehető egészségügyi szolgáltatások térítési díját vagy annak egy részét átvállalhatja.

Éves költségvetési keret

A Kt. 16. §-a alapján a Természetbeni ellátások alcímen belül az adott előirányzat terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetén gyógyító-megelőző ellátásra eredeti előirányzatként 2 611,3 millió forint volt felhasználható, mely az évközi módosítások eredményeképpen 1 971,1 millió forintra csökkent, a tényleges kifizetés 1 932,2 millió forint.

Az egyedi méltányosságból igénybe vehető eszközök és eljárások fedezetét a rendelkezésre álló teljes éves előirányzat 30%-kal biztosította. A 2017. év során 136,1 millió forinttal csökkent, majd 106,0 millió forinttal nőtt a rendelkezésre álló előirányzat összege, így a módosított előirányzat 753,3 millió forintra módosult. A Méltányossági alapon történő térítések előirányzataból az eszközök és eljárások fedezeteként 2017. évben összesen 714,4 millió forint kifizetése történt.

Az éves előirányzat terhére, a kórházi egyedi méltányosság keretében finanszírozott gyógyszer készítményekre 1 217,8 millió forint került kifizetésre.

Az egészségügyi szolgáltatások terén folyamatosan jelennek meg az innovatív technológiák. Egy új eljárás egyedi méltányossági alapú finanszírozási kérelmének mérlegelése során az egészségbiztosító figyelembe veszi, hogy van-e olyan közfinanszírozottan hozzáférhető és tudományos bizonyítékok alapján választható eljárás, ami várhatóan azonos eredménnyel jár. Orvosszakmai indokoltság esetén a rendelkezésre álló fedezet figyelembe vételével kerül sor az elbírálásra. Amennyiben egy új és egyszer már egyedileg engedélyezett eljárásra vonatkozóan több kérelem benyújtására is sor kerül, akkor az egészségbiztosító – esetszámtól és eljárástól függően – egységes elbírálási feltételrendszert dolgoz ki.

A kérelmek számának növekedése azt jelzi, hogy a kérelmezett eljárásra nagyobb igény mutatkozik, mint amennyit az egyedi mérlegelésű méltányossági eljárás rendszere indokol. Ebben az esetben az egészségbiztosító független szakmai tanácsadó testület bevonását kezdeményezheti a mérlegelés feltételrendszerének kialakítása, illetve felülvizsgálata érdekében. Ezzel egyidejűleg az egészségbiztosító annak a lehetőségét is megvizsgálja, hogy az adott eljárás közfinanszírozásba való befogadásához milyen szakmai, jogszabályi, finanszírozási, költségvetési és egyéb feltételek szükségesek. Amennyiben az új eljárás alkalmazását illetően kialakul a szakmai konszenzus és a peremfeltételek adottak, akkor az egyedi méltányosság keretében addig szerzett tapasztalatokra építve az eljárás társadalombiztosításba való befogadása kezdeményezhető.

Egyedi méltányosság alapján finanszírozott új eljárások

Bizonyos kardiológiai megbetegedések esetén, mint a szívkoszorúér szűkület miatt fellépő mellkasi fájdalom minimalizálására alkalmazandó ViaCare külső ellenpulzációs pumpa kezelés iránti méltányossági kérelmekre 2017. első félévtől kezdődően adott ki a NEAK engedélyeket.

Egyes onkológiai molekuláris genetikai diagnosztikus vizsgálatok esetében, mint a FoundationOne tumorprofil vizsgálat és a Caris Molecular Intelligence 2017. második félévtől történt engedélyező határozat kiadása.

Különböző betegségek eredetének (örökletes vagy immunológiai) megállapítása érdekében bizonyos genetikai vizsgálatok elvégzésére benyújtott kérelmekre 2017. második félévtől adott ki engedélyeket a NEAK.

Egyes onkológiai, idegrendszeri betegségek, továbbá transzplantáció előtti kivizsgálás esetén közfinanszírozottan elvégezhető a PET/CT diagnosztikai vizsgálat. Ettől eltérő alkalmazás céljából benyújtott méltányossági kérelmekre 2017. második félévtől kerültek engedélyezésre.

Egyedi méltányosság alapján finanszírozott eljárások

A PET/CT diagnosztikai vizsgálatra vonatkozó egyedi méltányossági kérelmek 2017. második félévtől érkeztek. A vizsgálat közfinanszírozottan igénybe vehető az R. 8. számú mellékletében felsorolt indikációkban. A jogszabályban foglalt indikációkon túl egyedi méltányossági kérelem alapján vehető igénybe az ellátás. Az alábbi táblázatban feltüntetésre került az engedélyezett PET CT vizsgálatok száma, összege, továbbá a kifizetett összeg.

2017. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett PET/CT vizsgálat			
Eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Esetszám (db)	Kifizetett összeg (eFt)
PET/CT	9 600,0	50	1 344,0

Egyes molekuláris genetikai diagnosztikus vizsgálatok, mint az Oncompass, az Oncotype molekuláris diagnosztikai profil vizsgálat, valamint FoundationOne tumorprofil vizsgálat esetében a NEAK és a diagnosztikai vizsgálatot végző szolgáltató 2017. évben megállapodást kötött az adott évben egyedi méltányossági alapon történő engedélyek esetszámára, a vizsgálatok árára és a keretösszeg finanszírozására vonatkozóan. A megállapodás alapján volt lehetőség arra, hogy a vizsgálatok költségvonzata 2017. évben tervezhető formában alakuljon. Az Oncompass molekuláris diagnosztikai profil vizsgálat költségvonzata 2016. évben az előirányzatra nagy terhet jelentett; a NEAK 574,5 millió forint összegben adott ki engedélyeket, ezzel szemben 2017. évben a NEAK és a diagnosztikai vizsgálatot végző szolgáltató között megkötött megállapodás miatt 385,3 millió forintra csökkent a kiadott engedélyek összege.

Az alábbi táblázat tartalmazza az engedélyezett onkológiai diagnosztikai vizsgálatok számát, összegét és kifizetett összegeit.

2017. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett onkológiai eljárások			
Eszköz/eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Esetszám (db)	Kifizetett összeg (eFt)
FoundationOne tumorprofil vizsgálat	20 267,7	13	0
Oncotype DX molekuláris profil vizsgálat	53 776,8	66	45 683,0
Oncompass molekuláris profil vizsgálat	385 330,0	254	257 620,0
Caris Molecular Intelligence	7 500,0	5	0,0
Hasüregi hypertermiás kemoterápia (HIPEC)	57 000,0	38	42 000,0
Elektrokemoterápiás kezelés	26 929,0	42	21 968,7
Összesen	550 803,5	418	367 271,7

Az egyedi méltányossági alapon engedélyezett kardiológiai eljárások és a férfi inkontinencia kezelésére szolgáló mûsphincter és inkontinencia szalag beültetés esetében az eszközök viszonylag alacsony esetszáma mellett nagy költségvonzat mutatható ki az alábbi táblázatok szerint.

2017. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett kardiológiai eljárások			
Eszköz/eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Esetszám (db)	Kifizetett összeg (eFt)
ViaCare ellenpulzációs pumpa kezelés	19 152,0	24	7 980,0
Bal pitvari fülcsezárás	16 002,0	9	3 556,0
CVRx Barostim Neo készülék	18 288,0	2	45 718,2
Percutan MitraClip eszköz beültetés	170 932,5	19	116 933,6
Subcutan ICD eszköz beültetés	53 263,8	6	8 877,3
Összesen	277 638,3	60	183 065,1

2017. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett inkontinencia kezelésére szolgáló eszközök			
Eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Esetszám (db)	Kifizetett összeg (eFt)
Inkontinencia szalag	11 201,4	9	14 807,6
Mű-sphincter	59 554,1	28	59 553,2
Összesen	70 755,5	37	74 360,8

A fogászati ellátás során részleges térítés mellett igénybe vehető szolgáltatások fogorvosi munkadíjának átvállalása, valamint társadalombiztosítási támogatással rendelhető eszközök listáján nem szereplő fogtechnikai eszközökre (fogpótlások, fogszabályozó eszköz) vonatkozóan kiadott engedélyek és kifizetett összegek adatait az alábbi táblázat tartalmazza.

2017. évben egyedi méltányosságból engedélyezett/kifizetett fogászati ellátások			
Eszköz/eljárás megnevezése	Engedélyezett összeg (eFt)	Esetszám (db)	Kifizetett összeg (eFt)
Fogpótlás fogorvosi munkadíja	6 814,9	28	7 113,3
Fogpótlás fogtechnikai díja	8 632,7	38	8 076,3*
Fogszabályozás fogtechnikai díja	107,0	1	-
Fogászati csontpótlás, membrán anyagára	182,1	1	0
Implantatum anyagára	1 570,7	3	0
Implantatio fogorvosi munkadíja	981,8	2	0
Összesen	18 289,2	73	7 113,3

* Forrás: Ártámogatási főosztály

A táblázatokban szereplő engedélyezett és a kifizetett összegek közötti eltérések okai az alábbiak lehetnek:

- a 2016. évben megadott engedélyek számláinak egy része a 2017. évben kerültek kifizetésre, mert az engedélyező határozat kiadására a 2016. év végén került sor.
- a 2017. évben megadott engedélyek számláinak egy része pedig 2018. évben kerül(t) kifizetésre.
- nem minden engedélyezett ellátás történt meg, mert a beteg állapota nem tette lehetővé az ellátás elvégzését, vagy a beteg időközben elhunyt.
- a kérelmezett ellátás az engedélyező határozatban megadott érvényességi idő előtt történt meg, érvényes engedélyező határozat hiányában.

A fent részletezett ellátásokon kívül több eljárással kapcsolatban kis számban érkeztek kérelmek, amelyek költségvonzata elenyésző a méltányossági kassza egészéhez képest.

Alapellátási vállalkozás-támogatási átalánydíj

A házi orvos, házi gyermekorvos és fogorvosi alapellátási vállalkozások támogatásáról szóló 229/2001. (XII. 5.) Korm. rendelet tette korábban lehetővé a szolgáltatók részére történő eszköz- és ingatlantámogatás biztosítását. Ezen a jogcímen a 2017. évben 35,4 millió forint kifizetés történt, mely 18,1%-kal kevesebb az előző évi kifizetésnél.

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2006. évi CXXI. törvény 32. §-a értelmében a MEP-ek által a 229/2001. (XII. 5.) Korm. rendelet alapján az alapellátási vállalkozások támogatására kötött „Szerződés-kiegészítés”-eknek az alap- és kiegészítő támogatások folyósítására vonatkozó részei 2007. január 1-jei hatállyal megszűntek, így ettől az időponttól alap-és kiegészítő támogatás folyósítására nem került sor. A továbbiakban csak hitelintézeti kölcsöntámogatás folyósítható a hitelszerződések futamidejének lejártáig.

A futamidő lejártából adódóan a támogatási szerződések száma és a finanszírozás összege 2017. évben tovább csökkent. A havi támogatás összege decemberben 2,7 millió forint volt. A szerződéskötésre jogosult házi orvosi szolgáltatók közül már senki sem rendelkezett eszköztámogatási szerződéssel, míg ingatlantámogatási szerződéssel 1,7% (95 szolgáltató). Tartósan betöltetlen körzetek betöltésének, valamint házi orvosi szolgálatok együttműködésének támogatása

Tartósan betöltetlen házi orvosi és fogorvosi körzetek betöltésének, valamint házi orvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatása

A Kr. 18/A. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak alapján a legalább 12 hónapja betöltetlen házi orvosi és fogorvosi körzeteket betöltő orvosok letelepedésének támogatására, valamint a házi orvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatására a NEAK 2017. március 6-án pályázatot írt ki. Házi orvosi és fogorvosi letelepedési és praxisjog vásárlási pályázat támogatásának a Célelőirányzatok jogcímen belül elkülönített kerete 1.250,0 millió forint volt, amelyet a Kormány *az Egészségbiztosítási Alap Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék jogcím 2017. évi előirányzatáról történő átcsoportosításról, valamint a Gyógyító-megelőző ellátás, a Gyógyszertámogatás és a Gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímcsoport egyes előirányzatainak megemeléséről* szóló 1765/2017. (XI. 7.) Korm. határozatában 1 000,0 millió forinttal megemelt.

A pályázati kiírások értelmében 2017. október 15-éig volt lehetőségük a házi- és fogorvosoknak a pályázatok benyújtására. A nagyszámban benyújtott pályázat miatt azonban a megemelt keret sem volt elegendő a nyertes pályázatok kifizetésére, ezért további 200 millió forint bevonására került sor jogcímcsoporton belüli átcsoportosítással. Év végén a tényleges kifizetésekhez igazodva a jogcímcsoporton belül végrehajtott előirányzat-átcsoportosításokat követően, együttesen 160,6 millió forinttal csökkent a kassza kerete.

Pályázatot nyújthatott be az az orvos, aki *a házi orvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről* szóló 4/2000. (II. 25.) EüM. rendeletben meghatározott személyi feltételek alapján házi orvosi/fogorvosi tevékenység végzésére jogosult és vállalta, hogy az adott házi orvosi/fogorvosi szolgálatban legalább 6 éven keresztül önálló orvosi tevékenységet végez az illetékes önkormányzattal kötött megállapodás szerinti működési formában, de minden esetben személyes közreműködésével.

Az elnyerhető támogatási összeg a háziiorvosi és fogorvosi letelepedési pályázat esetében nettó 12 és 20 millió forint között mozgott annak függvényében, hogy mennyi ideje betöltetlen a háziiorvosi/fogorvosi szolgálat. A háziiorvosi praxisjog vásárlási pályázat esetében pedig maximum nettó 4 millió forint volt az elnyerhető támogatás.

Összesen 162 pályázat érkezett az év során a NEAK-hoz: 55 háziiorvosi letelepedési pályázat, 41 fogorvosi letelepedési pályázat, 66 háziiorvosi praxisjog vásárlási pályázat. A 162 pályázatból 152 kapott nyertes minősítést. A 152 nyertes pályázóból 4 visszalépett, így végül 148 orvossal (111 háziiorvossal és 37 fogorvossal) került megkötésre a támogatási és finanszírozási szerződés. A háziiorvosi és fogorvosi letelepedési és praxisjog vásárlási pályázat keretében 2 335,3 millió forint támogatási összeg került megállapításra. Az éves kifizetés 2 318,0 millió forint volt; egy szolgáltatónál a finanszírozási szerződés megszüntetése miatt 17,3 millió forint nem volt kiutalható.

Mentés

A mentés finanszírozására a Kt. 29 471,2 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott, mely – a béremelés fedezetének biztosítása miatt – január elején 7 569,7 millió forinttal, december hónapban – a kasszaseprés keretében pedig - 80 millió forinttal került kiegészítésre. A mentés finanszírozására így a rendelkezésre álló módosított előirányzattal azonos összeg, 37 120,9 millió forint került kifizetésre, 6 865,8 millió forinttal (22,69 %-kal) több mint az előző évben.

A beszámolóval érintett időszakban a mentés kassza terhére az Országos Mentőszolgálat (OMSZ) és a Magyar Légimentő Nonprofit Kft. mentési tevékenységét, valamint az OVSZ szervátültetéssel kapcsolatban végzett szállítási feladatait finanszírozta a NEAK. A Magyar Légimentő Nonprofit Kft. a Kr. 33/A. § (2a) bekezdése értelmében 2017-ben havi 82,533 millió forint fix összegű díjazásban, éves szinten 990,4 millió forintban részesült, ez 63,5 millió forinttal (6,85 %-kal) több mint az előző évben.

Az OVSZ szervszállítási feladatait a Kr. 33/A. § (3) bekezdése értelmében a 2016. évi összeggel azonos, havi 6 millió forint fix összeggel, az év folyamán összesen 72,0 millió forinttal finanszírozta a NEAK. A mentés kassza fennmaradó része, összesen 36 058,5 millió forint az OMSZ részére került kifizetésre, ez 6 802,3 millió forinttal (23,25 %-kal) több mint a 2016-os évben.

Laboratóriumi ellátás

A labordiagnosztikai szolgáltatások 2017. évi finanszírozására a Kt. 21 827,2 millió forintot határozott meg, a kifizetés 25 268,4 millió forint volt. A laboratóriumi ellátás finanszírozását befolyásoló jogszabályi változás 2017-ben a béremelés fedezetének teljesítménydíjazásba történő beépítése volt a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától kezdődően, mely során az előirányzat – 3 654,8 millió forinttal - megemelésre került, azonban ez az összeg kizárólag a PCR ellátásokra jutó többletforrás-igény fedezete.

A teljesítményvolumen korlátot továbbra is alkalmazni kellett: a labor finanszírozás szabályának értelmében a teljesítmények TVK feletti része lebegő pont-forint értékkel kerül elszámolásra. Megemelésre került az eddig érvényes 1,80 forint mértékű pont-forint érték, mely a január havi kifizetésektől 1,85 forint lett, megegyezően a járóbeteg-szakellátás pont-forint értékével.

A laboratóriumi kassa alapdíja és országos lebegő pontdíj belső arányának megtartása érdekében az éves labor TVK értékek 2017. januártól visszánormálásra kerültek, az alapdíjemelésnek megfelelő mértékben.

A finanszírozás főbb paramétereinek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

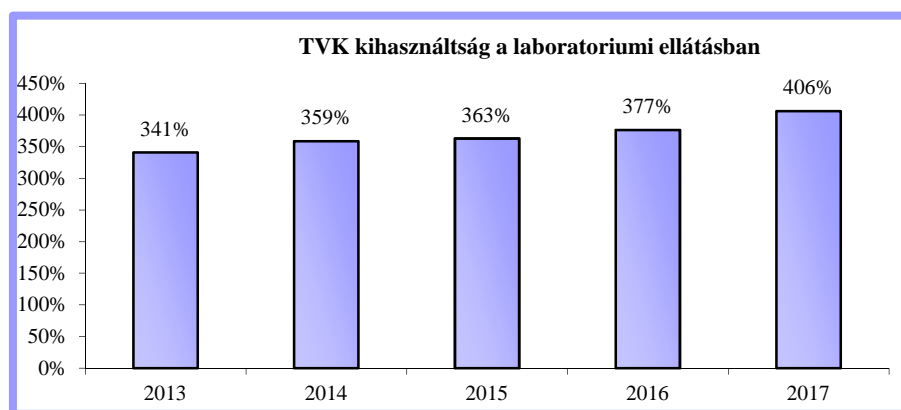
Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás 2016-ról 2017-re	
Beavatkozások száma	164 887 542	163 849 977	99.4%	
Esetszám	14 147 921	13 977 546	98.8%	
Egy esetre jutó beavatkozás	11.65	11.72	100.6%	
Pont	34 020 286 390	34 101 953 095	100.2%	
Egy esetre jutó pont	2 405	2 440	101.5%	
Átlagos heti rendelési óra	szakorvosi	12 247	12 330	100.7%
	nem szakorvosi	7 979	8 104	101.6%
Egy órára jutó	eset	13.45	13.15	97.8%
	beavatkozás	156.77	154.20	98.4%
	pont	32 345.10	32 094.03	99.2%

Az esetszám minimális csökkenést mutat, de továbbra is elmondható, hogy a lebegő finanszírozás egyik ismert „mellékhatása”, hogy a szolgáltatók a teljesítmény folyamatos növelésében érdekeltek: a zárt kassa miatt akkor is csökken a bevétele, ha a havi teljesítménye állandó, de a többi szolgáltató folyamatosan növeli a saját teljesítményét, mivel így az egy pontteljesítményre jutó forint összeg egyre csökken, az állandó teljesítmény egyre kevesebbet ér.

A kapacitásadatok az elmúlt két év vonatkozásában minimális változást mutatnak. A laboratóriumi díjtételek alakulásának tendenciáját mutatja be az alábbi diagram a 2016-2017. finanszírozási év vonatkozásában.



Az alábbi ábra a laboratóriumi teljesítményvolumen korlát kihasználtságát mutatja be a 2017-es és az azt megelőző években.



A számok alapján egyértelmű növekedés mutatható ki. A 2009. finanszírozási év óta elmondható, hogy egy labor TVK pontra három és fél - négy labor pont teljesítmény jut. A többi TVK-val finanszírozott szakellátási kassza (járóbeteg-szakellátás, aktív fekvőbeteg-szakellátás) TVK kihasználtságának adatai fényében rendkívül magasnak tűnnek ezek a számok.

Nem szabad ugyanakkor elfelejteni, hogy a TVK rendszer laboratóriumi ellátásban történő bevezetését (2006. február) követő kezdeti időszakban (a teljesítmények egy részét a szolgáltatók egy előre meghatározott, saját keret mértékéig fix – a járóbeteg-szakellátásával megegyező – forint/pont értéken számolhatják el), a laboratóriumi ellátás átlagos, egy pontra jutó forint értéke jelentősen elmaradt a járóbeteg-szakellátás forint/pont értékétől. Kizárólag egy mesterségesen magasán tartott kihasználtság (mesterségesen alacsony TVK keret) mellett lehetett a szinte változatlan nagyságú laboratóriumi előirányzatból, a szintén változatlan (de inkább lassan növekvő) teljesítményt finanszírozni.

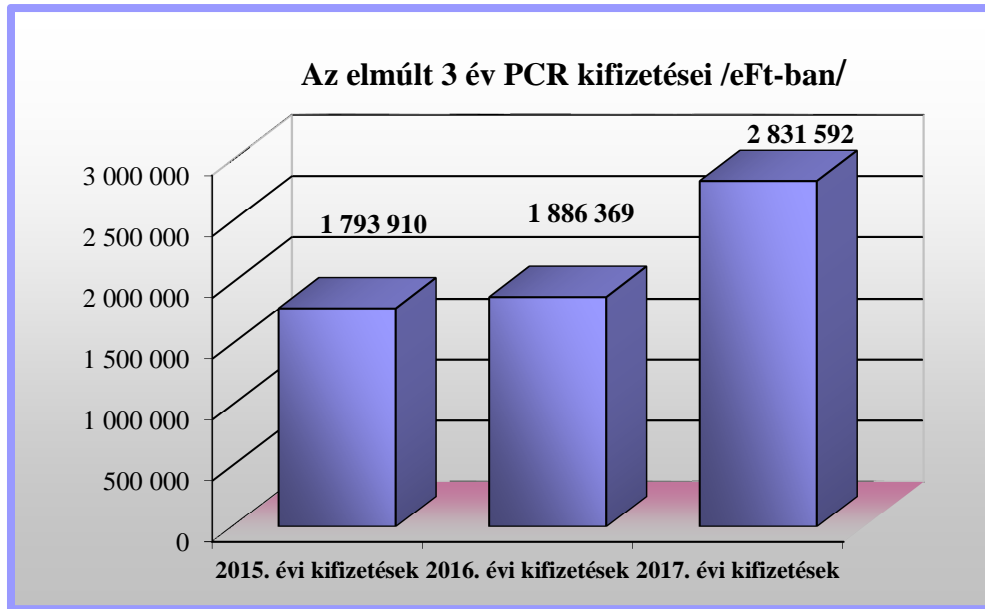
A TIOP, ROP pályázatok keretében befogadott többletkapacitásokra 1 szolgáltatóval, TBB keretében befogadott többletkapacitásokra 2 szolgáltatóval történt szerződéskötés a beszámolási év során. Az alábbi táblázat a molekuláris diagnosztikai vizsgálatok (PCR) teljesítmény adatainak alakulását tartalmazza a 2016-2017-es évek vonatkozásában.

Megnevezés	2016.év	2017.év	Változás 2016-ról 2017-re
Beavatkozások száma	434 758	459 789	105.8%
Esetszám (Vizsgálatkérés)	99 805	96 504	96.7%
Egy esetre jutó beavatkozás	4.36	4.76	109.4%
Pont	2 382 418 694	2 499 192 340	104.9%
Egy esetre jutó pont	23 871	25 897	108.5%

A molekuláris genetikai vizsgálatok azon korszerű vizsgálati módszerek közé tartoznak, melynek segítségével pontosítható a diagnózis és hatékonyabbá tehető egyes betegségek kezelése. Fontos változás volt, hogy az alapdíj emelése mellett a molekuláris genetikai vizsgálatok finanszírozására rendelkezésre álló keret a béremelés fedezetének

teljesítménydíjazásba történő beépítésének hatásaként megemelésre került. Ennek megfelelően a szolgáltatók havi PCR keretei is megemelésre kerültek 40%-kal, a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától kezdődően.

A 2017. évben történt kifizetések az előző évekhez képest 50,1%-os növekedést mutatnak, köszönhetően a TVK emelésnek, illetve alapdíj növekedésnek.

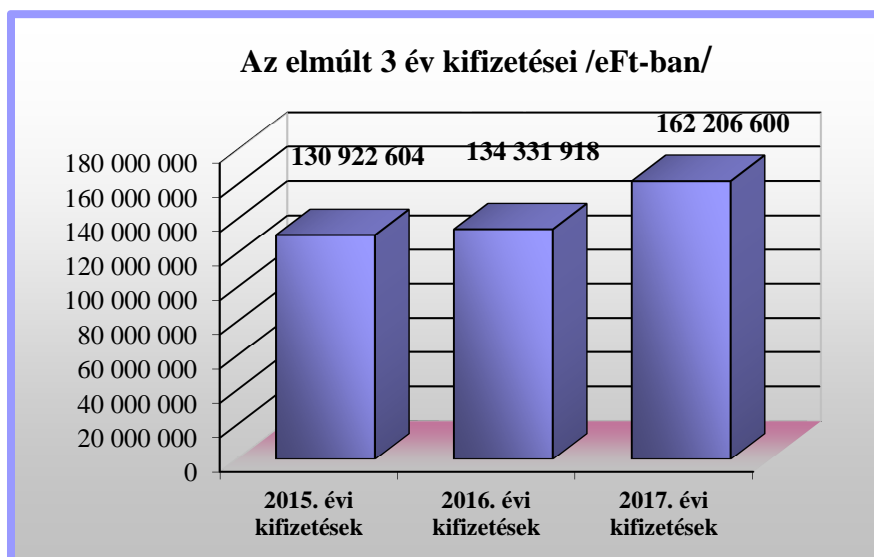


Összevont szakellátás

A Kt. az Összevont szakellátás jogcím előirányzatát 746 096,6 millió forint összegben határozta meg, amely év elején az egészségügyi dolgozók béremelése fedezetének biztosítása érdekében kormányhatáskörű átcsoportosítással 801 295,5 millió forintra került megemelésre, majd az évközi további módosítások hatásaként az előirányzat 835 823,7 millió forintra változott. Az éves kifizetés összege 835 823,6 millió forint volt.

Járóbeteg-szakellátás

A teljesítmény alapján finanszírozott járóbeteg szakrendelések és szakambulanciák, a CT, MRI diagnosztikai ellátás, valamint a gondozóintézetek által nyújtott és teljesítményként elszámolható szolgáltatások finanszírozására a költségvetés 2017. év elején - az Összevont szakellátás jogcím kormányzati szintű előirányzat-emelése eredményeképpen - 155 145,3 millió forintot tartalmazott, amely az évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 162 065,9 millió forintra növekedett. Az éves kifizetés (162 206,6 millió forint) 20,8 %-kal haladta meg az előző évi kifizetést. Az elmúlt három év során az alábbiak szerint alakultak a járóbeteg-szakellátásra (általános járóbeteg-ellátásra, CT-MR vizsgálatokra, gondozói teljesítményre) történt kifizetések.



A 2017-es finanszírozási évben a járóbeteg teljesítmények elszámolása a TVK finanszírozás szabályai szerint történt. A TVK megállapítás alapját a 2016. november hónapra megállapított, miniszteri tartalék terhére biztosított növekmény nélküli TVK tizenkétszerese képezte.

Az így megállapított pont mennyiség került megemelésre a Kr. 28. számú mellékletében meghatározott korai fejlesztést végző intézmények részére a mellékletben meghatározott TVK többlet ponttal. Az éves TVK részét képezte továbbá a Kr. 28. számú mellékletében nevesített népegészségügyi szűrés keretében végzett vastagbélvizsgálatok fedezetére szolgáló pontmennyiség. A TVK kiközlése a korábbi évek gyakorlatának megfelelően történt.

A folyamatos betegellátás érdekében az aktív fekvőbeteg-szakellátásra és járóbeteg-szakellátásra szerződött szolgáltatók részére a Kt. hatályba lépéséig terjedő időszakokra is meg kell határozni a hatályos elszámolási szabályok szerinti TVK értékeket. Ennek megfelelően a 2016. november - 2017. január időszakokra a 2016. finanszírozási évben megállapított TVK időarányos része (azaz a 2016. október hónapra vonatkozó TVK, korrigálva a szezonális hatással, valamint az év közbeni feladatváltozásokra, a befogadott többletkapacitásokra számolt TVK szintre hozott értékével) kerülhetett a NEAK-kal szerződésben álló szolgáltatók részére meghatározásra és kiközlésre, 2016. október hó során.

Kr. 2016. december végi módosításával meghatározásra kerültek a 2017. finanszírozási évre vonatkozóan, a 12 havi – kasszánkénti bontású – TVK értékek, melyek a szolgáltatók részére 2017. január elején kerültek kiközlésre. A korábban kiközlött háromhavi, 2016. november-2017. január havi TVK az éves keret részét képezte. A fennmaradó időszakokra vonatkozó TVK – fekvő- és járóbeteg-szakellátás esetén – a Kr. 28. számú mellékletében rögzített országos szezonális index arányában került felosztásra.

A beszámolási időszakban jelentős változást eredményezett az egészségügyi dolgozók 2016. szeptember 1-jei béremelésére, bérkiegészítésére rendelkezésre álló fedezet teljesítménydíjazásba történő beépítése, a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától kezdődően. A gyógyító-megelőző ellátások jogcímes csoport béremeléssel érintett előirányzatai együttesen 81 636,2 millió forinttal kerültek megemelésre 2017. január 1-jei hatállyal.

Járóbeteg-szakellátás tekintetében a bértöbblet beépítésére több finanszírozási elem együttes alkalmazásával került sor. Megemelésre került az eddig érvényes 1,80 forint mértékű pontforint érték, mely az január havi kifizetésektől 1,85 forint lett. A beépítés és az alapdíj emelés fedezetét az előirányzat – a járóbeteg-szakellátásra jutó bérhányaddal történő – megemelése teremtette meg.

Intézményi sávós fix díj került bevezetésre a szolgáltatók szerződött kapacitásai alapján, az alábbi táblázatnak megfelelően.

2016. november 1-jén lekötött kapacitás (óra)	Havi fix díj (ezer forint)
0-50	50
51-250	250
251-500	500
501-2000	2 000
2001-5000	5 000
5001-	20 000

Bevezetésre került a 14. évet be nem töltött gyermekek részére nyújtott ellátások elszámolása esetén 1,1-es szorzó alkalmazása.

Azon szolgáltatók, akiknél a fenti finanszírozási módosítások nem fedezik a béremelés fedezetét, kompenzációként TVK többletben részesültek, mely a 2016. évi kifizetések arányában került felosztásra. Azon szolgáltatók esetén, akiknek a TVK többlet biztosításával sem fedezhető maradéktalanul a béremelés forrásigénye, ott havi fix díjak megállapítására került sor, amelyeket a Kr. 34. számú melléklete tartalmaz.

A depressziós sávok mértéke a beszámolási időszak alatt nem változott, azaz járóbeteg-szakellátás esetén a NEAK a többleteljesítményt 10 százalékgig 30 százalékos, 10 és 20 százalék között 20 százalékos alapdíjon számolta el. Az OENO törzs pontértékei nem változtak. A Kr. szabályozása alapján a fenntartó kezdeményezheti a finanszírozónál a saját fenntartásában lévő egészségügyi szolgáltatók közötti TVK átcsoportosítást. Az Állami Egészségügyi Ellátó Központ (a továbbiakban: ÁEEK), mint a legtöbb szolgáltató fenntartója a beszámolási év utolsó kilenc hónapja során élt a jogszabályi lehetőséggel.

