

XIII. Honvédelmi Minisztérium



Dr. Benkő Tibor
honvédelmi miniszter



Budapest, 2020. augusztus „*26*”

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2019. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium (a továbbiakban: HM) fejezet – ideértve a Magyar Honvédség (a továbbiakban: MH) katonai szervezeteit is – feladatai egyrészt Magyarország függetlenségének, területi épségének, nemzetközi szerződésben rögzített határainak, lakosságának és anyagi javainak védelme, a szövetségi és nemzetközi szerződésekből eredő egyéb katonai kötelezettségek teljesítése, valamint a Szent Korona és a hozzá tartozó egyes jelvények őrzése és védelme. Másrészt fegyverhasználati jog nélkül látja el a katasztrófavédelemmel kapcsolatos feladatokat, valamint fegyverhasználati joggal a talált robbanótestek tűzszerészeti mentésével, egyéb tűzszerészeti tevékenységgel összefüggő feladatokat. Ezen túl részt vesz az állami protokolláris feladatok teljesítésében, valamint végzi a hadisírok, katonai és hősi emlékművek fenntartását és a kapcsolódó kegyeleti tevékenységet. További feladatot jelent a rendkívüli tömeges bevándorlással szembeni fellépésben, az intenzívebb határvédelemben, valamint a terror fenyegetettség elleni küzdelemben való részvétel.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, a 2019. évben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a **haderő működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése**, egyúttal a **Zrínyi 2026 Honvédelmi és Haderőfejlesztési Program** (a továbbiakban: Zrínyi 2026 HHP) **kiemelt beszerzéseinek végrehajtása**, valamint Magyarország **nemzetközi szerepvállalásaiból és szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM tárcára háruló feladatok teljesítése jelentkezett. Célként került megfogalmazásra többek között a **stabilizált haderőstruktúra megerősítése** és az **önkéntes tartalékos rendszerek további fejlesztése**, az **irányítási-vezetési rendszer hatékonyságának** növelése, az **MH megtartó-képességének** javítása, valamint a **közfoglalkoztatási programban** történő részvétel. Fontos szerep hárul az MH szervezeteire a **tömeges bevándorlás hatékony kezelése**, ezzel összefüggésben a **határvédelem fokozott biztosítása**, a **terrorfenyegetettség csökkentése** kapcsán, ezzel hozzájárulva Magyarország határai védelmének biztosításához, a magyar emberek biztonságának megteremtéséhez.

1. Feladatkör, tevékenység

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

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

Magyarország Kormánya elfogadta a Zrínyi 2026 HHP-t, melynek megvalósítása már a 2017. évben elkezdődött, és tovább folytatódott 2018. és 2019. években. A Zrínyi 2026 HHP (pl.: Helikopter képesség fejlesztése, Földi telepítésű légvédelmi rakétaképesség fejlesztése, Gépesített lövész képesség fejlesztése, Katona egyéni harcászati felszerelés fejlesztése keretében megvalósuló kézfegyver program) célja egy korszerű eszközökkel felszerelt, a kor

biztonsági kihívásaira adekvát válaszokat adó honvédség létrehozása úgy, hogy biztosítva legyen a társadalomból építkező háterszág is, amely önként, de tudatosan gondolkodik és tesz az ország biztonságáért.

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

2019. évben is folytatódott a katonai életpálya bevezetésével megkezdett katonai illetményfejlesztés, melyet követett a 2019. január 1-jével bevezetett új jogállási törvény a honvédelmi alkalmazottak kapcsán, illetve illetményfejlesztés valósult meg a kormányzati igazgatási alkalmazottak vonatkozásában is. A fejezet az egészségügyben foglalkoztatottak ágazati bérfelállítását is végrehajtotta. Így összességében megállapítható, hogy a tárca alkalmazottainak valamennyi állománycsoportja vonatkozásában, mind a katonai, mind a polgári állomány tekintetében jelentős illetményfejlesztés valósult meg, mely a foglalkoztatotti létszámra is pozitív hatást gyakorolt. A katonai hivatás során végzett kimagasló minőségű munka megbecsüléseként 2019. év decemberében külön kormányzati forrásból a hivatásos és szerződéses állomány tagjai fegyveres testületi juttatásban részesültek.

A forgószárnyas képesség erősítése nemcsak a minőségi (technológiai) ugrást jelentő többfunkciós könnyű és közepes katonai helikopterek ütemezett beszerzését eredményezte, hanem a meglévő, felújított orosz technikai eszközök is visszaérkeztek Magyarországra. Az MH légiszállító képességének kialakítása, a merevszárnyú szállítórepülőgépek üzemeltetésbiztonságának megteremtése folytatódott, amely tovább növeli a honvédség bevetettségét, megteremti a katasztrófavédelmi és humanitárius feladatokban történő aktív részvételt. A harci repülőgép (Gripen) képesség hadrafoghatóságának, állagmegóvásának fenntartását biztosító mobil létesítmény és berendezések beszerzésére is sor került 2019-ben.

A „Harckocsi és tűztámogató képesség (tüzérosztály) fejlesztése” feladathoz kapcsolódóan 2018-ban megkötött szerződés alapján pénzügyi kifizetés már történt 2019-ben, viszont a szerződés szerinti szállításokra először 2020-ban kerül sor. A gépesített lövész képesség fejlesztése keretében a vállról indítható páncéltörő fegyverrendszerek, illetve a képesség erősödéséhez szorosan kapcsolódó optikai eszközök beszerzései is megvalósultak. Ugyancsak ezen képesség fejlesztése terén áttörés történt a régóta várt páncélozott többcélú harcjárművek vonatkozásában is, a beszerzési eljárás 2019-ben megkezdődött.

A föld-levegő (Mistral) rakéták beszerzésére irányuló szerződés lezárult, a rakéták bevételezése 2019-ben teljes körűen megtörtént, a kapcsolódó radarrendszer (MCP) modernizációja 2019-ben is folytatódott.

Az MH mobilitásának növelése érdekében a hazai védelmi ipar felélesztésének részeként a HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt-vel és az Ikarus Járműtechnika Kft-vel együttműködésben 2019-ben folytatódott a többfunkciós moduláris autóbusz-gyártás, az ütemezett szállítások az MH részére megtörténtek. A Rába Járműipari Holding Nyrt-vel kötött keretszerződés alapján a Gépjármű Beszerzési Program keretében a tervezett járműszállítók megtörténtek, ezzel is javítva az MH gépjárműállományának hadrafoghatóságát. A közúti gépjárművek cseréje folytatásaként beszerzésre kerültek több kategóriában a szükséges

személy és kisáruszállító gépjárművek, illetve a közúti tehergépjárművek cseréjére is sor került.

A hazai hadiipar fejlesztése fontos elemeként a HM Arzenál Elektromechanikai Zrt-n keresztül megteremtettük a hazai fegyvergyártás alapjait. A „Katona egyéni harcászati felszerelés fejlesztése, kézfegyver” programon belül „a különféle lövészfegyverek beszerzése, a hozzá tartozó kiegészítő elemekkel, optikai irányzékokkal” feladat vonatkozásában a 2018. évi szerződéshez, valamint a kapcsolódó, NATO beszerzési ügynökségén keresztüli lőszerbeszerzéshez 2019-ben kifizetések és teljesítések is párosultak.

A szerződések szerint folytatódtak a korszerű tábori vezetés-irányítási és kommunikációs rendszerek fejlesztései, telepítései, valamint az elektronikai hadviselés elleni fellépéshez szükséges kibervédelmi rendszer kialakítására vonatkozóan jelentős mértékű teljesítések történtek 2019-ben.

A Zrínyi 2026 HHP keretében, a 2019-ben rendelkezésre álló források maximális kihasználása mellett a Laktanya Fejlesztési Koncepció (a továbbiakban: LFK) megvalósítása továbbra is a személyi állomány élet- és munkakörülményeinek és feltételeinek javítására, korszerűbbé, vonzóbbá tételére fókuszált. Ennek keretében folytatódtak a munka- és életkörülmények javítása céljából a korábbi években megkezdett ingatlanfejlesztések, kiemelten az ország déli határvédelmében érintett hódmezővásárhelyi Zrínyi Miklós laktanyában, illetve a székesfehérvári Alba Regia laktanyában.

Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete (a továbbiakban: NATO) Biztonsági Beruházási Program (a továbbiakban: NSIP program) Magyarországon két meghatározó területre koncentrált 2019-ben is. Az MH Pápa Bázisrepülőtér, valamint a kecskeméti MH 59. Szentgyörgyi Dezső Repülőbázis infrastrukturális fejlesztéseire, ezen belüli célfeladatként főleg repülőterek futófelületeinek felújítására.

A haderőfejlesztések mellett nem lehet megfeledkezni a Zrínyi 2026 HHP nevéből fakadóan a honvédelmi programokról sem, ennek egyik elemeként valósult meg az új, területi alapon szervezett önkéntes tartalékos 2018. évi létrehozása és 2019. évi alkalmazása, annak érdekében, hogy hatékonyan hozzájáruljon az ország integrált védelmi rendszerének szükséges és fenntartható működéséhez békében és különleges jogrendi időszakban egyaránt. Az „Önkéntes Tartalékos Rendszer fejlesztése” keretében megvalósuló programok 2018-ban szerződött feladatai végrehajtása, valamint a honvédelem és a társadalom kapcsolatának fejlesztése keretében a hazafias, a „köznevelésbe integrálható honvédelmi nevelés fejlesztése” kapcsán a HM tárca jelentős erőforrásokat mozgósított 2019-ben.