A járóbeteg-szakellátás (szakrendelések + szakambulanciák + CT,MRI + gondozói teljesítmény) 2017. évi főbb finanszírozási paraméterei az előző két évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

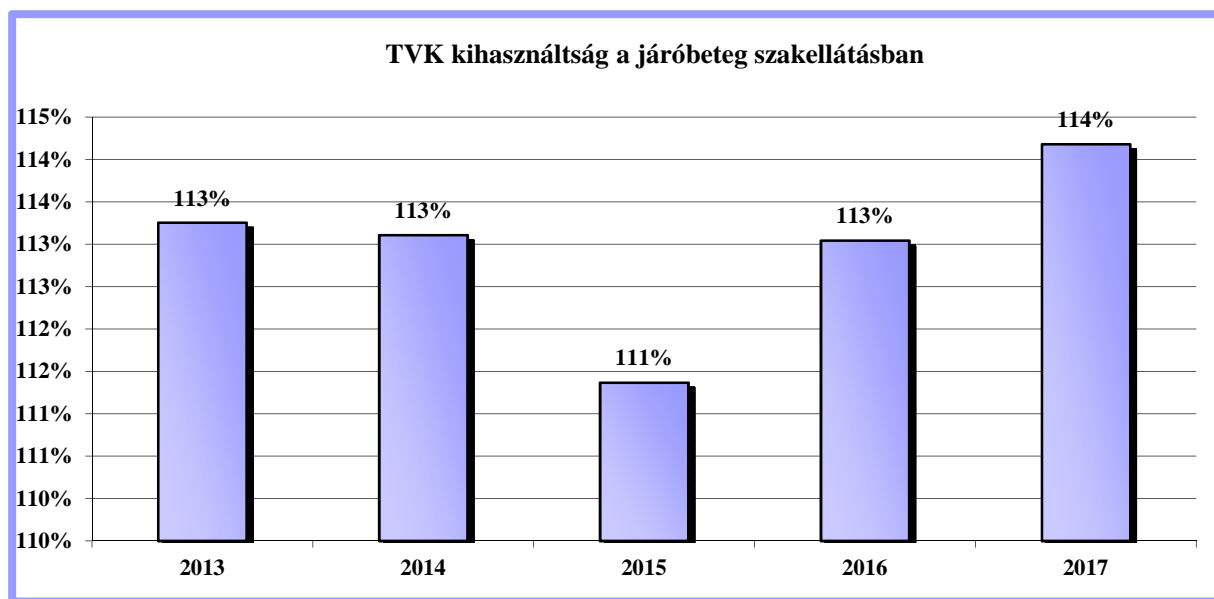
Megnevezés	2015. év	2016. év	2017. év	Változás 2017/2016
Finanszírozott esetszám	51 984 430	51 962 215	51 962 215	97.92%
Finanszírozott beavatkozások száma	207 210 918	208 917 967	208 917 967	98.02%
Elszámolt pont	90 980 177 804	92 252 038 360	92 252 038 360	99.29%
Teljesítmény díj (Ft)	124 364 172 032	131 095 117 496	131 095 117 496	116.04%
Az elszámolt pontból szűrés	1 316 816 305	1 349 769 518	1 349 769 518	100.84%
A teljesítmény díjból szűrés	1 971 618 254	2 124 831 462	2 124 831 462	120.45%
5 perces szabály/minimum idő hatása (Ft)	-444 600 167	-364 189 253	-364 189 253	90.96%
Részl. térítési díj miatti visszavonás (Ft)	-5 808 491	-5 867 734	-5 867 734	103.44%

A következő ábra a 2017. évre vonatkozó járó TVK és teljesítmény adatokat mutatja be:

Megnevezés	2017. év
TVK	78 654 969 960
Jelentett teljesítmény (pont)	89 808 650 624
TVK-val (100%-on) elszámolt teljesítmény (pont)	78 106 196 551
Degresszáltan (30%-on) elszámolt teljesítmény (pont)	5 142 403 245
Degresszáltan (20%-on) elszámolt teljesítmény (pont)	3 396 446 531
Degressziós sávok feletti teljesítmény (pont)	2 832 289 610
Göngyöltett maradvány	547 886 472
TVK kihasználtság	114.18%

A TVK mennyisége átlagosan havi 6 554 580 830 pont volt, melynek tényleges havi eloszlását befolyásolta, hogy a szolgáltatóknak lehetőségük volt az országos szezonális index helyett saját intézményi TVK felosztást megadni a 2016. november-december, majd a 2017. január-október közötti időszakra.

A járóbeteg-szakellátás TVK kihasználtsága az alábbiak szerint alakult az elmúlt, teljesítményvolumen alapján finanszírozott években.



A TVK kihasználtság átlagos szintje a 2016-os szinthez képest emelkedést mutat. Továbbra is elmondható, hogy a finanszírozás 2011. januártól való „fellazítása” – azaz, hogy a 100 % fölött jelentett teljesítmények is újra finanszírozhatók lettek – nem járt együtt a teljesítmények felpörgetésével. Az előző beszámolási időszakhoz hasonlóan a várólista csökkentési programba bevont szolgáltatók részére a „Várólista csökkentés” soron szereplő előirányzat terhére, külön térítési kategórián jelentett és elszámolt teljesítmények kerültek finanszírozásra.

A szabályozás alapján a várólista csökkentési programba bevont szolgáltatók részére a jogszabályban meghatározott esetekre, az előirányzat terhére, a kapcsolódó járóbeteg-szakellátásban a beavatkozást megelőzően kivizsgálási céllal végzett ellátásokra – ide nem értve a laboratóriumi ellátás előirányzat terhére elszámolható beavatkozásokat – elkülönített többletkeretet kell biztosítani. A szolgáltatók ezen – saját várólistájukon szereplő, vagy másik szolgáltató várólistájáról átvett – esetekre vonatkozó jelentéseiket „X” térítési kategória jelzéssel küldik.

Az elkülönített többletkeret mértéke a várólista alapján nyújtható ellátások részletes szabályairól szóló 287/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet 5. számú mellékletében felsorolt

- a) „001”, „009”, „011” és „012” azonosítójú várólisták esetén tervezett ellátásoknál 3000 pont/ eset,
- b) „006”, „020”, „021”, „022”, „023” és „025” azonosítójú várólisták esetén tervezett ellátásoknál 10 000 pont/ eset.

A beszámolási időszak alatt többletkapacitás-befogadási eljárás keretében 3 alkalommal történt többletkapacitás befogadás az *Eftv. vhr.* alapján, melyekről a NEAK főigazgatója Közleményt jelentetett meg. A Közlemények egészségügyi szolgáltatóként tartalmazták a befogadott többletkapacitás megjelölését, mértékét, valamint a finanszírozási szerződés megkötésének tervezett időpontját. A határozatlan időtartalmú finanszírozási szerződések megkötésére legkorábban 2017. január és október 1-jétől kerülhetett sor. A beszámolási időszakban valamint az azt megelőző évben kihirdetett befogadásoknak megfelelően 24 szolgáltatóval történt finanszírozási szerződéskötés járóbeteg-szakellátást érintően, amellyel 2 új szolgáltató került be a finanszírozási rendszerbe.

A TIOP, ROP és TÁMOP pályázatok keretében befogadott járóbeteg-szakellátási többlet-kapacitásokra 2 szolgáltatóval történt szerződéskötés, melyből 1 szolgáltató újonnan létrejövő egészségügyi szolgáltató volt.

A 378/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet alapján a Kormány 2017. április 1-jei hatállyal az egyes központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről döntött:

- Az Országos Epidemiológiai Központ és az OTH jogutódlással, 2017. április 1-jei hatállyal megszűntek, a jogutód az Országos Közegészségügyi Intézet.
- a Nemzeti Egészségfejlesztési Intézet jogutódlással, 2017. április 1-jei hatállyal megszűnt, a jogutód az ÁEEK.
- Az Nemzeti Rehabilitációs Szociális Hivatal jogutódlással, 2017. július 1-jei hatállyal megszűnt, a jogutód Budapest Főváros Kormányhivatala.

A beszámolási időszak további intézményi integrációkra és megszűnésekre került sor:

- A Kemenesaljai Egyesített Kórház Celldömölk 2017. január 1-jei hatállyal beolvadással megszűnt, kapacitásait a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház vette át.
- A BAZ Megyei Kórház és a Miskolci Semmelweis Kórház összeolvadással történő egyesítés miatt 2017. április 1-jei hatállyal megszűnt, a jogutód a BAZ Megyei Központi Kórház és Egyetemi Oktatókórház.
- A Magyar Ökumenikus Segélyszervezet budapesti telephelyén működő járóbeteg-szakellátásra kötött szerződés 2017. július 1-jei hatállyal megszűnt, a szolgáltató kapacitásai átcsoportosításra kerültek a Nyírő Gyula Kórház és a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény részére.
- Az Árpád Árpád-házi Szent Erzsébet Szakkórház és Rendelőintézet 2017. július 1-jei hatállyal beolvadással megszűnt, kapacitásait a Szent Borbála Kórház vette át.
- A Dorogi Szent Borbála Szakkórház és Szakorvosi Rendelőintézet 2017. július 1-jei hatállyal beolvadással megszűnt, kapacitásait a Vaszary Kolos Kórház vette át.
- A Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézet 2017. július 1-jei hatállyal megszűnt, kapacitásait a jogutód Debreceni Egyetem Kenézy Gyula Egyetemi Kórház vette át.
- A Pető András Főiskola beolvadással 2017. október 1-jei hatállyal megszűnt, kapacitásait jogutódlással a 2915 Semmelweis Egyetem vette át.

A járóbeteg-szakellátás teljes területét érintő orvosszakmai-helyszíni ellenőrzésekről készült jegyzőkönyvek alapján 2017. évben összesen 16 639 321 pont került levonásra. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) által javasolt tételek visszavonása során 28,4 millió forint teljesítménydíj érvényesítésére került sor.

CT, MRI diagnosztika

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a CT és MR diagnosztikai vizsgálatok finanszírozására 2009. évtől elkülönített forrás nem áll rendelkezésre, a finanszírozás a járóbeteg-szakellátás előirányzata terhére történik. E nagyértékű diagnosztikai vizsgálatokra a 2017. évben 25 227,6 millió forint kifizetés történt, 20,8 %-kal több mint a 2016. évben.

A NEAK 2017. október 31-ei állapot szerint 91 db CT berendezést és 47 db MR készüléket finanszírozott. Az alábbi táblázat a CT és az MR diagnosztikai vizsgálat- és betegszámok alakulását mutatja be az előző évhez viszonyítva:

Megnevezés	2016. év		2017. év		2017/2016 vizsgálatszám
	Vizsgálat szám	Betegszám	Vizsgálat szám	Betegszám	
CT	1 098 581	451 051	1 157 851	462 568	105.40%
MR	389 290	229 414	414 896	241 016	106.58%
Összesen	1 487 871	680 465	1 572 747	703 584	105.70%

Az Eftv. vhr. alapján 5 db befogadott MRI gép, és 3 db CT készülék került leszerződésre a beszámolási időszak alatt.

A Kr. 32/A.§ (1) bekezdése szerint a rosszindulatú daganatos kórkép klinikai gyanúja esetén a CT, MRI egészségügyi ellátást nyújtó szolgáltató a beutaló kiállításának napjától számított 14 napon belül a szükséges képalkotó diagnosztikai vizsgálatokat köteles elvégezni.

A korábbi gyakorlatnak megfelelően az elvégzett CT, MRI vizsgálat díját az általános szabályok szerint a TVK terhére, a NEAK minden esetben finanszírozza az egészségügyi szolgáltatók részére. Amennyiben a 14 napon belül elvégzett CT, MRI vizsgálat alapján a rosszindulatú daganatos kórkép beigazolódik, úgy a CT, MRI egészségügyi ellátást nyújtó szolgáltató a teljesítményének jelentése során a 99930 kiegészítő kódot is jelentheti (10 000 pontérték), mely TVK-mentesen kerül elszámolásra. A beszámolási időszakban összesen 120 120 000 jelentett pontnak megfelelő 221,3 millió forint teljesítménydíj került e tevékenységre kifizetésre.

Fekvőbeteg-szakellátás

Aktív fekvőbeteg-szakellátás

Az E. Alap 2017. évi költségvetése az aktív fekvőbeteg-szakellátás finanszírozására - az Összevont szakellátás jogcím év eleji kormányzati szintű előirányzat-emelése eredményeképp - 453 704,1 millió forintot tartalmazott. Az évközi átcsoportosításokat követően az előirányzat 457 260,6 millió forintra módosult, a teljesítés ezzel szinte megegyező összegű (457 260,5 millió forint).

A 2017-es finanszírozási évben az aktív fekvőbeteg-szakellátás teljesítmények elszámolása a TVK finanszírozás szabályai szerint történt. A 2016-os beszámolási évhez hasonlóan a szakellátási éves TVK kereteket a Kr. 28/A. számú melléklete határozta meg az egyes szolgáltatókra vonatkozóan. A feltüntetett éves TVK értékek megbontásra kerültek aktív fekvőbeteg szakellátási-, egynapos sebészeti-, meddőségkezelési - és altatásban végzett egynapos fogászati ellátás keretekre.

Az éves TVK részeként a folyamatos ellátás biztosítása vagy egyéb ellátási érdekből az egészségügyért felelős miniszter által engedélyezett finanszírozás fedezetére szolgáló keretre, egyéb szakmapolitikai célok, valamint a Népegészségügyi Program keretében végzett vastagbélvizsgálatot követő ellátások fedezetére 541 súlyszám került meghatározásra a beszámolási év elején. A TVK kiközlése a járóbeteg-szakellátási részben leírtakkal azonos módon történt.

A beszámolási évben jelentős változást jelentett az egészségügyi dolgozók 2016. szeptember 1-jei béremelésére, bérkiegészítésére rendelkezésre álló fedezet teljesítménydíjazásba történő beépítése, a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától kezdődően.

Fekvőbeteg-szakellátás tekintetében a bértöbblet beépítése több finanszírozási elem együttes alkalmazásával történt meg:

- az alaplát 180 000 forintról 185 000 forintra került megemelésre;
- bevezetésre került a 14. élet be nem töltött gyermekek részére nyújtott ellátások elszámolása esetén az 1,1-es szorzó alkalmazása;
- új fix díjak kerültek bevezetésre (a sebészeti ügyeleti és az érsebészeti ellátás esetében, az AIDS betegek és a trópusi betegségek ellátására vonatkozóan);
- az eddigi fix díjak - ideértve a sürgősségi és a progresszivitási fix díjakat –a korábbi mértékük kétszeresére emelkedett;
- az aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében végzett egynapos sebészeti beavatkozások finanszírozása esetén 1,1-es szorzó került bevezetésre.

Az aktív fekvőbeteg-szakellátásban a sürgősségi ellátási formák havi fix összegű díjazása a béremelés beépítésének hatására 2017. március 1-jétől az alábbi módon változtak:

Ellátási forma megnevezése	Havi fix összegű díjazás mértéke (Ft/hó) 2017. március 1-jét megelőzően	Havi fix összegű díjazás mértéke (Ft/hó) 2017. március 1-jétől
I. progresszivitási szintű sürgősségi betegellátó osztály	5 654 800	11 309 600
II. progresszivitási szintű sürgősségi betegellátó osztály	11 761 200	23 522 400
III. progresszivitási szintű sürgősségi betegellátó osztály	15 500 500	31 001 000
Speciális sürgősségi centrum	2 622 980	5 245 960
I. progresszivitási szintű traumatológia	1 050 000	2 100 000
II. progresszivitási szintű traumatológia	1 960 200	3 920 400
III. progresszivitási szintű traumatológia	4 133 400	8 266 800
Gyermek fül-orr-gégészeti sürgősségi centrum	3 000 000	6 000 000
AIDS-ellátás	-	5 000 000
Trópusi betegségek ellátása	-	5 000 000
Sebészeti ügyeleti ellátás	-	2 000 000
II. progresszivitási szintű érsebészet	-	8 000 000
III. progresszivitási szintű érsebészet	-	10 000 000

Azon szolgáltatók, akiknél a fenti finanszírozási módosítások nem fedezik a béremelés fedezetét, kompenzációként TVK többletben részesültek, mely a 2016. évi kifizetések arányában került felosztásra.

A degressziós sávok mértéke nem változott, a NEAK legfeljebb 4 % többleteljesítményt számolt el 25 %-os alaplátan.

A várólista csökkentési programba bevont szolgáltatók részére a jogszabályban meghatározott esetekre, az előirányzat terhére, az aktív fekvőbeteg-szakellátást végző szervezeti egységen végzett ellátásokra az alaplát 110%-ának és az elszámolható súlyszám szorzatának megfelelő finanszírozási díj számolható el, és az ellátás teljesítményét nem kell figyelembe venni a tárgyhavi teljesítmény számításában. A szolgáltatók ezen esetekre vonatkozó jelentéseiket X térítési-kategória jelzéssel küldik. A következő táblázat a 2017. évre vonatkozó fekvő TVK és teljesítmény adatokat mutatja be:

Megnevezés	2017. év
TVK	1 933 399.42
Jelentett teljesítmény (súlyszám)	1 994 903.98
Jelentett TVK mentes teljesítmény /mentes HBCs és 43% feletti egynapos/ (súlyszám)	325 622.45
Összes jelentett teljesítmény (súlyszám)	2 320 526.43
TVK-val (100%-on) elszámolt súlyszám	1 928 410.62
Degresszáltan (25%-on) elszámolt súlyszám	41 020.84
"43% alatti egynapos kiegészítetten" elszámolt súlyszám	74 425.31
Göngyöltett maradvány (súlyszám)	4 988.21
TVK kihasználtság	103.18%

A TVK mennyisége átlagosan havi 161 117 súlyszám volt. A 2017. finanszírozási évben a TVK mentesen elszámolható tevékenységek köre nem bővült. Azonban a beszámolási időszakra vonatkozóan is elmondható, hogy a jelentett TVK mentes teljesítmények mennyiségét befolyásolta az is, hogy 2015-ös beszámolási évben bevezetésre került az aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében végezhető egynapos sebészeti ellátások „TVK mentesítését” szolgáló szabálycsomag. Az egynapos ellátások TVK mentesítése a jelenlegi gyakorlattól eltérően (mikor megadott HBCs kör kerül az intézményi TVK-ból kiemelésre, és a továbbiakban TVK mentesen finanszírozásra) a havi elszámolási folyamatba került beépítésre. Minden szolgáltató esetében megállapításra került egy elvi egynapos teljesítménymennyiség, amelynek mértéke a 2014. finanszírozási évben a jogszabályi rendelkezések alapján fekvőben egynaposként jelenthető teljesítmény 43%-a. A szabályozás értelmében:

- a) a szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében egynapos sebészeti ellátásként jelentett és elszámolt teljesítményének a meghatározott elvi egynapos teljesítménymennyiség tárgyhónapra vonatkozó mértékét meg nem haladó mennyiségét a finanszírozó az alaplíj és a szolgáltatói átlagos egy súlyszámra jutó súlyszám-díj különbségével számolja el,
- b) a szolgáltató tárgyhónapra jelentett és elszámolható aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében egynapos sebészeti ellátásként jelentett és elszámolt teljesítményének a meghatározott elvi egynapos teljesítménymennyiség tárgyhónapra vonatkozó mérték feletti részét a finanszírozó az alaplíj 100 százalékával számolja el.

A vizsgált időszak alatt a szolgáltatók aktív fekvőbeteg-szakellátás keretében végezhető egynapos sebészeti ellátásként 134 443,86 súlyszám teljesítményt jelentettek. A meghatározott elvi egynapos teljesítménymennyiség felett jelentett ellátásokra 11 069,1 millió forint került kifizetésre - amely közel kétszerese az előző évi kifizetésnek -, az elvi keret alatt jelentett teljesítmények 100%-os alaplíjra való kiegészítése pedig 367,2 millió forint kifizetést eredményezett. Az egynapos sebészeti beavatkozások finanszírozására bevezetett 1,1-es szorzó miatt további 2 144,3 millió forint kifizetés történt. Az ÁEEK, mint a legtöbb szolgáltató fenntartója – hasonlóan a járóbeteg-szakellátáshoz – a beszámolási év utolsó kilenc hónapja során élt a saját fenntartásában lévő egészségügyi szolgáltatók közötti TVK átcsoportosítás lehetőségével. Az aktív fekvőbeteg-szakellátás főbb finanszírozási paramétereinek alakulását az elmúlt három év összehasonlításában az alábbi táblázat foglalja össze.

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
Éves átlagos ágyszám	42 138	41 699	41 627	41 592
Az év folyamán működött osztályok száma	1 851	1 826	1 895	1 890
Súlyszám összeg	2 343 690	2 371 548	2 407 710	2 410 255
Finanszírozási esetszám	2 111 978	2 121 676	2 131 000	2 099 150
Meghalt (patológia nélkül)	54 912	58 367	54 834	58 757
Halálozási arány	2.6%	2.8%	2.6%	2.8%
Ápolási nap	12 395 726	12 338 311	12 114 493	11 874 140
Egy esetre jutó nap	5.9	5.8	5.7	5.7
Egy ágyra jutó havi átlagos súlyszám összeg	4.6	4.7	4.8	4.8
Egy ágyra jutó esetszám / hó	4.2	4.2	4.3	4.2
CMI	0.90	0.89	0.89	0.87
Ágykihasználtság	80.6%	81.1%	79.7%	78.2%
Elszámolt teljesítménydíj (eFt)	344 639 078	349 755 541	371 923 152	439 119 452
Egy ágyra jutó finanszírozási díj (eFt)	8 178.8	8 387.6	8 934.6	10 557.9

A vizsgált időszakon belül a fontosabb és jellemző finanszírozási paraméterekben jelentős változás nem mutatható ki. A beszámolás időszak alatt TIOP és ROP pályázatok keretében előzetesen befogadott többletkapacitásokra 1 szolgáltató esetében került sor szerződéskötésre, sürgősségi betegellátási tevékenység fejlesztésére.

Többletkapacitás-befogadási eljárás keretében a beszámolási időszak alatt 3 alkalommal történt többletkapacitás befogadás, melyek közül 1 befogadás kizárólag a meddőségkezelési eljárások fejlesztésének keretében zajlott. Aktív-fekvőbeteg szakellátásra vonatkozóan a kihirdetett befogadásoknak megfelelően 5 szolgáltatóval került sor finanszírozási szerződéskötésre.

Az egészségügyi dolgozók béremelésére rendelkezésre álló fedezet teljesítménydíjazásba történő beépítése miatt a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától az egynapos ellátások esetén is megemelésre került az alapidő 185 000 forintra, továbbá ezen ellátási forma esetében is bevezetésre került a 14. évet be nem töltött gyermekek részére nyújtott ellátások elszámolása esetén 1,1-es szorzó alkalmazása. Az egynapos ellátást végző szolgáltatók köre 4 új szolgáltatóval módosult, melyből 2 megszűnő szolgáltatók kapacitásait vette át, 1 szolgáltató saját krónikus kapacitás-konvertálással hozta létre ezt az ellátási formát, 1 szolgáltató pedig TBB befogadás során került a szolgáltatói körbe.

A beszámolási év során az uniós forrásokból megvalósuló, TIOP és ROP pályázatok keretében 1 szolgáltató részére került egynapos többletkapacitás befogadásra, míg TBB eljárás keretében történt befogadásra vonatkozóan 2 szolgáltatóval került sor a szerződéskötésre. A következő táblázat a 2017. évi egynapos tevékenységre vonatkozó TVK és teljesítmény adatokat mutatja be:

TVK	Jelentett teljesítmény (súlyszám)	TVK-val 100%-on elszámolt súlyszám	Göngyöltett maradvány (súlyszám)	TVK kihasználtság
41 673.42	39 794.32	39 113.75	2 426.39	95.49%

Az adatokból látható, hogy éves szinten a jelentett teljesítmény nem haladta meg a TVK mennyiségét, így a TVK kihasználtság nem éri el a 100 %-ot. Ez a mutató nagyon eltérő értéket mutat az ilyen típusú ellátást végző szolgáltatók között.

Év végén a göngyöltett maradvány 2 426,39 súlyszám volt, ami 70 %-a a havi átlagos egynapos TVK értéknek. A nagymértékű maradvány oka, hogy az elmúlt évekhez hasonlóan vannak olyan szolgáltatók, amelyek sem a pályázat során részükre befogadott esetszámot, sem az ehhez elnyert súlyszám mennyiségét nem teljesítették, illetve a struktúraváltáskor egynapos tevékenységre visszaosztott TVK-t a beszámolási év során még nem tudták teljes mértékben kihasználni. Egynapos tevékenységre a beszámolási év során 7 205,8 millió forint került kifizetésre.

A meddőségkezelési ellátások 2017. január 1-jétől külön elszámolás alá kerültek az aktív fekvőbeteg-szakellátáson belül. A beszámolási év során ezen eljárásokra 2 141,1 millió forint került kifizetésre. A Kr. 28/A. számú melléklete az emberi reprodukcióra irányuló különleges beavatkozások végzésére jogosult egészségügyi szolgáltatók részére külön e célra elkülönített meddőségkezelési TVK keretet határozott meg. A tevékenység elszámolása továbbra is az aktív fekvőbeteg-szakellátás elszámolási szabályai szerint történik.

Ezzel összefüggésben, a Kr. – 2017. szeptemberi – módosítása értelmében Kr. 28/A. számú mellékletében meghatározott TVK keret kizárólag a kötelező egészségbiztosítás keretében igénybe vehető meddőségkezelési eljárásokról szóló 49/1997. (XII. 17.) NM rendelet 2. § (1) bekezdés c) pontjában nevesített beavatkozásokra fordítható és számolható el. Az egészségbiztosításért felelős miniszter a TVK keret 10 százalékának megfelelő többlet TVK keretet határozhat meg a következő finanszírozási évre. Továbbá az érintett szolgáltatóknak „*Mesterséges megtermékenyítési eljárások*” elnevezéssel intézményi regisztrációs listát kell vezetniük. Szülési eseményenként pedig egy meghatározott fix díjban részesülnek, mely fix díjra való jogosultságot a NEAK először a 2018. finanszírozási évben állapítja meg, mely a beszámolási időszakot nem érinti.

Az in vitro fertilizációs (IVF) tevékenység támogatásának kibővítéséhez, valamint ezzel összefüggésben a művi megtermékenyítés állami fenntartású intézményrendszerének megerősítése érdekében 2017. szeptemberben többletkapacitás befogadási eljárás keretében 4 szolgáltató részére került többletkapacitás – éves szinten 10 772,51 súlyszám és 8 686 330 pont mértékben – befogadásra, melyre vonatkozóan a határozatlan időtartalmú finanszírozási szerződések megkötésére legkorábban 2017. október 1-jétől kerülhetett sor. A beszámolási időszakban a kihirdetett befogadásoknak megfelelően 2 szolgáltatóval történt szerződéskötés. Az IVF többletkapacitások finanszírozásához szükséges időarányos források biztosítása érdekében a többletkapacitás-befogadás teljesítményének finanszírozására rendelt keret 666,7 millió forinttal került megemelésre.

A járóbeteg-szakellátási TVK terhére végezhető egynapos sebészeti tevékenység, mint ellátási forma a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától megszüntetésre került.

Az általános anesztéziában végzett fogászati ellátás fejlesztésére 1 912,93 súlyszám TVK keret került meghatározásra, amely csak az általános anesztéziában végzett fogászati ellátásra volt fordítható és elszámolható. A tevékenység végzésére jogosult 6 szolgáltató részére a beszámolás év során 342,0 millió forint kifizetés történt. A jelentett teljesítmények elszámolása a fekvő és az egynapos elszámolásokkal egyidőben, de azoktól elkülönítetten történik.

Krónikus- és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás

A krónikus fekvőbeteg-szakellátás finanszírozására - az Összevont szakellátás jogcímnél végrehajtott év eleji előirányzat emelés eredményeként - 79 170,9 millió forint állt rendelkezésre, majd ez az összeg az évközi előirányzat átcsoportosításokat követően 80 064,5 millió forintra módosult. Az éves kifizetés, amely megegyezett a módosított előirányzat összegével 18,3 %-kal növekedett az előző évi finanszírozás összegéhez képest. Az év során a teljesítménydíjak havi kifizetése arányosan történt.

A beszámolási évben jelentős változást jelentett az egészségügyi dolgozók 2016. szeptember 1-jei béremelésére, bérkiegészítésére rendelkezésre álló fedezet teljesítménydíjazásba történő beépítése, a 2017. január havi teljesítmények elszámolásától kezdődően. Krónikus fekvőbeteg-szakellátás tekintetében a bértöbblet alapdíjmelés formájában került beépítésre, ennek következtében a krónikus alapdíj 5 600 forintról 6 300 forintra emelkedett. A vizsgált időszakban a krónikus és rehabilitációs ellátási formák egyes elemei nem módosultak.

Kódja	Megnevezése	Krónikus szorzó	
00001	Ápolási tevékenység	1,0	
00015	Krónikus ellátás	1,2	
00019	Rehabilitációs ellátás*	„A” minősítésű**	2,0
00020		„B” minősítésű**	1,5
00021		„C” Minősítés nélküli	1,3
00017	Súlyos központi idegrendszeri sérültek (súlyos agysérültek, gerincvelősérültek), politraumatizáltak, égésbetegek, szepikus sebészeti betegek rehabilitációs ellátása	4,2	
00022	Hospice ellátás	1,9	
00023	Kómás és gerincvelősérült betegek korai kiemelt rehabilitációs ellátása	7,3	
00024	Polymorbid betegek gerontopszichiátriai ellátása	1,8	
00025	Tartósan intubált gépi lélegeztetést igénylő betegek krónikus ellátása	4,2	
00026	Súlyos központi idegrendszeri sérültek (vigil kómás betegek, gerincvelő harántsérültek), politraumatizáltak emelt szintű krónikus ellátása	2,0	
00027	A fertőző betegségek és a járványok megelőzése érdekében szükséges járványügyi intézkedésekről szóló 18/1998. (VI. 3.) NM rendelet alapján TBC-s betegek elkülönített, őrzött osztályon történő kezelése	1,8	
00028	Gyermek- és ifjúság addiktológiai és pszichiátriai ellátás	2,0	
00029	Krónikus belgyógyászati, nőgyógyászati és pulmonológiai osztályokon, a természetes gyógytényezőkről szóló 74/1999. (XII. 25.) EüM rendelet 13. § (1) és (3) bekezdése szerinti gyógytényezők felhasználásával végzett krónikus ellátás	2,0	
00030	Pszichiátriai rehabilitáció „C” szint	1,3	
00031	Pszichiátriai rehabilitáció „B” szint	1,5	
00032	Pszichiátriai rehabilitáció „A” szint	2,0	
00034	Gyermek hospice ellátás	3,0	
00035	Gyermek- és ifjúságpszichiátriai rehabilitációs ellátás I. progresszivitási szinten	2,0	
00036	Gyermek- és ifjúságpszichiátriai rehabilitációs ellátás II. és III. progresszivitási szinten	2,8	
00037	Gyermek- és ifjúságaddiktológiai rehabilitációs ellátás	3,5	

A 00035 kódú Gyermek- és ifjúságpszichiátriai rehabilitációs ellátás I. progresszivitási szinten krónikus ellátási formák esetében finanszírozási szerződés nem került megkötésre.

Az otthoni tartós gépi lélegeztetett betegek ellátásának finanszírozása a vizsgált időszakban is a krónikus fekvőbeteg-szakellátás előirányzata terhére történt. A rehabilitációs betegellátás szakmai feltételeinek fennállására és a súlyozási szorzóinak megállapítására vonatkozó NEAK ellenőrzéshez kapcsolódó szabályok nem változtak. A krónikus rehabilitációs kapacitások ellátási forma- és a finanszírozás súlyozási szorzója szerinti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be. A krónikus súlyozási szorzóhoz tartozó ágyszámok esetében tovább folytatódott a tavalyi évben is kimutatható trend, mely a krónikus ágyak magasabb súlyozási szorzók felé tolódását jelenti:

Kód	Megnevezés	Szorzók	Ágyszám	Kapcsolódó osztály nappali kórházi beteglétszáma	Ágyszám változás 2017/2016
00001	Ápolási tevékenység	1,0	2 605	0	2,0%
00015	Krónikus ellátás	1,2	8 509	16	-2,7%
00017	Súlyos kp.id.sérültek,politraumat,égés- ,szept.seb.bet. rehab	4,2	440	0	0,0%
00019	Rehabilitációs ellátás "A" minősítésű	2,0	8 599	388	4,4%
00020	Rehabilitációs ellátás "B" minősítésű	1,5	1 295	160	1,3%
00021	Rehabilitációs ellátás "C" Minősítés nélkül	1,3	3 318	222	-7,1%
00022	Hospice ellátás	1,9	293	0	21,6%
00023	Kómás és gerincvelősérült betegek korai kiemelt rehab.ell.	7,3	18	0	0,0%
00024	Polymorbid betegek gerontopszichiátriai ellátása	1,8	64	0	0,0%
00025	Tartósan intubált gépi léleg. igénylő bet. krónikus ellátása.	4,2	12	0	0,0%
00026	Súlyos közp-i idegrendszeri sérültek, politraumatizáltak emelt szorzójú krónikus ellátása	2,0	20	0	0,0%
00027	TBC-s betegek elkülönített, őrzött osztályon történő kezelés	1,8	12	0	0,0%
00028	Gyerm. és ifjak addikt., pszich. rehab. ell.	2,0	15	0	50,0%
00029	Természetes gyógytényezők felhaszn. végzett krónikus ell.	2,0	166	0	93,0%
00030	Pszich. rehab. "C" szint	1,3	30	0	0,0%
00031	Pszich. rehab. "B" szint	1,5	90	45	0,0%
00032	Pszich. rehab. "A" szint	2,0	1076	281	9,0%
00034	Gyermek hospice ellátás	3,0	5	0	0,0%
00036	Gy.- és ifj.pszich. rehab.ell. II. és III. prog. szinten	2,8	10	0	0,0%
00037	Gyermek- és ifjúságaddiktológiai rehabilitációs ellátás	3,5	40	0	0,0%

A beszámolási időszak teljesítményének jellemző mutatóit az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016.év	2017.év
Ágyak száma (éves átlag)	26 655	26 461	26 529	26 519
Osztályok száma	614	623	664	696
Súlyozott krónikus nap	11 407 499	11 386 077	11 994 684	12 853 481
Ápolási nap	8 431 998	8 311 243	8 438 598	8 460 920
Finanszírozási esetszám	288 617	285 083	279 448	281 704
Meghalt	25 724	27 623	25 093	26 948
Halálozási arány	8.91%	9.69%	8.98%	9.57%
Elszámolt teljesítménydíj (eFt)	63 881 993	63 762 030	67 170 229	79 505 685
DMI (súlyozott ápolási nap / ápolási nap)	1.35	1.37	1.42	1.52
Egy ágyra jutó finanszírozási díj (eFt)	2 397	2 410	2 532	2 998
Ágykihasználtság	86.67%	86.05%	87.15%	87.18%

A rendelkezésre álló kapacitás (ágyszám) érdemben nem változott. A finanszírozási esetszám a 2016. év adataival összehasonlítva 0,8 %-kal növekedett. Az ápolási napok száma növekedett 0,2%-kal ennek, valamint a krónikus szorzók emelésének következtében a súlyozott krónikus napok száma, jelentős mértékben, 7,2 %-kal növekedett. Ezzel egyidejűleg a kapacitás kihasználtság az előző időszakhoz képest kis mértékben változott 0,03%-os növekedést mutat. Az uniós forrásokból megvalósuló, TIOP és ROP pályázatok keretében a rehabilitációs ellátások fejlesztésére előzetesen befogadott többletkapacitásokra 1 szolgáltatóval történt szerződéskötés. Ezen illetve korábbi évben történt többletkapacitás-befogadási eljárás keretében befogadott többletkapacitásra 11 szolgáltatóval történt szerződéskötés.

Extrafinanszírozás

A Kr. 45.§-a alapján a fekvőbeteg egészségügyi szolgáltatók egyedi kiegészítő finanszírozást igényelhetnek, amennyiben a betegellátás költsége a finanszírozott HBCs díj ötszörösét meghaladta. Az egyedi finanszírozás alapján engedélyezhető ellátásokra felhasználható éves keret az E. Alap költségvetésében a gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport, összevont szakellátás jogcímen belül, az extrafinanszírozás előirányzata tartalmazza.

A 2017. évi eredeti előirányzat 1 000,0 millió forint volt, mely az év végi előirányzat-átcsoportosítást (kasszasöprést) követően 1 003,7 millió forintra emelkedett. Az 1 003,7 millió forint felhasználásának főbb adatait az alábbi táblázat tartalmazza.

igénylő intézetek száma	21
2016. évről áthozott igények száma (TAJ)	49
2017. évben beadott igények száma (TAJ)	139
beadott igények száma összesen (TAJ)	188
elfogadott és kifizetett igények száma (TAJ)	80
elutasításra került (TAJ)	60
kifizetett összeg	1 003 696 400.-Ft
átlagos összeg/TAJ	12 546 205.-Ft
egy TAJ-ra kifizetett maximális összeg	176 201 900.-Ft
egy TAJ-ra kifizetett minimális összeg	245 900.-Ft
A 2018. évre áthúzódó igények (szerzett hemofília) becsült összege	804 669 046.-Ft
2018. évre áthúzódó igények száma (TAJ)	48

A kifizetések részletezése

A megnövekedett igények miatt 2016-ban 49 TAJ számhoz tartozó kérelem nem volt elszámolható, ezért ezek értékelése áthúzódott a 2017. évre.

60 db kérelem elutasításra került, mert nem felelt meg a jogszabályi feltételeknek, vagy finanszírozásba nem befogadott, vagy előre tervezhető ellátásra (gyógyszeres terápia) került benyújtásra.

2017. évről 48 TAJ számhoz tartozó kérelem kifizetése áthúzódott a 2018. évre.

A kifizetett kérelmek intézményi típusok szerinti megoszlása:

Intézet típus	TAJ (db)	Extra költség (eFt)
Egyetemi Klinikák	34	228 273,9
Városi Kórház	2	3 338,4
Fővárosi Kórház	30	681 113,4
Gyermekkórház	2	6 044,8
Megyei Kórház	11	82 644,0
Szakkórház	1	2 281,9
Összesen	80	1 003 696,4

A 2017. évi rendelkezésre álló éves előirányzat felhasználását intézményenként, illetve a kérelmek betegségcsoport szerinti megoszlását az alábbi táblázatok foglalják össze.

Intézmény	TAJ	Utalás összesen (eFt)
BAZ Megyei Központi Kórház és Egyetemi Oktatókórház	8	74 298,5
Budai Egészségközpont Kft.	1	8 142,0
Debreceni Egyetem Klinikai Központ	10	97 044,8
Egyesített Szent István és Szent László Kórház	10	187 066,4
Heim Pál Gyermekkórház	2	6 044,8
Csongrád Megyei Mellkasi Betegségek Szakkórháza, Deszk	1	2 281,9
Magyar Honvédség Egészségügyi Központ	16	482 717,7
Pécsi Tudományegyetem Klinikai Központ	3	15 188,0
Péterfy Kórház-Rendelőintézet Országos Traumatológiai Intézet	1	953,9
Semmelweis Egyetem	6	77 527,4
Soproni Erzsébet Oktató Kórház és Rehabilitációs Intézet	2	6 821,9
Szent Imre Egyetemi Oktatókórház	2	2 233,4
Szent Lázár Megyei Kórház Salgótarján	1	1 523,6
Szegedi Tudományegyetem Szent-Györgyi Albert Klinikai Központ	15	38 513,7
Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet Cegléd	1	1 118,4
Vaszary Kolos Kórház Esztergom	1	2 220,0
Összesen:	80	1 003 696,4

2017-ban kifizetett extrafinanszírozási kérelmek megoszlása betegcsoport szerint			
Betegcsoport	TAJ	Utalás (eFt)	Összeg szerinti megoszlási arány
Baleset, sérülés	1	2 347,0	0,23%
Daganatok	5	39 839,5	3,97%
Egyéb	2	3 438,7	0,34%
Emésztőrendszeri betegségek	13	51 534,6	5,13%
Fertőzések	4	21 640,7	2,16%
Hematológia	27	268 531,7	26,75%
Idegrendszeri betegségek	11	27 709,5	2,76%
Keringési betegségek	2	15 153,8	1,51%
Mozgásszervi betegségek	8	32 714,1	3,26%
Szerzett haemophilia	7	540 786,8	53,88%
Összesen	80	1 003 696,4	100,00%

Külön ki kell emelni a szerzett hemofiliás betegek ellátása miatt benyújtott kérelmeket. A 18 betegből 8 fő 2016-ról áthozott eset volt. A súlyos, akut életveszélyes állapotban lévő betegeket az intézetek ellátták, de a felhasznált igen drága készítményeket a különkeretes készletlét raktárból vételezték, anyagi ellenszolgáltatás nélkül. Ezen gyógyszertárak árának megtérítését a Főigazgató 2015-ben engedélyezte a piacról beszerzett gyógyszerek számlája ellenében. A készleteket a beszerzések elhúzóódása miatt az intézetek csak 2017-re tudták a raktárba visszapótolni. Így a korábbi és az időközben benyújtott igények kielégítését 2017-ben tudta csak a NEAK megkezdeni és a lehetőségek alapján 7 beteg esetében 540,8 millió forint kifizetése történt.

Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzata magában foglalja a speciális beszerzésű gyógyszerkiadás előirányzatát („*Különkeretes gyógyszerek*”), az *Orphan drug* előirányzatát és az R. 1/A mellékletében felsorolt *tételes finanszírozású gyógyszerek* előirányzatát. Ezek mellett a nagyértékű gyógyszerkészítmények finanszírozásának további részét a Célelőirányzatok jogcímcsoporton belüli Méltányossági alapon történő térítések teszik ki.

A Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás eredeti előirányzata a Kr. szerint 70 000,0 millió forint volt, mely az - alábbiakban részletesen is bemutatott – évközi előirányzat-átcsoportosításokat követően 88 087,9 millió forintra emelkedett. Az éves összesített kifizetést az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban	
Különkeretes gyógyszerek	17 602,0
Orphan drugok	9 035,2
Tételes gyógyszerek	61 321,2
Összesen	87 958,4

Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás

A 2017. évtől a Gyógyszertámogatás jogcímcsoporton belül a korábbi Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás önálló előirányzat összevonásra került az Összevont szakellátás jogcímcsoporton belül, a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás előirányzattal.

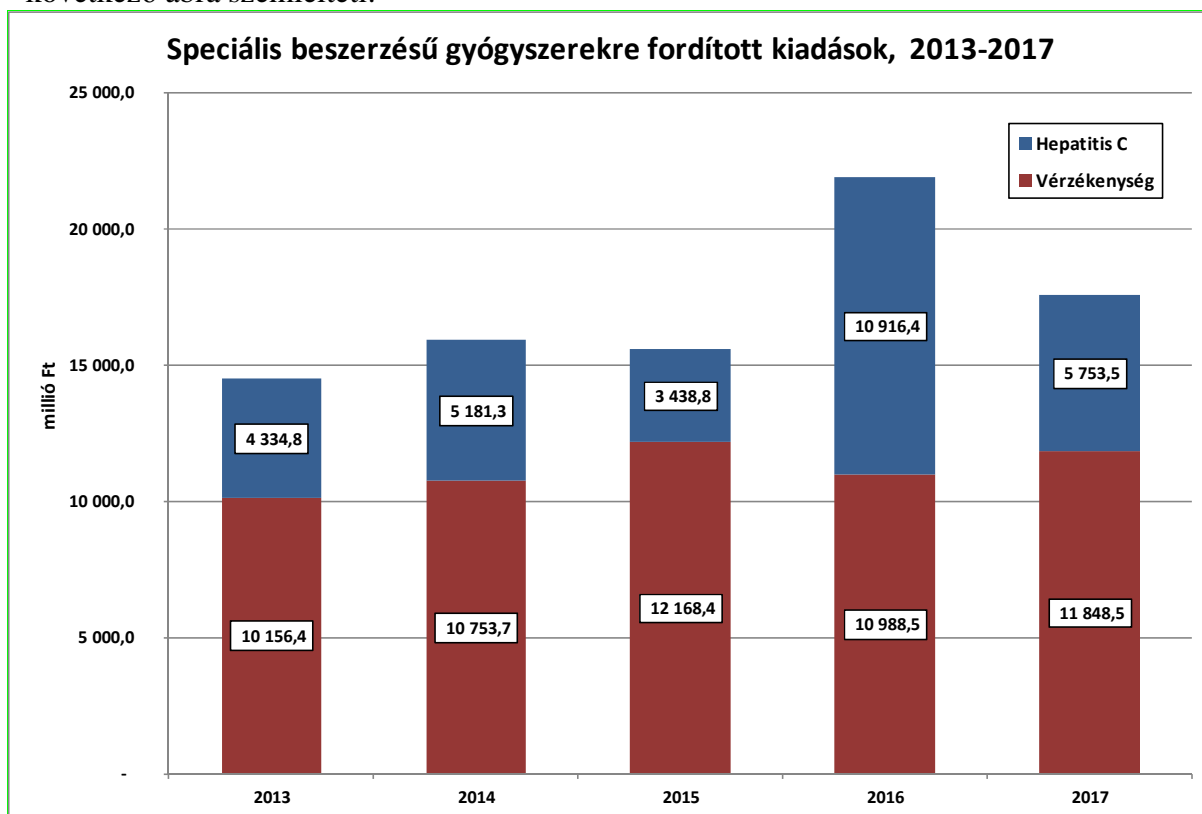
A Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás 2017. évi keretösszege 17 000,0 millió forint volt, amely 4 904,9 millió forinttal (22,4%) alacsonyabb, mint a 2016. évi teljesülés.

2017-ben a speciális beszerzésű gyógyszerekre 17 602,0 millió forint került kifizetésére, ami a keretösszeg 103,5%-a.

A speciális beszerzésű gyógyszerek körében két betegségcsoport, a vérzékenység, illetve a Hepatitis-C betegek kezelésének finanszírozása történik. A terápiákhoz szükséges gyógyszereket az egészségbiztosító közbeszerzés útján szerzi be a szakmai szervezetekkel való konzultációt követően. A súlyosan vérzékeny betegek folyamatos, élethosszig tartó kezelésben részesülnek, az enyhe, illetve középsúlyos hemofíliás ugyanakkor csak trauma, illetve műtétek során igényelnek faktorpótlást.

A Hepatitis-C betegek kezelése két típusú terápiával történik. Az enyhe fokú májkárosodásban szenvedő betegek interferon alapú kezelésben részesültek 2017. év végéig, a kezelések kb. 40-50%-a sikeres. Az interferon-mentes terápiákat a súlyos májkárosodásban szenvedő, cirrhotikus betegek kapják, illetve a korábban interferon alapú kezeléssel sikertelenül kezelt betegek. Az interferon-mentes kezelések 90-95%-ban sikeresen végződnek, azaz sikerül eliminálni a Hepatitis-C vírust a betegek szervezetéből. Az interferon-mentes terápiák közül az egészségbiztosító azon kezeléseket téríti meg a gyártónak, melynek eredményeként a beteg meggyógyul, vagyis a vírusszám 0.

A Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás 2013. és 2017. közötti teljesülésének alakulását a következő ábra szemlélteti:



Ritka betegségek finanszírozása - Orphan drugok és kórházi egyedi méltányosság

A NEAK az orphan készítményeket, amelyek un. kórházi egyedi finanszírozású gyógyszerek, egyedi elbírálás alapján kiadott engedélyek alapján biztosítja, így módon elérhetővé téve a legkorszerűbb készítményeket az egyes lizoszomális tárolási betegségtípusokban.

2017. évben az orphan készítményekre 9 035,2 millió forint (2017. évi keretösszeg 3 000,0 millió forint), a kórházi egyedi méltányosság keretében finanszírozott készítményekre 1 217,8 millió forint (2017. évi keretösszeg 1 827,9 millió forint) támogatás áramlott ki.

A finanszírozást valamelyest befolyásolja, hogy az egészségügyi szolgáltatók elmulasztják a határidők betartását, így nem egy esetben féléven túli kezelések kerülnek kifizetésre. Ezt 2017. év végére sikerült rendezni, így fél éven túli igény nem mutatkozik.

A 2017. évi ellátásokra kifizetett összegek az alábbiak szerint alakultak a főbb betegségcsoportokban:

Betegségcsoportok	Betegszám	2017-ben ellátásokra kifizetett (millió Ft)
Gaucher- kór	29	1 177,0
Pompe-kór	21	1 036,0
Hunter kór (MPS-II)	9	503,0
Morquio szindróma (MPS-IV)	2	161,0
Maroteaux-Lamy szindróma (MPS-VI)	1	107,0
Hurler-Scheie szindróma (MPS-I)	1	39,0
Duchenne izomdystrophia	8	660,0
IVIG	38	394,0

A Ritka Betegségek Tanácsadó Testületével lefolytatott megállapodás értelmében kialakításra került egy új alapokon álló rendszer, amely alkalmas a betegek állapotának nyomon követésére.

Az intézkedés bevezetésének célja, hogy finanszírozói szempontból a hatásos terápiák kerüljenek finanszírozásra, befogadhatóvá váljanak új terápiák, és a jelenleg kezelt betegek továbbra is biztonságosan hozzájussanak a szükséges terápiához.

Tekintettel arra, hogy olyan betegség területekről van szó, amelyekben nem várható gyógyulás, a terápiás kezelések célja az életminőség javítása és a progresszió bekövetkezésének lassítása. Abban az esetben azonban, ha a terápia nem hozza azokat az eredményeket, amelyek alapján törzskönyvezték az adott készítményt, a NEAK nem ad mellé finanszírozást, esetleg részleges térítést nyújt (amelyre a törvény is lehetőséget biztosít).

A Gyártókkal eredményesség alapú szerződések kerültek megkötésre, azaz az objektív kritériumok alapján nem hatásos terápia finanszírozása nem terhelheti az E. Alapot.

Tételes finanszírozású nagyértékű gyógyszerek

A NEAK a 2016. november 1 – 2017. október 31. időszakra (2017. finanszírozási év) szükséges gyógyszer mennyiséget a korábbi évek gyakorlatának megfelelően természetben biztosította az elszámolásra jogosult kórházak részére. Az e körben finanszírozott 30 féle hatóanyagú (35 készítmény) gyógyszerekből többségében felhasználás alapú 2 évre szóló keret-megállapodás került megkötésre 2015 őszén, melynek lényege, hogy a NEAK a közbeszerzési eljárásban megvásárolt gyógyszerek ellenértékét kizárólag a felhasználást

követően, az ellátó centrumok által megküldött teljesítményjelentések alapján finanszírozza a szállítók részére. Hét készítmény (Atriance, Evoltra, Mozobil, Actilyse, Visudyne, Fabrazyme, Zevalin) esetében, azok sajátosságai miatt, kiszállítási alapú szerződés került megkötésre, melynek lényege, hogy a NEAK a gyógyszerek ellenértékét a kórházba történt kiszállítást követően kiegyenlíti.

Az egyes egészségbiztosítási tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 32/2016. (X. 27.) EMMI rendelettel, 2016. november 1-jei hatállyal, új hatóanyagokat tartalmazó, új indikációs pontok kerültek kihirdetésre az R. 1/A. számú mellékletében.

Új hatóanyagok befogadása

Az R. 2/B. § (2) bekezdése értelmében a NEAK az 1/A. számú mellékletben meghatározott, tételes elszámolás alá eső hatóanyagokat tartalmazó gyógyszereket elsősorban természetben biztosítja a melléklet szerinti elszámolásra jogosult egészségügyi szolgáltatóknak, ezért a NEAK az új hatóanyagok beszerzése érdekében is közbeszerzési eljárást folytatott le az alábbiak szerint.

A befogadott készítményekre vonatkozó beszerzési eljárást a minél gyorsabb betegellátás érdekében két csoport kialakítása történt meg. Az első csoportba azok a készítmények kerültek, ahol várható volt, hogy a forgalmazók tárgyalás nélkül is kedvező ajánlatot nyújtanak be készítményeikre, így egy gyorsabb eljárást követően, a betegek hamarabb hozzáférnek gyógyszereikhez. A másik csoportba azok a készítmények kerültek, ahol mindenképp szükséges volt tárgyalás lefolytatása.

Az év során a betegszámok, és így a felhasznált mennyiség, valamint az egyes gyógyszerek közötti átállítások miatt jelentős mértékben megemelkedett, ezért 15 készítmény esetében többletmennyiség beszerzése vált szükségessé.

A közbeszerzések központi ellenőrzéséről és engedélyezéséről szóló 320/2015. (X. 30.) Korm. rendelet szerinti ellenőrzés keretében a Miniszterelnökség, mint Döntéshozó hozzájárult a keret-megállapodásban, illetve szállítási szerződésben rögzített mennyiségek módosításához.

Infliximab biohasonló verseny

Az elmúlt években lefolytatott klinikai vizsgálatok és a rendelkezésre álló új tudományos eredmények alapján bizonyítást nyert, hogy a biohasonló készítmények „*nem rosszabbak, mint*” (non-inferiorok) az originális készítménnyel összehasonlítva.

A NEAK 2016 novemberében levélben kereste meg az Országos Gyógyszerészeti és Élelmezés-egészségügyi Intézet (a továbbiakban: OGYEI) főigazgatóját az infliximab hatóanyagot tartalmazó készítmények helyettesíthetősége tárgyában. Az OGYEI 2017. január 17-én kelt válaszlevelében arról tájékoztatta a NEAK-ot, hogy „*bizonyos korlátozások mellett, megfontolható az originális és a biohasonló infliximab készítmények közötti váltás lehetősége*”. Ennek megfelelően a NEAK 2017. augusztus 9-én a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt. 105.§ (1) bekezdés a) pontja alapján eredményes közbeszerzési eljárást folytatott le. Az eljárás eredményeként a NEAK infliximab hatóanyag tekintetében 76%-os árcsökkenést ért el, s mint legalacsonyabb árú ajánlattevő az originális készítményre (Remicade) köthetett szerződést.

Terápiás csoportos direkt verseny

2017 októberében a Szakmai Kollégium érintett Tagozatainak képviselőivel, az érintett gyógyszer forgalomba hozatalai engedély jogosultakkal, valamint a gyógyszergyártókat és forgalmazókat tömörítő érdekképviseleti szervezetekkel történt egyeztetéseket követően a NEAK új típusú, kizárólag az új betegek első vonalas kezelésére vonatkozó közbeszerzési eljárást hirdetett meg.

A szakemberek segítségével kialakított 8 csoportban arra kért ajánlatot, hogy azok közül a gyógyszerek közül, amelyeknél a várható hatás szempontjából a szakmai vélemények és jelenlegi ismeretek szerint nincs különbség új betegek kezelésének megkezdése esetén, mely készítmény gyártója vállalja a kezelések biztosítását a jelenleginél kedvezőbb áron. Tekintettel arra, hogy a közbeszerzési eljárás során jogorvoslati kezdeményezés nem történt, a Közbeszerzési Döntőbizottság által felfüggesztett eljárás kivételével, 7 soron a nyertes ajánlattevőkkel a keretmegállapodások aláírása megtörtént.

Jelentő és elszámoló informatikai rendszer

A NEAK 2012. február 1. napjától bevezette a tételes finanszírozású hatóanyagot tartalmazó gyógyszerkészítmények felhasználásához kapcsolódó betegség-adatok rögzítésére az ún. tételes adatlap rendszert. A szakmaspecifikus egészségügyi adatlapok részben a finanszírozás alapját képező elszámolási bizonylatként szolgálnak, részben a szakma képviselőivel folytatott konzultációk alapján elvégzett fejlesztések nyomán olyan adatok gyűjtésére alkalmasak, amelyek a kezelések alakulásáról teljes körű, naprakész információt nyújthatnak mind a finanszírozó NEAK, mind a döntéshozók, mind a szakma számára. A teljesítményadatokat az egészségügyi szolgáltatók elektronikus formában (e-jelentés) továbbítják az NEAK erre a célra kialakított tárhelyére, minden hónap 5. munkanapjáig.

Költségvetési kiadások

Az R., illetve a Kr. szabályai alapján az NEAK a rendelkezésre álló költségvetési irányzat alapján meghatározott éves keretszám erejéig finanszírozza a tételes elszámolású gyógyszerek felhasználását a kijelölt szolgáltatók részére.

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás 2017. évi előirányzata 70 000,0 millió forint, melyből a tételes finanszírozású gyógyszerek keretösszege 50 000,0 millió forint volt. Ezen összeg a 1765/2017. (XI. 7.) Korm. határozat és a 1861/2017. (XI. 29.) Korm. határozat alapján - mindösszesen 8 984,6 millió forinttal, belső átcsoportosítással pedig további 2 336,6 millió forinttal megemelésre került. Így a 2017. költségvetési évben összesen az R. 1/A. számú melléklete szerinti hatóanyagot tartalmazó gyógyszerek finanszírozására fordítható forrás 61 321,2 millió forint volt.

Megnevezés	Kifizetés összege (ezer Ft)	
2017. évben tételes gyógyszerre teljesített tényleges kiadás összesen		61 321 155,50
<i>2017 tender alapján beszerzett tételes gyógyszerre kifizetett összeg összesen</i>	59 203 158,90	
<i>Tételes gyógyszer az egészségügyi szolgáltatóknak</i>	2 117 996,60	
2017. évi tényleges maradvány		53,20
Nagyértékű gyógyszerfinanszírozáson belül a tételes gyógyszer keretszáma		61 321 208,70

A tender alapján beszerzett és a szállítók felé kifizetett gyógyszerek ellenértéke a 2017. évben 59 203,2 millió forint volt, amely összeg tartalmazza a 2016. évről áthúzódó, valamint a közbeszerzési eljárás alapján a 2017. évre kötött egyedi megrendelők alapján kifizetett összegeket:

- a hatályos jogszabályoknak megfelelően beérkezett teljesítményjelentések alapján keletkezett kiadásokat, továbbá
- azon gyógyszerek ellenértékét, melyek felhasználása a NEAK és a szállítók között megkötött szerződésben rögzített alapmennyiséget nem érte el, de amely mennyiséget a NEAK köteles megvásárolni.

Ezen gyógyszer mennyiséget a NEAK részére az elszámolásra jogosult egészségügyi szolgáltatók javára elkülönített raktárban helyezték el a szállítók.

További 2 118,0 millió forint került kifizetésre az egészségügyi szolgáltatók felé, a közbeszerzési eljárások lezárulta közötti átmeneti időszakokra kiosztott pénzügyi keret terhére a kórházak által beszerzett gyógyszerből megvalósult felhasználások után.

Tételes elszámolású gyógyszerre a 2017. évben összességében a 2016. évinél 13,3%-kal nagyobb összeget fordított a NEAK.

A legnagyobb növekedés, 81,3% az onko-hematológiai készítmények kifizetésében jelentkezett. Az előző évhez képest 16%-os többletkiáramlás valósult meg az onkológiai készítmények finanszírozása során, mely már magába foglalja a pemetrexed hatóanyag generikus árverseny által elért megtakarításokat.

A kiadások emelkedését egyértelműen a 2016. november 1-jétől újonnan tételes finanszírozás alá tartozó hatóanyagokat tartalmazó készítmények felhasználása eredményezte. Ezen készítmények nélkül a 2017. évi költségvetést terhelő kifizetések 7,8%-kal kevesebbek, mint 2016-ban. Ennek egyik oka az, hogy kevesebb volt a 2016-ról 2017-re áthúzódó kötelezettségvállalás, mint a 2015-ről 2016-ra áthúzódó. Másrészt az új, hatékony terápiák tételes finanszírozásává válása miatt a betegek egy része átterelődött a „klasszikus” tételes gyógyszerekről ezen új készítményekre.

Az alábbi táblázat azon 29 hatóanyag egyedi szerződésben, illetve egyedi megrendelőben rögzített értékét hasonlítja össze, amely hatóanyagot tartalmazó készítményeket 2016-ban és 2017-ben is természetben biztosított a NEAK.

OENO	Hatóanyag	Szerződéses bruttó összeg összesen		Változás
		2016. (ezer Ft)	2017. (ezer Ft)	2017/2016
06011, 06012	pemetrexed	1 779 813,00	165 154,90	-90,70%
06036, 06037	bevacizumab	7 981 387,30	9 048 622,60	13,40%
06014	cetuximab	2 449 912,50	2 449 912,50	0,00%
06071	panitumumab	1 747 305,00	1 747 305,00	0,00%
06010	trastuzumab	5 338 537,10	6 389 621,20	19,70%
06061	lapatinib	309 258,60	350 141,40	13,20%
06013	gefitinib	552 598,20	611 641,80	10,70%
06046	erlotinib	975 292,80	1 256 908,30	28,90%
06038	nelarabin	51 265,30	34 197,30	-33,30%
06047	klofarabin	41 643,50	57 507,60	38,10%
06058	rituximab	5 522 391,50	5 087 825,80	-7,90%
06067	plerixafor	216 832,80	197 282,30	-9,00%
06060	bortezomib	247 506,70	191 866,00	-22,50%
06059	ibritumomab tiuxetan	5 904,60	17 713,90	200,00%
06050	certolizumab pegol	1 115 212,60	1 207 553,30	8,30%
06051	etanercept	3 464 076,00	4 066 524,00	17,40%
06052	adalimumab	6 657 120,60	8 059 138,90	21,10%
06057	abatacept	556 510,50	576 692,10	3,60%
06053	infliximab	3 133 744,10	2 576 225,10	-17,80%
06054	tocilizumab	1 836 210,30	2 179 038,00	18,70%
06055	golimumab	1 705 610,50	1 971 188,90	15,60%
06056	ustekinumab	1 736 368,60	1 513 559,80	-12,80%
06042	alteplase	530 253,50	628 316,20	18,50%
06030, 06031	agalsidase beta	155 567,20	269 761,50	73,40%
06032, 06033	agalsidase alfa	714 623,40	918 733,10	28,60%
06029	aflibercept	737 476,60	882 215,00	19,60%
06040	ranibizumab	859 182,00	894 537,40	4,10%
06043	palivizumab	1 311 843,00	1 999 087,70	52,40%
06044	normál humán immunglobulin	811 161,50	1 310 405,70	61,50%
Összesen:		52 544 609,30	56 658 677,30	7,80%

Fontos megjegyezni, hogy az egyes költségvetési évben közbeszerzés útján létrejövő kötelezettségvállalások és a költségvetési évben ténylegesen kifizetésre kerülő összegek között eltérés mutatkozik.

Ennek egyik oka, hogy a beszerzett gyógyszermennyiség túlnyomó többségének ellenértékét a NEAK csak akkor fizeti ki, ha a felhasználás tényét az intézmény a teteles.neak.gov.hu jelentőfelületen rögzíti, amely felhasználás természetszerűleg nem esik egybe a költségvetési évvel.

Ugyanakkor azt is szem előtt kell tartani, hogy az adott költségvetési évben a keretmegállapodásokból lehívni szándékozott mennyiségekre a fedezetnek rendelkezésre kell állnia az egyedi megrendelő aláírásakor, még ha ténylegesen a teljes kifizetés a következő költségvetési évbe is átnyúlik.

Speciális finanszírozású szakellátás

2017. január 1-jétől a Kr. 5. sz. mellékletében a Speciális finanszírozású szakellátás előirányzatából az R. 1/A. számú mellékletében felsorolt tételes finanszírozású hatóanyagokat tartalmazó gyógyszerek finanszírozása átkerült az újonnan létrehozott a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás sorra.

A Speciális finanszírozású szakellátás előirányzata 2017. évtől kezdődően kizárólag az R. 1. és 8. számú mellékletében rögzített tételes eszközökre és eljárásokra biztosít fedezetet.

Tételes finanszírozású eszközök és eljárások

Az R., illetve a Kr. szabályai alapján a NEAK a rendelkezésre álló költségvetési irányzat alapján meghatározott éves keretszám erejéig finanszírozza a tételes elszámolású eszközök és eljárások felhasználását a kijelölt szolgáltatók részére.

Az Összevont szakellátás jogcímen belül a Speciális finanszírozású szakellátás 2017. évi előirányzata a jogcím előirányzatának év eleji emelése eredményeként 35 845,4 millió forint volt. Az EMMI az Összevont szakellátáson belüli átcsoportosítással 2017. májusában 100,0 millió forint összeggel, majd a Kormánynak az 1483/2017. (VII. 26.) Korm. határozata nyomán (amely az Összevont szakellátás jogcím előirányzatra történő átcsoportosítást tartalmazott) 42 139,1 millió forintra változott a 2017. évi előirányzat, melyből 1 803,3 millió forint az év végi kasszasöprés során átcsoportosításra került a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozáson belül is a tételes gyógyszerkeretre.

Az előirányzat 2017. évi megemelését az alábbi okok tették szükségessé:

2017. évben az előző évhez képest előre nem tervezhető módon, jelentősen megemelkedett a középtávú keringéstámogató eszközök, a transzkatóteres szívbillentyű beültetések valamint a hosszú távú keringéstámogató eszközök felhasználása.

A tüdőátültetések száma közel kétszeresére emelkedett 2016. évihez képest, a kevésbé invazív, korszerű mellkassebészeti beavatkozás a Video-thoracoscopos (VATS) anatómiai reszekciók száma 2016. évihez képest 15%-kal emelkedett.

A hasi és colorectalis műtétek során alkalmazott varrógépek és laparoszkopos varrógépek széles körben történő elterjedése miatt a felhasználás a 2016. évi teljesítményhez képest megemelkedett. Az eszköz alkalmazása a szakma álláspontja szerint azért is fontos, mert csökken a varrógépekkel végzett műtétek szövődményes rátája.

A tételes elszámolás alá eső egyszer használatos eszközök és implantátumok, valamint a nagy értékű, még országosan nem elterjedt műtéti eljárások, beavatkozások finanszírozása összesen 40 324,7 millió forint kiadást jelentett a 2017-es költségvetési évben.

Megnevezés	Kifizetés összege (ezer forint)	
<i>2017 tender alapján beszerzett eszközre kifizetett összeg összesen</i>	6 692 680,80	
<i>Eszköz és eljárás az egészségügyi szolgáltatóknak</i>	33 632 062,20	
2017. évben eszköz és eljárásra fordított tényleges kiadás összesen		40 324 743,00
2017. évi tényleges maradvány		11 057,00
Speciális finanszírozású szakellátás sor költségvetési (módosított) előirányzata		40 335 800,00

Ezen összegből 6 692,7 millió forint a közbeszerzési eljárás alapján beszerzett eszközök ellenértékéért került kifizetésre, mely 50,4 %-kal alacsonyabb 2016-hoz képest. Ez a csökkenés a korábban megkötött szerződésekben rögzített eszközmenyiség felhasználása, valamint az a tény vezetett, hogy az új szerződések megkötéséhez szükséges közbeszerzési eljárások megindításának alapját képező műszaki szakmai dokumentációt a Szakmai Kollégium illetékes Tagozatai nem bocsájtották a szakfőosztály rendelkezésére.

A NEAK által nem természetben biztosított eszközökre és nagy értékű eljárásokra 2017. évben 33 632,1 millió forint volt a kifizetés, melyből

- 14 951,5 millió forint volt a kórházak által beszerzett és felhasznált eszközök (pl. gyógyszerkibocsátó coronaria stent, kardiológiai ablációs és elektroanatómiai térképező katéterek, gerinc belső fixációs implantátum) utólagos finanszírozása, továbbá
- 18 680,6 millió forint az elvégzett nagy értékű eljárások (pl. transzplantációk, PET/CT) térítése.

Előző évhez képest a nem természetben biztosított eszközökre kifizetett összeg 9,7 %-kal nőtt, mely növekedés egyrészt a növekvő esetszámmal, másrészt az egyes eszközök elszámolására jogosultak körébe újonnan befogadott intézmények teljesítményével magyarázható.