Az Önkéntes Tartalékos Rendszer (a továbbiakban: ÖTR) fejlesztése, főbb irányvonalai - az önkéntes területvédelmi tartalékos kategória működési feltételeinek kialakítása, a korábban rendszeresített önkéntes műveleti és védelmi tartalékos kategóriák finomhangolása, rendszerszerű működésük biztosítása - kapcsán a HM tárca 2019-ben is további jelentős erőfeszítéseket tett. A 2018. őszén megalakult 2 területvédelmi ezred foglalkoztatási célcsoportjaként a területvédelmi tartalékos katona került meghatározásra. Az országban a területi elven szervezett önkéntes tartalékos századok megalakításának célja, hogy szükség esetén helyben álljon rendelkezésre egy kiképzett, felkészített, alkalmazható katonai erő. A területvédelmi tartalékos század tagjai a felkészítések alkalmával olyan kiképzést, tudást kapnak, mely a helyi közösség védelmi képességét növeli, legyen szó honvédelmi vagy katasztrófavédelmi helyzetről. Miután protokolláris feladatai is lehetnek a tartalékos katonáknak, jelenlétük emelheti helyi szinten is az ünnepi megemlékezések, koszorúzások színvonalát.

A 2019. évben is kiemelt feladatot jelentett a tömeges bevándorlás okozta migrációs nyomás kezelésében való részvétel, amelyben az MH és HM szervezetek jelentős létszámmal és technikai biztosítással vettek részt a magyar-szerb közös határszakaszon lévő határzár technikai megerősítésében, illetve a kiépített határvédelem élőerős őrzésvédelmében. A határvédelemben résztvevő katonák és rendőrök elhelyezési körülményeinek javításában fontos szerep hárult 2019-ben is a korábban felállított Határvédelmi Bázisokra.

A terrorizmus ellen folytatott nemzetközi szerepvállalás részeként, a nemzetközi feladatok között továbbra is kiemelt jelentőséggel bírt az iraki Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás, e mellett Magyarország jelentős szerepet vállalt az afganisztáni és a balkáni katonai missziókban.

A Honvédelmi Sportszövetség 2019-ben is folytatta munkáját, amelynek alapvető célja az állampolgárok önkéntes vállaláson alapuló honvédelmi felkészítésének biztosítása, a társadalom és a honvédelem kapcsolatának elmélyítése, a fiatalok sportokon keresztül történő megszólítása, az egészséges életmód és a hazafias szemlélet terjesztése. A szervezet egyfajta összekötő kapocs a köznevelési és a felsőoktatási intézmények, a szakági sportszövetségek, a honvédelem ügyét támogató más mozgalmak, valamint az MH között.

A honvédség a társadalmi kapcsolatok folyamatos fenntartása és elmélyítése mellett kiemelten kezelte 2019-ben is a honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetekkel együttműködve a honvédelmi hagyományok ápolását, megőrzését, illetve jelentős figyelmet és erőforrásokat fordított a hősi halottakra történő méltó megemlékezésre, is, továbbá a hadisírgondozással és hadisírkutatással összefüggő feladatait is maradéktalanul ellátta.

A Hadigondozottak Közalapítványa felé a kötelezettségeit a HM fejezet teljesítette, továbbá az MH személyi állománya és szociális gondoskodási körébe tartozók segélyezését a lehetőségeihez mérten maradéktalanul végrehajtotta.

A Kormány döntése értelmében a HM az MH személyi állományának veszteséget szenvedett tagjai – és bizonyos feltételek fennállása esetén volt tagjai – részére kártalanításként a Honvéd Egészségpénztár tagjaként elszenvedett veszteség teljes összegét megfizeti. A kártalanítás iránti kérelmeket 2017. február 01-vel kezdődően lehetett előterjeszteni (3 éves elévülési időn belül). Az érintett állomány túlnyomó többsége már 2017-ben és 2018-ban élt a lehetőséggel, a 2019-ben már jóval csekélyebb mértékben felmerült kártalanítási igények kifizetését a tárca folyamatosan teljesítette.

A tárca beszerzési tevékenységének átalakításával összefüggésben a szakmai előkészítés 2019-ben megkezdődött, a megszületett döntések értelmében a védelmi jellegű haditechnikai beszerzések menedzselését 2020. évben a megalakításra került Védelmi Beszerzési Ügynökség Zrt. látja el.

A HM által alapított hadiipari társaságok vonatkozásában a részesedések feletti tulajdonosi jogokat az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 3. § (2) bekezdés c) pontja alapján 2020. január 1-jétől a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter (a továbbiakban: NVTNM) gyakorolja, ezáltal a társaságok 2019. évi beszámolóját már nem a HM-nek, hanem az új tulajdonosi joggyakorlónak, az NVTNM-nek kell elfogadni, és arról a zárszámadás keretében adatot szolgáltatni.

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

A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény (a továbbiakban: Hvt.) 2019. január 1-jén hatályba lépett módosítása, továbbá a Magyar Honvédség új stratégiai és műveleti szintű vezetés-irányítási rendszere kialakításával összefüggő egyes feladatokról szóló 40/2018. (XI. 15.) HM utasítás alapján az MH új stratégiai és műveleti szintű vezetés-irányítási rendszerének kialakítása érdekében – a HM szervezetéből történő kiválással – az MH új hadrendjének részeként Székesfehérvár székhellyel, az 11568-65/2018. MHP alapító okirat alapján 2019. január 1-jétől új költségvetési szervként kezdte meg működését a Magyar Honvédség Parancsnoksága (a továbbiakban: MHP).

A honvédelmi ágazat vonatkozásában új vezetési és irányítási rendszer került kialakításra 2019. január 1-jével, melynek keretében a HM és az MH szétválasztásra került, ennek során az MHP létrehozásával hatékonyabbá vált a katonai feladatok végrehajtása. Az új rendszer lehetővé teszi a feladatok felelősség és szaktudás szerinti észszerűbb, szakmaibb és világosabb megosztását. Ennek érdekében 2019. január 1-jétől a HM az irányítói, a kontroll- és a közigazgatási feladataira, míg az MH újonnan megalakuló parancsnoksága, az MHP a katonai feladatok vezetésére, és azok végrehajtására koncentrál.

Ezzel egyidejűleg az MH védelmi innovációs képességének fejlesztése, a haditechnikai kutatás-fejlesztéssel kapcsolatos feladatok centralizálása, továbbá a védelmi ipari fejlesztéssel összefüggő hadfelszerelés-fejlesztési feladatok ellátása hatékonyságának növelése érdekében – a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat (a továbbiakban: KNBSZ) és az MH Logisztikai Központ (a továbbiakban: MH LK) egyes szervezeti elemeinek kiválásával a MHP szolgálati alárendeltségében 2019. január 1-jétől új költségvetési szervként megkezdte működését az MH Modernizációs Intézet (a továbbiakban: MH MI).

A HM szervezetéből törlésre került a Honvéd Vezérkar (a továbbiakban: HVK), ezért a HM beosztásainak száma 519-re, majd az év során további 10 fővel 509 beosztásra csökkent. A HM szervezetei vonatkozásában szervezeti felépítést, illetve a beosztások számának összesített adatait érintő jelentős változások az év során nem történtek.

A Hvt. 2019. január 1-jén hatályba lépett módosításaira tekintettel megváltozott az MH irányítási, vezetési rendje, ezzel egyidejűleg 2019. január 1-jétől a HM szervezetei már nem tartoznak az MH szervezeti felépítéséhez.

A miniszter közvetlen irányítása alá tartozó KNBSZ szervezeti felépítése az MH szervezeti változásának következtében átalakításra került, a feltölthető beosztásainak száma a szükséges mértékben növekedett.

A szervezeti korszerűsítés és a nemzetközi kötelezettségek teljesítése mellett, a fejezet költségvetési gazdálkodására **jelentős hatást gyakoroltak a következőkben** – a teljesség igénye nélkül - **felsorolt kormányzati és egyéb döntések**:

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM) fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyirata alapján 674,3 MFt költségvetési támogatás került biztosításra a HM tárca javára.

- A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt, és egyúttal 23,8 MFt visszafizetést teljesített.
- A PM/29939/2019. nyt. számú PM ügyszer alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.
- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezetben jóváhagyott előirányzatokból a 8/2/43 „Tömeges bevándorlás kezeléséhez kapcsolódó kiadások” megnevezésű, az elemi költségvetésben mindösszesen 14.000,0 MFt összegben jóváhagyott fejezeti kezelésű előirányzatok terhére a 3006/2019. Kormányhatározat céljának megfelelően a vezetés-irányítási rendszer képesség megvalósítása céljából 7.620,0 MFt, továbbá a tömeges bevándorlás kezelése során, a honvédelmi szervezetek 2019. II. félévi intézményi költségvetésük terhére megelőlegezett kiadások visszapótlása érdekében, a felmerült elhelyezési és logisztikai kiadások fedezetére 3.500,0 MFt, míg a személyi juttatások és járulékok kiadásaira 1.000,0 MFt került átcsoportosításra a HM fejezet intézményi kör költségvetésébe. A fennmaradó 1.880,0 MFt – PM engedéllyel - a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető, 2019. évi általános forgalmi adó fizetése érdekében került átcsoportosításra a költségviselő honvédelmi szervezet részére.
- A Központi Maradványelszámolási Alapból és az Országvédelmi Alapból történő, illetve fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1755/2019. (XII. 20.) Kormányhatározat 1. pont b) alpontja alapján 7.460,8 MFt támogatási előirányzat került biztosításra a HM fejezet részére, a merevszárnyú katonai szállítórepülőgépek általános forgalmi adófizetési kötelezettségének teljesítése érdekében.
- A PM/28005/2019. nyt. számú PM ügyszer engedélyezte a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatának 3.197,0 MFt-tal történő megemelését, amely az állami tulajdonú, HM vagyongazdálkodási jogú, és feleslegessé nyilvánított ingatlan értékesítéséből keletkezett. A PM által biztosított támogatás a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló új típusú kézfegyverek beszerzésére került felhasználásra.
- A HM tárca fejezeti kezelésű előirányzatai között a Légierő fejlesztés jogcímcsoporton jóváhagyott 8.000,0 MFt – a PM/4012/2/2019. ügyszerben megadott engedély alapján – teljes összegben átcsoportosításra került az intézményi szektorban történő felhasználása érdekében a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím javára, a Zrínyi 2026 HHP-hoz kapcsolódó könnyű katonai többcélú helikopterek beszerzése feladatra.
- A Modern Városok Program (a továbbiakban: MVP) keretében megvalósuló egyes

- beruházások megvalósítása érdekében szükséges forrás-átcsoportosításokról szóló 1364/2019. (VI. 20.) Kormányhatározatban a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezeléssel előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 78. Modern Városok Program jogcímcsoport terhére 1.042,8 MFt támogatási előirányzat került átcsoportosításra a HM fejezet részére, a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek megvalósítása céljából.
- A 359/2019. (XII. 23.) Kormányrendelettel módosított egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Kormányrendelet 76/X. §-a alapján az intézményi struktúraváltás elősegítését, az ellátás racionalizálását és az intézmények által nyújtott teljesítmények elismerését 2019. december 31-ig folyósított támogatás felhasználásával kellett teljesíteni. Az egyes egészségügyi kérdésekről szóló 1798/2019. (XII. 23.) Kormányhatározat alapján az MH Egészségügyi Központ (a továbbiakban: MH EK) részére 2019-ben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) által 163,3 MFt folyósításra került sor, valamint e Kormányhatározat alapján, az adósságkivettség csökkentése érdekében, a központosított adósságrendezés keretében, a nevesített lejárt szállítói követelések meghatározott összegekben történő, az egészségügyi szolgáltató általi kiegyenlítése céljából, a NEAK által további 1.746,1 MFt kiutalására is sor került 2020 elején.
 - Az Egészséges Budapest Program (a továbbiakban: EBP) végrehajtásával kapcsolatosan, az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) és HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 27560-4/2019/EGST iktatószámú megállapodás értelmében az MH EK részére 910,4 MFt került biztosításra az egészségügyi feladatok ellátásának fizikai összevonására, kialakítására, valamint orvostechikai eszközfejlesztésekre.
 - Az EMMI és a HM, MH EK által aláírt megállapodás alapján a rezidensek szakképzésének támogatására 362,1 MFt előirányzat került átadásra a HM tárcán belül az MH EK részére.
 - A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat értelmében, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 32. cím, 1. alcím, 7. Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport, 1. Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai jogcím terhére 76 MFt, míg a 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása jogcím terhére 875,0 MFt, összességében a HM fejezet részére 951,0 MFt költségvetési támogatás biztosítására került sor.
 - A Közép-európai Többnemzeti Hadosztály-parancsnokság létrehozásáról és a kapcsolódó kormányzati feladatokról szóló 1608/2019. (X. 22.) Kormányhatározat értelmében a hadosztály-parancsnokság elhelyezésére szolgáló, arra alkalmas, a Magyar Állam tulajdonában és a Honvédelmi Minisztérium vagyongazdálkodásában lévő földterületet és ingatlanokat a honvédelmi tárca térítésmentesen biztosítja a hadosztály-parancsnokság részére. Az elhelyezési feltételek kialakítása céljából 2020-ban már kormányzati forrás is biztosításra került 3.192,3 MFt összegben.

2. A fejezet 2019. évi előirányzatai és teljesítésük alakulása

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

A költségvetési törvény 1. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet kiadási fő összege 512.846,2 MFt-ban került elfogadásra, melyből a NEAK befolyó bevétel 27.214,3 MFt, a működési és felhalmozási bevétel 9.834,8 MFt, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz 1.151,0 MFt, ezáltal a támogatási előirányzat 474.646,1 MFt.

Az évközi – egyenlegét tekintve mindösszesen 187.753,3 MFt-ot kitevő – előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 700.599,5 MFt-ra emelkedett. A költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 502.553,0 MFt, a módosított bevételi előirányzat összege 52.848,7 MFt, valamint az előző évi költségvetési maradvány előirányzatainak összege 145.197,8 MFt volt.

A kiadási előirányzat 561.225,2 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat – beleértve a bevételt, a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott maradványának igénybevételét is – 704.359,0 MFt-ban realizálódott. A fejezet 2019. évi költségvetési maradványa - az előző évek fel nem használt maradványösszegével együtt – 143.133,8 MFt, melynek az Ávr. módosított előírásainak megfeleltethető része kötelezettségvállalással terhelt, míg a szigorított előírásoknak nem megfelelő részek után a fejezetet befizetési kötelezettség terhelve.

Az előirányzat módosítások egyenlegeként 2019. évben a módosított kiadási előirányzat főösszege 700.599,5 MFt-ra változott a következők szerint:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás/ Finanszí- rozás
A 2018. évi L. törvény szerinti eredeti előirányzat	512 846,2	38 200,1	474 646,1
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek	187 872,0	14 648,6	173 223,4
- működésre, ebből:	14 563,6	14 563,6	0,0
<i>intézményi működési bevételi többlet</i>	108,6	108,6	0,0
<i>működési célú pü. e. átvételek, bevételek</i>	11 541,6	11 541,6	0,0
<i>felhalmozási célú pü. e. átvételek, bevételek</i>	2 913,4	2 913,4	0,0
- meghatározott feladatra, ebből:	28 110,6	85,0	28 025,6
<i>céltartalék terhére</i>	804,6		804,6
<i>rendkívüli kormányzati intézkedések terhére</i>			

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás/ Finanszí- rozás
<p><i>A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.</i></p>	12 047,3		12 047,3
<p><i>A Központi Maradványelszámolási Alapból és az Országvédelmi Alapból történő, illetve fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1755/2019. (XII. 20.) Kormányhatározat 1. pont b) alpontja alapján 7.460,8 MFt támogatási előirányzat került biztosításra a HM fejezet részére, a merevszárnyú katonai repülőgépek általános forgalmi adófizetési kötelezettségének teljesítése érdekében.</i></p>	7 460,8		7 460,8
<p><i>A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat értelmében, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 32. cím, 1. alcím, 7. Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport, 1. Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai jogcím terhére 76 MFt, míg a 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása jogcím terhére 875,0 MFt, összességében a HM fejezet részére 951,0 MFt költségvetési támogatás biztosítására került sor.</i></p>	951,0		951,0

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás/ Finanszí- rozás
<p><i>Az MVP keretében megvalósuló egyes beruházások megvalósítása érdekében szükséges forrás-átcsoportosításokról szóló 1364/2019. (VI. 20.) Kormányhatározatban a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 78. Modern Városok Program jogcímcsoport terhére 1.042,8 MFt támogatási előirányzat átcsoportosítása történt meg a HM fejezet részére, a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek megvalósítása céljából.</i></p>	1 042,8		1 042,8
<p><i>A Pénzügyminisztérium PM/28005/2019. nyt. számú ügyiratával engedélyezte a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatának 3.197,0 MFt-tal történő megemelését, amely az állami tulajdonú, HM vagyongazdálkodási jogú és feleslegessé nyilvánított ingatlan értékesítéséből keletkezett. A PM által biztosított támogatás a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló új típusú kézfegyverek beszerzésére került felhasználásra.</i></p>	3 197,0		3 197,0
<p><i>A Miniszterelnökség, Nemzeti Községi Szolgálati Egyetem (a továbbiakban: NKE) a külföldi hallgatói tanulmányutakkal összefüggésben felmerült költségek finanszírozására a HM fejezet részére 14,8 MFt előirányzatot biztosított a megkötött megállapodás alapján.</i></p>	14,8		14,8
<p><i>A Miniszterelnöki Kormányiroda (a továbbiakban: MKI) és a HM, KNBSZ közötti megállapodás alapján a KNBSZ személyi jellegű és infrastrukturális kiadásainak fedezetére 383,0 MFt előirányzat került átadásra.</i></p>	383,0		383,0
<p><i>A HM-től az MKI-hoz vezényelt személyek részére járó illetmények és egyéb juttatások biztosítása érdekében létrejött megállapodás alapján a HM fejezet 54,2 MFt előirányzatot kapott.</i></p>	54,2		54,2

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás/ Finanszí- rozás
<i>Az EMMI költségvetési megállapodás keretében 0,3 MFt előirányzatot biztosított a HM fejezeten belül a HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum részére az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer működtetésének támogatására.</i>	0,3		0,3
<i>A Honvédség szállítóeszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevételeire létrejött megállapodások (PM/HM 15,6 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt;) alapján a HM fejezet összesen 84,7 MFt előirányzatot kapott.</i>	84,7		84,7
<i>A Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) és a HM által megkötött megállapodás szerint az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerült utaztatási kiadások fedezetére 765,0 MFt támogatási és bevétel előirányzat került biztosításra a HM tárca részére.</i>	765,0	85,0	680,0
<i>Az EMMI és a HM, MH EK által aláírt megállapodás alapján a rezidensek szakképzésének támogatására 362,1 MFt előirányzat került átadásra a HM tárcán belül az MH EK részére.</i>	362,1		362,1
<i>A Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) a honvédelmi egészségkárosodási kereset kiegészítés és honvédelmi egészségkárosodási járadék finanszírozása kapcsán felmerült költségek fedezetére a HM fejezet részére 32,6 MFt előirányzatot biztosított.</i>	32,6		32,6
<i>Az EBP végrehajtásával kapcsolatosan, az EMMI és a HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 27560-4/2019/EGST iktatószámú megállapodás értelmében az MH Egészségügyi Központ részére 910,4 MFt került biztosításra az egészségügyi feladatok ellátásának fizikai összevonására, kialakítására, valamint orvostechnológiai fejlesztésekre.</i>	910,4		910,4

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás/ Finanszí- rozás
- tovább finanszírozásra	145 197,8	0,0	145 197,8
<i>költségvetési-maradvány</i>	145 197,8	0,0	145 197,8
- más fejezet intézményének	-118,7	0,0	-118,7
- működésre	0,0	0,0	0,0
- <i>meghatározott feladatra</i>	-118,7	0,0	-118,7
<i>A HM és a BM, Országos Rendőrfőkapitányság, Készenléti Rendőrség (KR) között létrejött költségvetési megállapodás alapján a Black Sea/Balkans Region Eercises 2019 nemzetközi gyakorlathoz kapcsolódó rendőri biztosítás költségének fedezetére 7,7 MFt került átadásra a KR részére.</i>	-7,7	0,0	-7,7
<i>A KKM és a HM között katonadiplomáciai együttműködésre megkötött megállapodás alapján 36,0 MFt előirányzat átadására került sor a KKM fejezet részére.</i>	-36,0	0,0	-36,0
<i>A HM fejezet 75 MFt előirányzatot adott át az Agrárminisztérium, Országos Meteorológiai Szolgálat részére a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a katonai reptereken telepített megfigyelő és mérőrendszerek üzemeltetésének kiadásaira.</i>	-75,0	0,0	-75,0
= tovább finanszírozásra	0,0	0,0	0,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	0,0	0,0	0,0
- egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
- fejezetek közötti megállapodások alapján	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	700 599,5	52 848,7	647 750,8