Jelentős esetszám emelkedés figyelhető meg a tételes finanszírozású eljárások közül a transzkatéteres aorta műbillentyű implantációk, a különböző transzplantációs, különösen a tüdőtranszplantációs eljárások vonatkozásában. Az egyes eljárástípusok közötti belső arány átrendeződése összességében 2016-hoz képest 6,6 %-os növekedést eredményezett a kifizetésekben.

Az esetszámok változását az alábbi táblázat foglalja össze:

Eljárás	2016. évi elszámolt esetszám	2017. évi előirányzat szerinti esetszám	2017. évi elszámolt esetszám	2017 elszámolt / 2017 előirányzat szerinti esetszám	2017/ 2016 elszámolt esetszám
	db	db	db	%	%
Transzkatéteres aorta műbillentyű implantáció	98,0	105,0	158,0	50,48%	61,22%
Műszív beültetése transzplantációra váró betegnél	83,0	55,0	59,0	7,27%	-28,92%
Szívtranszplantáció	57,0	54,0	60,0	11,11%	5,26%
Kiterjesztett speciális gerincműtét	79,0	85,0	97,0	14,12%	22,78%
Kombinált ventro-dorsalis speciális gerincműtét	33,0	32,0	14,0	-56,25%	-57,58%
Kiterjesztett speciális idegsebészeti műtétek	89,0	70,0	89,0	27,14%	0,00%
Kombinált speciális idegsebészeti műtétek	12,0	29,0	11,0	-62,07%	-8,33%
Tüdőtranszplantáció	13,0	12,0	24,0	100,00%	84,62%
Albuminkezelésen alapuló májpótló kezelés	6,0	10,0	12,0	20,00%	100,00%
Májtranszplantáció	79,0	74,0	77,0	4,05%	-2,53%
Hasnyálmirigy transzplantáció	5,0	23,0	7,0	-69,57%	40,00%
Vesetranszplantáció	350,0	364,0	302,0	-17,03%	-13,71%
Felnőtt allogén csontvelőtranszplantáció	81,0	106,0	104,0	-1,89%	28,40%
Felnőtt autológ csontvelőtranszplantáció	252,0	235,0	287,0	22,13%	13,89%
Gyermek allogén csontvelőtranszplantáció	40,0	38,0	30,0	-21,05%	-25,00%
Gyermek autológ csontvelőtranszplantáció	17,0	23,0	26,0	13,04%	52,94%
Unrelated csontvelőtranszplantáció	73,0	67,0	66,0	-1,49%	-9,59%
Őssejt szelekció	23,0	15,0	35,0	133,33%	52,17%
Cadaver donor vércsoport és virológiai vizsgálat	337,0	321,0	299,0	-6,85%	-11,28%
Cadaver donor immunológiai (HLA) vizsgálat	330,0	321,0	294,0	-8,41%	-10,91%
Terápiás aferezis, haemaferezis	4 323,0	4 465,0	4 592,0	2,84%	6,22%
Fotoferezis	1 130,0	1 170,0	978,0	-16,41%	-13,45%
PET/CT diagnosztika	22 127,0	28 554,0	21 597,0	-24,36%	-2,40%
Összesen	29 637,0		29 218,0		-1,41%

Gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás

A 2017. évi gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás támogatásra fordított kiadás 4 084,9 millió forint volt, amely előirányzattól 115,1 millió forinttal, 2,7 százalékkal, az előző évhez viszonyított tényleges kifizetés 175,9 millió forinttal, 4,1 százalékkal maradt el.

Anyatej ellátás

A 2017. évi anyatej ellátás támogatásra fordított kiadás 150,5 millió forint volt, amely az előirányzatnál 49,5 millió forinttal, 24,8 százalékkal kevesebb, az előző évhez viszonyított tényleges kifizetésnél 61,1 millió forinttal, 68,3 százalékkal több.

Gyógyszertámogatás

A Kt. a gyógyszertámogatás jogcímcsoportra összesen 313 000,0 millió forintot hagyott jóvá, amely az átcsoportosítást és a kormány hatáskörű előirányzat emelést követően 340 483,4 millió forintra módosult.

A jogcímcsoporton belül a gyógyszertámogatás kiadásai jogcím eredeti előirányzata 247 000,0 millió forint volt, mely 15 600,0 millió forinttal több, mint a 2016. évi eredeti előirányzat (231 400,0 millió forint).

A gyógyszertámogatás kiadásai jogcímre a gyógyszertámogatás céltartalékról tárgyévben 66 000,0 millió forint átcsoportosítása történt meg.

A gyógyszertámogatás, a gyógyászati segédeszköz támogatás, valamint a gyógyító-megelőző ellátás 2017. év végi finanszírozásához szükséges intézkedésekről szóló 1765/2017. (XI. 7.) Korm. határozat alapján a gyógyszertámogatás kiadásai jogcím módosított előirányzata 28 000,0 millió forint összeggel megemelésre került, továbbá az 1600/2017. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján a gyógyszertámogatás kiadásai jogcím 883,4 millió forinttal emelkedett. Év végén az egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás kiadásai jogcímre 1 400,0 millió forint került átcsoportosításra. Így a gyógyszertámogatás jogcímcsoport év végi módosított előirányzata 340 483,4 millió forint, a tárgyévi teljesítése 339 190,7 millió forint volt, amely az eredeti előirányzatot 26 190,7 millió forinttal, 8,4 százalékkal haladta meg.

Gyógyszertámogatás kiadásai jogcím keretén belül az előirányzott 1 200,0 millió forintból 452,9 millió forint került kiutalásra visszatérítendő finanszírozási előlegként, mely teljesen egészében visszafizetésre került.

A gyógyszertámogatás kiadásai növekedésének megfékezése érdekében az elmúlt év folyamán több alkalommal és több gyógyszer-csoport esetében került sor a referencia támogatási rendszerek újraszámolására. Így a hatóanyag- és terápiás referencia támogatások 4 alkalommal, az alacsony molekula tömegű heparin készítmények referencia támogatása 2 alkalommal, míg a biológiai gyógyszerekre vonatkozó referencia támogatás 1 alkalommal lett újraszámolva a gyártók és forgalmazók vaklicit során adott árcsökkenéseinek eredményét hasznosítva.

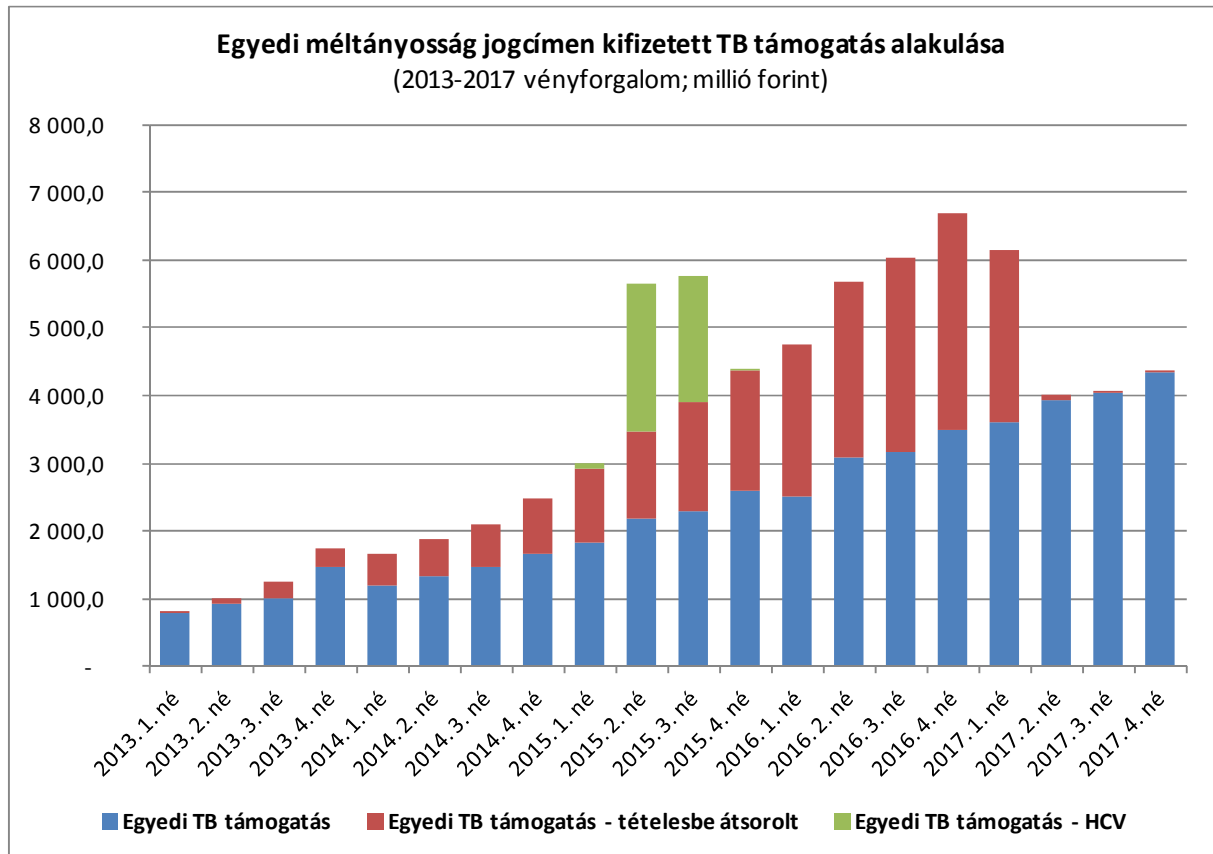
A gyógyszertámogatás céltartalék felhasználását a Kt. 13. §-a szabályozza. Ennek megfelelően, év közben a beérkezett befizetések ütemében a gyógyszertámogatás céltartalék jogcímcsoporton rendelkezésre álló 66 000,0 millió forint átcsoportosításra került gyógyszertámogatás kiadásai jogcímre.

Gyógyszer méltányossági kifizetések

Gyógyszertámogatás kiadásai jogcím előirányzata terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetére a Kt. 16. §-a 10 000,0 millió forint kiadást irányzott elő. E címen 2017-ben 18 976,6 millió forint került kifizetésre. A felhasznált összeg a 2016. évben hasonló célra történt felhasználásnál 3 905,2 millió forinttal alacsonyabb.

Az egyedi méltányossági támogatás formájában kifizetett TB támogatás összege a 2013-as évtől kezdődően folyamatosan növekszik. A növekedés hátterében az új hatóanyagú, saját területén egyedülálló, a jelenleg támogatott gyógyszerekkel össze nem hasonlítható eredményességű, de kiugróan magas költségvetési hatásuk miatt a TB támogatásba be nem fogadott készítmények, egyedi méltányossági támogatás keretében történő TB támogatásának

növekedése áll. 2017. január 1-től 11 nagyértékű készítmény lett átsorolva a Speciális finanszírozású készítmények körébe (Adcetris, Giotrif, Imbruvica, Keytruda, Opdivo, Revlimid, Tafinlar, Thalide, Xtandi, Zelboraf, Zytiga), de a folyamat csúszásai miatt bizonyos készítmények pár havi forgalma még az egyedi méltányosság terhére lett kifizetve. Ez a plusz kiadás 2017 év vonatkozásában, pénzforgalmi szemléletben 3 128,1 millió forint.



2017-ben 7458 betegnek biztosított a szakterület támogatást gyógyszerhez, mely jelentős növekedést jelent az ezt megelőző évhez (6825 beteg) képest. Egyedi támogatással bíró készítmények forgalmának megközelítőleg 6,2 százaléka import készítményből származó forgalom. A 2017-es évben 358 fajta készítmény kapott egyedi támogatást.

Az elmúlt évek során a kérelmek száma az alábbiak szerint alakult:

	2010 (db)	2011 (db)	2012 (db)	2013 (db)	2014 (db)	2015 (db)	2016 (db)	2017 (db)
összes kérelem	5741	2904	3069	3441	6054	9245	12571	12857
engedély	3407	1940	1685	2511	4985	7213	10705	10735
elutasítás	677	434	448	447	448	657	824	770
megszüntető	439	122	68	154	111	406	460	645
más szervezeti egységhez történő átadás	196	50	23	63	44	73	262	16

A 2017. év folyamán a 25 legjelentősebb támogatáskiáramlást generáló, egyedi méltányosságban támogatott készítményt összefoglaló táblázat a következő oldalon található. Megállapítható, hogy erre a 25 készítményre történt a teljes Egyedi méltányossági TB támogatás körében történt kifizetések 65,1 százaléka.

A legtöbb ilyen jogcímen történt kifizetés az Remodulin, Darzalex, Perjeta, Opdivo és Xalkori készítmények esetében történt, míg a legmagasabb egy betegre kifizetett értékek a Zavesca, Imfinzi, Remodulin, Vyndaqel, Ilaris termékekhez köthetőek.

Brand	Indikáció	TB támogatás (millió Ft)	Részarány a teljes TB támogatásból	Betegszám (fő)	Betegenkénti TB támogatás (millió Ft / fő)
REMODULIN	PAH	1 128,3	6,1%	45	25,07
DARZALEX	Myeloma multiplex	895,7	4,8%	61	14,68
PERJETA	Emlő daganat	775,4	4,2%	117	6,63
OPDIVO	Tüdő, vese, fej-, nyak daganat, Hodgkin kór	747,6	4,0%	185	4,04
XALKORI	Tüdő daganat	715,4	3,9%	79	9,06
IBRANCE	Emlő daganat	592,0	3,2%	146	4,05
STIVARGA	Vastagbél, máj daganat	583,1	3,1%	98	5,95
KADCYLA	Emlő daganat	582,8	3,1%	53	11,00
REVLIMID	Myeloma multiplex, MDS, lymphoma	490,4	2,6%	146	3,36
ERIVEDGE	Bőr daganat	441,9	2,4%	51	8,66
CYRAMZA	Gyomordaganat	440,6	2,4%	65	6,78
LEMTRADA	SM	423,0	2,3%	39	10,85
DUODOPA	Parkinson kór	419,1	2,3%	88	4,76
JAKAVI	Myeloproliferatív betegség, GVHD	383,0	2,1%	172	2,23
IMBRUVICA	CLL & MCL	373,3	2,0%	150	2,49
ENTYVIO	Colitis ulcerosa, Crohn betegség	353,6	1,9%	117	3,02
COSENTYX	Psoriasis, AP, SPA	352,8	1,9%	107	3,30
ADCETRIS	Hodgkin kór	350,6	1,9%	40	8,77
VIDAZA	Myelodysplasiás syndroma	314,3	1,7%	77	4,08
REVLADE	ITP	307,6	1,7%	52	5,92
LONSURF	Vastagbél daganat	300,9	1,6%	72	4,18
SANDOSTATIN	Acromegalia	297,3	1,6%	90	3,30
SUTENT	Vese daganat, neuroendocrin daganat	266,9	1,4%	52	5,13
ZAVESCA	Sphingolipidosis	261,7	1,4%	8	32,71
ICLUSIG	CML	258,2	1,4%	22	11,74
TÖBBI BRAND		6 461,8	34,9%		

Gyógyászati segédeszköz támogatás

A gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímcsoport eredeti előirányzata 2017. évben 60 000,0 millió forintban került megállapításra. A 64 400,0 millió forint módosított előirányzatból 2017. évben 64 356,8 millió forint kifizetés teljesült, ami az eredeti előirányzatnál 4 356,8 millió forinttal, 7,3 százalékkal, az előző évi teljesítésnél 2 082,1 millió forinttal 3,3 százalékkal több.

A jogcímcsoporton belül az egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás jogcím eredeti előirányzata 52 800,0 millió forint volt.

A folyamatos kiadás növekedések miatt a gyógyszer-támogatás, a gyógyászati segédeszköz támogatás, valamint a gyógyító-megelőző ellátás 2017. év végi finanszírozásához szükséges intézkedésekről szóló 1765/2017. (XI. 7.) Korm. határozat alapján az egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás jogcím előirányzata 2 550,0 millió forint összeggel megemelésre került, valamint év végén a gyógyszer-támogatás kiadásai jogcímről 1 400,0 millió forint került átcsoportosításra. A gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatás jogcímre -

kerethiány miatt - 50,0 millió forint került átcsoportosításra ezen jogcím terhére. Így az év végi módosított előirányzat 56 700,0 millió forintra emelkedett.

A kötszertámogatás jogcím tárgyévi előirányzata 7 000,0 millió forint volt. A kötszertámogatás jogcím – az előbb említett kormány határozat alapján – 450,0 millió forinttal megemelésre került, így az előirányzat 7 450,0 millió forintra módosult. A jogcímről 7 421,1 millió forint került kifizetésre. 2017. év elején összesen 80,2 millió forint összegű kifizetés történt 2016-ban jelentett tételekre kötszertámogatás jogcímen.

2017. évben, a gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatása jogcím előirányzata 200,0 millió forint volt. A kiadások növekedése miatt, évközben az egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímről ezen jogcímre 50,0 millió forint átcsoportosítása történt meg. A gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatása jogcímről év végéig 239,2 millió forint került kifizetésre, amely az eredeti előirányzatnál 39,2 millió forinttal, 19,6 százalékkal magasabb. Az előző évi felhasználáshoz képest, a kormányzati célkitűzésekkel összhangban, 66,5 millió forinttal, 38,5 százalékkal növekedtek a kifizetések.

A gyógyászati segédeszköz támogatás jogcímcsoport előirányzata terhére különös méltánylást érdemlő körülmények esetére a Kt. 1 500,0 millió forint kiadást irányzott elő.

Egyedi méltányossági támogatás formájában 2017. évben 1 200,0 millió forint kifizetés valósult meg, mely 300,0 millió forinttal maradt el a tervezettől és a 2016. évben hasonló célra történt felhasználásnál 180,7 millió forinttal, 15,0 százalékkal volt alacsonyabb.

Szakmai ellenőrzés

2017. január 1-vel az EMMI – illetékes főosztálya – végezte a NEAK országos szakmai ellenőrzésének koordinálását. Az ellenőrzési terv a NEAK javaslata és a korábbi ellenőrzési tapasztalatok alapján került összeállításra. A vizsgálatok 2017-ben is alapvetően átvilágító, feltáró jellegűek voltak. Az ellenőrzések alapvető célja az adott terápiás terület ellátási gyakorlatának feltárása, a hatályos jogszabályoknak való megfelelés vizsgálata továbbá javaslatok megfogalmazása volt az érintett kasszák védelme érdekében.

Az ellenőrzések témái:

Több tételes elszámolású hatóanyag és eszköz ellenőrzése alapul véve az R.-ben foglaltakat. Ennek keretében került megvizsgálásra a *maxillo-faciális belső fixációs eszközök*, a *palivizumab* és az *influximab* hatóanyagú készítmények felhasználása célzott vizsgálat keretében. A lefolytatott ellenőrzések megállapításai alapján több szabályozás módosítása került indítványozására a tételes kassza védelme érdekében.

Az ártámogatási területet érintően vizsgálat került lefolytatásra a kiemelt támogatásban részesülő *omalizumab hatóanyagú készítmények* felhasználására vonatkozóan asztma bronchiale indikációban, továbbá az *antipszichotikus indekciós depot* készítmények felhasználását schizophrenia diagnózissal kezelt betegek körében. Mindkét vizsgálat indoka az előző években tapasztalt jelentős kiáramlás növekedés volt.

Vizsgálatra került továbbá a *V06C ATC kódú csecsemőtápszerek* felírási gyakorlata. Előzetes elemzések kimutatták, hogy ezen csecsemőtápszereket csecsemőkort követően is rendelik a felíró orvosok. Az ellenőrzés feltárta, hogy nem megfelelő a tápszerek felírási gyakorlata, emiatt a felíró orvosok felé általános tájékoztatás került megküldésre.

Vizsgálat történt a gyógyászati segédeszközök csoportján belül a *vércukorszintmérőkhöz társadalombiztosítási támogatással rendelt tesztcsíkok* felhasználásával kapcsolatban. Az

ellenőrzés során feltártak alapján több szabályozás-módosítási javaslat került megtételre az indikációs pontokra vonatkozóan.

Lezárult az *egyedi gyártású protézisekkel* (L-211; L-251) kapcsolatban megkezdett, betegnyilatkozattal egybekötött ellenőrzés, amely eredményeképpen konkrét javaslatok kerültek megfogalmazásra, részben a „típusváltozat” fogalmának pontosítására, valamint az eszköztörzskönyvek befogadási folyamatokhoz történő benyújtásával kapcsolatban.

Az alapellátás keretében vizsgálat indult a *népegészségügyi célú védőnői méhnyak szűrések* vonatkozásában, egy utólagos hatásvizsgálat keretében feltárássra került, hogy a bevezetett rendelkezés hogyan vált valóra a gyakorlatban. A cél az volt, hogy mindezzel a jövőben a szűrések még hatékonyabban és nagyobb számban realizálódjanak az ország egész területén. A vizsgálat lezárult és több javaslat is született.

A fekvőbeteg szakellátás keretében vizsgálatra kerültek a *nem kompetens intézményekben végzett, csillagos HBCs-be tartozó ellátások*. Az ellenőrzés célja annak feltárása volt, hogy az adott intézményben miért került sor olyan ellátás nyújtására, amelynek elszámolására az intézmény nem volt kompetens. Az ellenőrzés több olyan szempontot tárt fel, ami a jövőben az intézményi kompetenciák megállapításánál hasznos lehet.

Utazási költségtérítés

Az utazási költségtérítés jogcímcsoport 2017. évi költségvetési előirányzata 5 468,5 millió forint volt, a tényleges kiadás 5 086,2 millió forint összegben teljesült, ami az előirányzat összegénél 382,3 millió forinttal, a 2016. évi kiadáshoz képest 203,2 millió forinttal kevesebb.

A nemzetközi egyezményekből eredő kiadások és külföldön történő ellátások

A nemzetközi egyezményekből eredő kiadások és külföldön történő ellátások kiadási jogcímcsoporton belül egyrészt a nemzetközi egyezményekből eredő kiadások, másrészt a külföldi sürgősségi gyógykezelések költségei kerültek elszámolásra. A jogcímcsoport teljesítése a 2017. évben 16 968,4 millió forint volt, amely az előirányzatot 2 270,4 millió forinttal, az előző évi tényadatot 1 769,3 millió forinttal haladta meg.

A nemzetközi egyezményekből eredő kiadások Sürgősségi ellátás EGT-n, Svájcban belül és Sürgősségi ellátás EGT-n kívül jogcímeinek a kiadásai 2017-ban összesen 14 116,3 millió forintot tettek ki a 12 234,0 millió forintos előirányzattal szemben. A teljesítésen belül a legnagyobb arányt (97,8 százalék) az EU-val kapcsolatos elszámolások jelentették. A teljesítés az előző évhez képest 1 054,4 millió forintos növekedést mutat. A nemzetközi egyezményekből eredő kiadások magukban foglalják:

- azon országok biztosítottainak magyarországi sürgősségi ellátásainak költségét melyekkel hazánknak hatályos egészségügyi tárgyú megállapodása van,
- a hatályos magyar-montenegrói, magyar-bosnyák, valamint a magyar-szerb kétoldalú elszámolásos egyezmények értelmében, a Magyarországon felmerült sürgősségi ellátások finanszírozási kiadásait, valamint a montenegrói, bosnyák és szerbiai egészségbiztosítási összekötő szervek részére a magyar biztosítottak montenegrói, boszniai, horvátországi és szerbiai sürgősségi ellátása után felmerült kinti költségek NEAK részéről történő megtérítését,
- a közösségi szabályok alapján az EGT állampolgárok magyarországi orvosilag szükséges ellátásainak költségét (magyar biztosítási jogviszonnal rendelkezők esetén teljes körű ellátás is beleértendő),

- a közösségi szabályok alapján az EGT tagállamok betegbiztosítási összekötő szerveitől beérkező megtérítési igényekben feltüntetett költségek teljesítését (magyar biztosítottak külföldön történő ellátása).

A külföldön tervezett egészségügyi ellátások megtérítése 100,0 millió forintos előirányzaton a 2017. évi teljesítés nem történt.

A Külföldi sürgősségi gyógykezelés / Külföldön történt speciális egészségügyi ellátások előirányzat terhére történik a külföldi sürgősségi ellátások költségeinek utólagos megtérítése, amelynek gyakorlata az Ebtv. 27.§ alapján Magyarország EU-csatlakozása után is változatlan maradt. A korábbi gyakorlaton túl azonban valamennyi olyan EGT tagállamban nyújtott ellátás is ide tartozik, amelyet a magyar állampolgárok megfelelő formanyomtatvány hiányában térítési kötelezettség mellett vettek igénybe. A közösségi rendelet alapján azonban ez utóbbi esetben nem a magyar belföldi költség mértékét, hanem azt az összeget kell visszatéríteni, amelyet a kisegítő teherviselő fordított volna az ellátásra akkor, ha azt a megfelelő formanyomtatvánnyal vették volna igénybe. A visszatérítendő összeg a magyar belföldi költség helyett a külföldi biztosító által meghatározott összeg (a kinti finanszírozási mérték) lett, amely jóval magasabb értékű a magyar költségeknél. Ezen előirányzat terhére történik az Ebtv. 27.§ (5) bekezdés alapján, a külszolgálatot teljesítők 85,0 százalékos elszámolása is.

A 2017. évi előirányzat 224,0 millió forint, a teljesítés ennél kevesebb, 174,1 millió forint volt.

A külföldi gyógykezelés címén 2 140,0 millió forintos előirányzattal szemben a teljesítés 2 678,0 millió forint volt, amely az előirányzathoz képest 538,0 millió forinttal több. Tekintettel az uniós elszámolás szabályaira, a 2017. évben kifizetett fenti összeg a 2-3 évvel korábban igénybe vett ellátásokra vonatkozik. A magyar biztosítottak részére a külföldön történő gyógykezelések részletes szabályairól szóló 340/2013. (IX. 25.) Korm. rendelet alapján a külföldön történő gyógykezelés abban az esetben valósulhat meg, amennyiben Magyarországon nincsenek meg a gyógyulás feltételei és a külföldi ellátással esély lehet a gyógyulásra.

2017. évben 701 beteg esetében került sor külföldi gyógykezelés engedélyezésére. Az elmúlt évben a kiadások tekintetében a változás a költségigényesebb ellátások felé mozdult el, de az alacsonyabb költségű ellátások száma is, mint például a molekuláris genetikai vizsgálat, növekedett.

Magyarország Eurotransplant tagságával összefüggésben a NEAK továbbra is ellátja az NEAK-OVSZ megállapodás keretében az Eurotransplant együttműködési megállapodásból származó szervezési, és finanszírozással kapcsolatos feladatokat. A 2017. évre tervezett 300,0 millió forint keretösszegeből 297,3 millió forint került felhasználásra. Mindemellett az Eurotransplant-tól a 2017. évben 49,8 millió forint jóváírás érkezett szervkivételi díjkülönbözet címen.

Természetbeni ellátások céltartaléka

2017. évben a Kt. 3 800,0 millió forint előirányzatot tartalmazott a természetbeni ellátások céltartalékára, amelynek felhasználhatóságáról a 13. § (2) bekezdés rendelkezett. Ennek megfelelően a teljes összeg - miniszteri hatáskörben - átcsoportosításra került az összevont szakellátás jogcíme.

Egészségbiztosítás egyéb kiadásai

Az alcím együttes felhasználása 14 273,1 millió forint volt, amely az előirányzatnál 931,9 millió forinttal, az előző évi tényszámnál pedig 184,8 millió forinttal több.

A kifizetőhelyeket megillető költségtérítés jogcímre fordított kiadás 2 077,2 millió forint volt, amely az előirányzatot 532,2 millió forinttal, az előző évi tényszámot 311,6 millió forinttal haladta meg.

A postaköltség tárgyévi felhasználása 2 789,0 millió forint, amely az előirányzatnál 137,2 millió forinttal, az előző évhez képest 58,1 millió forinttal kevesebb.

Az egyéb kiadások jogcím 760,0 millió forintos előirányzata 1 307,0 millió forintra teljesült. A jogcímen belül az orvosspecifikus vényekre fordított kiadás 496,6 millió forint volt, amely az előző évi tényszámnál 25,5 százalékkal magasabb.

A gyógyszerárak juttatása jogcím 2017. évi tervezett előirányzata 3 600,0 millió forint, a teljesítés előirányzati szinten alakult. A biztonságos és gazdaságos gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz-ellátás, valamint a gyógyszerforgalmazás általános szabályairól szóló 2006. évi XCVIII. törvény (a továbbiakban: Gyftv.) 44/A. §-a szerint a közforgalmú gyógyszertárat működtető vállalkozás, valamint a közvetlen lakossági gyógyszerellátást végző intézeti gyógyszertár juttatásban részesülhet.

Az egészségügyi szolgáltatók gyógyszerrendelésének és kiszolgáltatásának értékeléséről, valamint a háziorvosi és a gyógyszertári érdekeltségi rendszer kialakításáról szóló 364/2010. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: GyKr.) 8. §-a szerint a gyógyszertár juttatásban részesül, amennyiben az adott negyedévben elszámolt készítmények alapján a preferált kiadási aránya meghaladta a 35,0 százalékot.

A gyógyszerárak szolgáltatási díja jogcím 2017. évi 4 500,0 millió forint előirányzata 4 499,9 millió forintra teljesült. A Gyftv. 44/B. §-a szerint a közforgalmú gyógyszertárat működtető vállalkozás, valamint a közvetlen lakossági gyógyszerellátást végző intézeti gyógyszertár az általa nyújtott, betegbiztonságot és gyógyszerbiztonságot elősegítő szolgáltatásaiért szolgáltatási díjban részesül. A GyKr. 8/A. §-a alapján szolgáltatási díjban minden gyógyszertár részesül, amely támogatással rendelkező készítményt számol el.

Vagyongazdálkodás kiadásai

A vagyongazdálkodás kiadási előirányzata 12,0 millió forint volt, a kifizetés 8,4 millió forint, ami 3,6 millió forinttal kevesebb az előirányzathoz képest. A kiadások döntően az ingatlanfenntartással kapcsolatos költségeket, valamint értékbecslést, ingatlan kezelési díjakat, közjegyzői díjat és jogi szolgáltatás igénybevételét tartalmazzák

Működési célú kiadások

adatok millió forintban

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi törvényi előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi telj. az eredeti előirányzat %-ában
Egészségbiztosítási költségvetési szervek kiadásai	8 300,9	8 164,2	9 125,8	7 222,2	88,5
Működési költségvetés	7 873,1	7 964,2	8 569,5	6 972,6	87,5
Személyi juttatás	4 582,0	4 670,5	3 907,5	3 614,2	77,4
Munkaadókat terhelő járulékok	1 326,3	1 169,9	982,3	902,6	77,2
Dologi kiadás	1 749,6	1 948,8	2 947,4	2 111,0	108,3
Egyéb működési célú kiadások	215,2	175,0	732,4	344,8	197,0
Felhalmozási költségvetés	427,8	200,0	556,2	249,6	124,8
Beruházások	238,3	200,0	507,8	214,2	107,1
Felújítás	177,8		40,0	27,0	
Egyéb felhalmozási kiadások	11,7		8,4	8,4	

A működési kiadások fejezeti szintű eredeti kiadási előirányzata 8 164,2 millió forint. A módosított előirányzat 9 125,8 millió forint, a teljesítés 7 222,2 millió forint, amely 88,5 %-a az eredeti előirányzatnak. Az előirányzat-módosításokra és átcsoportosításokra Kormány, fejezeti és intézményi hatáskörű rendelkezések alapján a jogszabályi előírásoknak megfelelően került sor.

Az előirányzat összesen 961,5 millió forintos módosítása, növelése – hatásköri bontásban – az alábbiaknak megfelelően valósult meg:

- -1 258,7 millió forint Kormány hatáskörben, melyből:
 - bérkompenzáció 15,4 és bérminimum 46,2 millió forint,
 - prémiumévek 15,7 millió forint,
 - az Egészségbiztosítási Alap irányításával összefüggő, valamint az egészségbiztosítási ellátásokat érintő egyes szakmai irányítási feladatok ellátáshoz szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1003/2017. (I. 3.) Kormány határozat alapján a 2017. évi integráció szerinti feladat átadás miatt -1 211,6 millió forint,
 - a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások kezeléséről szóló 467/2016 (XII. 23.) Korm. rendelet alapján -151,9 millió forint,
 - többletbevétel 27,5 millió forint.
- 1,1 millió forint fejezetet irányító szerv hatáskörben,
- 2 219,1 millió forint intézményi hatáskörben történő emelés.

A NEAK előirányzatát növelte az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásának engedélyezése, illetve a többletbevétel. A további jelentősebb egyéb előirányzat módosítások a pénzeszköz átvételeknél jelentkező többletforrásokkal (Prémiumévek Program fedezete, bérkompenzáció, illetve bérminimum), valamint projektekre kapott támogatásokkal (EURIPID projekt, EFOP, KÖFOP, EESSI és a Svájci-Magyar Együttműködési Program kiadásai) összefüggő előirányzat növeléséhez kapcsolódnak.

A kiadások 62,5 százalékát 4 516,8 millió forintot a személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 29,2 százalékát 2 111,0 millió forintot dologi kiadások, 4,8 százalékát 344,8 millió forintot az egyéb működési célú kiadások, a 3,0 százalékát 214,2 millió forintot a beruházások, 0,4 százalékát 27,0 millió forintot a felújítások, 0,1 százalékát 8,4 millió forintot az egyéb felhalmozási célú kiadások képezik.

A személyi juttatások módosított előirányzata 3 907,5 millió forint, amely 763,0 millió forinttal csökkent az eredeti előirányzathoz (4 670,5 millió forint) képest. Személyi kiadásokra 3 614,2 millió forint került felhasználásra.

A személyi juttatások előirányzat változása a következő:

- kormány hatáskörben a prémiumévek 12,9 millió forinttal továbbá bérkompenzáció 12,6 millió forint, valamint bérminimum 37,9 millió forinttal növelte, illetve feladatátadás 823,4 millió forinttal csökkentette, összesen 760,0 millió forinttal csökkent az előirányzat,
- fejezetet irányító szerv hatáskörben 0,9 millió forinttal növekedett,
- intézményi hatáskörben a projektek (Svájci – Magyar Együttműködési Program, EFOP, KÖFOP, EESSI, EURIPID) 382,3 millió forinttal, továbbá a 2016. évi maradvány 151,7 millió forinttal növelte, illetve üres állás hely 0,4 millió forinttal és átcsoportosítások 537,5 millió forinttal csökkentette, összesen 3,9 millió forinttal csökkentette az előirányzatot.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 1 169,9 millió forint, amely az év során 187,6 millió forinttal csökkent, így 982,3 millió forintra módosult.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó változása a következő:

- kormány hatáskörben a prémiumévek 2,8 millió forinttal továbbá bérkompenzáció 2,8 millió forinttal, valamint a bérminimum 8,3 millió forinttal növelte, illetve feladatátadás miatt 224,7 millió forinttal és szociális hozzájárulási adó megtakarítás miatt 151,9 millió forinttal csökkent, összesen 362,7 millió forinttal csökkent az előirányzat,
- fejezetet irányító szerv hatáskörben 0,2 millió forinttal növekedett
- intézményi hatáskörben a projektek (Svájci – Magyar Együttműködési Program, EESSI, EFOP, KÖFOP, EURIPID) 70,5 millió forinttal, továbbá a 2016. évi maradvány 65,8 millió forinttal, valamint átcsoportosítás 38,6 millió forinttal növelte, összesen 174,9 millió forinttal növelte az előirányzatot.

A személyi juttatások után 746,6 millió forint szociális hozzájárulási adó, 39,8 millió forint rehabilitációs hozzájárulás, 63,5 millió forint egészségügyi hozzájárulás, 4,9 millió forint táppénz-hozzájárulás és 47,8 millió forint munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó került kifizetésre.

A teljesítés 902,6 millió forint, amely a módosított előirányzathoz képest 79,7 millió forint megtakarítást jelent.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 1 948,8 millió forint, amely évközben 2 947,4 millió forintra módosult. A teljesítés adata 2 111,0 millió forint. A módosított előirányzathoz képest a megtakarítás 836,4 millió forint. A megtakarítás kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A dologi kiadásokon belül a legszámottevőbb kiadások az alábbiak:

- 62,1 millió forint összegben készletbeszerzés, ezen belül: szakmai - üzemeltetési anyagok, árubeszerzés,
- 855,8 millió forint összegben a kommunikációs szolgáltatások,
- 701,6 millió forint összegben az egészségbiztosítási költségvetési szervek működtetéséhez szükséges szolgáltatási kiadások (gáz, áram, táv hő- és meleg vízszolgáltatás, valamint a víz és csatornadíjak, egyéb üzemeltetési szolgáltatási díjak, bérleti díj, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai, pénzügyi szolgáltatások, vásárolt élelmezés, szállítási szolgáltatások),
- 11,8 millió forint összegben kiküldetések, reklám- és propagandakiadások,
- 479,7 millió forint összegben különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (pl. általános forgalmi adó).

Az egyéb működési célú kiadás eredeti előirányzata 175,0 millió forint, módosított előirányzata 732,4 millió forint és teljesítése 344,8 millió forint.

Ezen jogcímen jelentősebb kiadások a következők:

- Nemzetközi tagsági díj 16,1 millió forint,
- Elvonások, befizetések 167,4 millió forint, melyből zárolt álláshelyek 0,5 millió forint és a központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatához kapcsolódó befizetési kötelezettségről szóló 431/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti befizetési kötelezettség 166,9 millió forint,
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 127,1 millió forint, melyből:
 - az OGYÉI részére gyógyszer és gyógyászati segédeszköz szakértői díja 124,9 millió forint,
 - Országos Vérellátó Szolgálat részére történő 2,2 millió forint utalás a PET/CT várólista bizottság működési feladatainak ellátására a feladat átadás-átvételét követő átmeneti időszakra vonatkozóan,
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 34,2 millió forint, melyből:
 - működési célú pénzeszközátadás nemzetközi szervezeteknek (EURIPID-ből továbbutalás Gesundheit Österreich GmbH, SUKL TLV Parmenca részére) 28,6 millió forint,
 - EURIPID együttműködési megállapodás tagdíj visszautalása 5,6 millió forint.

Egyéb felhalmozási célú kiadások fejezeti szinten 8,4 millió forint. Ez a 2017. évben a dolgozóknak visszafizetési kötelezettség mellett adott kamatmentes lakásépítési kölcsönök, valamint a dolgozót terhelő kezelési és zárlati díj 6,9 millió forint, továbbá 1,5 millió forint Nógrád Megyei Kormányhivatal részére garázkapu, lift, ereszcatorna munkálatokhoz hozzájárulás.

A beruházás eredeti előirányzata 200,0 millió forint, a módosított előirányzat 507,8 millió forint volt, amely a 2016. évi előirányzat-maradványból (60,7 millió forint), illetve fejezetet irányító és intézményi hatáskörű előirányzat átcsoportosításokból keletkezett. A teljesítés 214,2 millió forint. A 293,6 millió forint megtakarítás kötelezettségvállalással terhelt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak felhalmozására 214,2 millió forint került felhasználásra, amelyből az általános forgalmi adó 45,5 millió forint volt.

A beruházások beszerzése:

- immateriális javak 112,1 millió forint,
A NEAK szakalkalmazásainak ide vonatkozó jogszabályi változások miatti, illetve a funkcionális működés megfeleléséhez szükséges fejlesztések (szakorvos támogatási rendszer SZAKTÁR fejlesztése, létrehozása, fekvőbeteg finanszírozó rendszer fejlesztése, TIBERIUS és CAFETÉRIA követés és karbantartás stb.).
- egyéb épületek beszerzése, létesítése 19,9 millió forint (a Mátraszentimrei üdülő korszerűsítési munkái),
- 34,9 millió forint informatikai eszközök beszerzése, létesítése,
- 1,8 millió forint informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése.

Felújítások módosított előirányzata 40,0 millió forint, teljesítésként 27,0 millió forint került felhasználásra, melyből az általános forgalmi adó 5,7 millió forint.

- Ingatlanok felújítása: a NEAK Központi épületében melegvíz ellátás hőcserélők cseréje, továbbá informatikai szerverterem hűtését biztosító klímaberendezés kondenzációjának cseréje.

Előirányzat-maradvány alakulása

A NEAK részére visszahagyásra került a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1775/2017. (XI. 7.) Korm. határozat alapján a kötelezettségvállalással terhelt, de 2016. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok 102,8 millió forint összegben. Továbbá a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 2000/2017. (XII. 21.) Korm. határozat alapján a kötelezettségvállalással terhelt, azonban megghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált 18,4 millió forint felhasználását hagyta jóvá.

A 2017. évi 1 797,2 millió forint költségvetési maradványból 1 797,2 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 97,8 százaléka, azaz 1 758,2 millió forint a tárgyévben keletkezett, míg 2,2 százaléka, azaz 39,0 millió forint az előző évek maradványa.

A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány 1 797,1 millió forint, melynek megoszlása:

- személyi juttatások 291,0 millió forint,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 79,6 millió forint,
- dologi kiadások 833,9 millió forint,
- egyéb működési célú kiadások 382,4 millió forint,
- beruházások 196,8 millió forint,
- felújítások 12,9 millió forint,
- egyéb felhalmozási kiadások 0,6 millió forint.

Az E. Alap ellátási és működési szektorának mérlegetagozódása és egyes tételeinek alakulása

E. Alap ellátási szektor vagyonának alakulása

ESZKÖZÖK

Az E. Alap Ellátási mérlege alapján az eszközök összesen értéke 2017. december 31-én 47 303,9 millió forint, amely az előző időszakhoz képest (52 984,9 millió forint) 5 681,0 millió forint összeggel, 10,7 százalékkal csökkent.

B/I/2. A Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök, ezen belül az átsorolt, követelés fejében átvett készletek tárgyidőszaki összege 132,8 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 53,3 millió forinttal nőtt. A készletek között kerül kimutatásra az adó és járuléktartozás fejében átvett, értékesítésre átadott ingatlanok, ingóságok, részvények, üzletrészek és befektetői részjegyek, illetve a jogutódlással szerzett vagyonelemek (József u. 3., József krt. 46., valamint az Abádi u. 10 számú bérlakások).

C/III/2. Kincstárban vezetett forintszámlák tárgyidőszaki összege -1 866,0 millió forint, amely az előző időszakhoz képest -609,6 millió forinttal változott.

D/I. Költségvetési évben esedékes követelések tárgyidőszaki összege 28 250,0 millió forint, az előző időszaki 34 420,9 millió forinthez képest 6 170,9 millió forinttal, 17,9 százalékkal csökkent.

D/I/1. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről mérlegsor összege 0,2 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 1 103,4 millió forint csökkenést jelent.

D/I/3. Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre mérlegsor összege 24 269,1 millió forint, 4 122,2 millió forint összeggel (14,5 százalékkal) csökkent az előző időszakhoz képest. A mérlegsor tartalmazza a NAV adatszolgáltatása alapján az adó és járulék követelések összegeit, valamint a Kormányhivatalok esetében a megállapodás alapján fizetők tartozás állományát (0,3 millió forint).

D/I/4. Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre mérlegsor tárgyidőszaki összege 2 347,2 millió forint, mely összeg 20,7 százalékkal csökkent az előző időszak 2 958,1 millió forint adatához képest. A mérlegsor tartalmazza többek között a Nemzetközi egyezményből eredő ellátások megtérítéséből adódó 1 069,9 millió forint, Vagyongazdálkodással kapcsolatos 458,1 millió forint, Rokkantsági rehabilitációs ellátásokkal, kártérítési, baleseti járadékokkal kapcsolatos 54,3 forint, Szerződés szerinti gyógyszergyártói és forgalmazói befizetésekkel kapcsolatos 251,7 millió forint, valamint az E. Alap egyéb bevételeihez kapcsolódó 10,6 millió forint követeléseit.

D/I/6. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre mérlegsor összege 1 633,5 millió forint, mely 334,4 millió forinttal kevesebb az előző időszak záró állomány összegénél. A mérlegsor tartalmazza a Rokkantsági rehabilitációs ellátások, baleseti és kártérítési járadékok jogalap nélkül felvett ellátások követelés állományát. Továbbá itt kerül kimutatásra az Egészségügyi szolgáltatók visszafizetésével kapcsolatos követelések 1 184,5 millió forintos összege is.

D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések tárgyidőszaki összege 20 181,5 millió forint, mely 3 602,9 millió forinttal 21,7 százalékkal több, az előző időszak 16 578,6 millió forintos összegénél.

D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások tárgyidőszaki összege 605,6 millió forint, mely 2 556,7 millió forinttal 80,8 százalékkal kevesebb az előző időszak 3 162,3 millió forint összegéhez képest.

A mérleg soron került kimutatásra az Adott előlegek 40,8 millió forint, valamint a központi költségvetésből finanszírozott közgyógyellátás 508,0 millió forint, az E. Alap és Ny. Alap elszámolásból adódó és az E. Alapot megillető 52,3 millió forint, illetve a szerv és szövetadományozáshoz kapcsolódó követelés állomány 4,5 millió forint és a Hadigondozottak Közalapítványa 0,1 millió forint követelés összegei.

FORRÁSOK

Az E. Alap Ellátási mérlege alapján a források összesen értéke 2017. december 31-én 47 303,9 millió forint, amely az előző időszakhoz képest (52 984,9 millió forint) 5 681,0 millió forint összeggel, 10,7 százalékkal csökkent.

G/ Saját tőke 2017. december 31-én -302 132,2 millió forint, amely az előző időszak adatához, -237 757,2 millió forinthez képest -64 375,0 millió forintos összegű változást mutat.

A nemzeti vagyon értékében (240,8 millió forint) és az egyéb eszközök értékében (- 1 324,8 millió forint) változás nem történt. Jelentősebb változás a felhalmozott eredmény esetében tapasztalható, az előző időszak összegéhez képest 76 347,0 millió forinttal csökkent, a mérleg szerinti eredmény nyitó állományának átvezetése miatt, a 2017. december 31-ei záró értéke - 236 673,2 millió forint. A Mérleg szerinti eredmény előző időszakhoz képest 11 972,0 millió forinttal nőtt.

H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek mérleg sor 136 840,1 millió forint tárgyidőszaki összege, az előző időszak 91 663,3 millió forint összegéhez képest jelentősen nőtt. A növekedést a hitelállomány változása okozza. A mérleg sor a H/I/9. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra 136 571,1 millió forintos hitelállománya, valamint a H/I/3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 269,0 millió forint összegéből adódik.

H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek tárgyidőszaki 212 009,9 millió forintos összege az előző időszakhoz képest 13 567,2 millió forinttal növekedett.

H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra tárgyidőszaki összege 9 964,2 millió forint, mely 917,1 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest. A mérleg sor tartalmazza többek között a sürgősségi ellátás EGT-n, Svájcban belül 9 936,9 millió forintos, valamint a sürgősségi ellátás EGT-n kívüli 2,0 millió forintos, illetve a postaköltség 14,8 millió forintos kötelezettségeit.

H/II/5. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra tárgyidőszaki összege 202 045,7 millió forint, mely az előző időszak 187 561,4 millió forinthez képest 14 484,3 millió forintos növekedést mutat. A kötelezettség túlnyomó része gyógyító-megelőző ellátás 187 579,9 millió forintos összege, valamint itt kerülnek kimutatásra a gyógyszer támogatás 11 150,2 millió forintos, a gyógyászati segédeszköz

támogatás 2 959,5 millió forintos, illetve a gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás 245,7 millió forintos kötelezettségei is.

H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások mérleg sor tárgyidőszaki összege 586,1 millió forint, amely az előző időszak 636,1 millió forintos összegéhez képest 50,0 millió forinttal csökkent.

A mérleg soron belül a kapott előlegek tárgyidőszaki értéke 437,0 millió forint, amely az előző időszakhoz képest 90,8 millió forinttal nőtt.

A mérleg sor alakulását befolyásolta a nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő ellátások megtérítésének elszámolása, mely 140,8 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest, a 2017. december 31-ei értéke 149,1 millió forint.

E. Alap működési vagyonának alakulása

ESZKÖZÖK

Az eszközök éves záró állománya 10 543,2 millió forint, mely az előző évhez képest 1,8 százalékkal (192,5 millió forinttal) növekedett az alábbi tételek következményeként 2017. évben.

Az eszközök legnagyobb hányadát (80,8 százalék) a Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök képviselik 8 521,2 millió forinttal, melynek megoszlása immateriális javak (10,0 százalék), tárgyi eszközök (70,8 százalék) összetételét a következők határozzák meg:

- Az immateriális javak záró értéke 1 056,0 millió forint, amely 49,9 millió forinttal csökkent az előző évhez képest. A csökkenést a költségvetési évben beszerzett 135,2 millió forint növelte, illetve az értékcsökkenés 185,1 millió forint csökkentette az állományt.
- A tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések, beruházások stb.) záró állománya 7 465,2 millió forint, az előző évi mérlegértékhez képest a csökkenés 234,2 millió forint. A projekteken felül a gép, berendezés eszközcsoportban alapvetően a meglévő eszközállomány állagmegóvása valósult meg. Az állományváltozást a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása befolyásolta.
- A mérlegfőösszegeken belül jelentős értéket nem képvisel a készletek (0,3 százalék), mely az előző évhez képest 6,4 millió forinttal csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és készletek az előző évhez képest 290,5 millió forint csökkenést eredményezett.

- A pénzkészlet záró állománya 1 884,2 millió forint, mely az előző évhez képest 603,8 millió forinttal növekedett.
- Követelések, egyéb sajátos elszámolások és aktív időbeli elhatárolás az előző évhez képest 120,7 millió forinttal csökkent.

FORRÁSOK

A források éves állománya 10 543,2 millió forint. A legnagyobb hányadát a saját tőke képviseli (87,2százalék), a fennmaradó összeg a kötelezettségekből (3,0 százalék), valamint a passzív időbeli elhatárolásokból (9,8 százalék) tevődik össze.

- A saját tőke értéke 9 197,8 millió forint, mely a 2017. év nyitásához mérten 2,5 százalékkal növekedett. A növekedés 251,7 millió forint mérleg szerinti eredmény,

illetve a nemzeti vagyonváltozás, valamint a felhalmozási eredmény csökkenése 23,4 millió forinttal indokolható.

- A kötelezettségek záró állomány 320,5 millió forint, mely az ingatlanok fenntartási szolgáltatásai (közüzemi, karbantartási stb), továbbá az informatikai feladatok ellátáshoz tartozó, illetve az épület felújításának szállítókkal szembeni kötelezettségeit tartalmazza. A kötelezettség állománya 96,4 millió forinttal növekedett az előző évhez képest.

Összefoglalva a fenti tényezők együttes hatására a működés eszköz-forrás állománya 10 543,2 millió forintra 1,8 százalékkal (192,5 millió forinttal) növekedett az előző évhez képest, amit jelentős részben a befektetett eszközök tárgyévi értékcsökkenése, valamint az aktív és passzív időbeli elhatárolás csökkenése indukált a pénzeszköz és a kötelezettség állományának növekedése mellett.

A központi költségvetésből finanszírozott és az egészségbiztosítás által folyósított ellátások alakulása

A közgyógyellátásra fordított kiadás a gyógyszer és a gyógyászati segédeszköz támogatáshoz, valamint a gyógyfürdő ellátáshoz kapcsolódóan 17 107,7 millió forint volt, amely 49,6 millió forinttal több az előző évi összegnél. A központi költségvetésből ténylegesen 16 599,7 millió forint megtérítést kapott az Alap. A különbözet (508,0 millió forint) átutalásáról a zárszámadási törvényjavaslat rendelkezik.

A kincstári egységes számlához kapcsolódó megelőlegezési számla igénybevételének éves alakulása

2017. év

millió forintban

Hónap	Nyitó Egyenleg	Záró Egyenleg	Legmagasabb érték	Átlagos Hitelállomány	Éves halm. átlagos hitelállomány
Január	88 621,2	77 156,5	180 578,4	99 634,8	
Február	163 286,1	76 935,9	168 024,2	106 417,8	103 026,3
Március	163 716,1	86 463,9	172 626,1	109 481,4	105 178,0
Április	86 463,9	88 351,7	182 626,2	102 343,6	104 469,4
Május	88 351,7	96 095,8	185 029,8	115 687,0	106 712,9
Június	191 357,7	106 337,0	193 285,4	128 910,0	110 412,4
Július	106 337,0	107 834,7	203 050,4	125 571,6	112 578,0
Augusztus	202 968,5	114 997,1	209 456,6	140 545,5	116 073,9
Szeptember	208 773,6	123 116,2	208 773,6	138 040,1	118 514,6
Október	123 116,2	126 964,2	213 940,4	141 071,3	120 770,3
November	126 964,2	142 472,0	224 336,9	155 376,1	123 916,3
December	240 062,4	136 207,8	287 869,3	210 113,4	131 099,4

A kincstári egységes számlához kapcsolódó megelőlegezési számla záró egyenlege 136 207,8 millió forint. A hitelállomány alakulásában jelentős szerepet játszott a költségvetés által havi részletekben több jogcímen átadott pénzeszköz.

Budapest, 2018. augusztus „23. .”



Kiss Zsolt
ellátási főigazgató-helyettes



Prof. Dr. Kásler Miklós
miniszter



Mellékletek

AZ EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP 2017. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

		millió forintban			
Sor- szám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK	E. Alap működés		E. Alap ellátás	
		2016.	2017.	2016.	2017.
1.	2.	3.	5.	3.	5.
01	A/I/1 Vagyoní értékű jogok	287,5	215,4		
02	A/I/2 Szellemi termékek	818,3	840,6		
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	1 105,9	1 056,0	0,0	0,0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoní értékű jogok	7 563,5	7 379,6		
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	118,7	56,9		
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	17,2	28,7		
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	7 699,4	7 465,2	0,0	0,0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	8 805,3	8 521,2	0,0	0,0
29	B/I/1 Vásárolt készletek	42,5	36,1		
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			79,5	132,8
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	42,5	36,1	79,5	132,8
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	42,5	36,1	79,5	132,8
47	C/II/1 Forintpénztár	0,9	0,6		
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0,9	0,6	0,0	0,0
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forintszámlák	13,4	4,9		
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 256,4	1 866,0	-1 256,4	-1 866,0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 269,8	1 870,9	-1 256,4	-1 866,0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	9,8	12,7		
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	9,8	12,7	0,0	0,0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 280,4	1 884,2	-1 256,4	-1 866,0
58	D/I/1 Kölségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)			1 103,6	0,2
62	D/I/3 Kölségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)			28 391,3	24 269,1
64	D/I/3b - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra			24 447,8	21 150,6
65	D/I/3c - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra			3 539,6	2 652,1
67	D/I/3e - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira			403,9	466,4
69	D/I/4 Kölségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	7,0	18,2	2 958,1	2 347,2
70	D/I/4a - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3,2	12,6	0,4	0,0
73	D/I/4d - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0,7	3,3		
77	D/I/4h - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0,3	0,0	0,0	0,0
78	D/I/4i - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2,7	2,3	2 957,7	2 347,2
85	D/I/6 Kölségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0,4	0,0	1 967,9	1 633,5
89	D/I/7 Kölségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0,5	0,4		
92	D/I/7c - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0,5	0,4		
101	D/I Kölségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	7,9	18,6	34 420,9	28 250,0
102	D/II/1 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)			9,8	0,0
113	D/II/4 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	4,8	1,3	16 523,6	20 160,8
114	D/II/4a - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3,1	1,0		0,2
117	D/II/4d - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0,7	0,3		
121	D/II/4h - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0,8	0,0		
122	D/II/4i - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0,3	0,0	16 523,6	20 160,6
123	D/II/5 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)				
126	D/II/5c - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére				
129	D/II/6 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)			45,2	20,7
133	D/II/7 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	82,7	71,1		
136	D/II/7c - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	82,7	71,1		
142	D/II Kölségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	87,6	72,4	16 578,6	20 181,5
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2,8	5,9	43,2	40,8
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	2,8	5,6	43,2	40,6
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések		0,3	0,0	0,2
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása			0,0	0,0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			3 119,1	564,8
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	10,2	1,7		
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	13,0	7,6	3 162,3	605,6
159	D) KÖVETELÉSEK (=E/I+E/II+E/III)	108,5	98,6	54 161,8	49 037,1
165	E/I/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó		-1,1		
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-3,1	-5,7		
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-3,1	-6,8		
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0,5	0,0		
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai		0,0		
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0,5	0,0	0,0	0,0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-2,6	-6,8	0,0	0,0
172	F/1 Eredményzempléltű bevételek aktív időbeli elhatárolása	88,9	2,4		
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27,6	7,5		
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	116,5	9,9	0,0	0,0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	10 350,7	10 543,2	52 984,9	47 303,9

AZ EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP 2017. ÉVI ESZKÖZ-FORRÁS MÉRLEGE

		millió forintban			
Sor- szám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK	E. Alap működés		E. Alap ellátás	
		2016.	2017.	2016.	2017.
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	24 401,0	24 401,0	240,8	240,8
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	39,5	23,8		
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 754,2	1 754,2	-1 324,8	-1 324,8
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	1 754,2	1 754,2	-1 324,8	-1 324,8
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-17 209,2	-17 216,9	-160 326,2	-236 673,2
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-16,0	235,7	-76 347,0	-64 375,0
186	G/ SAJÁT TÖKE (= G/I+...+G/VI)	8 969,5	9 197,8	-237 757,2	-302 132,2
187	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra		0,3		
189	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	187,7	109,2	295,2	269,0
191	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	10,3	70,5		
194	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	11,5	48,4		
195	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	6,3	0,0		
199	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9l)			91 368,1	136 571,1
206	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			91 368,1	136 571,1
212	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	215,9	228,4	91 663,3	136 840,1
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0,1	0,0		
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3,5	0,0	10 881,3	9 964,2
216	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			187 561,4	202 045,7
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	3,6	0,0	198 442,7	212 009,9
237	H/III/1 Kapott előlegek	0,0	3,9	346,2	437,0
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0,1	0,1		
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			289,9	149,1
244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1,5	0,3		
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	3,0	87,8		
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	4,6	92,1	636,1	586,1
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	224,1	320,5	290 742,1	349 436,1
250	J/1 Eredménysemleletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	2,0	2,2		
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	444,7	326,1		
252	J/3 Halasztott eredménysemleletű bevételek	710,4	696,6		
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 157,1	1 024,9	0,0	0,0
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J)	10 350,7	10 543,2	52 984,9	47 303,9

A gyógyító-megelőző ellátások 2017. évi kiadási előirányzatainak teljesítése

(millió forintban)

Sor-szám	Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi előirányzat	Módosítások Korm. hatáskörben (1759/2016. (XII. 14.) Korm. határozat, 1760/2016. (XII. 14.) Korm. határozat)	2017. évi módosított előirányzat január	Módosítások törvény alapján	Módosítások Korm. hatáskörben (év közben)	Módosítások egészségügyi miniszteri hatáskörben	Módosított előirányzat összesen	2017. évi teljesítés	Index %-ban (9/1)
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás										
1	Praxisfinanszírozás	106 385,8		4 100,0	106 292,0		1 333,4	4 605,2	112 230,6	112 230,6	105,5%
2	Eseti ellátás díjazása	512,9			649,3			-150,7	498,6	498,6	97,2%
3	Ügyeleti szolgálat	10 146,2			10 106,2			-45,5	10 151,7	10 151,7	100,1%
4	Háziorvosi, háziiorvosi ügyeleti ellátás összesen (1+2+3)	117 044,9	112 947,5	4 100,0	117 047,5	0,0	1 333,4	4 500,0	122 880,9	122 880,9	105,0%
	Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem								0,0		
6	Iskolaegészségügyi ellátás	2 317,1			2 317,1				2 317,1	2 317,1	100,0%
7	Védőnői ellátás	21 532,8			22 009,8		332,0	-468,7	21 873,1	21 873,1	101,6%
8	Anya-, gyermek- és csecsemővédelem	482,7			483,4			-2,2	481,2	481,1	99,7%
9	MSZSZ: gyermekgyógyászat	121,6			121,6				121,6	121,6	100,0%
10	MSZSZ: nőgyógyászat	96,3			96,3				96,3	96,3	100,0%
11	Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem összesen (6+.....+10)	24 550,5	25 028,2	0,0	25 028,2	0,0	332,0	-470,9	24 889,3	24 889,2	101,4%
12	Fogászati ellátás	27 945,9	27 946,8		27 946,8		7 600,0	-0,7	35 546,1	35 531,5	127,1%
13	Otthoni szakápolás	4 492,2	5 596,8		5 596,8				5 596,8	5 596,8	124,6%
14	Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás	6 196,9	6 196,9		6 196,9		1 000,0		7 196,9	7 196,9	116,1%
15	Műveskezelés	23 171,1	23 171,1		23 171,1				23 171,1	23 171,1	100,0%
16	Működési költségelőleg	0,0	2 000,0		2 000,0			-2 000,0	0,0	0,0	
17	Célelőirányzatok								0,0		
18	Méltányossági alapon történő térítések	7 359,7			2 611,3			-640,2	1 971,1	1 932,2	26,3%
19	Alapellátási vállalkozás támogatási átalánydíj	43,2			55,0			-19,6	35,4	35,4	81,9%
20	Tartósan betöltetlen háziiorvosi és fogorvosi körzetek betöltésének, valamint háziiorvosi tevékenység végzéséhez szükséges praxisjog vásárlásának támogatása	642,3			1 250,0		1 000,0	39,4	2 289,4	2 318,0	360,9%
21	Tervezett külföldi ellátások orvosi felülvizsgálata	0,4			20,0			-19,6	0,4	0,4	100,0%
22	Egészségügyi dolgozók bérémelegének fedezete	39 521,5			12 222,6			-2 100,0	10 122,6	10 122,6	25,6%
23	Egészségügyi dolgozók 2017. november havi bérémelegének fedezete				4 500,0			279,3	4 779,3	4 779,3	
24	Egészségügyi dolgozók fix összegű bérkiegészítésének, bérémelegének fedezete				1 354,0		90,0	-15,5	1 428,5	1 428,5	
25	Az egészségügyi dolgozók pénzellátást helyettesítő jövedelemkiegészítése	8 131,6			8 600,0			-193,4	8 406,6	8 406,6	103,4%
26	Az egészségügyi dolgozók mozgóbér elemeinek támogatása	7 071,1			0,0				0,0		
27	Fiatalszakorvosok támogatása	833,9			2 520,0			-1 934,7	585,3	585,3	70,2%
28	Egészségügyi dolgozók 2016. évi bérémelegének támogatása	19 026,6			0,0				0,0		
29	Működési és egyéb támogatás	59 796,5			0,0		49 100,0		49 100,0	49 100,0	82,1%
30	Célelőirányzatok összesen (18+...+29)	142 426,8	15 056,3	18 076,6	33 132,9	0,0	50 190,0	-4 604,3	78 718,6	78 708,3	55,3%
31	Mentés	30 255,1	29 471,2	7 569,7	37 040,9			80,0	37 120,9	37 120,9	122,7%
32	Laboratóriumi ellátás	23 002,3	21 827,2	3 654,8	25 482,0		16,3	-229,9	25 268,4	25 268,4	109,9%
33	Összevont szakellátás								0,0		
34	Járóbeteg szakellátás	134 331,9			155 145,3		2 199,6	4 721,0	162 065,9	162 206,6	120,8%
35	Aktív fekvőbeteg-szakellátás	380 645,8			453 704,1		3 045,5	511,0	457 260,6	457 260,5	120,1%
36	Krónikus fekvőbeteg-szakellátás	67 696,5			79 170,9		79,0	814,6	80 064,5	80 064,5	118,3%
37	Bázis finanszírozási szakellátás (BVOP)	1 049,8			1 429,8				1 429,8	1 429,8	136,2%
38	Várólista-csökkentés	4 874,5			5 000,0			575,5	5 575,5	5 575,4	114,4%
39	Extrafinanszírozás	3 449,9			1 000,0			3,7	1 003,7	1 003,7	29,1%
40	Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás				70 000,0		11 984,6	6 103,3	88 087,9	87 958,4	
41	Speciális finanszírozási szakellátás	98 790,5			35 845,4		6 193,7	-1 703,3	40 335,8	40 324,7	40,8%
42	Összevont szakellátás összesen (33+...+41)	690 838,9	746 096,6	55 198,9	801 295,5	0,0	23 502,4	11 025,8	835 823,7	835 823,6	121,0%
43	Alapellátás és népegészségügy fejlesztése	0,0	4 500,0		4 500,0			-4 500,0	0,0	0,0	
44	Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék	0,0	19 921,3	-6 963,8	12 957,5		-12 957,5		0,0	0,0	
45	GYÓGYÍTÓ-MEGELŐZŐ ELLÁTÁSOK MINDÖSSZESEN: (4+11+...16+30+...32+42+43+44)	1 089 924,6	1 039 759,9	81 636,2	1 121 396,1	0,0	71 016,6	3 800,0	1 196 212,7	1 196 187,6	109,7%

**Az E. Alap Működési szektorában a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állományának kimutatása
2017-ben**

Ezer forintban

Megnevezés	Nyitóállomány (2017.01.01.)	Állomány- növekedés	Állománycsökkenés			Záróállomány (2017.12.31.)
			értékesítés miatt	értékcsökkenés miatt	egyéb változások	
Immateriális javak	1 105 893	135 156		185 066	5	1 055 978
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 563 528	36 277		204 864	15 339	7 379 602
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	118 658	31 392		58 660	34 430	56 960
Beruházások, felújítások	17 196	78 832			67 321	28 707
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
Tárgyi eszközök összesen	7 699 382	146 501	0	263 524	117 090	7 465 269
Tartós részesedések						0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésre adott eszközök						0
Koncesszióba, vagyonkezelésre adott eszközök értékhelyesbítése						0
NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 805 275	281 657	0	448 590	117 095	8 521 247

Tájékoztató az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott járadék kiadásokról és rokkantsági, rehabilitációs ellátásokról

Megnevezés	2016.			2017.		
	Kiadás (millió Ft)	Átlagos havi létszám (fő)	Átlag (Ft)	Kiadás (millió Ft)	Átlagos havi létszám (fő)	Átlag (Ft)
Kártérítési járadék	801	2 471	27 031	768	2 321	27 556
Baleseti járadék	8 191	25 297	26 984	8 077	24 546	27 421
Rokkantsági, rehabilitációs ellátások, egyéb járadékok összesen:	307 321	413 194	61 981	296 101	392 153	62 922
ebből:						
Rokkantsági ellátások	259 321	324 285	66 639	259 059	319 472	67 575
Rehabilitációs ellátások	31 860	54 261	48 930	20 520	37 843	45 186
Rehabilitációs járadék	0,2			0,02		
Rokkantsági járadék	13 789	32 598	35 251	14 209	32 861	36 032
Bányászok egészségkárosodási járadéka	2 351	2 051	95 534	2 314	1 976	97 573

**Nemzeti Adó- és Vámhivatal adatszolgáltatása 2017. évi zárszámadás
III/1E. fejezeti indoklás mellékletehez**

Az Egészségbiztosítási Alap adó- és járulék-elszámolása, a behajtási tevékenység, a hátralékállomány, az értékvesztés és az adó- és járuléktartozás fejében átvett vagyon értékelése

1. A NAV útján beszédett járulék elszámolása

Az Egészségbiztosítási Alap bevételeinek 2017. évi alakulását elsősorban jogszabályi változások határozták meg. **2017. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 27 százalékról 22 százalékra mérséklődött**, és a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben meghatározottak alapján 2017. január 1-jétől a megfizetett összeg 20,50 százaléka az Egészségbiztosítási alapot illeti meg.