A HM fejezet saját intézményeit érintő, egyenlegében 187.872,0 MFt nagyságrendű előirányzat változását főként a bevételi-, illetve finanszírozási többletek, illetve más fejezeteknek történő átadások okozták. A finanszírozási többletek elsősorban a Kormányhatározatokkal kerültek biztosításra, egyebek mellet az MVP keretében megvalósuló egyes beruházásokra, 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtására, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítására, haderőfejlesztési beszerzésre és azzal összefüggő kiadásokra, továbbá egészségügyi ellátás színvonalának fejlesztésére, rezidensképzésre. A bevételi többletek 14.648,6 MFt összegben kerültek jóváhagyásra, többek között a Kormányzati Adattrezor projektre, a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programra (KEHOP), valamint az EBP-re vonatkozó feladatok ellátása céljából. A HM részére ezen feladatrendszerekre átutalt pénzeszközöket a BM-el, az Innovációs és Technológiai Minisztériummal (a továbbiakban: ITM) és az EMMI-vel megkötött támogatási szerződések biztosították. A bevételek növekedéséhez hozzájárult továbbá a fegyveres testületi juttatás alcímváltozások miatti

rendezése és működési célú támogatás bevételeként történő teljesítése. A NEAK által utalt bevételi, illetve támogatási többletek szintén jelentős részét képezik a módosításnak.

A fejezet részére a központi költségvetés céltartalékából 804,6 MFt került biztosításra. A Rendkívüli Kormányzati Intézkedések terhére támogatásban a HM fejezet nem részesült. A további költségvetési támogatást érintő változások 27.102,3 MFt előirányzat növekedést eredményeztek, melynek részét képezik több jogcímen megvalósult előirányzat-változások (kormányhatározatok, megállapodások alapján). A támogatási előirányzat növekedése együttesen 27.906,9 MFt volt.

Az előző évi költségvetési maradvány 145.197,8 MFt összegben került jóváhagyásra. A 145.197,8 MFt összegű, 2018-ban és az azt megelőző években képződő maradvány felhasználása teljes mértékben nem történt meg, így a 2019. június 30-ai fordulónappal végrehajtott felülvizsgálat során a HM fejezet meghíusult kötelezettségvállalás miatti elvonásra, befizetésre tett javaslatot a PM felé. A befizetési kötelezettségét 2019. II. félévben teljesítette a tárca.

Más államháztartási fejezet intézményeinek, meghatározott feladatra 118,7 MFt került átcsoportosításra.

A részletezett változásokon belül, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 33. § (5) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter (pénzügyminiszter) előzetes egyetértését igénylő, fejezeten belüli átcsoportosítások a 2019. év folyamán 3.197,0 MFt összegben kerültek jóváhagyásra. Az Ágazati életpályák és bérintézkedések céltartalék átcsoportosításával, a tárgyévi költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján (költségvetési törvény 20. § (1) bek. alapján) az államháztartásért felelős miniszter hatáskörében 714,0 MFt került biztosításra.

A tárca 2019. évi tevékenységének a középpontjában az előzőekben már említettek szerint az alaptevékenység ellátása, a haderőfejlesztések továbbvitele és a szövetségi kötelezettségei maradéktalan teljesítése állt. Ehhez kapcsolódóan a humán erőforrást kiemelten kezelve, megtörtént a jogviszonyban álló állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott illetmények, valamint egyéb személyi járandóságok maradéktalan folyósítása, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok befizetése.

Az **infrastrukturális kiadások** döntően a honvédelmi szervezetek részére központilag, természetben biztosított ingatlanüzemeltetési és őrzésvédelmi szolgáltatásokhoz kapcsolódnak. E feladatokra, illetve a központi ingatlanfelújításokra, a fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatokra, valamint a technikai őrzésvédelmi feladatokra a fejezet a HM Védelemgazdasági Hivatal (a továbbiakban: HM VGH) központi költségvetéséből összesen 40.959,8 MFt-ot fordított.

Az MH 2019-ben is részt vett a **tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésében**, mely feladatra a biztosított többletforrásokból – a 2018-ról áthúzódó BM támogatási forrásokkal együtt – mindösszesen 16.533,1 MFt-ot költött a tárca.

A **terrorcselekmények megelőzésére** a 2018. évi BM támogatások áthúzódó forrásaival együtt 62.022,6 MFt-ot fordított a fejezet 2019-ben, amelyből előlegként került kifizetésre 33.084,2 MFt. Ezen kiadások az MH és a KNBSZ által megvalósított képességfejlesztések kapcsán merültek fel.

A **determinált katonai fejlesztési programokkal**, továbbá a megkezdett és intenzív ütemben

megvalósuló **Zrínyi 2026 HHP-vel** összefüggő beszerzések a költségvetési lehetőségek függvényében folytatódtak. A beszerzések egy részéhez kapcsolódóan a kiadások tényleges elszámolás 2019-ben teljes körűen még nem valósult meg, azonban jelentős nagyságrendű előleg kifizetésére már sor került.

A főbb kiadások / előlegek a következő területeken kerültek elszámolásra / kifizetésre:

Megnevezés	Elszámolt (MFt-ban)	Előleg* (MFt-ban)
K+F program	243,2	0,0
Műszaki technikai fejlesztési program	141,8	0,0
"Lövész 2020" program	1 540,9	180,9
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok	284,5	0,0
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program (SAMOC, Harcászati URH rádiók, AN/PRC 150 harcászati rádiók, Harcászati RH rádiók)	5 404,6	2 403,6
Gépjármű Beszerzési Program	4 172,6	0,0
Közúti gépjárművek cseréje	2 595,8	0,0
Többfunkciós moduláris autóbuszok fejlesztése	2 668,8	0,0
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	573,0	0,0
MANS Program	15,1	31,2
Modern Városok Program (MVP)	86,1	0,0
MCP modernizáció és Mistral rakéták beszerzése	3 681,9	435,4
Különleges műveleti képesség kialakítása	191,8	2 173,1
Katonai egységes felderítő rendszer kialakítása (SIGINT és EW)	2 487,6	0,0
Laktanya fejlesztési koncepció (LFK) kialakítása	1 294,9	0,0
Képzés és kiképzés fejlesztése	223,4	0,0
Terrorellenes intézkedések végrehajtása (szállítórepülőgép képesség fejlesztése, Airbus H145M, C4ISR)	28 938,4	33 084,2
Forgószárnyú eszközök felújítása, nagyjavítása (MI-24 helikopterek)	3 590,2	6,2
Gripen repülőgépek bérleti díja és egyéb kiadásai	24 788,8	0,0
Zrínyi 2026 HHP fejlesztései	44 088,8	70 096,2
Összesen:	127 012,2	108 410,8
Mindösszesen:	235 423,0	

*Az előleg tartalmazza a tárgyévi (2019. évi) előleg kifizetés, továbbá a korábbi években kifizetett, de még kiadásként el nem számolt (fennálló) előleg együttes összegét.

A kormányzati elvárásoknak megfelelően, tovább bővülő költségvetési források biztosítása mellett folytatódtak a **Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósítandó nagy értékű haderőfejlesztési és honvédelmi fejlesztési beszerzések**. Ezek végrehajtása érdekében a jóváhagyott költségvetési törvény, valamint egyedi kormányhatározatok alapján biztosított forrásokból a következőkben bemutatott főbb fejlesztési beszerzések elindítására, szerződéskötésére és részben vagy egészben történő teljesítésére került sor. A beszerzésekhez

kapcsolódóan fontos figyelembe venni az általános eljárásoknál hosszabb időszükségletet, illetve azt, hogy ezen beszerzéseknél esetenként az Országgyűlés Honvédelmi és Rendészeti Bizottsága általi mentesítések megadására, továbbá az 5 milliárd forintot elérő vagy meghaladó kötelezettségvállalások megtételéhez az Áht. 36. § (4b) pontja szerint a Kormány előzetes engedélyére volt szükség.

A haderő képességfejlesztése szerteágazó, komplex tevékenység, melyen belül a fejlesztési irányok között kell megemlíteni a Szárazföldi és Légierő képességek fejlesztését, Katonai logisztika fejlesztését, valamint a Katonai egységes felderítő rendszer fejlesztését.

A Könnyű katonai többcélú helikopterek szállítása és kapcsolódó szolgáltatások biztosítása feladat a megkötött szerződésnek megfelelő ütemezés szerint zajlott 2019. év során. 2019. évben a helikopterek átvétele a szerződésben foglaltak szerint került végrehajtásra. A leszállított könnyű helikopterek után az ÁFA bevallása és befizetése 2019. december és 2020. január hónapokban megtörtént az adóhatóság irányába.

A haderő forgószárnyas képességének további fejlesztése magába foglalja a **Közepes katonai többcélú helikopterek** beszerzését, amely a megkötött szerződés szerint zajlott 2019. évben.

A **MI-24 típusú helikopterek komplex ipari nagyjavítása** tekintetében a szerződés alapján a helikopterek javítása megtörtént, a kiadások elszámolása 6,2 MFt előleg 2020. évi elszámolásának kivételével tárgyévben megtörtént.

A megkötött szerződés alapján a **Szállítórepülőgép képesség kialakítása** (3017/2017. Kormányhatározat) megtörtént, a kapcsolódó ÁFA fizetési kötelezettség is teljesítésre került. A merevszárnyú szállítórepülőgépekhez kapcsolódó rendszerek biztosítása is megkezdődött 2019. évben a szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése mellett. A szolgáltatás utáni 2020. évi esedékességű ÁFA kifizetése megtörtént.

A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII. 21.) OGY határozat alapján több határozatában [2341/2001. (XI. 22.), 2376/2001. (XII. 18.), 2266/2003. (X. 31.) Kormányhatározatok] is intézkedett a Gripen típusú harcászati repülőgépek bérletével kapcsolatban megvalósuló feladatok végrehajtásáról. A Gripen Bérleti Megállapodás alapján a **Gripen harcászati repülőgépek 2019. évi bérleti díjára** 24.762,2 MFt, míg a bérlettel kapcsolatban felmerülő hazai kiadásokra 21,9 MFt, együttesen 24.784,1 MFt került kifizetésre. A **harc repülőgép képesség programhoz kapcsolódóan a telepíthető mobil hangár** (DAM - Deployable Aircraft Maintenance Facility), az **Elektronikus hadviselő rendszer tesztberendezés** (EWS - Electronic Warfare System) került beszerzésre.

A **Harckocsi és tűztámogató képesség (tüzérsztály) fejlesztése** a megkötött több éves szerződés szerint, ütemezetten zajlott.

A **Vállról indítható, hátrasiklás nélküli, többcélú páncéltörő fegyverrendszer**, valamint a **Páncélozott többcélú moduláris harcjármű** beszerzése feladatok elkezdődtek, a megkötött szerződések szerint folynak.

A **Lövész képesség fejlesztés** keretein belül optikai eszközök kerültek beszerzésre.

A **Földi telepítésű légvédelmi rakétaképesség (SAMOC) fejlesztése** feladat és az azokhoz kapcsolódó kifizetések 2019. évben a megkötött szerződés szerint zajlottak .

A **Mistral rakéták beszerzése** a szerződés szerint megvalósult, a számviteli elszámolása 2019. évben megtörtént, a szerződés ezzel lezárásra került. A **rakéták üzemeltetéséhez kapcsolódó MCP modernizáció** 2018. évi része a megkötött szerződés alapján teljesítésre került. A rakéták beszerzésére és üzemeltetésére a tárca összesen 3.681,9 MFt kifizetést teljesített, illetőleg a modernizációhoz kapcsolódó előleg elszámolására várhatóan 2020-ban

kerül sor.

A **Többfunkciós autóbuszok beszerzése** program kapcsán a 2019. évi szerződéshez kapcsoló kifizetések megtörténtek.

A **Gépjármű Beszerzési Program (GBP)** tovább folytatódott 2019. évben is. A **Közúti személygépjárművek cseréje** keretében a Központi Ellátási Főigazgatóság (KEF) által megkötött szerződés terhére megrendelt járművek leszállításra kerültek. A **Közúti tehergépjárművek cseréje** uniós beszerzési eljárás keretében került lefolytatásra, 5 részajánlati körben. A kifizetések és teljesítések 2019. évben végrehajtásra kerültek.

Az **Egyéni fegyverzet fejlesztése - Kézifegyverek beszerzése** fejlesztés vonatkozásában szerződéskötésre és a fegyverek leszállítására is sor került 2019-ben. Az új típusú kézifegyverekhez kapcsolódóan **lőszerek beszerzésére is sor került** 2019. évben.

A **Hadműveleti-harcászati rádiós és rádióelektronikai hírszerzés és elektronikai hadviselés (SIGINT és EW) képesség fejlesztése (JISR I. ütem)** feladattal kapcsolatban a teljesítés 2019. évben szerződés szerint megtörtént.

2019-ben további kiemelt fejlesztési területként említeni szükséges a **Vezetés-irányítási képességek és rendszerek fejlesztését**, valamint a **Katonai infrastruktúra fejlesztését**, melyek ugyancsak fontos elemét képezik a Zrínyi 2026 HHP-nak.

Az **MH tábori (háborús) vezetési rendszerének kialakítása (C4ISR)** fejlesztés 2017. évi keretszerződése 2019. évre vonatkozó feladatainak teljesítése megtörtént, a teljesítésnél a 3006/2019. Kormányhatározatban előírt feladatok teljesítései külön kerültek végrehajtásra.

A **Harcászati URH rádiók** megrendelése az MH tábori vezetés-irányítási (C2) képesség kialakítási program részeként megkötött szerződés szerint került végrehajtásra. A rádiók leszállítása 2019. évben részben valósult meg.

Az **Objektumok épület, építmény állomány fejlesztése** a haderő struktúrára és az egyes objektumok ingatlan-szerkezetére tekintettel, az ingatlanfejlesztésre felhasználható költségvetési források szem előtt tartásával összeállításra és honvédelmi miniszter által az LFK keretében 2017-ben jóváhagyásra került. A **jóváhagyott LFK** alapvető célja a személyi állomány megtartása, élet- és munkakörülményeinek és feltételeinek javítása, illetve a katonai hivatás vonzóvá tétele, ennek érdekében előtérbe került a laktanyán belüli lakhatás, a teljes körű ellátáshoz kapcsolódó infrastrukturális feltételek, valamint a rekreációs és sportolási lehetőségek minél szélesebb körben és a kor színvonalának megfelelő épületekben történő biztosítása. A 2019. évben biztosított források terhére folytatódtak a munka- és életkörülmények javítása céljából a korábbi években megkezdett ingatlanfejlesztések, kiemelten az ország déli határvédelmében érintett hódmezővásárhelyi Zrínyi Miklós laktanyával, a székesfehérvári Alba Regia laktanyával kapcsolatban. Ezen felül a 2019. évi források a katonai alakulatok logisztikai raktárai (Kaposvár, Szentendre, Tata) tervadaptációinak készítésére, illetve laktanyákban található épületek (Szentés, Tata) tervezési munkálataira kerültek felhasználásra.

A **NSIP program** keretében a költségvetési hozzájárulásra, a különböző képességcsomagjaira a fejlesztési források biztosításra kerültek. Az NSIP képességcsomagok kötelezettségvállalásaira sor került, a teljesítések, valamint a kifizetések ennek megfelelően 2019-ben is folyamatosan végrehajtásra kerültek. A képességcsomagok, illetve a projektek végrehajtásának 2019. évi főbb eredményei között említhető a **kecskeméti repülőbázis** futópálya felújításának végrehajtása, állóhelyek térvilágításának és fénytechnikájának kialakítása, az állóhelyek felfestése. 2019. évben megkezdődtek a kecskeméti I/A zóna és központi zóna bővítésére vonatkozó fejlesztések. A **pápai bázisrepülőter** futópálya hosszabbítás teljes megvalósítása érdekében tovább folytatódtak az előkészületi munkálatok. A két repülőteret érintően a műszakilag elavult meteorológiai radarok korszerű típusra történő

cseréje, valamint a légtérfelügyeleti radarok (ASR) fejlesztése végrehajtásra került. A két repülőteret illetően a fejlesztéseket össze kellett hangolni a - MVP keretében támogatott - kecskeméti repülőtér kettős (katonai-polgári) hasznosítási feladataival.

A haderő humán erőforrásainak fejlesztése keretében a **Kiképzés és oktatás korszerűsítésére**, valamint az **ÖTR fejlesztése** keretében megvalósuló programok - a 2018. évről áthúzódó - szerződött feladataira a költségvetési források biztosításra kerültek, a kifizetések 2019. évben megtörténtek. A **Honvédelem és a társadalom kapcsolatának fejlesztése keretében a Hazafias, honvédelmi nevelés fejlesztése** alá sorolt alprogramok 2018. évről áthúzódó részfeladatainak befejezésére 2019-ben került sor.

A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan az infrastrukturális központi természetbeni ellátáson kívül **az intézmények logisztikai, katonai- és egyéb szakanyagokkal történő ellátása is meghatározó mértékben központilag valósul meg.** A honvédelmi szervezetek az egyes eszközöket és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően az általános működés-fenntartás keretében a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátásból történő biztosítására - az évközi módosítások figyelembevételével - 40.898,8 Mft állt rendelkezésre a fejezet központi ellátó szervezeteinek költségvetésében. A 1/1 HM igazgatása alcím, az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcím, a 2/1 HVK közvetlen szervezetei alcím, valamint a 6/0 MH Egészségügyi Központ cím központi költségvetései terhére 39.151,9 Mft került felhasználásra az év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, tábori-híradás, repülőműszaki, páncélos és gépjármű-technikai, ruházati, élelmezési, üzemanyag, stb.) ellátási hatáskörébe tartozó eszközök, anyagok, javító-, fogyó-, és karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését.

A nemzetközi békemissziós és válságkezelő tevékenységek közül az MH KFOR (Balkán - Koszovó), az MH EUFOR (Bosznia-Hercegovina) kontingenseket, a Katonai Megfigyelőket (Nyugat-Szahara, Kongó, Grúzia), az ENSZ libanoni békefenntartó misszióját (UNIFIL), az afganisztáni, iraki, valamint afrikai (Mali, Szomália) szerepvállalásokat kell megemlíteni az MH külföldi katonai szerepvállalásai között. Mindemellett kiemelten fontos a légtérrendszeri feladatok végrehajtása (BAP), valamint a különböző nemzetközi programok folyamatos lebonyolítása (a nemzetközi tanfolyamok, a nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, a multilaterális rendezvények, a kétoldalú kapcsolatok, a különféle beszerzési programok, valamint a válságkezelő és béketámogató műveletekhez kapcsolódó utazások, fogadások), továbbá a tartós nem fegyveres külföldi szolgálatok és az egyéni missziós beosztások ellátása.