A magánszemély családi járulékkedvezményt érvényesíthet abban az esetben, ha a SZJA törvény szerinti családi kedvezmény adóelőleg-nyilatkozat szerinti havi összegére nem nyújt fedezetet a személyi jövedelemadó adóelőleg alapja. A foglalkoztató az SZJA feletti részt családi járulékkedvezményként az egyéni természetbeni egészségbiztosítási járulék, a pénzbeli egészségbiztosítási járulék, és a nyugdíjjárulék terhére érvényesíti.

2017-től két kulcsos az egészségügyi hozzájárulás rendszere. A kifizetőket terhelő szociális hozzájárulási adó mértékének csökkentésével összhangban 22 százalékra mérséklődött a 27 százalékos kulcs.

2017. január 1-jétől megszűnt a kamatjövedelmeket, valamint a tartós befektetésből származó jövedelem lekötési hozamát terhelő 6 százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulás. A fizető vendéglátó tevékenység tételes átalányadója változott, a 20 százalékos egészségügyi hozzájárulás helyett a közterhet a személyi jövedelemadó rendszerében fizetik meg az adózók. Az átalányadózó és a tételes költségelszámolást választó mezőgazdasági őstermelők egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettsége 14 százalékra csökkent.

Az Egészségbiztosítási Alapot megillető biztosított egészségbiztosítási járulékbevételek (*ekho bevételekkel együtt*) 793.571,0 millió forint volt, mely az előző évinél 13,5 százalékkal, 94.613,8 millió forinttal több. A 790.927,2 millió forintos előirányzat 0,3 százalékkal, 2.643,8 millió forinttal túlteljesült.

A szociális hozzájárulási adó bevételeiből 2017. évben az Egészségbiztosítási Alap 505.187,4 millió forinttal részesedett, mely 30.110,0 millió forint elmaradást jelent az előző évhez képest, az 500.743,1 millió forintos előirányzatot 0,9 százalékkal meghaladva.

Munkáltatói táppénz-hozzájárulás címén az adóhatóság számláján jelentkező bevétel 6.301,2 millió forint volt, ami az előző évinél 597,6 millió forinttal magasabb, az előirányzattól 2.279,7 millió Ft-tal elmaradva.

Egészségügyi hozzájárulásból az év során 177.074,8 millió forint nettó bevétel realizálódott, amely az előző évinél 5,5%-kal, 10.241,4 millió forinttal kevesebb összegben, míg az előirányzatot 6,5%-kal, összegét tekintve 10.797,0 millió Ft-tal meghaladóan teljesült.

2017. évben is az Egészségbiztosítási Alap bevételét képezte a Népegészségügyi termékadó, valamint a Baleseti adó. Előbbiből származó 2017. évi nettó bevétel 33.318,0 millió forint, mely az előző évi teljesítésnél 4.088,5 millió Ft-tal, az előirányzatnál 1.523,0 millió Ft-tal magasabb. A Baleseti adóból származó nettó bevétel 37.435,8 millió forintba teljesült, mely az előző évitől 15,2 százalékos, és az előirányzattól 4,0 százalékos túlteljesítést mutat.

Az Egészségbiztosítási Alap bevételét képezi a Dohányipari vállalkozások egészségügyi hozzájárulása. A 2017. évi költségvetési előirányzat 540,0 millió forintban került meghatározásra. A hozzájárulás bevétele 0,3 millió forintban teljesült.

A TB alapok részére NAV által átadott, éves szintű leltár táblákban az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételek egyrészt az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételek adónemein (ide értve a népegészségügyi termékadót is), másrészt az úgynevezett osztott (a bevétel tekintetében több alapot és/vagy a Központi Költségvetést megillető) adónemeken jelennek meg.

Az Egészségbiztosítási Alapot megillető osztott bevételek az Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék, az Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulási kötelezettség, az Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher bevétel és a Külföldi vállalkozásnál foglalkoztatottak utáni járulék befizetések. Az osztott bevételes adónemek esetében az adózói folyószámla együttes adatokat tartalmaz, a hátralékos vagy túlfizetéses egyenleg is adónem szinten keletkezik, ezért a folyószámla adatokból felépülő leltár adatai nem bonthatók meg. Az alapok felé történő kimutatás teljessége érdekében az osztott bevételes adónemek leltár adatai az adónem szinten összesített adatokból, a jogszabályokban foglalt bevételi arány alapján kerültek megosztásra.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 138. §-a alapján az állami adóhatóság adatokat szolgáltat havonta a bevallásra kötelezettek adatairól (továbbiakban: bizonylatsoros kimutatás), az analitikus nyilvántartásokkal megegyező kötelezettségek és befizetések, visszafizetések összegéről, a tárgyévben és a megelőző időszakban keletkezett tartozások és túlfizetések nyitó és záró állományáról (továbbiakban: leltár tábla), évente a behajtásból származó befizetések összegéről, valamint negyedévente a követelések értékvesztésének összegéről. Tekintve, hogy a NAV által teljesített adatszolgáltatás kiterjedt a Népegészségügyi termékadóra és a Baleseti adóra is, így az alább bemutatott adatok ezekkel a bevételi forrásokkal kapcsolatos információkat is magukba foglalják.

A leltár táblák adónemenként, az adózói adószámlákon könyvelt tételek kigyűjtése és azok megfelelő összegzése alapján készülnek. A 2017. évről szóló kimutatások tartalmazzák a 2016. évi záró egyenleggel megegyező nyitó egyenlegeket, a tárgyévi forgalmi adatokat, valamint az ezek alapján számított záró egyenlegeket (tartozásokat, túlfizetéseket). A kimutatásokban a 2017. évi esedékességgel 2018. március 20-ig könyvelt 2017. évi vagy azt megelőző időszakra vonatkozó tételek szerepelnek. Az egyes adatok alakulását szektoronként a 2016. és a 2017. évekre mutatjuk be. Az adatok tartalmazzák mind az Egészségbiztosítási Alapot (a továbbiakban E. Alap) közvetlenül megillető adónemeket, mind az osztott adónemekből a jogszabály szerinti százalékos mértékkel arányosított összegeket.

Az előző évhez képest a kötelezettség és a pénzforgalom adónemenkénti megoszlásának aránya módosult, tekintettel arra, hogy a szociális hozzájárulási adó bevételének megosztása az E. Alap és a Nyugdíjbiztosítási Alap (a továbbiakban Ny. Alap) között 2017-ben változott.

2017. január 1-jétől az E. Alap és az Ny. Alap részesedése is csökkent a Nemzeti Foglalkoztatási Alap javára. A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. tv. 33. § (1) bekezdése alapján a szociális hozzájárulási adó 2017.01.01. és 2017.12.31. közötti időszakban megfizetett összegének 71,61 %-a illeti meg az Ny. Alapot, 20,50 %-a pedig az E. Alapot. Ugyanez a megoszlás érvényesül a START kártya kedvezményes járulékbefizetésekre, a kifizetőt terhelő ekho-ra és az ekho különadóra is.

A gyógyszerforgalmazással kapcsolatos adatokat – specialitásuk miatt – külön mutatjuk be.

Az Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék bevételek nettó kötelezettség adatai nyitó tételekkel együtt

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év	2017. év	Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	345 045,5	349 381,7	101,3	4 336,2
Vállalkozások	1 069 589,5	1 124 520,6	105,1	54 931,1
Nonprofit szervezetek	66 889,5	71 628,2	107,1	4 738,7
Egyéni vállalkozások	59 782,9	59 879,3	100,2	96,3
Magánszemélyek	74 525,5	74 619,4	100,1	93,8
Összesen:	1 615 833,0	1 680 029,1	104,0	64 196,1

A 2017. évben enyhe kötelezettség növekedés tapasztalható valamennyi szektor esetében, összességében 4,0 %-kal. A non profit szervezeteknél (7,1%) és a vállalkozásoknál (5,1%) a legnagyobb a növekedés.

Az összes nettó kötelezettség döntő többségét, 47,81 %-át a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék, 31,06 %-át a szociális hozzájárulási adó, 10,91 %-át az egészségügyi hozzájárulás kötelezettség teszi ki.

A tárgyévi nettó kötelezettségek alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év	2017. év	Változás 2016. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	348 296,9	351 287,4	100,9	2 990,5
Vállalkozások	1 012 038,1	1 074 844,4	106,2	62 806,3
Nonprofit szervezetek	67 566,5	72 018,8	106,6	4 452,3
Egyéni vállalkozások	54 367,6	55 566,6	102,2	1 199,1
Magánszemélyek	34 633,2	36 523,3	105,5	1 890,1
Összesen:	1 516 902,2	1 590 240,5	104,8	73 338,2

A nettó kötelezettség növekedési üteméhez hasonlóan kis mértékben emelkedett a tárgyévi nettó kötelezettség is, 4,8 %-kal. A non profit szervezeteknél 6,6 %, a vállalkozásoknál 6,2 %, a magánszemélyeknél pedig 5,5 % volt a növekedés mértéke.

Nyitó korrekciós értékek alakulása

A késedelmi pótlékok évenkénti felszámításának kötelezettsége miatt az adózói adószámlák zárását minden évben el kell végezni. A zárást követően a lezárt időszakra vonatkozó könyvelések már csak a nyitott időszak első napjára könyvelhetőek, amely tételek nyitó korrekcióként jelennek meg a leltár táblákban. A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós

tételek jellemzően az elmulasztott bevallások pótlása esetén jelennek meg az adószámlán. A csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek jelentős hányada abból adódik, hogy az adózók javára mutatók özön ellenőrzések esetén a késedelmi pótlék felszámítás megelőzése érdekében a könyvelés eredeti esedékességgel, illetve lezárt időszak esetén nyitó dátummal történik. Az adózók által tévesen bevallott, utóbb önellenőrzéssel csökkentett kötelezettségek esetében sem lehet a lezárt időszakra könyvelni, így ezek a tételek a nyitó korrekcióban jelentkeznek.

Jelentős összegű nyitó korrekció adódhat abból, hogy az adózó kerekítési hibás (nem ezer forintban megadott) önellenőrzést nyújt be, amelynek ismételt önellenőrzése nem a nyitó korrekciós tételek között, hanem tárgyévi kötelezettségként jelentkezik. Ennek oka az, hogy az adózó javára mutatók özön ellenőrzés nem képez késedelmi pótlék alapot, így azt az eredeti (ennek hiányában nyitó dátummal könyvelt) esedékességgel kell nyilvántartani, míg az adózó terhére mutatók özön ellenőrzés esedékessége a beadás dátumához kötődik, így a két tétel egymástól elválik.

A nyitó korrekciós értékek alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő	%		millió Ft	
					Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
Költségvetési szervek	512,3	735,0	185,9	390,8	36,3	53,2	-326,5	-344,2
Vállalkozások	2 985,0	18 554,0	2 698,9	5 755,1	90,4	31,0	-286,1	-12 798,8
Nonprofit szervezetek	112,5	213,9	145,1	195,8	128,9	91,5	32,5	-18,1
Egyéni vállalkozások	2 158,6	1 979,4	1 836,0	2 043,1	85,1	103,2	-322,6	63,7
Magánszemélyek	6 887,8	12 044,7	7 657,5	15 370,5	111,2	127,6	769,7	3 325,7
Összesen:	12 656,3	33 527,0	12 523,4	23 755,2	98,9	70,9	-132,9	-9 771,8

A 2016. évtől eltérően, 2017-ben a kötelezettség növelő nyitó korrekciók lényegesen nem változtak, a csökkentő nyitó korrekciók esetében pedig jelentős csökkenés mutatkozik az előző évhez képest. A kötelezettség növelő nyitó korrekciók összege 1,1 %-kal, a csökkentő nyitó korrekciók összege 29,1 %-kal emelkedett. A magánszemélyek az egyedüli szektor, ahol mindkét esetben emelkedés tapasztalható, továbbá a nonprofit szerveknél a kötelezettséget növelő, illetve az egyéni vállalkozásoknál a kötelezettséget csökkentő nyitó korrekciók esetében. A többi szektorban jelentősen csökkentek a kötelezettség növelő és csökkentő nyitó korrekciós értékek, kiemelkedő a költségvetési szervek 63,7 %-os csökkenése a kötelezettséget növelő nyitó korrekcióknál, valamint a vállalkozások esetében a 69,0 %-kal alacsonyabb kötelezettséget csökkentő nyitó korrekcióknál.

A kötelezettség növelő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 38,27 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 37,82 %-a az Egészségügyi hozzájárulásnál, 8,60 %-a a szociális hozzájárulási adónál jelentkezett. A kötelezettség csökkentő jellegű nyitó korrekciós tételek összegének 40,31 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevétel, 36,80 %-a Egészségügyi hozzájárulás, 8,64 %-a a szociális hozzájárulási adó és 7,79 %-a a magánszemélyektől levont egészségügyi és munkaerő-piaci járulékok címén keletkezett.

Az Egészségbiztosítási Alapot érintő pénzforgalom alakulása

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás	%		millió Ft	
					Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás
Költségvetési szervek	347 301,5	288,0	351 627,9*	743,6*	101,2	258,2	4 326,4	455,7
Vállalkozások	1 027 088,8	6 610,9	1 083 988,6	5 807,7	105,5	87,8	56 899,9	-803,2
Nonprofit szervezetek	67 557,4	245,0	72 290,9	313,7	107,0	128,0	4 733,4	68,7
Egyéni vállalkozások	57 741,3	2 999,0	58 466,3	3 335,1	101,3	111,2	725,0	336,1
Magánszemélyek	32 142,4	2 537,2	30 453,4	3 400,8	94,7	134,0	-1 689,0	863,6
Összesen:	1 531 831,5	12 680,0	1 596 827,1	13 600,8	104,2	107,3	64 995,6	920,8

* A költségvetési szervek befizetés és kiutalás összege nem tartalmazza a kincstári nettó elszámolás könyvelése alapján az adott számlán belüli, adózók közötti 69 739,4 millió Ft átvezetést, mert az a bázisidőszakban még nem így történt, ezért a két adat nem összehasonlítható. A 465/2015. (XII.29.) kormányrendelet értelmében 2017. január 1-től a helyi önkormányzatok intézményei saját adószámukon tesznek eleget az Art. 16 § (4) bekezdése szerinti bejelentési és az Art. 31. § (2) bekezdése szerinti bevallási kötelezettség teljesítésének, azonban a befizetést továbbra is a Kincstár végzi megyei szinten egy összegben és ezen összeg szétoztása történik meg az adózói adószámlák között, amely átvezetések megjelennek az adószámlán, de valós pénzforgalommal nem járnak.

A 2017. évi befizetések alakulása tükrözi a kötelezettség változást. A 64 995,6 millió Ft befizetés növekedés 4,2 %-os emelkedést jelent a 2016. évi adatokhoz képest. A növekedéshez valamennyi szektor hozzájárult, a non profit szervezetek 7,0 %-kal, a vállalkozások 5,5 %-kal, az egyéni vállalkozások 1,3 %-kal, a költségvetési szervek 1,2 %-kal teljesítettek több befizetést 2017-ben, míg a magánszemélyek befizetése kis mértékben csökkent (5,3 %).

2017-ben 7,3 %-kal, 920,8 millió Ft-tal nagyobb összegű kiutalás történt, mint az előző évben. Kismértékű változás volt a vállalkozásoknál (12,2 %), viszont emelkedés volt tapasztalható a magánszemélyeknél (34,0 %), a non profit szervezeteknél (28,0 %), az egyéni vállalkozóknál (11,2 %) és jelentős emelkedés volt a költségvetési szerveknél, 158,2 %.

A nettó pénzforgalom 4,2 %-os növekedése arányaiban megfelel a 4,0 %-os kötelezettség növekedésnek. A nettó pénzforgalom jelentős részét, 49,33 %-át a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék teszi ki, 31,66 %-a a szociális hozzájárulási adó 11,18 %-a az egészségügyi hozzájárulás. A fennmaradó 7,83 %-on a többi adó- és járulék nem osztozik.

A bevallások adatain alapuló kimutatás – a leltártáblákhoz hasonlóan – az analitikus nyilvántartásokkal megegyezően készült és valamennyi 2017. évre vonatkozó, a 2017. évi adószámlázásig könyvelt bevallás (önellenőrzés) adatait tartalmazza szektorális bontásban.

A táblázat valamennyi egészségbiztosítási alapot érintő (124 – egészségbiztosítási járulék, 152 – egészségügyi hozzájárulás, 188 és 293 – egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék, 190, 191, 192, 193, 194 – EKHO, 303 – külföldi vállalkozó járuléka, 239 – egyszerűsített foglalkoztatás járuléka) adónemet tartalmazza, amely a 2017. évre vonatkozó bevallásokon található. Nem tartalmazza a munkáltatói táppénz-hozzájárulás 149-es adónemet, illetőleg az Egészségbiztosítási Alapot megillető 124-es adónemet érintő magánszemélyek által fizetendő egészségügyi szolgáltatási járulék kötelezettségeket, mivel azok nem a bevallásokból kerülnek előírásra az adószámlán.

Annak érdekében, hogy a 2017. évi adószámlázásig valamennyi bevallás könyvelése megvalósulhasson, illetőleg, hogy minimálisra csökkenjen azon hibás bevallások száma,

amelyek könyvelésre alkalmatlanok, a NAV Központi Irányítása, illetőleg az adó- és vámigazgatóságok rendszeresen figyelemmel kísérik a hibás bevallásokat. A beérkező észrevételek minden esetben azonnal kivizsgálásra kerülnek, a jelentkező hibákat elemzik, szükség esetén azonnali segítséget nyújtanak az adózóknak a bevallások javítása, illetve hibátlan kitöltése érdekében a NAV munkatársai. Ennek eredményeként a 2017. évre vonatkozó, „hibaágon álló” – adózók által hibásan benyújtott, nem könyvelt – bevallások száma a 2017. évi adószámla zárásáig minimális, míg összege 0,06 milliárd forint, amely a könyvelt kötelezettséghez képest 0,004 százalékot jelent. A bevallásokból készített kimutatás alapján a számszerű adatok elemzését a következőkben mutatjuk be.

A 2017. évre vonatkozó bevallások alapján – az Egészségbiztosítási Alapot megillető, az osztott adónemeket is tartalmazó – a kötelezettségek szektoronként az alábbiak szerint alakultak.

Szektor megnevezése	2016. év (millió Ft)	2017. év (millió Ft)	Változás a 2016. évhez	
			%	millió Ft
Költségvetési szervek	349 044,7	352 470,0	101,0	3 425,3
Vállalkozások	967 913,4	1 009 997,9	104,3	42 084,5
Non-profit szervezetek	65 754,5	70 001,4	106,5	4 246,9
Egyéni vállalkozások	50 185,5	50 498,4	100,6	312,9
Magánszemélyek	7 875,4	6 758,5	85,8	-1 116,9
Összesen:	1 440 773,5	1 489 726,3	103,4	48 952,8

A 2017. évi bizonylatsoros kimutatás alapján a bevallásból származó kötelezettség adatok közel 3,4 százalékpontos növekedést mutatnak a 2016. évhez képest. Tekintettel arra, hogy a szociális hozzájárulási adó Alapok közötti megosztási arányai a két év vonatkozásában az E Alapot lényegében nem érintette, a kötelezettség növekedés alapvetően a minimálbér növekedésének és a közsférában egyes területeken elvégzett bérrendezésnek tudható be. A természetes személyek adatainak csökkenését elsősorban a KATA alanyok számának erőteljes, közel 39 százalékos és az érvényesített járulékkedvezmény összegének növekedése, illetve az egészségügyi hozzájárulás szabályainak változása okozta.

2. A hátralékállomány értékelése

Az adózói folyószámlán adónemenként nyilvántartott hátralékok alakulását az Egészségbiztosítási Alapot megillető valamennyi adó- és járuléknem figyelembe vételével, összesítve mutatjuk be.

Hátralékállomány 2017. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	248,9	192,7	231,4	189,9	93,0	98,6	-17,5	-2,7
Vállalkozások	61 544,2	30 214,5	56 498,2	25 390,7	91,8	84,0	-5 045,9	-4 823,8
Nonprofit szervezetek	700,7	410,4	628,8	363,0	89,7	88,4	-71,9	-47,5
Egyéni vállalkozások	10 096,7	5 670,5	9 962,6	5 668,8	98,7	100,0	-134,1	-1,7
Magánszemélyek	53 918,4	17 673,9	54 827,1	18 333,6	101,7	103,7	908,7	659,7
Összesen:	126 508,8	54 162,0	122 148,2	49 946,1	96,6	92,2	-4 360,6	-4 216,0

A 2017. évben az előző évhez képest összességében a hátralék 3,4 %-kal csökkent. Ebben jelentős szerepet játszott az, hogy a tárgyévi hátralék is mérséklődött 7,8 %-kal. Így a teljes

tartozásállomány 4 360,6 millió forinttal csökkent. Szektorális szempontból a non profit szervezetek körében mérséklődött a legnagyobb mértékben, 10,3 %-kal a hátralékállomány. Hasonló mértékű csökkenés tapasztalható a vállalkozásoknál (8,2%), a költségvetési szerveknél (7,0 %) és enyhe csökkenés tapasztalható az egyéni vállalkozásoknál (1,3 %). A többi szektorral ellentétben a magánszemélyeknél 1,7 %-kal növekedett a hátralékállomány mértéke az előző évi adatokhoz képest.

A 2017. december 31-én fennálló összes hátralék 39,29 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 21,78 %-a a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléknál, 19,81 %-a a szociális hozzájárulási adónál és 13,23 %-a az Egészségügyi hozzájárulásnál jelentkezett.

Az Alap **kintlévőségei** 2017-ben is **kedvezően alakultak, a hátralékosok számában és a hátralék összegében is csökkenés mutatható ki** az egy évvel korábbi adatokhoz képest. A 2017. év végén **122.148,2 millió Ft** volt az Alap **NAV által kezelt** (gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelések nélküli) **követelésállománya**, az összeg **3,4%-kal kevesebb**, mint egy évvel korábban. A működő adózóknál a 2016. évi adatokhoz képest jelentősebb (4,1%) a hátralékösszeg mérséklődése, míg a nem működőknél 1,9%-os volt az állománycsökkenés. **A hátralékállomány szerkezetének alakulásáról megállapítható**, hogy az eredményes hátralékkezelés hatására a teljes követelésen belül a **működő adózói tartozások** (a végrehajtható hátralékok) **aránya évről-évre kisebb**.

Az Alap követeléseinek a gazdálkodás státusza szerinti változása 2016-ról 2017-re (millió forintban) a *gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelések nélkül* a következők szerint alakult:

Követelések alakulása a gazdálkodás státusza szerint

Gazdálkodás státusza	2016.év	2017. év	Változás %-a	millió forint
				Változás millió Ft
működő adózók	87 632,4	84 011,8	95,9	-3 620,6
nem működő adózók	38 876,5	38 136,4	98,1	-740,1
Összesen	126 508,9	122 148,2	96,6	-4 360,7

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

A **működők** hátralékkezelésében elért eredmény jelentős része a **tervszerű hátralékkezelési intézkedéseknek** tudható be. Továbbra is hatékony hátralékkezelési eszköz a még mindig jelentős számú **felszámolás kezdeményezés**, bár ezek nagy része megelőző évről áthúzódó indítvány volt, mivel 2016-ban több hónapig - technikai okból - nem működött a felszámolási indítványt kezelő elektronikus kapcsolat a NAV és a bíróságok között.

A hátralékkezelésben a **behajthatóság vizsgálat, illetve a vagyonsfeltárás** folyamatos, széles körű alkalmazása az egyik legcélravezetőbb eszköz. A tevékenységet nem folytató vállalkozásokkal szemben 2017-ben is jelentős számban indult **kénysztörlési**, valamint azt megelőzően **adószám törlésre irányuló eljárás**. Az utóbbi két eljárás évről-évre nagyobb arányban játszik szerepet a működő vállalkozások hátralékkezelésében.

A tapasztalatok szerint a működő hátralékos adózók száma és a tartozás összege a havi járulék bevallások benyújtásakor újratermelődik, mely csak folyamatos, tervszerű hátralékkezelési munkával kezelhető.

A **nem működő gazdálkodók** tartozásait a **felszámolások és a felszámolás kezdeményezések állományának jelentős csökkenése jellemzi**, ugyanakkor a 2017. évben a **kénysztörlési eljárásoknál is számottevő hátralékcsökkenés** mutatható ki.

A korábbi években a működő vállalkozások hátralékkezelésének közvetlen következménye a nem működők folyamatos hátraléknövekedése volt. A tapasztalatok szerint a bíróságok az utóbbi években intenzívebben fejezték be a megszűnési eljárásokat, **több ügyet zártak le, mint amennyit indítottak.** Mindez jelentősen növelte a felszámolási és kényszertörlési eljárások következtében leírt NAV követelések összegét, bár 2017-ben a véglegesen törölt adózói tartozások összege a 2016. évben leírt összeg mintegy kétharmadára csökkent.

A korlátozottan behajtható nem működő adózói hátralék többsége – 69,1%-a – felszámolással (felszámolás kezdeményezéssel) kapcsolatos, az ügyek további 17,5%-a kényszertörlési eljárást, vagy törölt adószámú adózót, 11,5%-a technikai megszűnt adózót érint. A végelszámolással és csődeljárással érintett hátralékok aránya 1,9%.

A nem működő adózók hátralékára a NAV-nak gyakorlatilag nincs ráhatása, korlátozott, döntő többségében a bíróság „kezeben” lévő felszámolási eljárással, kényszertörlési eljárással kapcsolatos, érdemben nem végrehajtható tartozások következtében. Ismert tény ugyanakkor, hogy a felszámolásokból, a kényszertörlési eljárásokból a hitelezők számára alig, vagy egyáltalán nem várható megtérülés, mely alól az Alap követelései sem képeznek kivételt.

Az Alap követeléseinek jogcím szerinti változását 2016. és 2017. december 31-én a gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követelések nélkül a következő táblázat részletezi (millió Ft-ban):

A követelések jogcím szerinti változása

millió forint

Adó-, járulék-nem	2016. év	2017. év	Index
Egészségbiztosítási alapot megillető bevételek /124	48 499,1	47 994,1	99,0%
Munkáltatói táppénz hozzájárulás /149	1 612,2	1 469,4	91,1%
Egészségügyi hozzájárulás /152	16 083,3	16 165,5	100,5%
Start-kártya kedvezményes járulékbefizetések /186	14,5	6,7	45,9%
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék /188	5 767,9	4 517,5	78,3%
Kifizetőt terhelő ekho /190	80,7	67,4	83,5%
Magánszemélyt terhelő ekho /191	21,8	26,5	121,5%
Magánnyugdíj-pénztártagtól levont EHO/ 192	0,0	0,0	-
Nyugdíjas vagy járulékfizetési felső határ túllépés esetén fizetendő ekho /193	2,6	2,1	79,3%
Ekho különadó /194	0,5	0,1	19,1%
Magánnyugdíj-pénztári tagtól levont 15 %-os ekho /195	0,3	0,1	37,3%
Baleseti adó /218	0,0	649,4	
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő magánnyugdíj-pénztári tagsággal nem rendelkező munkavállalót érintő közteher /239	23,3	23,85	102,4%
Szociális hozzájárulási adó /258	26 572,5	24 193,6	91,0%
Eb. és munkaerő-piaci jár. magánszemélytől levont jár. /293	27 276,8	26 598,4	97,5%
Dohányipari vállalkozások 2015. évi egészségügyi hozzájárulása /297	0,0	0,0	-
Külföldi vállalkozásnál biztosítási kötelezettséggel járó jogviszonyban foglalkoztatott utáni járulék /303	55,2	41,1	74,4%
Népegészségügyi termékadó/ 923	498,2	392,6	78,8%
Követelés összesen	126 508,9	122 148,2	96,6%

Megjegyzés: az osztott bevételi számlák összes követeléséből az Alap követelése az Alapot megillető bevétel - jogszabály szerint megosztott - arányában lett kimutatva

Az Alap követeléseinek között a négy legnagyobb követelés (124, 152, 258, 293 adónemek) részaránya – 94,1%-ra - tovább nőtt, vélhetően a többi adónemben a vállalkozások érintettsége csökkent.

Az Alap követeléseinek a gazdálkodás státusza szerinti változása 2016-ról 2017-re (millió forintban) a gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követeléseknél a következők szerint alakult:

Követelések alakulása a gazdálkodás státusza szerint

Gazdálkodás státusza	millió forint			
	2016.év	2017. év	Változás %-a	Változás millió Ft
működő adózók	238,3	261,3	109,7	23,0
nem működő adózók	6,1	85,4	1400,0	79,3
Összesen	244,4	346,7	141,9	102,3

Az Alap követeléseinek jogcím szerinti változása 2016. és 2017. december 31-én a gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követeléseknél a következő táblázat részletezi (millió Ft-ban):

A követelések jogcím szerinti változása (gyógyszerforgalmazással kapcsolatos követeléseknél)

Adó-, járulék-nem	millió forint		
	2016. év	2017. év	Index
Gyógyszerforgalmazók gyógyszerértékesítők részére értékesített, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései /243	135,6	274,1	202,1%
Gyógyszer-nagykereskedők gyógyszerértékesítők részére értékesített, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései /244	12,9	9,9	76,4%
Gyógyszerismertetés utáni befizetések /246	75,1	47,2	62,9%
Gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések /247	2,2	1,7	75,9%
Gyógyszerértékesítés-többlet sávok kockázatviseléséből eredő befizetések /248	0	0,0	-
Gyógyszer forg. közf. gyógyszer. utáni kieg. befiz./283	18,6	13,9	74,7%
Gyógyszer forg. kapcsolatos követelés összesen	244,4	346,7	141,9%

3. Behajtási tevékenység

2017-ben a NAV a kényszerintézkedések hatására 29.256,8 millió forint E. Alapot megillető kintlévőséget szedett be, az összeg 99,3%-a 29.047,5 millió forint végrehajtási eljárásból, illetve fizetési felszólításból, a többi 209,3 millió forint felszámolásból és csődeljárásból folyt be.

A behajtási eredmény alakulása

Gazdálkodás státusza	millió forint		
	2016. év	2017. év	Index
Végrehajtás, fizetési felszólítás	30 694,0	29 047,5	94,6%
Felszámolás, csőd	260,0	209,3	80,5%
Behajtás összesen	30 954,0	29 256,8	94,5%

Megjegyzés: a bevételek között az osztott bevételi számlák bevétele az Alapot jogszabály szerint megillető arányban vannak figyelembe véve

A behajtott összeg 5,5%-kal kevesebb a megelőző évben kimutatottnál, mely összefügg a NAV folyamatos hátralékkezelési intézkedései következtében a csökkenő adózói hátralékok összegének, a „merítési alapnak” a mérséklődésével. A bevétel csökkenés irányába hatott a cégmegszűnési eljárások számának (illetve az ezzel kapcsolatos hátralék összegek) folyamatos csökkenése is. Mindemellett az adóhatóság a 2016. évi szemléletváltást követően 2017-ben is a behajtási munka fókuszába **az önkéntes teljesítés ösztönzését, a végrehajtási cselekmények foganatosításának elkerülését helyezte. Az önkéntes teljesítésre ösztönzés elsődleges eszköze továbbra is a fizetési felszólítások széleskörű alkalmazása volt.**

Összességében megállapítható, hogy a behajtási bevételek szerkezetében csökkent azon esetek számossága, ahol az adó megfizetése érdekében a hatóságnak a végrehajtás szigorú eszközrendszerével kellett élnie. Az önkéntes teljesítést ösztönzi az adóminősítéssel elért **megbízható adózói státusz. Első lépésben fizetési felszólítás kerül kiküldésre az adósnak,** s csak amennyiben a fizetési felszólítás eredménytelen, indul meg a végrehajtási eljárás.

Az adatok tanúsága szerint a teljes adóbehajtási bevételen belül a fizetési felszólításokra befolyt összeg aránya folyamatosan növekszik. **A fizetési felszólításokra elszámolt bevétel 2,8-szerese** volt a megelőző évben behajtott összegnek. 2016-ban **a behajtási bevétel 6,5%-a** származott **fizetési felszólításból,** 2017-ben ez az arány **19,3%** volt.