A haderőképességek szinten tartása, fejlesztése és a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2019. évi költségvetésében is kiemelt figyelmet kaptak a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet a hazai gyakorlatokra és kiképzési feladatokra közvetlenül 4.229,7 Mft-ot fordított, melynek meghatározó része a központi logisztikai költségvetésen belül került felhasználásra. E kiadások keretében valósultak meg a kiképzés-technikai eszközök beszerzései és karbantartásai, valamint az eszközök üzemeltetési kiadásai. A katonai kiképzési feladatok szempontjából meghatározó szerepet töltenek be az **egyes kiképző központok, szervezetek** is., Itt kell megemlíteni a szentendrei MH Altiszi Akadémiát, a szolnoki MH Béketámogató Kiképző Központot, a várpalotai MH Bakony Harckiképző Központot, az MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokságot, valamint az MH Ludovika Zászlóalj. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként a pilótaképzésre 2.359,7 Mft (Gripen pótlólagos képzés, légiszállító képességekhez kapcsolódó nemzetközi képzés, kanadai repülőhajózó képzés), az egyéb nemzetközi gyakorlatokra és képzésekre 1.606,5 Mft, az egyéb nemzetközi tanfolyamokra 539,9 Mft került kifizetésre.

A fentieket összegezve a hazai gyakorlatokra és kiképzési feladatokra – nem beleértve a kiképzésben részt vevő katonai szervezetek működési költségvetésében jelentkező személyi juttatásokat, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásait -, valamint a nemzetközi gyakorlatokra és képzésekre összességében a fejezet 2019. évben mintegy 8.735,8 MFt-ot fordított.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Fejezet összesen

millió forintban, egy tizedessel, fő

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	431 682,0	512 846,2	512 846,2	700 599,5	561 225,2	130,0%	80,1%
ebből:személyi juttatás	156 065,6	179 951,5	179 951,5	193 912,8	192 716,8	123,5%	99,4%
Bevétel	77 663,1	38 200,1	38 200,1	52 848,7	52 763,2	67,9%	99,8%
Támogatás	405 043,3	474 646,1	474 646,1	502 553,0	506 398,0	125,0%	100,8%
Költségvetési-maradvány	94 173,4	0,0	0,0	145 197,8	145 197,8	154,2%	100,0%
Létszám (fő)	*	28 001	28 001	28 001	*	*	*

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

Fejezet összesen

millió forintban, egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás / Finanszí- rozási bevétel	Kiadásból személyi juttatás	Lét- szám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	512 846,2	38 200,1	474 646,1	179 951,5	28 001
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. iktatószámú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	12 047,3		12 047,3	10 253,0	
A Központi Maradványelszámolási Alapból és az Országvédelmi Alapból történő, illetve fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról	7 460,8		7 460,8		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás / Finanszí- rozási bevétel	Kiadásból személyi juttatás	Lét- szám
szóló 1755/2019. (XII. 20.) Kormányhatározat 1. pont b) alpontja alapján 7.460,8 MFt támogatási előirányzat került biztosításra a HM fejezet részére, a merevszárnyú katonai szállítórepülőgépek általános forgalmi adófizetési kötelezettségének teljesítése érdekében.					
A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges kötségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat értelmében, a XLII. A kötségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 32. cím, 1. alcím, 7. Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport, 1. Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai jogcím terhére 76 MFt, míg a 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása jogcím terhére 875,0 MFt, összességében a HM tárca részére 951,0 MFt költségvetési támogatás biztosítására került sor.	951,0		951,0		
Az Modern Városok Program keretében megvalósuló egyes beruházások megvalósítása érdekében szükséges forrás-átcsoportosításokról szóló 1364/2019. (VI. 20.) Kormányhatározatban a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 78. Modern Városok Program jogcímcsoport terhére 1.042,8 MFt támogatási előirányzat átcsoportosítására került sor a HM fejezet részére, a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőter közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek megvalósítása céljából.	1 042,8		1 042,8		
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendelet, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési	90,6		90,6	76,4	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás / Finanszí- rozási bevétel	Kiadásból személyi juttatás	Lét- szám
szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározat szerint döntött. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.					
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u> A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatás került biztosításra a HM tárca javára. A Pénzügyminisztérium PM/1618-2/2019. iktatószámú ügyiratával a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXXV. törvény 289. § (2) bekezdése szerinti szabadságmegváltás finanszírozása érdekében a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát év elején 54,6 MFt-tal megemelte, majd 2019. júliusban a HM tárcához érkezett PM/1618/5/2019. iktatószámú ügyirata szerint a szabadságmegváltás HM fejezetnél képződött többlete 14,9 MFt összegben visszafizetésre került.	714,0		714,0	601,5	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) engedélyével:</u> A Pénzügyminisztérium PM/28005/2019. iktatószámú ügyiratával engedélyezte a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatának 3.197,0 MFt-tal történő megemelését, amely az állami tulajdonú, HM vagyongazdálkodási jogú és feleslegessé nyilvánított ingatlan értékesítéséből keletkezett. A PM által biztosított támogatás a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló új típusú kézfegyverek beszerzésére került felhasználásra.	3 197,0		3 197,0		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás / Finanszí- rozási bevétel	Kiadásból személyi juttatás	Lét- szám
<p><u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változások:</u></p> <p>A HM és a BM, Országos Rendőrfőkapitányság, Készenléti Rendőrség (KR) között létrejött költségvetési megállapodás alapján a Black Sea/Balkans Region Eercises 2019 nemzetközi gyakorlathoz kapcsolódó rendőri biztosítás költségének fedezetére 7,7 MFt került átadásra a KR részére.</p> <p>A Miniszterelnökség, NKE a külföldi tanulmányutakkal összefüggésben felmerült költségek finanszírozására a HM részére 14,8 MFt előirányzatot biztosított a megkötött megállapodás alapján.</p> <p>A MKI és a HM, KNBSZ közötti megállapodás alapján a KNBSZ személyi jellegű és infrastrukturális kiadásainak fedezetére 383,0 MFt előirányzat került átadásra a HM fejezet javára.</p> <p>A HM-től az MKI-hoz vezényelt személyek részére járó illetmények és egyéb juttatások biztosítása érdekében létrejött megállapodás alapján a HM fejezet részére 54,2 MFt előirányzat került átadásra.</p> <p>Az EMMI költségvetési megállapodás keretében 0,3 MFt előirányzatot biztosított a HM fejezeten belül a HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum részére az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer működtetésének támogatására.</p> <p>A Honvédség légiszállító eszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevitelére létrejött megállapodások (PM/HM 15,6 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt) alapján a HM fejezet részére összesen 84,7 MFt előirányzat került átadásra.</p> <p>A KKM és a HM által megkötött megállapodás szerint az állami és</p>	1 578,0	85,0	1 493,0	533,1	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás / Finanszí- rozási bevétel	Kiadásból személyi juttatás	Lét- szám
<p>kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerült légiszállítási kiadások fedezetére támogatásforrással 680,0 MFt, míg bevételforrással 85,0 MFt, összesen 765,0 MFt előirányzat került biztosításra a HM tárca javára.</p> <p>Az EMMI és a HM, MH EK által aláírt megállapodás alapján a rezidensek szakképzésének támogatására 362,1 MFt előirányzat került átadásra a HM tárcán belül az MH EK részére.</p> <p>A BM a honvédelmi egészségkárosodási keresetkiegészítés és honvédelmi egészségkárosodási járadék finanszírozása kapcsán felmerült költségek fedezetére a HM részére 32,6 MFt előirányzatot biztosított.</p> <p>A KKM és a HM között katonadiplomáciai együttműködésre megkötött megállapodás alapján 36,0 MFt előirányzat átadására került sor a KKM részére.</p> <p>A HM fejezet 75 MFt előirányzatot adott át az Agrárminisztérium, Országos Meteorológiai Szolgálat részére a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a katonai reptereken telepített megfigyelő és mérőrendszerek üzemeltetésének kiadásaira.</p>					
<p>Az EBP végrehajtásával kapcsolatosan, az EMMI és a HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 27560-4/2019/EGST iktatószámú megállapodás értelmében az MH EK részére 910,4 MFt került biztosításra az egészségügyi feladatok ellátásának fizikai összevonására, kialakítására, valamint orvostechnológiai fejlesztésekre.</p>	910,4		910,4	85,1	
Intézményi működési bevétel (B4)	108,6	108,6		90,7	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	676,3	676,3		46,3	
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (NEAK bevétellel együtt) (B1)	9 067,7	9 067,7		1 598,9	
Fegyveres testületi juttatás rendezése	1 797,6	1 797,6		1 289,6	
Felhalmozási bevételek (B5)	-24,1	-24,1			

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás / Finanszí- rozási bevétel	Kiadásból személyi juttatás	Lét- szám
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	266,4	266,4			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	2 671,1	2 671,1		38,2	
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	145 197,8		145 197,8	345,0	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0		0,0	293,1	
Fegyveres testületi juttatás rendezése	0,0		0,0	-1 289,6	
Előirányzatok változása	187 753,3	14 648,6	173 104,7	13 961,3	0
2019. évi módosított előirányzat	700 599,5	52 848,7	647 750,8	193 912,8	

A fejezet módosított előirányzatának alakulását befolyásoló bevételek, valamint a hozzá kapcsolódó feladatok részleteiben a következők:

- Az intézményi működési bevételi többlet 108,6 MFt, amely többek között az intézményi alaprendeltetésű feladatokra fordított visszatérülésekből, üdültetéssel kapcsolatos többletbevételekből, valamint a feleslegessé vált haditechnikai eszközök, készletek értékesítéséből befolyt - a költségvetési törvény 5. § (9) bekezdés alapján 2019-ben az MH technikai modernizációjára, a technikai eszközök fenntartására és javítására, képesség- és hadfelszerelés fejlesztésre, illetve az értékesítési eljárások során felmerült kiadások fedezetére felhasznált - inkurrencia bevételből tevődött össze. Továbbá e bevételek köréhez tartozik a pápai bázisrepülőtér felújítására fordított, az ott állomásozó C-17 típusú repülőgépek üzemanyag-feltöltése után felszámított szolgáltatási díjbevétel is.
- A működési célú támogatások bevételeinek teljesülése államháztartáson belülről összességében 10.950,3 MFt növekedést mutat.
A NEAK által betegellátás függvényében és az MH EK ezirányú adatszolgáltatásai alapján biztosított támogatás 2019. évben az eredeti előirányzathoz képest 2.367,1 MFt-tal növekedett, ennek részét képezte az intézményi struktúraváltás elősegítése céljából az egyes egészségügyi kérdésekről szóló 1798/2019. (XII. 23.) Kormányhatározat szerint biztosított 163,3 MFt.
Az előzőeken túl ezen a bevételi jogcímen más fejezetektől kapott, elszámolásköteles támogatásértékű bevételek összege 8.583,2 MFt. A befolyt összeg az Országos Közfoglalkoztatási Program keretében a feladattal kapcsolatosan felmerült költségek forrásbiztosítása, a KEHOP projektek, a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program, a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP) működési támogatásai, az előző évi költségvetési maradványt érintő előirányzat-rendezések, valamint a biztosított szakképzési támogatások, ösztöndíjak összege. A bevételek növekedéséhez hozzájárult továbbá a 0201 költségvetési alcím megszüntetése, így fegyveres testületi juttatáshoz kapcsolódó adó-, és járulék közterhek pénzforgalma a jogutód 0202 költségvetési alcímen működési célú támogatás bevételeként jelent meg.
- A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 676,3 MFt növekedést mutat, amely többek között tartalmazza a NSIP programirodai tevékenységének ellátáshoz szükséges, NATO részéről biztosított idegen pénzeszköz, a GPF CREATİVE tudományos kutatással kapcsolatos feladatokra, a 2019. augusztus 20-ai légiparádé előkészítésével és lebonyolításával kapcsolatos költségek részbeni fedezetére (hajtó-,

és üzemanyagfeltöltés), illetve a rászoruló gyermekek táboroztatásához biztosított pénzeszközöket.

- A felhalmozási bevételek 24,1 MFt csökkenést mutatnak. A KNBSZ költségvetésében előzetesen nem került tervezésre felhalmozási bevétel, tárgyévi teljesítés miatt azonban 2,6 MFt értékben előirányzat növelésre került sor. A HM VGH központi költségvetésében előírt ingatlanelidegenítési bevételi kötelezettséggel szemben a bevétel teljesülése elmaradt, így a nem teljesült bevétel erejéig, 26,7 MFt-tal szükséges volt a jóváhagyott előirányzatokat csökkenteni.
- A felhalmozási célú támogatások bevételeinek teljesülése államháztartáson belülről 2.671,1 MFt többletet mutat, ide tartoznak az alábbi bevételek:
A Kormányzati Adattrezor projekt megvalósítása kapcsán felmerült költségek fedezetére BM-HM között aláírásra került Támogatási Szerződés alapján a HM fejezet részére 1.234,5 MFt került átutalásra. Az Emberi Erőforrások Minisztérium 141,8 MFt összeget biztosított Családbarát szülészet fejlesztése címen az MH EK részére.
A HM fejezetnél KEHOP projektek keretében több szervezetet érintően összesen 1.294,8 MFt támogatásértékű bevétel került utalásra, többek között a következő programokra. Az MH ARB esetében a KEHOP 1.6.0 – a Magyar Honvédség katasztrófavédelemmel összefüggő beavatkozási képességének fejlesztése elnevezésű projekt keretében a támogatási szerződés alapján 167,3 MFt bevétel képződött. A HM VGH részére KEHOP 3.3.0-15-2019 Kaposvár, volt Hadkiegészítő Parancsnokság HTO telep kármentesítése projektre 500,0 MFt támogatási előleg került átutalásra. Az ITM az uniós fejlesztési programok címen 590,8 MFt felhalmozási célú támogatásértékű bevételt adott át az MH EK részére.
- A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 266,4 MFt növekedést mutatnak. Itt kerültek elszámolásra a lakhatási támogatás címen nyújtott visszatérítendő támogatások, munkáltatói kölcsönök megtérülő összegei, valamint az NATO NSIP nemzeti feladatainak végrehajtásáról szóló 39/2018. (XI. 15.) HM utasítás alapján – a 367941. „Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei” főkönyvi számláról – a NATO tagállamok hozzájárulásából finanszírozott beszerzések tényleges jogcímeknek megfelelő pénzforgalom nélküli kiadási és bevételi elszámolhatóság érdekében, az NSIP 2019. évi költségtervét érintő módosítások.

2.3. A főbb kiadási tételek – feladatteljesítéssel összefüggő – alakulása

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti teljesítése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2019. évi					
	2018. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	4	5	6=4-5	7=5/4%
I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	156 065,6	179 951,5	193 912,8	192 716,8	1 196,0	99,4%
Munkaadókat terhelő járulékok	30 049,2	33 245,3	35 877,8	35 553,1	324,7	99,1%
Dologi kiadások	141 006,4	182 753,5	223 607,2	199 253,2	24 354,0	89,1%
Ellátottak pü. juttatásai	1 104,0	1 220,0	1 549,5	1 515,5	34,0	97,8%
Egyéb műk. célú támogatások	509,4	0,0	2 129,6	2 129,6	0,0	100,0%
Összesen:	328 734,6	397 170,3	457 076,9	431 168,2	25 908,7	94,3%
2.) Felhalmozási kiadások						
Beruházások	52 587,6	50 724,9	176 163,5	71 547,5	104 616,0	40,6%

Megnevezés	2019. évi					
	2018. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=4-5</i>	<i>7=5/4%</i>
Felújítások	19 291,8	11 409,0	23 195,9	15 395,2	7 800,7	66,4%
Egyéb felhalm. c. kiadások*	1 595,2	1 292,0	663,1	660,4	2,7	99,6%
Összesen:	73 474,6	63 425,9	200 022,5	87 603,1	112 419,4	43,8%
1+2 Összesen:	402 209,2	460 596,2	657 099,4	518 771,3	138 328,1	78,9%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK**						
Ágazati cél-előirányzatok	29 472,8	52 250,0	43 500,1	42 453,9	1 046,2	97,6%
Összesen:	29 472,8	52 250,0	43 500,1	42 453,9	1 046,2	97,6%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	431 682,0	512 846,2	700 599,5	561 225,2	139 374,3	80,1%

* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

** Megjegyzés: A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül a Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz jogcímen felülről nyitás történt 3.845,0 MFt összegben, így a módosított előirányzathoz képest (14.000,0 MFt) a teljesített kiadások összege 17.845,0 MFt-ot tett ki. Az ágazati cél-előirányzatokon keletkezett maradvány összege 4.891,2 MFt, mely a Nemzetközi kártérítés (89,5 MFt), a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (4.599,0 MFt), az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása (201,0 MFt), a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (0,1 MFt), a Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz (1,6 MFt) jogcímcsoportok/jogcímek maradvány összege. Mindezekből adódóan alakult a 6. oszlopban kimutatott 1.046,2 MFt összeg.

A személyi-működési-fejlesztési hozzájárulási kiadások megoszlása a 2019. évi teljesítések alapján 40,6% - 36,5% - 22,9%.

A költségvetési törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 179.951,5 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzatát pedig 33.245,3 MFt-ban állapította meg. A Kormány- és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2019. évi előirányzata 13.961,3 MFt-tal, azaz 193.912,8 MFt-ra emelkedett, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata további 2.632,5 MFt-tal emelkedett, ezáltal 35.877,8 MFt-ra nőtt.

A két kiemelt előirányzat kiadásai - az előzőekben feltüntetett sorrendet követve – 192.716,8 MFt-ban (99,4%-ban), illetve 35.553,1 MFt-ban (99,1%-ban) teljesültek.

A létszám-előirányzatok, a személyi juttatások, továbbá a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok alakulása és teljesítési adatai részletesen a 2.7. pontban kerülnek bemutatásra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokkal együtt a **dologi kiadások** eredeti előirányzata 182.853,7 MFt volt, amely az év során 224.268,0 MFt-ra növekedett. Az összességében 41.414,3 MFt növekedést elsősorban az évközi előirányzat-módosítások, a bevételekkel kapcsolatos változások (ide sorolva a más fejezettől átvett bevételi forrásokat is), valamint az előző évi, a fejezetnél képződő költségvetési-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások eredményezték. A módosított előirányzat 199.886,9 MFt összegben (89,1%-ban) teljesült.

A dologi kiadási előirányzatok terhére 2019. évben a következő főbb feladatok valósultak meg:

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Végrehajtásért felelős cím, alcím
Hazai gyakorlatok és kiképzések	4 086,5	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv.
Tömeges bevándorlás kezelése (IBH fenntartása, őrzése)	6 494,2	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., KNBSZ, MH EK
MH KFOR Kontingens	3 263,0	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., MH EK
Afganisztáni szerepvállalás	1 329,3	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., KNBSZ, MH EK
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	2 578,1	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., KNBSZ, MH EK
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása	684,0	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv.
Egyéb nemzetközi feladatok	1 715,5	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., MH EK
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1 202,6	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
UNFICYP Magyar Kontingens	272,9	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., MH EK
MH EUFOR Kontingens	626,1	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., MH EK
Gripen repülőgépek bérleti díja és egyéb kiadások	24 788,8	Egyéb HM szerv.
Őrzésvédelmi feladatok	14 057,9	Egyéb HM szerv.
HM KGIR üzemeltetés, fenntartás	4 997,7	Egyéb HM szerv.
ÖTR feladatai	307,9	HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., KNBSZ, MH EK
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	2 394,1	HVK közvetlen szerv.