A 2017. év során 405,5 ezer hátralékos adózó kapott **fizetési felszólítást, 52,6%-kal több,** mint egy évvel korábban. A területi igazgatóságok a felszólítás eredménytelensége esetén ugyanakkor jellemzően a hatósági átutalási megbízás kiadásával haladéktalanul megindították a végrehajtási eljárást. A rendelkezésre álló adatok szerint a kiadott fizetési **felszólítások mintegy 28%-a 100%-ban megtérült, itt végrehajtási eljárás megindítására** (hátralék hiányában) **nem is kerülhetett sor.**

A behajtási munka tapasztalatai 2017-ben is azt mutatták, hogy azonos eredmény eléréséhez évről-évre több végrehajtási cselekményt kell foganatosítani. **Az elvárt eredmények elérése a munka intenzitás,** illetve az ügykezelés hatékonyság növelésével (egy ügyintéző több ügyet kezel), és az ehhez szükséges **informatikai támogatás folyamatos fejlesztésével érhető el.** Az igazgatóságok 2017-ben **9,7%-kal több hátralékkezelési, végrehajtási ügyet kezeltek,** mint a 2016. évben.

2017-ben is kiemelt feladat volt, hogy már a hátralékkezelési eljárás folyamatában el kell végezni az adósnál a vagyonfeltárást, és már ebben a szakaszban intézkedni kellett a feltárt vagyonelemeknek nyilvántartásból történő haladéktalan lefoglalása iránt, megelőzendő azok végrehajtás alóli elvonását. Az informatikai támogatások széles körű alkalmazásával tervszerűen folyt a bevallási határidőkhöz igazított hátralékkezelési-végrehajtási akciók szervezése, ezen belül az igazgatóságok tevékenysége – az elvárt fizetési felszólítást követően – a végrehajtási ügyindítások, illetve a végrehajtási cselekmények fokozására irányult. A kiadott **inkasszók** száma 544,1 ezer, a **jövedelem-letiltások** száma 81,5 ezer volt.

A **helyszíni végrehajtási cselekmények** fokozása érdekében a behajtási szakterület az eljárásokat a hátralékos adózók valamennyi ismert címére (telephelyek, fióktelepek, tartózkodási helyek) kiterjesztette. Az igazgatóságok **115,8 ezer helyszíni eljárást kezdeményeztek, 13,7 ezer esetben történt sikeres foglalás. A teljes vagyonfeltáráson kívül cél az is, hogy az adóhatóság az intenzívebb helyszíni jelenléttel is erősítse az adótudatosságot.**

A tapasztalatok szerint az összes végrehajtási cselekményen belül **csökken a sikeres foglалások aránya, egyre nagyobb számú az eredménytelen intézkedés.** Jövedelem letiltást 11,2%-kal több, 89,4 ezer esetben nem lehetett kiadni letiltható jövedelem hiánya miatt, mint egy évvel korábban. Inkasszót 16,7%-kal több (70,6 ezer) esetben nem lehetett kiadni bankszámlaszám hiányában. Az eredménytelen főkönyvi kivonat bekérések száma (7,6 ezer) 37,3%-kal emelkedett, az eredménytelen TAKARNET lekérdezéseknél (81,7 ezer) 8,1%-os növekedést lehet kimutatni a bázisidőszakhoz képest. A nemleges foglалások (pl. adós lakhelyén, székhelyén ingófoglалást kísérelt meg a végrehajtó) száma megközelítette az 50 ezret.

Positív eredményt mutat ugyanakkor - különösen a magánszemélyek hátralékkezelésében - a **pénzintézeti megkeresések elektronikus rendszerének (EBT) korábbiaknál szélesebb körű alkalmazása.** A NAV és a pénzintézetek között létrejött kommunikációs csatorna 2017-ben is megfelelően szolgálta a szükséges információk cseréjét, döntően a bankszámlaszám adatokat. A **kiadott inkasszóknak 44,8%-a magánszemélyt érintett.**

A behajtási szakterület 2017-ben összesen **14,7 millió megkeresést küldött a pénzintézetek felé, ami 28,9%-os növekedést jelent a bázisidőszakhoz képest.** A megkeresésekből 217 ezer (1,5%) volt sikeres találat (ami nem mond ellent a várakozásnak), egy évvel korábban még 1,8% volt ez az arány. A pénzintézeti megkeresések dinamikusan emelkedő száma egyértelműen mutatja, hogy a behajtási szakterület évről-évre nagyobb hangsúlyt fektet az adózók rendelkezésére álló pénzeszközök pontosabb és eredményesebb feltárására, ezáltal a végrehajtási eljárás gyors, – ugyanakkor az adós lehető legkisebb sérelmével járó – sikeres lezárására.

Össességében a **folyamatban lévő végrehajtási ügyek** számában (290,5 ezer) 10,8%-os állománycsökkenés mutatható ki az egy évvel korábbi adathoz képest (kevesebb új végrehajtási ügy, viszont több lezárt végrehajtási ügy volt). 2017-ben az igazgatóságok **359,7 ezer végrehajtási ügyet fejeztek be, 6,0%-kal többet, mint egy évvel korábban.** Mindez az adó-végrehajtási ügyek forgási sebességének jelentős növekedését jelzi. A forgási sebesség növekedése, valamint a 100%-ban sikeres fizetési felhívás jelentős hatással volt a hátralékállomány folyamatos csökkenésére.

4. Az értékvesztés értékelése

Az értékvesztés mértékének számítása a tárgyév első napján fennálló hátraléknak a tárgyév során befizetéssel történő kiegyenlítése figyelembe vételével történik.

A hátralékok értékvesztésének alakulása

millió forint

Gazdálkodás státusza	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés	%		millió Ft	
					Hátralék	Értékvesztés	Hátralék	Értékvesztés
Működő	95 024,8	68 288,7	90 656,2	67 945,1	95,4	99,5	-4 368,6	-343,6
Felszámolás kezdeményezés	6 673,2	6 072,1	5 077,4	4 614,0	76,1	76,0	-1 595,8	-1 458,0
Csőd eljárás	29,8	19,5	40,6	32,1	136,3	165,2	10,8	12,7
Technikai megszűnt	4 293,0	4 108,2	4 398,8	4 237,1	102,5	103,1	105,8	128,9
Felszámolás alatt	19 930,9	19 378,3	21 296,5	20 744,0	106,9	107,0	1 365,5	1 365,7
Végelszámolás alatt	488,9	424,4	655,8	544,5	134,2	128,3	167,0	120,1
Véglegesen megszűnt	68,3	65,0	56,1	53,9	82,2	82,8	-12,2	-11,2
Összesen:	126 508,8	98 356,1	122 181,4	98 170,7	96,6	99,8	-4 327,4	-185,4

A 2016. évi adatokkal összehasonlítva a hátralék megtérülésének változatlansága figyelhető meg a 2017. évben, vagyis az értékvesztés stagnált. A változatlan értékvesztést egyrészt a csődeljárás, a végelszámolás és a felszámolás alatt álló adózók esetében a hátralék (36,3, 34,2 és 6,9 %) és az értékvesztés (65,2, 28,3 és 7,0 %) növekedése, másrészt a felszámolás kezdeményezéssel érintett adózóknál, a véglegesen megszűnt adózóknál és működő adózóknál megfigyelhető hátralék (23,9, 7,8 és 4,6 %) és az értékvesztés (24,0, 17,2 és 0,5 %) csökkenése eredményezte.

Össességében 0,2 %-kal kevesebb értékvesztés keletkezett, mint a bázisidőszakban, ez 185,4 millió forintos veszteség csökkenést eredményezett.

Az értékvesztés mértékének százalékos alakulása az adózók állapota szerint

Gazdálkodás státusza (működőknél a hátralékos napok)	2015. év	2016. év
1-90 nap	30	33
91-180 nap	71	73
181-360 nap	77	77
360 nap fölött	90	90
Működő összesen:	72	75
Felszámolás kezdeményezés	91	91
Csődeljárás	65	79
Technikai megszűnt	96	96
Felszámolás alatt	97	97
Végelszámolás alatt	87	83
Véglegesen megszűnt	95	96
Összesen:	78	80

A működő, a csődeljárás alatt álló és a véglegesen megszűnt adózóknál növekedett az értékvesztés, 72 %-ról 75 %-ra, 65 %-ról 79 %-ra, illetve 95 %-ról 96 %-ra. A felszámolás alatt álló adózóknál és a felszámolás kezdeményezéssel érintett adózóknál az értékvesztés mértéke változatlan maradt, a végelszámolás alatt álló adózóknál pedig csökkenés mutatkozik, 87 %-ról 83 %-ra. Mindezek összességében azt eredményezték, hogy az értékvesztés összesített mértéke a 2016. évihez képest 2 százalékponttal, 78 %-ról 80 %-ra emelkedett.

5. Járuléktartozás fejében átvett vagyon helyzetének alakulása

A megítélt vagyon Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt. (MNV Zrt.) részére történő átadása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 100. § (2) bekezdése, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 163. §-a, a 2000. november 30-án és a 2001. augusztus 31-én kelt APEH-KVI-OEP-ONYF közötti *Megállapodás* alapján történik. Az adóhatóságnál kezelt 2017. év végi vagyon állományának nagysága a 2016. év végéhez képest az MNV Zrt. fogadóképességének több évre visszamenő korlátozottsága miatt alig változott. A beszámoló készítésekor az átadás-átvételhez szükséges dokumentációk nagy része már az MNV Zrt. rendelkezésére áll, a kapcsolódó átadás-átvételi jegyzőkönyvek előkészítése folyamatban van.

2017-ben összesen 203 cég felszámolása keretében megítélt vagyonelemet (az ügyszám 12-vel több, mint a megelőző évben) összesen 137,0 millió forint értékben vettek át a felszámolóktól a hitelezői képviselőket ellátó adóhatóságok. Többségében követelés 119,5 millió forint összegben, ezen kívül ingatlan 17,4 millió forint, ingóság 0,1 millió forint értékű átvétele történt meg.

Az MNV Zrt. részére 146 ügyben (több, mint kétszerese a 2016. évi ügyszámnak) történt vagyonátadás, 147,0 millió forint értékben. A vagyonátadásból követelés 86,2 millió Ft összegű, ingatlan 60,8 millió Ft értékű volt. Egyéb módon (pl. elévülés, behajthatatlanság miatt) 3,4 millió forint vagyonérték került törlésre.

A felszámolás során megítélt, Alapot megillető vagyon 2017. december 31-i záróállománya 474 ügyben 429,2 millió forint értékű volt (az ügyszám 12-vel csökkent a megelőző évhez képest). Az állomány többségét követelések 272,0 millió forint összegben teszik ki, továbbá ingatlanok 154,7 millió forint, ingóság 2,3 millió forint és üzletrész, illetve kötvény összesen 0,2 millió forint vagyonértéket képviselt.

6. Adózási túlfizetések alakulása

Az adószámlán nyilvántartott túlfizetés eredhet valóságos többlet befizetésből, valamint a téves számlára történő teljesítés miatt is. Továbbá ha a bevallás beadása vagy javítása elmarad, vagyis nem könyvelhető a kötelezettség, de a befizetés megtörténik, úgy szintén túlfizetés mutatkozhat a bevallás beadása, javítása, illetőleg könyvelése időpontjáig.

Túlfizetés állomány 2017. december 31-én

millió forint

Szektor megnevezése	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
Költségvetési szervek	1 950,3	1 588,9	1 734,0	1 490,2	88,9	93,8	-216,3	-98,8
Vállalkozások	8 780,2	7 540,6	10 158,9	9 044,2	115,7	119,9	1 378,8	1 503,5
Nonprofit szervezetek	1 040,8	826,5	977,5	818,4	93,9	99,0	-63,3	-8,2
Egyéni vállalkozások	5 697,2	4 147,5	5 609,8	4 041,4	98,5	97,4	-87,4	-106,1
Magánszemélyek	7 985,4	4 694,3	6 865,1	3 661,5	86,0	78,0	-1 120,3	-1 032,7
Összesen:	25 453,9	18 797,8	25 345,4	19 055,6	99,6	101,4	-108,5	257,8

A túlfizetés állomány a 2017. évben az előző évhez viszonyítva összességében minimális, 0,4 %-os csökkenést mutat. A tárgyévi túlfizetés azonban kis mértékben, 1,4 %-kal növekedett. A szektorokat tekintve a vállalkozásoknál figyelhető meg növekedés (15,7 %), míg a többi szektornál csökkenés tapasztalható, a magánszemélyeknél 14,0 %-os, a költségvetési szerveknél 11,1 %-os, a nonprofit szervezeteknél 6,1 % és az egyéni vállalkozásoknál 1,5 %-os.

A 2017. december 31-én fennálló összes túlfizetés 38,94 %-a az Egészségügyi hozzájárulásnál, 21,07 %-a az Egészségbiztosítási Alapot megillető bevételeknél, 17,24 %-a a magánszemélyektől levont egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléknál és 13,83 %-a a szociális hozzájárulási adónál jelentkezett.

7. Gyógyszer-gyártók és forgalmazók kötelezettsége és pénzforgalma

A biztonságos és gazdaságos gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz-ellátás, valamint a gyógyszerforgalmazás általános szabályairól szóló 2006. évi XCVIII. törvény 40. § a) pontja szerint az e törvény 36. § (1)-(2) és (4) bekezdése alapján, valamint a 42. § (9) bekezdése szerint a 42. § (1) bekezdés alapján beszedett összegeket az Egészségbiztosítási Alap számlájára kell utalni. E jogcímek és adónemkódjaik a következők:

- 243 Gyógyszerforgalmazók gyógyszertárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései,
- 244 Gyógyszer-nagykereskedők gyógyszertárak részére értékesített, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései,

- 246 Gyógyszerismertetés utáni befizetések,
- 247 Gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések,
- 248 Gyógyszertámogatás-többlet sávok kockázatviseléséből eredő befizetések,
- 283 Közfinanszírozott gyógyszerek utáni kiegészítő befizetések (Hatályos: 2012. VIII. 1-től).

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók kötelezettségének alakulása

millió forint

Adónem kódja	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
243	34 897,8	38 698,9	35 905,0	39 404,9	102,9	101,8	1 007,2	706,0
244	439,9	425,1	454,5	443,7	103,3	104,4	14,6	18,5
246	9 085,2	9 185,2	11 541,3	11 762,4	127,0	128,1	2 456,1	2 577,2
247	224,7	227,9	282,4	285,5	125,6	125,3	57,6	57,6
248	-73,4	-0,4	-70,5	0,0	95,9	0,0	3,0	0,4
283	3 263,5	3 760,7	3 129,7	3 660,5	95,9	97,3	-133,8	-100,1
Összesen:	47 837,7	52 297,4	51 242,4	55 556,9	107,1	106,2	3 404,7	3 259,6

A kötelezettségek alakulása magában foglalja a nyitó és a nyitó korrekciós tételeket is, azonban látható, hogy az összesített 7,1 %-os kötelezettség növekedés a Gyógyszerismertetés utáni befizetések és a Gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések 27,0 és 25,6 %-os emelkedésének köszönhető.

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók pénzforgalmának alakulása

millió forint

Adónem kódja	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás	%		millió Ft	
					Befizetés	Kiutalás	Befizetés	Kiutalás
243	41 749,4	1 400,0	40 830,1	858,5	97,8	61,3	-919,3	-541,4
244	430,4	1,4	445,9	0,1	103,6	4,8	15,4	-1,3
246	9 235,1	14,2	11 905,3	23,7	128,9	167,7	2 670,2	9,6
247	230,4	2,2	328,9	39,2	142,7	1 777,6	98,5	37,0
248	19,9	8,2	6,4	66,6	32,3	808,1	-13,5	58,4
283	4 086,9	330,4	4 123,8	83,0	100,9	25,1	36,9	-247,3
Összesen	55 752,2	1 756,3	57 640,5	1 071,2	103,4	61,0	1 888,3	-685,1

A pénzforgalomnál összességében a befizetések enyhe emelkedése mellett (1 888,3 millió forint többlet befizetés), a kiutalások jelentős csökkenése figyelhető meg, ami 685,1 millió forinttal kevesebb kiutalást eredményezett a 2016. évhez képest.

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók hátralékállománya

millió forint

Adónem kódja	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
243	135,6	135,6	274,1	212,4	202,2	156,7	138,5	76,9
244	12,9	12,9	9,9	9,8	76,5	76,3	-3,0	-3,0
246	75,1	69,6	47,2	47,2	62,9	67,8	-27,9	-22,4
247	2,2	1,7	1,7	1,2	75,3	68,4	-0,5	-0,5
248	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
283	18,6	18,4	13,9	13,7	74,8	74,5	-4,7	-4,7
Összesen:	244,4	238,1	346,7	284,3	141,9	119,4	102,3	46,2

Valamennyi adónem egyenleget figyelembe véve a hátralékállomány 41,9 %-kal növekedett a 2016. évi adatokhoz képest, melyhez a Gyógyszerforgalmazók gyógyszer-tárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései adónemen keletkezett kétszeres növekedése eredményezett, annak ellenére, hogy a többi adónemen csökkenés figyelhető meg. A tárgyévben keletkezett hátralékok ugyanezt a tendenciát követik.

Gyógyszer-gyártással és forgalmazás összefüggő adónemek értékvesztése

millió forint

Adózási állapot (működőknél hátralékos napok)	2016. év			2017. év			Értékvesztés változása 2016. évhez
	Hátralék összege	Értékvesztés		Hátralék összege	Értékvesztés		
		összege	százaléka		összege	százaléka	millió Ft
Működő 1-90 nap	229,1	0,0	0	218,2	0,0	0	0,0
Működő 91-180 nap	3,3	0,0	0	42,5	0,0	0	0,0
Működő 181-360 nap	5,7	0,2	4	0,3	0,0	1	-0,2
Működő 360 nap fölött	0,7	0,7	95	0,2	0,2	99	-0,4
Felszámolás kezdeményezés	-	-	-	0,0	0,0	100	-
Technikai megszűnt	5,1	5,1	100	84,9	84,9	100	79,8
Felszámolás alatt	0,5	0,5	100	0,5	0,5	100	0,0
Összesen:	244,4	6,4	3	346,7	85,6	25	79,2

A hátralékos adónemekre kimutatott értékvesztés összességében a 2016. évi adatokhoz képest a hátralék összegének növekedése mellett emelkedett (3,0 %-ról 25 %-ra), amely 79,2 millió forint veszteségnövekedéssel járt.

Gyógyszer-gyártók és forgalmazók túlfizetése

millió forint

Adónem kódja	2016. év		2017. év		Változás 2016. évhez			
	Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi	%		millió Ft	
					Összes	Tárgyévi	Összes	Tárgyévi
243	5 587,3	2 411,4	4 340,7	1 555,8	77,7	64,5	-1 246,6	-855,6
244	2,0	2,0	1,1	1,1	56,9	55,5	-0,9	-0,9
246	210,8	183,9	387,5	363,8	183,8	197,8	176,7	179,9
247	5,6	5,4	8,9	7,6	159,6	141,0	3,3	2,2
248	85,1	1,2	10,3	0,2	12,1	16,2	-74,9	-1,0
283	511,6	290,4	925,0	536,5	180,8	184,8	413,4	246,1
Összesen:	6 402,5	2 894,1	5 673,5	2 464,9	88,6	85,2	-729,0	-429,2

Összehasonlítva az előző év adataival, a túlfizetés összege a Gyógyszerismertetés utáni befizetések, a Gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések és a Közfinanszírozott gyógyszerek utáni kiegészítő befizetések esetében növekedett. A Gyógyszerforgalmazók gyógyszer-tárban forgalmazott, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései, a Gyógyszer-nagykereskedők gyógyszer-tárak részére értékesített, közfinanszírozott gyógyszerek utáni befizetései és a Gyógyszertámogatás-többlet sávós kockázatviseléséből eredő befizetések adónemek tekintetében csökkent, ami összességében a túlfizetés összegének 11,4 %-os csökkenését eredményezte. A tárgyévben keletkezett túlfizetés szintén csökkent, 14,8 %-kal.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

2017. évi zárszámadás (Összesítő)

millió forintban

FEJEZET	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Melléklet, mérlegbesorolás, kiemelt előirányzat (1)</i>									

LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

KIADÁSOK	2 133 771,4	2 059 121,8	25 500,0	2 084 621,8	183 250,1	28,6	2 219,1	2 270 119,6	2 262 853,1
1. Költségvetési szerv	8 300,9	8 164,2	--	8 164,2	-1 286,1	28,6	2 219,1	9 125,8	7 222,2
01/00 Működési költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
01/01 Személyi juttatások	4 582,0	4 670,5	--	4 670,5	-760,0	0,9	-3,9	3 907,5	3 614,2
01/02 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 326,3	1 169,9	--	1 169,9	-362,7	0,2	174,9	982,3	902,6
01/03 Dologi kiadások	1 749,6	1 948,8	--	1 948,8	-163,4	2,3	1 159,7	2 947,4	2 111,0
01/05 Egyéb működési célú kiadások	215,2	175,0	--	175,0	--	20,6	536,8	732,4	344,8
02/00 Felhalmozási költségvetés	--	--	--	--	--	--	--	--	--
02/06 Beruházások	238,3	200,0	--	200,0	--	4,6	303,2	507,8	214,2
02/07 Felújítások	177,8	--	--	--	--	--	40,0	40,0	27,0
02/08 Egyéb felhalmozási célú kiadások	11,7	--	--	--	--	--	8,4	8,4	8,4
3. Központi előirányzat	2 125 470,5	2 050 957,6	25 500,0	2 076 457,6	184 536,2	--	--	2 260 993,8	2 255 630,9
	2 125 470,5	2 050 957,6	25 500,0	2 076 457,6	184 536,2	--	--	2 260 993,8	2 255 630,9
BEVÉTELEK	2 044 078,3	2 059 121,8	25 500,0	2 084 621,8	77,3	28,6	930,9	2 085 658,6	2 125 349,7
1. Költségvetési szerv	979,5	419,8	--	419,8	77,3	28,6	930,9	1 456,6	1 350,3
3. Központi előirányzat	2 043 098,8	2 058 702,0	25 500,0	2 084 202,0	--	--	--	2 084 202,0	2 123 999,4
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS	1 098,5	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2	1 288,2
1. Költségvetési szerv	1 098,5	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2	1 288,2
TÁMOGATÁSOK	7 511,1	7 744,4	--	7 744,4	-1 363,4	--	--	6 381,0	6 380,9
1. Költségvetési szerv	7 511,1	7 744,4	--	7 744,4	-1 363,4	--	--	6 381,0	6 380,9
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	1 061,0	--	--	--	--	--	--	--	695,0
1. Költségvetési szerv	1 061,0	--	--	--	--	--	--	--	695,0
KELETKEZETT MARADVÁNY:	1 288,2	--	--	--	--	--	--	--	1 797,2

2017. évi zárszámadás

millió forintban

LXXII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									

LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

1 Egészségbiztosítási ellátások fedezetéül szolgáló bevételek (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)

1 1 Szociális hozzájárulási adó E. Alapot megillető része és munkáltatói egészségbiztosítási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	535 297,4	565 187,6	-64 444,5	500 743,1	--	--	--	500 743,1	505 187,4	--	--
3 Közhatalmi bevételek	535 297,4	565 187,6	--	565 187,6	--	--	--	500 743,1	505 187,4	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	535 297,4	565 187,6	--	565 187,6	--	--	--	500 743,1	505 187,4	--	--
4 Működési bevételek	--	--	-64 444,5	-64 444,5	--	--	--	--	--	--	--

1 2 Biztosított egészségbiztosítási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	698 957,2	738 482,7	52 444,5	790 927,2	--	--	--	790 927,2	793 571,0	--	--
3 Közhatalmi bevételek	698 957,2	738 482,7	--	738 482,7	--	--	--	790 927,2	793 571,0	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	698 957,2	738 482,7	--	738 482,7	--	--	--	790 927,2	793 571,0	--	--
4 Működési bevételek	--	--	52 444,5	52 444,5	--	--	--	--	--	--	--

1 3 Egyéb járulékok és hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

1 3 1 Egészségügyi szolgáltatási járulék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	29 882,8	29 926,1	--	29 926,1	--	--	--	29 926,1	30 091,8	--	--
3 Közhatalmi bevételek	29 882,8	29 926,1	--	29 926,1	--	--	--	29 926,1	30 091,8	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	29 882,8	29 926,1	--	29 926,1	--	--	--	29 926,1	30 091,8	--	--

1 3 2 Megállapodás alapján fizetők járulékai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	349,1	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	297,1	--	--
3 Közhatalmi bevételek	349,1	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	297,1	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	349,1	315,0	--	315,0	--	--	--	315,0	297,1	--	--

1 3 4 Munkáltatói táppénz hozzájárulás (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)

BEVÉTELEK	22 946,6	23 342,6	2 400,0	25 742,6	--	--	--	25 742,6	26 069,0	--	--
3 Közhatalmi bevételek	22 946,6	23 342,6	--	23 342,6	--	--	--	25 742,6	26 069,0	--	--
/ 2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	22 946,6	23 342,6	--	23 342,6	--	--	--	25 742,6	26 069,0	--	--
4 Működési bevételek	--	--	2 400,0	2 400,0	--	--	--	--	--	--	--

1 3 5 Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher (06409 Egyéb társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások)

BEVÉTELEK	216,3	159,0	--	159,0	--	--	--	159,0	246,0	--	--
3 Közhatalmi bevételek	216,3	159,0	--	159,0	--	--	--	159,0	246,0	--	--
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	216,3	159,0	--	159,0	--	--	--	159,0	246,0	--	--

1 4 Egészségügyi hozzájárulás (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))

BEVÉTELEK	187 316,2	170 277,8	-4 000,0	166 277,8	--	--	--	166 277,8	177 074,8	--	--
-----------	-----------	-----------	----------	-----------	----	----	----	-----------	-----------	----	----

millió forintban

LXXII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
3 Közhatalmi bevételek	187 316,2	170 277,8	--	170 277,8	--	--	--	166 277,8	177 074,8
/ 3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	187 316,2	170 277,8	--	170 277,8	--	--	--	166 277,8	177 074,8
4 Működési bevételek	--	--	-4 000,0	-4 000,0	--	--	--	--	--
1 5 Késedelmi pótlék, bírság (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
BEVÉTELEK	4 294,0	4 665,4	--	4 665,4	--	--	--	4 665,4	3 367,3
3 Közhatalmi bevételek	4 294,0	4 665,4	--	4 665,4	--	--	--	4 665,4	3 367,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek	4 294,0	4 665,4	--	4 665,4	--	--	--	4 665,4	3 367,3
1 6 Költségvetési hozzájárulások (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
1 6 2 Egészségügyi feladatok ellátásával kapcsolatos költségvetési hozzájárulás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	5 400,0	5 400,0	--	5 400,0	--	--	--	5 400,0	5 400,0
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 400,0	5 400,0	--	5 400,0	--	--	--	5 400,0	5 400,0
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 400,0	5 400,0	--	5 400,0	--	--	--	5 400,0	5 400,0
1 6 6 Járulék címen átvett pénzeszköz (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	374 464,0	368 745,2	--	368 745,2	--	--	--	368 745,2	368 745,2
1 6 10 Tervezett pénzeszköz-átvétel (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
BEVÉTELEK	35 103,6	14 902,3	32 100,0	47 002,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 103,6	14 902,3	--	14 902,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	35 103,6	14 902,3	--	14 902,3	--	--	--	47 002,3	47 002,3
4 Működési bevételek	--	--	32 100,0	32 100,0	--	--	--	--	--
1 7 Egészségbiztosítási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
1 7 1 Terhességmegszakítás egyéni térítési díja (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	549,7	525,0	--	525,0	--	--	--	525,0	622,4
4 Működési bevételek	549,7	525,0	--	525,0	--	--	--	525,0	622,4
/ 11 Egyéb működési bevételek	549,7	525,0	--	525,0	--	--	--	525,0	622,4
1 7 2 Baleseti és egyéb kártérítési megtérítések (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK	6 405,7	5 585,7	--	5 585,7	--	--	--	5 585,7	6 306,0
4 Működési bevételek	6 405,7	5 585,7	--	5 585,7	--	--	--	5 585,7	6 306,0
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés	4 970,5	4 400,0	--	4 400,0	--	--	--	4 400,0	4 883,4

LXXII. fejezet		millió forintban								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
/ 11 Egyéb működési bevételek		1 435,2	1 185,7	--	1 185,7	--	--	--	1 185,7	1 422,6
1 7 3	Kifizetések visszatérítése és egyéb bevételek (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)									
BEVÉTELEK		2 619,4	1 192,8	--	1 192,8	--	--	--	1 192,8	2 250,5
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		310,6	3,8	--	3,8	--	--	--	3,8	221,8
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		310,6	3,8	--	3,8	--	--	--	3,8	221,8
3 Közhatalmi bevételek		228,1	125,4	--	125,4	--	--	--	125,4	289,6
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		228,1	125,4	--	125,4	--	--	--	125,4	289,6
4 Működési bevételek		1 012,0	501,7	--	501,7	--	--	--	501,7	964,8
/ 11 Egyéb működési bevételek		1 012,0	501,7	--	501,7	--	--	--	501,7	964,8
6 Működési célú átvett pénzeszközök		1 068,7	561,9	--	561,9	--	--	--	561,9	774,3
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		1 068,7	561,9	--	561,9	--	--	--	561,9	774,3
1 7 7	Gyógyszergyártók és forgalmazók befizetései (05401 Gyógyszertámogatása)									
1 7 7 1	Szerződések szerinti gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések (05401 Gyógyszertámogatása)									
BEVÉTELEK		17 805,3	11 000,0	--	11 000,0	--	--	--	11 000,0	22 821,4
4 Működési bevételek		17 805,3	11 000,0	--	11 000,0	--	--	--	11 000,0	22 821,4
/ 11 Egyéb működési bevételek		17 805,3	11 000,0	--	11 000,0	--	--	--	11 000,0	22 821,4
1 7 7 2	Folyamatos gyógyszerellátást biztosító gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések és egyéb gyógyszerforgalmazással kapcsolatos bevételek (05401 Gyógyszertámogatása)									
BEVÉTELEK		53 767,7	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	56 339,8
3 Közhatalmi bevételek		53 767,7	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	56 339,8
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		53 767,7	55 000,0	--	55 000,0	--	--	--	55 000,0	56 339,8
1 7 8	Nemzetközi egyezményből eredő ellátások megtérítése (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
1 7 8 1	EU tagállamokkal kapcsolatos elszámolások (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK		5 689,0	2 180,0	--	2 180,0	--	--	--	2 180,0	5 044,2
4 Működési bevételek		5 689,0	2 180,0	--	2 180,0	--	--	--	2 180,0	5 044,2
/ 11 Egyéb működési bevételek		5 689,0	2 180,0	--	2 180,0	--	--	--	2 180,0	5 044,2
1 7 8 2	Nem EU tagállamokkal kapcsolatos elszámolások (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
BEVÉTELEK		0,2	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	21,4
4 Működési bevételek		0,2	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	21,4
/ 11 Egyéb működési bevételek		0,2	2,0	--	2,0	--	--	--	2,0	21,4
1 7 11	Egészségügyi szolgáltatók visszafizetése (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
1 7 11 1	Gyógyszertámogatással, gyógyászati segédeszköz támogatással kapcsolatos ellenőrzésekből eredő visszafizetések (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
BEVÉTELEK		88,0	150,0	--	150,0	--	--	--	150,0	78,3
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		29,6	37,8	--	37,8	--	--	--	37,8	18,8
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		29,6	37,8	--	37,8	--	--	--	37,8	18,8
6 Működési célú átvett pénzeszközök		58,4	112,2	--	112,2	--	--	--	112,2	59,5
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		58,4	112,2	--	112,2	--	--	--	112,2	59,5
1 7 11 2 Egészségügyi szolgáltatók egyéb visszafizetése (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		215,1	300,0	--	300,0	--	--	--	300,0	2 694,1
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		173,5	262,8	--	262,8	--	--	--	262,8	2 679,2
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		173,5	262,8	--	262,8	--	--	--	262,8	2 679,2
6 Működési célú átvett pénzeszközök		41,6	37,2	--	37,2	--	--	--	37,2	14,9
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		41,6	37,2	--	37,2	--	--	--	37,2	14,9
1 7 12 Baleseti adó (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		32 488,0	29 012,8	7 000,0	36 012,8	--	--	--	36 012,8	37 435,8
3 Közhatalmi bevételek		32 488,0	29 012,8	--	29 012,8	--	--	--	36 012,8	37 435,8
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		32 488,0	29 012,8	--	29 012,8	--	--	--	36 012,8	37 435,8
4 Működési bevételek		--	--	7 000,0	7 000,0	--	--	--	--	--
1 7 13 Népegészségügyi termékadó (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		29 229,5	31 795,0	--	31 795,0	--	--	--	31 795,0	33 318,0
3 Közhatalmi bevételek		29 229,5	31 795,0	--	31 795,0	--	--	--	31 795,0	33 318,0
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		29 229,5	31 795,0	--	31 795,0	--	--	--	31 795,0	33 318,0
1 7 14 Dohányipari vállalkozások egészségügyi hozzájárulása (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
BEVÉTELEK		--	540,0	--	540,0	--	--	--	540,0	0,3
3 Közhatalmi bevételek		--	540,0	--	540,0	--	--	--	540,0	0,3
/ 5 Termékek és szolgáltatások adói		--	540,0	--	540,0	--	--	--	540,0	0,3
2 Egészségbiztosítási ellátások kiadásai (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
2 2 Egészségbiztosítás pénzbeli ellátásai (06219 Egyéb bentlakásos gyermekintézményi ellátások (nem bontott))										
2 2 1 Csecsemőgondozási díj, Terhességi-gyermekágyi segély (06113 Anyasági ellátások)										
KIADÁSOK		49 661,6	49 815,9	--	49 815,9	--	--	--	49 815,9	55 489,0
1 Működési költségvetés		49 661,6	49 815,9	--	49 815,9	--	--	--	49 815,9	55 489,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		49 661,6	49 815,9	--	49 815,9	--	--	--	49 815,9	55 489,0
Társadalombiztosítási ellátások		49 661,6	49 815,9	--	49 815,9	--	--	--	49 815,9	55 489,0
2 2 2 Táppénz (06111 Táppénz)										
2 2 2 1 Táppénz (06111 Táppénz)										

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
KIADÁSOK		75 992,8	79 258,4	9 500,0	88 758,4	--	--	--	88 758,4	84 831,4
1 Működési költségvetés		75 992,8	79 258,4	9 500,0	88 758,4	--	--	--	88 758,4	84 831,4
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		75 992,8	79 258,4	9 500,0	88 758,4	--	--	--	88 758,4	84 831,4
Társadalombiztosítási ellátások		75 992,8	79 258,4	9 500,0	88 758,4	--	--	--	88 758,4	84 831,4
2 2 2 2 Gyermekápolási táppénz (06111 Táppénz)										
KIADÁSOK		4 145,0	3 812,3	--	3 812,3	--	--	--	3 812,3	4 744,8
1 Működési költségvetés		4 145,0	3 812,3	--	3 812,3	--	--	--	3 812,3	4 744,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		4 145,0	3 812,3	--	3 812,3	--	--	--	3 812,3	4 744,8
Társadalombiztosítási ellátások		4 145,0	3 812,3	--	3 812,3	--	--	--	3 812,3	4 744,8
2 2 2 3 Baleseti táppénz (06111 Táppénz)										
KIADÁSOK		8 990,5	8 829,1	--	8 829,1	--	--	--	8 829,1	10 611,3
1 Működési költségvetés		8 990,5	8 829,1	--	8 829,1	--	--	--	8 829,1	10 611,3
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		8 990,5	8 829,1	--	8 829,1	--	--	--	8 829,1	10 611,3
Társadalombiztosítási ellátások		8 990,5	8 829,1	--	8 829,1	--	--	--	8 829,1	10 611,3
2 2 3 Betegséggel kapcsolatos segélyek (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
2 2 3 4 Egyszeri segély (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		449,7	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	443,5
1 Működési költségvetés		449,7	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	443,5
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		449,7	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	443,5
Társadalombiztosítási ellátások		449,7	450,0	--	450,0	--	--	--	450,0	443,5
2 2 4 Kártérítési járadék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
KIADÁSOK		801,5	774,4	--	774,4	--	--	--	774,4	767,6
1 Működési költségvetés		801,5	774,4	--	774,4	--	--	--	774,4	767,6
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		801,5	774,4	--	774,4	--	--	--	774,4	767,6
Társadalombiztosítási ellátások		801,5	774,4	--	774,4	--	--	--	774,4	767,6
2 2 5 Baleseti járadék (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
KIADÁSOK		8 191,3	7 947,1	--	7 947,1	--	--	--	7 947,1	8 076,8
1 Működési költségvetés		8 191,3	7 947,1	--	7 947,1	--	--	--	7 947,1	8 076,8
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		8 191,3	7 947,1	--	7 947,1	--	--	--	7 947,1	8 076,8
Társadalombiztosítási ellátások		8 191,3	7 947,1	--	7 947,1	--	--	--	7 947,1	8 076,8
2 2 6 Gyermekgondozási díj (06155 Gyermekgondozási díj)										
KIADÁSOK		128 950,3	124 987,8	16 000,0	140 987,8	--	--	--	140 987,8	151 516,0
1 Működési költségvetés		128 950,3	124 987,8	16 000,0	140 987,8	--	--	--	140 987,8	151 516,0
/ 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		128 950,3	124 987,8	16 000,0	140 987,8	--	--	--	140 987,8	151 516,0
Társadalombiztosítási ellátások		128 950,3	124 987,8	16 000,0	140 987,8	--	--	--	140 987,8	151 516,0
2 2 7 Rokkantsági, rehabilitációs ellátások (0611 Táppénz, anyasági vagy ideiglenes rokkantsági juttatások)										
KIADÁSOK		307 324,0	320 603,0	--	320 603,0	--	--	--	320 603,0	298 843,9

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
1	Működési költségvetés	307 324,0	320 603,0	--	320 603,0	--	--	--	320 603,0	298 843,9
/ 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	307 324,0	320 603,0	--	320 603,0	--	--	--	320 603,0	298 843,9
	Társadalombiztosítási ellátások	307 324,0	320 603,0	--	320 603,0	--	--	--	320 603,0	298 843,9
2 3	Természetbeni ellátások (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
2 3 1	Gyógyító-megelőző ellátás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
2 3 1 1	Háziorvosi, háziorvosi ügyeleti ellátás (05211 Háziorvosi szolgálat)									
	KIADÁSOK	117 044,9	112 947,5	--	112 947,5	5 433,4	4 500,0	--	122 880,9	122 880,9
1	Működési költségvetés	117 044,9	112 947,5	--	112 947,5	5 433,4	4 500,0	--	122 880,9	122 880,9
/ 5	Egyéb működési célú kiadások	117 044,9	112 947,5	--	112 947,5	5 433,4	4 500,0	--	122 880,9	122 880,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	10 645,6	10 221,5	--	10 221,5	--	--	--	11 325,4	11 325,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	106 399,3	102 726,0	--	102 726,0	--	--	--	111 555,5	111 555,5
2 3 1 2	Védőnői szolgáltatás, anya-, gyermek- és ifjúságvédelem (05131 Anya-, gyermek- és csecsemővédelem)									
	KIADÁSOK	24 550,5	25 028,2	--	25 028,2	332,0	-470,9	--	24 889,3	24 889,2
1	Működési költségvetés	24 550,5	25 028,2	--	25 028,2	332,0	-470,9	--	24 889,3	24 889,2
/ 5	Egyéb működési célú kiadások	24 550,5	25 028,2	--	25 028,2	332,0	-470,9	--	24 889,3	24 889,2
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	21 220,0	21 664,2	--	21 664,2	--	--	--	21 428,7	21 428,6
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 330,5	3 364,0	--	3 364,0	--	--	--	3 460,6	3 460,6
2 3 1 3	Fogászati ellátás (05231 Fogorvosi szolgáltatás)									
	KIADÁSOK	27 945,9	27 946,8	--	27 946,8	7 600,0	-0,7	--	35 546,1	35 531,4
1	Működési költségvetés	27 945,9	27 946,8	--	27 946,8	7 600,0	-0,7	--	35 546,1	35 531,4
/ 5	Egyéb működési célú kiadások	27 945,9	27 946,8	--	27 946,8	7 600,0	-0,7	--	35 546,1	35 531,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 278,8	5 320,2	--	5 320,2	--	--	--	6 475,6	6 462,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	22 667,1	22 626,6	--	22 626,6	--	--	--	29 070,5	29 069,4
2 3 1 4	Otthoni szakápolás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	4 492,2	5 596,8	--	5 596,8	--	--	--	5 596,8	5 596,8
1	Működési költségvetés	4 492,2	5 596,8	--	5 596,8	--	--	--	5 596,8	5 596,8
/ 5	Egyéb működési célú kiadások	4 492,2	5 596,8	--	5 596,8	--	--	--	5 596,8	5 596,8
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	217,8	277,8	--	277,8	--	--	--	227,9	227,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 274,4	5 319,0	--	5 319,0	--	--	--	5 368,9	5 368,9
2 3 1 5	Betegszállítás és orvosi rendelvényű halottszállítás (05152 Betegszállítás)									
	KIADÁSOK	6 196,9	6 196,9	--	6 196,9	1 000,0	--	--	7 196,9	7 196,9
1	Működési költségvetés	6 196,9	6 196,9	--	6 196,9	1 000,0	--	--	7 196,9	7 196,9
/ 5	Egyéb működési célú kiadások	6 196,9	6 196,9	--	6 196,9	1 000,0	--	--	7 196,9	7 196,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	436,3	436,8	--	436,8	--	--	--	436,9	436,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 760,6	5 760,1	--	5 760,1	--	--	--	6 760,0	6 760,0
2 3 1 8	Művesekezelés (05221 Járóbeteg szakorvosi ellátása és gondozása)									
	KIADÁSOK	23 171,1	23 171,1	--	23 171,1	--	--	--	23 171,1	23 171,1

LXXII. fejezet		millió forintban								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)										
1	Működési költségvetés	23 171,1	23 171,1	--	23 171,1	--	--	--	23 171,1	23 171,1
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	23 171,1	23 171,1	--	23 171,1	--	--	--	23 171,1	23 171,1
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 846,9	2 823,6	--	2 823,6	--	--	--	2 985,0	2 985,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	20 324,2	20 347,5	--	20 347,5	--	--	--	20 186,1	20 186,1
2 3 1 11	Működési költségelölég (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	2 000,0	--	2 000,0	--	-2 000,0	--	--	--
	1 Működési költségvetés	--	2 000,0	--	2 000,0	--	-2 000,0	--	--	--
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	2 000,0	--	2 000,0	--	-2 000,0	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	1 991,9	--	1 991,9	--	--	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	8,1	--	8,1	--	--	--	--	--
2 3 1 13	Célelőirányzatok (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	142 426,7	15 056,3	--	15 056,3	68 266,6	-4 604,3	--	78 718,6	78 708,3
	1 Működési költségvetés	142 426,7	15 056,3	--	15 056,3	68 266,6	-4 604,3	--	78 718,6	78 708,3
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	142 426,7	15 056,3	--	15 056,3	68 266,6	-4 604,3	--	78 718,6	78 708,3
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	137 889,3	14 518,2	--	14 518,2	--	--	--	74 112,0	74 112,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 537,4	538,1	--	538,1	--	--	--	4 606,6	4 596,3
2 3 1 15	Mentés (05152 Betegszállítás)									
	KIADÁSOK	30 255,1	29 471,2	--	29 471,2	7 569,7	80,0	--	37 120,9	37 120,9
	1 Működési költségvetés	30 255,1	29 471,2	--	29 471,2	7 569,7	80,0	--	37 120,9	37 120,9
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	30 255,1	29 471,2	--	29 471,2	7 569,7	80,0	--	37 120,9	37 120,9
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	29 328,2	28 555,3	--	28 555,3	--	--	--	36 130,5	36 130,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	926,9	915,9	--	915,9	--	--	--	990,4	990,4
2 3 1 17	Laboratóriumi ellátás (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	23 002,4	21 827,2	--	21 827,2	3 671,1	-229,9	--	25 268,4	25 268,4
	1 Működési költségvetés	23 002,4	21 827,2	--	21 827,2	3 671,1	-229,9	--	25 268,4	25 268,4
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	23 002,4	21 827,2	--	21 827,2	3 671,1	-229,9	--	25 268,4	25 268,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	19 021,9	17 874,9	--	17 874,9	--	--	--	20 962,6	20 962,6
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 980,5	3 952,3	--	3 952,3	--	--	--	4 305,8	4 305,8
2 3 1 18	Összevont szakellátás (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	690 838,9	746 096,6	--	746 096,6	78 701,3	11 025,8	--	835 823,7	835 823,7
	1 Működési költségvetés	690 838,9	746 096,6	--	746 096,6	78 701,3	11 025,8	--	835 823,7	835 823,7
	/ 5 Egyéb működési célú kiadások	690 838,9	746 096,6	--	746 096,6	78 701,3	11 025,8	--	835 823,7	835 823,7
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	578 522,1	588 606,0	--	588 606,0	--	--	--	699 303,9	699 303,9
	Árkiegészítések, ártámogatások	--	17 200,0	--	17 200,0	--	--	--	--	--
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	112 316,8	140 290,6	--	140 290,6	--	--	--	136 519,8	136 519,8
2 3 1 20	Alapellátás és népegészségügy fejlesztése (05219 Általános orvosi rendelői szolgáltatások (nem bontott))									
	KIADÁSOK	--	4 500,0	--	4 500,0	--	-4 500,0	--	--	--

millió forintban

LXXII. fejezet	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>									
1 Működési költségvetés	--	4 500,0	--	4 500,0	--	-4 500,0	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	4 500,0	--	4 500,0	--	-4 500,0	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	--	407,2	--	407,2	--	--	--	--	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	--	4 092,8	--	4 092,8	--	--	--	--	--
2 3 1 21 Gyógyító-megelőző ellátás céltartalék (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK	--	19 921,3	--	19 921,3	-19 921,3	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	--	19 921,3	--	19 921,3	-19 921,3	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	19 921,3	--	19 921,3	-19 921,3	--	--	--	--
Tartalékok	--	19 921,3	--	19 921,3	--	--	--	--	--
2 3 2 Gyógyfürdő és egyéb gyógyászati ellátás támogatása (05404 Gyógyfürdő szolgáltatás)									
KIADÁSOK	4 260,8	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	4 084,9
1 Működési költségvetés	4 260,8	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	4 084,9
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	4 260,8	4 200,0	--	4 200,0	--	--	--	4 200,0	4 084,9
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	387,1	383,6	--	383,6	--	--	--	383,6	368,2
Árkiegészítések, ártámogatások	3 873,7	3 816,4	--	3 816,4	--	--	--	3 816,4	3 716,7
2 3 3 Anyatej-ellátás (05405 Anyatej ellátás)									
KIADÁSOK	89,4	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	150,5
1 Működési költségvetés	89,4	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	150,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	89,4	200,0	--	200,0	--	--	--	200,0	150,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	18,4	37,4	--	37,4	--	--	--	40,9	40,9
Árkiegészítések, ártámogatások	71,0	162,6	--	162,6	--	--	--	159,1	109,6
2 3 4 Gyógyszertámogatás (05401 Gyógyszertámogatása)									
2 3 4 1 Gyógyszertámogatás kiadásai (05401 Gyógyszertámogatása)									
KIADÁSOK	327 916,9	247 000,0	--	247 000,0	27 483,4	66 000,0	--	340 483,4	339 190,7
1 Működési költségvetés	327 916,9	247 000,0	--	247 000,0	27 483,4	66 000,0	--	340 483,4	339 190,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	327 916,9	247 000,0	--	247 000,0	27 483,4	66 000,0	--	340 483,4	339 190,7
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	33 780,1	24 836,7	--	24 836,7	--	--	--	34 671,4	34 402,8
Árkiegészítések, ártámogatások	294 136,8	222 163,3	--	222 163,3	--	--	--	305 812,0	304 787,9
2 3 4 2 Speciális beszerzésű gyógyszerkiadás (05401 Gyógyszertámogatása)									
KIADÁSOK	21 904,9	--	--	--	--	--	--	--	--
1 Működési költségvetés	21 904,9	--	--	--	--	--	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	21 904,9	--	--	--	--	--	--	--	--
Árkiegészítések, ártámogatások	21 904,9	--	--	--	--	--	--	--	--
2 3 4 4 Gyógyszertámogatási céltartalék (05401 Gyógyszertámogatása)									
KIADÁSOK	--	66 000,0	--	66 000,0	--	-66 000,0	--	--	--
1 Működési költségvetés	--	66 000,0	--	66 000,0	--	-66 000,0	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások	--	66 000,0	--	66 000,0	--	-66 000,0	--	--	--

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
Tartalékok		--	66 000,0	--	66 000,0	--	--	--	--	--
2 3 5	Gyógyászati segédeszköz támogatás (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
2 3 5 1	Kötszertámogatás (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
KIADÁSOK		6 998,7	7 000,0	--	7 000,0	450,0	--	--	7 450,0	7 421,1
1 Működési költségvetés		6 998,7	7 000,0	--	7 000,0	450,0	--	--	7 450,0	7 421,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		6 998,7	7 000,0	--	7 000,0	450,0	--	--	7 450,0	7 421,1
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		24,1	23,8	--	23,8	--	--	--	25,3	22,4
Árkiegészítések, ártámogatások		6 974,6	6 976,2	--	6 976,2	--	--	--	7 424,7	7 398,7
2 3 5 2	Gyógyászati segédeszköz kölcsönzés támogatása (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
KIADÁSOK		172,7	200,0	--	200,0	--	50,0	--	250,0	239,2
1 Működési költségvetés		172,7	200,0	--	200,0	--	50,0	--	250,0	239,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		172,7	200,0	--	200,0	--	50,0	--	250,0	239,2
Árkiegészítések, ártámogatások		172,7	200,0	--	200,0	--	--	--	250,0	239,2
2 3 5 3	Egyéb gyógyászati segédeszköz támogatás (05403 Gyógyászati segédeszköz támogatás)									
KIADÁSOK		55 103,3	52 800,0	--	52 800,0	3 950,0	-50,0	--	56 700,0	56 696,5
1 Működési költségvetés		55 103,3	52 800,0	--	52 800,0	3 950,0	-50,0	--	56 700,0	56 696,5
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		55 103,3	52 800,0	--	52 800,0	3 950,0	-50,0	--	56 700,0	56 696,5
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		266,9	259,6	--	259,6	--	--	--	279,4	276,9
Árkiegészítések, ártámogatások		54 836,4	52 540,4	--	52 540,4	--	--	--	56 420,6	56 419,6
2 3 6	Utazási költségtérítés (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		5 289,4	5 468,5	--	5 468,5	--	--	--	5 468,5	5 086,2
1 Működési költségvetés		5 289,4	5 468,5	--	5 468,5	--	--	--	5 468,5	5 086,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		5 289,4	5 468,5	--	5 468,5	--	--	--	5 468,5	5 086,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		20,1	21,1	--	21,1	--	--	--	21,1	12,1
Árkiegészítések, ártámogatások		5 269,3	5 447,4	--	5 447,4	--	--	--	5 447,4	5 074,1
2 3 7	Nemzetközi egyezményből eredő és külföldön történő, tervezett ellátások kiadásai (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
2 3 7 1	Sürgősségi ellátás EGT-n, Svájcban belül (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									
KIADÁSOK		12 746,4	12 000,0	--	12 000,0	--	--	--	12 000,0	13 800,8
1 Működési költségvetés		12 746,4	12 000,0	--	12 000,0	--	--	--	12 000,0	13 800,8
/ 3 Dologi kiadások		6 663,7	6 394,7	--	6 394,7	--	--	--	6 394,7	6 658,2
Szolgáltatási kiadások		6 663,7	6 394,7	--	6 394,7	--	--	--	6 394,7	6 658,2
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		6 082,7	5 605,3	--	5 605,3	--	--	--	5 605,3	7 142,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		3 909,1	3 626,3	--	3 626,3	--	--	--	3 626,3	4 702,8
Árkiegészítések, ártámogatások		1 212,1	1 145,9	--	1 145,9	--	--	--	1 145,9	1 358,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		961,5	833,1	--	833,1	--	--	--	833,1	1 081,4
2 3 7 2	Sürgősségi ellátás EGT-n kívül (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))									

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	Törvényi módosítás	2017. évi törvényi módosított előirányzat	Kormány hatáskörű módosítás	Fejezeti hatáskörű módosítás	Intézményi hatáskörű módosítás	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
KIADÁSOK		239,7	234,0	--	234,0	--	--	--	234,0	315,5
1 Működési költségvetés		239,7	234,0	--	234,0	--	--	--	234,0	315,5
/ 3 Dologi kiadások		0,2	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	2,3
Szolgáltatási kiadások		0,2	0,3	--	0,3	--	--	--	0,3	2,3
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		239,5	233,7	--	233,7	--	--	--	233,7	313,2
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		166,3	155,4	--	155,4	--	--	--	155,4	224,1
Árkiegészítések, ártámogatások		70,5	76,1	--	76,1	--	--	--	76,1	83,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		2,7	2,2	--	2,2	--	--	--	2,2	5,8
2 3 7 3 Külföldön tervezett egészségügyi ellátások megtérítése (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
1 Működési költségvetés		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		--	100,0	--	100,0	--	--	--	100,0	--
2 3 7 4 Külföldön történt speciális egészségügyi ellátások (05159 Egyéb kórházi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		197,4	224,0	--	224,0	--	--	--	224,0	174,1
1 Működési költségvetés		197,4	224,0	--	224,0	--	--	--	224,0	174,1
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		197,4	224,0	--	224,0	--	--	--	224,0	174,1
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		123,3	142,5	--	142,5	--	--	--	142,5	123,3
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		74,1	81,5	--	81,5	--	--	--	81,5	50,8
2 3 7 5 Külföldön igénybevett Magyarországon nem elérhető egészségügyi szolgáltatások (06179 Egyéb társadalombiztosítási szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		2 015,6	2 140,0	--	2 140,0	--	--	--	2 140,0	2 678,0
1 Működési költségvetés		2 015,6	2 140,0	--	2 140,0	--	--	--	2 140,0	2 678,0
/ 3 Dologi kiadások		2 015,6	2 140,0	--	2 140,0	--	--	--	2 140,0	2 678,0
Szolgáltatási kiadások		2 015,6	2 140,0	--	2 140,0	--	--	--	2 140,0	2 678,0
2 3 8 Természetheni ellátások céltartaléka (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KIADÁSOK		--	3 800,0	--	3 800,0	--	-3 800,0	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	3 800,0	--	3 800,0	--	-3 800,0	--	--	--
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		--	3 800,0	--	3 800,0	--	-3 800,0	--	--	--
Tartalékok		--	3 800,0	--	3 800,0	--	--	--	--	--
2 4 Egészségbiztosítás egyéb kiadásai (06401 Társadalombiztosítási alapok speciális elszámolásai)										
2 4 4 Egyéb, ellátásokhoz kapcsolódó kiadások (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)										
2 4 4 1 Kifizetőhelyeket megillető költségtérítés (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)										

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>										
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>		
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>												
KIADÁSOK		1 765,6	1 545,0	--	1 545,0	--	--	--	1 545,0	2 077,2	--	--
1 Működési költségvetés		1 765,6	1 545,0	--	1 545,0	--	--	--	1 545,0	2 077,2	--	--
/ 3 Dologi kiadások		1 765,6	1 545,0	--	1 545,0	--	--	--	1 545,0	2 077,2	--	--
Szolgáltatási kiadások		1 765,6	1 545,0	--	1 545,0	--	--	--	1 545,0	2 077,2	--	--
2 4 4 2 Postaköltség (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)												
KIADÁSOK		2 847,1	2 926,2	--	2 926,2	--	--	--	2 926,2	2 789,0	--	--
1 Működési költségvetés		2 847,1	2 926,2	--	2 926,2	--	--	--	2 926,2	2 789,0	--	--
/ 3 Dologi kiadások		2 847,1	2 926,2	--	2 926,2	--	--	--	2 926,2	2 789,0	--	--
Szolgáltatási kiadások		2 847,1	2 926,2	--	2 926,2	--	--	--	2 926,2	2 789,0	--	--
2 4 4 3 Egyéb kiadások (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))												
KIADÁSOK		1 375,6	760,0	--	760,0	--	--	--	760,0	1 307,0	--	--
1 Működési költségvetés		1 375,6	760,0	--	760,0	--	--	--	760,0	1 307,0	--	--
/ 3 Dologi kiadások		1 375,6	760,0	--	760,0	--	--	--	760,0	1 307,0	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 375,6	760,0	--	760,0	--	--	--	760,0	1 307,0	--	--
2 4 4 5 Gyógyszergyártók ellentételezése, elszámolási különbözet rendezése (05401 Gyógyszertámogatása)												
KIADÁSOK		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
1 Működési költségvetés		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
/ 3 Dologi kiadások		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		--	10,0	--	10,0	--	--	--	10,0	--	--	--
2 4 4 7 Gyógyszertárak juttatása (05401 Gyógyszertámogatása)												
KIADÁSOK		3 600,0	3 600,0	--	3 600,0	--	--	--	3 600,0	3 600,0	--	--
1 Működési költségvetés		3 600,0	3 600,0	--	3 600,0	--	--	--	3 600,0	3 600,0	--	--
/ 3 Dologi kiadások		3 600,0	3 600,0	--	3 600,0	--	--	--	3 600,0	3 600,0	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		3 600,0	3 600,0	--	3 600,0	--	--	--	3 600,0	3 600,0	--	--
2 4 4 8 Gyógyszertárak szolgáltatási díja (05401 Gyógyszertámogatása)												
KIADÁSOK		4 500,0	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 499,9	--	--
1 Működési költségvetés		4 500,0	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 499,9	--	--
/ 3 Dologi kiadások		4 500,0	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 499,9	--	--
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		4 500,0	4 500,0	--	4 500,0	--	--	--	4 500,0	4 499,9	--	--
3 Vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)												
3 1 Ellátások fedezetére szolgáló vagyongazdálkodás (01125 Állami, államháztartási vagyon kezelése)												
KIADÁSOK		15,7	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	8,4	--	--
1 Működési költségvetés		15,7	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	8,4	--	--
/ 3 Dologi kiadások		15,7	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	8,4	--	--
Szolgáltatási kiadások		15,7	12,0	--	12,0	--	--	--	12,0	8,4	--	--
BEVÉTELEK		14,0	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	15,3	--	--
4 Működési bevételek		14,0	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	15,3	--	--

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		2,1	--	--	--	--	--	--	--	2,5
/ 11 Egyéb működési bevételek		11,9	15,0	--	15,0	--	--	--	15,0	12,8
5 Egészségbiztosítási költségvetési szervek (05609 Egyéb egészségügyi tevékenységek és szolgáltatások (nem bontott))										
KELETKEZETT MARADVÁNY:		--	--	--	--	--	--	--	--	--
5 1 Központi hivatali szerv (06408 Társadalombiztosítási, szociális és jóléti szolgáltatások szakigazgatása)										
KIADÁSOK		8 300,9	8 164,2	--	8 164,2	-1 286,1	28,6	2 219,1	9 125,8	7 222,2
1 Működési költségvetés		7 873,1	7 964,2	--	7 964,2	-1 286,1	24,0	1 867,5	8 569,6	6 972,6
/ 1 Személyi juttatások		4 582,0	4 670,5	--	4 670,5	-760,0	0,9	-3,9	3 907,5	3 614,2
Foglalkoztatottak személyi juttatásai		4 514,1	4 649,5	--	4 649,5	--	--	--	3 809,4	3 553,7
Külső személyi juttatások		67,9	21,0	--	21,0	--	--	--	98,1	60,5
/ 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 326,3	1 169,9	--	1 169,9	-362,7	0,2	174,9	982,3	902,6
/ 3 Dologi kiadások		1 749,6	1 948,8	--	1 948,8	-163,4	2,3	1 159,7	2 947,4	2 111,0
Készletbeszerzés		104,1	112,7	--	112,7	--	--	--	65,9	62,1
Kommunikációs szolgáltatások		442,8	473,5	--	473,5	--	--	--	1 133,5	855,8
Szolgáltatási kiadások		795,8	915,9	--	915,9	--	--	--	1 105,2	701,6
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		10,3	9,0	--	9,0	--	--	--	15,5	11,8
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		396,6	437,7	--	437,7	--	--	--	627,3	479,7
/ 5 Egyéb működési célú kiadások		215,2	175,0	--	175,0	--	20,6	536,8	732,4	344,8
Nemzetközi kötelezettségek		16,1	26,9	--	26,9	--	--	--	16,1	16,1
Elvonások és befizetések		14,4	--	--	--	--	--	--	224,7	167,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		155,7	148,1	--	148,1	--	--	--	447,0	127,1
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		29,0	--	--	--	--	--	--	44,6	34,2
2 Felhalmozási költségvetés		427,8	200,0	--	200,0	--	4,6	351,6	556,2	249,6
/ 6 Beruházások		238,3	200,0	--	200,0	--	4,6	303,2	507,8	214,2
Immateriális javak beszerzése, létesítése		143,1	140,9	--	140,9	--	--	--	332,9	112,1
Ingatlanok beszerzése, létesítése		35,4	0,9	--	0,9	--	--	--	20,0	19,9
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0,5	--	--	--	--	--	--	38,2	34,9
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		8,6	15,7	--	15,7	--	--	--	7,7	1,8
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		50,7	42,5	--	42,5	--	--	--	109,0	45,5
/ 7 Felújítások		177,8	--	--	--	--	--	40,0	40,0	27,0
Ingatlanok felújítása		140,0	--	--	--	--	--	--	31,5	21,3
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		37,8	--	--	--	--	--	--	8,5	5,7
/ 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		11,7	--	--	--	--	--	8,4	8,4	8,4
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		0,4	--	--	--	--	--	--	1,5	1,5
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		11,3	--	--	--	--	--	--	6,9	6,9
BEVÉTELEK		979,5	419,8	--	419,8	77,3	28,6	930,9	1 456,6	1 350,3
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		335,1	--	--	--	77,3	--	653,0	730,3	726,1

LXXII. fejezet		<i>millió forintban</i>								
		<i>2016. évi teljesítés</i>	<i>2017. évi előirányzat</i>	<i>Törvényi módosítás</i>	<i>2017. évi törvényi módosított előirányzat</i>	<i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	<i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	<i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	<i>2017. évi módosított előirányzat</i>	<i>2017. évi teljesítés</i>
<i>Cím, alcím, jogcím-csoport, jogcím előirányzati csoport, kiemelt előirányzat, megnevezés (1)</i>										
/ 6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		335,1	--	--	--	--	--	--	730,3	726,1
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		--	--	--	--	--	--	114,4	114,4	17,6
/ 5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		--	--	--	--	--	--	--	114,4	17,6
3 Közhatalmi bevételek		335,1	254,6	--	254,6	--	--	--	254,6	249,3
/ 6 Egyéb közhatalmi bevételek		335,1	254,6	--	254,6	--	--	--	254,6	249,3
4 Működési bevételek		212,1	165,2	--	165,2	--	21,8	--	187,0	187,0
/ 1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke		1,7	1,5	--	1,5	--	--	--	1,6	1,6
/ 2 Szolgáltatások ellenértéke		114,6	88,2	--	88,2	--	--	--	110,5	110,5
/ 3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke		20,1	17,0	--	17,0	--	--	--	18,5	18,5
/ 6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		30,0	22,0	--	22,0	--	--	--	30,5	30,5
/ 9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0,1	--	--	--	--	--	--	0,3	0,3
/ 10 Biztosító által fizetett kártérítés		8,6	8,0	--	8,0	--	--	--	6,4	6,4
/ 11 Egyéb működési bevételek		37,0	28,5	--	28,5	--	--	--	19,2	19,2
5 Felhalmozási bevételek		--	--	--	--	--	3,9	--	3,9	3,9
/ 2 Ingatlanok értékesítése		--	--	--	--	--	--	--	3,9	3,9
6 Működési célú átvett pénzeszközök		70,7	--	--	--	--	2,9	146,6	149,5	149,5
/ 5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		70,7	--	--	--	--	--	--	149,5	149,5
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		26,5	--	--	--	--	--	16,9	16,9	16,9
/ 4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		26,5	--	--	--	--	--	--	16,9	16,9
MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS		1 098,5	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2	1 288,2
8 Maradvány igénybevétele		1 098,5	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2	1 288,2
/ 1 Maradvány igénybevétele		1 098,5	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2	1 288,2
Maradvány igénybevétele		1 098,5	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2	1 288,2
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		1 098,5	--	--	--	--	--	--	1 288,2	1 288,2
TÁMOGATÁSOK		7 511,1	7 744,4	--	7 744,4	-1 363,4	--	--	6 381,0	6 380,9
8 Központi, irányító szervei támogatás		7 511,1	7 744,4	--	7 744,4	-1 363,4	--	--	6 381,0	6 380,9
/ 1 Központi, irányító szervei támogatás		7 511,1	7 744,4	--	7 744,4	-1 363,4	--	--	6 381,0	6 380,9
Központi, irányító szervei támogatás		7 511,1	7 744,4	--	7 744,4	-1 363,4	--	--	6 381,0	6 380,9
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM		1 061,0	--	--	--	--	--	--	--	695,0
KELETKEZETT MARADVÁNY:		1 288,2	--	--	--	--	--	--	--	1 797,2

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatása 2017. évben

Cím szám	Al-cím szám	LXXII. fejezet Fejezet, cím, alcím – munkaköri besorolási csoport	Létszám (fő)	Rendszeres személyi juttatások (ezer forint)
		LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP		
		helyettes államtitkár, helyettes államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	2	23 333
		főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Kttv. 236. § (5) bek.)	67	505 946
		I. besorolási osztály összesen	498	1 918 711
		II. besorolási osztály összesen	119	268 501
		III. besorolási osztály összesen	6	12 851
		KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK, ÁLLAMI TISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+...+21)	692	2 729 341
		fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	3	28 381
		EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	3	28 381
		FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	695	2 757 723
		Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	695	0

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatása 2017. évben

Cím szám	Al-cím szám	LXXII. fejezet Fejezet, cím, alcím – munkaköri besorolási csoport	Létszám (fő)	Rendszeres személyi juttatások (ezer forint)
		LXXII. EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP		
5	1	Központi hivatali szerv		
		helyettes államtitkár, helyettes államtitkárral azonos illetményre jogosult vezető	2	23 333
		főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Kttv. 236. § (5) bek.)	67	505 946
		I. besorolási osztály összesen	498	1 918 711
		II. besorolási osztály összesen	119	268 501
		III. besorolási osztály összesen	6	12 851
		KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK, ÁLLAMI TISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+...+21)	692	2 729 341
		fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	3	28 381
		EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	3	28 381
		FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	695	2 757 723
		Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	695	