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Végrehajtásért felelős cím, alcím
Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés	127,4	HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., MH EK
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	90,7	Egyéb HM szerv.
Európai Unió Projektjei	224,0	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH EK
Kanadai repülőhajó képzés	1 870,5	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv.
Honvédelmi szervezetek központi tagozat szintű tevékenysége	25 028,9	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH EK
"Lövész 2020" program	942,3	HVK közvetlen szerv., MH EK
Nemzeti támogatás kiadásai	202,7	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv.
Elhelyezési Szolgáltatás megvásárlása	24 962,7	Egyéb HM szerv.
Technikai őrzésvédelmi feladatok	684,5	Egyéb HM szerv.
Infrastrukturális felújítási és fizikai biztonságvédelemmel kapcsolatos feladatok	98,1	Egyéb HM szerv.
Laktanya Fejlesztési Konceptió kialakítása	210,5	Egyéb HM szerv.
V4 EU Harccsoport	96,5	HVK közvetlen szerv., MH EK
Terrorellenes intézkedések megvalósítása	15 122,8	HVK közvetlen szerv., KNBSZ
Mistral rakéták beszerzése	3 637,1	HVK közvetlen szerv.
K+F program	207,4	HVK közvetlen szerv.
KNBSZ központi objektumainak kialakításával kapcsolatos feladatok	1 302,1	KNBSZ
Katonai egységes felderítő rendszer kialakítása	13,5	HVK közvetlen szerv.
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	24,5	HVK közvetlen szerv.
Kormányzati adattrezor kialakítása	40,8	Egyéb HM szerv.
Különleges műveleti képesség fejlesztése	5,0	HVK közvetlen szerv.
Képzés és kiképzés fejlesztése	182,1	HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
Zrínyi 2026 HHP fejlesztései	17 344,7	HVK közvetlen szerv., KNBSZ
Modern Városok Program (MVP)	86,1	MH ÖHP és alárend. szerv.
Egészséges Budapest Program (EBP)	77,9	MH EK

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás M Ft-ban	Végrehajtásért felelős cím, alcím
Légtérrendészeti feladatok	522,5	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., KNBSZ
Képzések és tanfolyamok	694,9	HM Igazgatás, Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
Rekreáció, pihenés	496,6	HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
Összesen:	163 095,4	
Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)		Címhez tartozó honvédelmi szervezet
1. Honvédelmi Minisztérium cím	3 244,9	
2. Magyar Honvédség cím	7 557,3	
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat cím	12 918,7	
6. MH Egészségügyi Központ cím	12 435,0	
7. Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium cím	1,9	
Összesen:	36 157,8	
Mindösszesen:	199 253,2	

A dologi kiadások kiemelt előirányzaton belül – főleg a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző eszköz-, készletbeszerzések, szolgáltatások központi kifizetése érdekében - az összes dologi kiadás 81,8%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél teljesült.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzaton eredeti előirányzatként 1.220,0 M Ft került tervezésre. Az év során végrehajtott módosítások eredményeként a kiemelt előirányzat összege 1.549,5 M Ft-ra nőtt. A felhasználás 1.515,5 M Ft-ban valósult meg, amelyből az állománynak nyújtott különböző segélyek, illetve a nevelési támogatások, tanévindítási hozzájárulási kiadások kerültek kifizetésre.

A fejezeti kezelésű előirányzatokkal együtt az **egyéb működési célú kiadások, támogatások előirányzatának** módosított összege 24.511,9 M Ft volt. Az előirányzaton jelentek meg a támogatási előirányzatok, továbbá az előző évben képződött költségvetési maradványok fejezeti hatáskörben végrehajtott, alcímek közötti rendezései, illetve a 2018. október hónapban adott előrejelzés tekintetében a Magyar Államkincstár felé 2019-ben teljesített befizetési kötelezettség rendezése, melyek mindösszesen 28.064,8 M Ft összegben teljesültek.

A fejezeti kezelésű előirányzatokkal együtt a **felhalmozási kiadásokra** a fejezet költségvetésében a törvényi összeg 79.757,9 M Ft volt, ezen belül a beruházások 50.724,9 M Ft-ot, a felújítások 11.409,0 M Ft-ot, az egyéb felhalmozási célú kiadások 17.624,0 M Ft törvényi előirányzatot tettek ki. A módosított előirányzat 220.479,5 M Ft-ra növekedett, az emelkedése döntően az előző évi kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó költségvetési maradványok jóváhagyásához, a szerződéssel rendelkező haderőfejlesztési feladatokhoz kapcsolódik. A teljesítés összesen 103.488,1 M Ft-ban, 46,9%-ban teljesült, ebből a beruházások módosított előirányzatának teljesítése 83.077,5 M Ft, a felújítások

esetében a teljesítés 18.620,9 MFt, míg az egyéb felhalmozási célú kiadások módosított előirányzata 1.789,7 MFt-ban teljesült.

A beruházások, valamint a felújítások kiemelt előirányzatok terhére 2019-ben végrehajtott főbb feladatok és programok a következők szerint valósultak meg:

Kiadás megnevezése	Teljesítés MFt-ban		Végrehajtásért felelős cím, alcím
	Beruházások	Felújítások	
Afganisztáni szerepvállalás	7,3	0,0	MH ÖHP és alárend. szerv.
Gépjármű Beszerzési Program	4 172,6	0,0	HVK közvetlen szerv.
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	3 010,5	0,0	HVK közvetlen szerv.
Tömeges bevándorlás kezelése (IBH fenntartása, őrzése)	3 910,8	367,5	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
Infrastrukturális felújítási és fizikai biztonságvédelemmel kapcsolatos feladatok	3,7	1 152,9	Egyéb HM szerv.
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	27,2	0,0	MH ÖHP és alárend. szerv.
MH KFOR Kontingens	301,8	0,0	MH ÖHP és alárend. szerv., MH EK
Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés	27,1	31,4	HVK közvetlen szerv., MH EK
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés bonyolítása	42,2	91,0	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv.
ÖTR feladatai	229,4	0,0	HVK közvetlen szerv., MH EK
Terrorellenes intézkedések megvalósítása	13 815,6	0,0	HVK közvetlen szerv., MH EK
KNBSZ központi objektumainak kialakításával kapcsolatos feladatok	0,0	3 607,8	KNBSZ
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	260,5	0,0	Egyéb HM szerv.
Európai Uniós Projektek	274,4	400,5	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., KNBSZ, MH EK
Drogprevenciós program	40,0	0,0	MH EK
Honvédelmi szervezetek központi tagozat szintű tevékenysége	4 916,3	9 141,3	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH EK
Laktanya Fejlesztési Konceptió (LFK) megvalósítása	619,6	464,8	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv.
V4 EU Harccsoport	186,5	0,0	HVK közvetlen szerv., MH EK

Kiadás megnevezése	Teljesítés Mft-ban		Végrehajtásért felelős
Mistral rakéták beszerzése	44,8	0,0	HVK közvetlen szerv.
K+F program	35,8	0,0	HVK közvetlen szerv.
"Lövész 2020" program	598,6	0,0	HVK közvetlen szerv.
Műszaki technikai fejlesztési program	141,8	0,0	HVK közvetlen szerv.
Képzés és kiképzés fejlesztése	41,3	0,0	HVK közvetlen szerv., MH EK
MH EUFOR Kontingens	1,5	0,0	MH ÖHP és alárend. szerv.
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	2,7	0,0	MH ÖHP és alárend. szerv.
Honvédelmi szervezet általános csapat tagozat szintű tevékenysége	2 202,7	138,0	Egyéb HM szerv., HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv., KNBSZ, MH EK
Rekreáció pihenés	58,4	0,0	HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
Egészséges Budapest Program (EBP)	2 696,2	0,0	MH EK
Küldetésvezetési működési költségei	56,3	0,0	HVK közvetlen szerv.
Kormányzati adattrezor kialakítása	1 193,7	0,0	Egyéb HM szerv.
Katonai egységes felderítő rendszer kialakítása	2 474,1	0,0	HVK közvetlen szerv.
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	548,5	0,0	HVK közvetlen szerv.
Különleges műveleti képesség fejlesztése	186,8	0,0	HVK közvetlen szerv.
Zrínyi 2026 HHP fejlesztései	26 744,1	0,0	HVK közvetlen szerv.
Légtérrendészeti feladatok	5,9	0,0	HVK közvetlen szerv., MH ÖHP és alárend. szerv.
Többfunkciós moduláris autóbuszok fejlesztése	2 668,8	0,0	HVK közvetlen szerv.
Összesen	71 547,5	15 395,2	

A tárca 2019. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat – eredetileg **39.895,7 MFt** került megtervezésre és jóváhagyásra. Az évközben végrehajtásra került előirányzat-módosítások figyelembevételével a **módosított előirányzat** összege **34.996,0 MFt-ra csökkent**, melyből **34.352,1 MFt** (98,16%) **került felhasználásra**.

millió forintban, egy tizedessel

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások (K1)	16 043,4	13 308,2	13 308,2	0
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 938,6	1 317,9	1 317,9	0
Dologi kiadások (K3)	16 947,0	15 312,2	14 786,3	525,9
Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 679,8	4 241,7	4 240,0	1,7
Beruházások (K6)	106,9	517,9	403,2	114,7
Felújítások (K7)	30,0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	150,0	298,1	296,5	1,6
KIADÁSOK:	39 895,7	34 996,0	34 352,1	643,9
Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (B1)	0	51,8	51,8	0
Működési bevételek (B4)	59,7	65,3	60,1	-5,2
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	50,0	47,2	55,0	7,8
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	150,0	147,4	151,0	3,6
Finanszírozási bevételek (B8)	39 636,0	34 684,3	28 778,9	-5 905,4
BEVÉTELEK:	39 895,7	34 996,0	29 096,8	-5 899,2

Az éves kiadások 99,1%-a költségvetési támogatásból került finanszírozásra, míg a költségek 0,9%-át fedezték egyéb forrásból származó bevételek.

A nemzetközi feladatok fő feladatcsoportonkénti megoszlása az alábbiak szerint alakult:

millió forintban, egy tizedessel

Feladat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Válságkezelő és béketámogató műveletek	19 219,3	16 640,3	16 120,1	520,2
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1 608,7	1 606,5	1 606,4	0,1
Külfélpiseletek	8 511,4	7 042,7	7 040,2	2,5
NATO, EU együttműködési feladatok	379,3	371,3	371,1	0,2
Egyéb nemzetközi feladatok	2 792,7	2 196,3	2 189,0	7,3
Fejezeti kezelésű előirányzatok	4 780,0	4 225,4	4 223,6	1,8
Nemzetközi feladatok összesen:	39 895,7	34 996,0	34 352,1	643,9

A nemzetközi fejezeti kezelésű előirányzatok kivételével a feladatok közül 2019. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel:

A **válságkezelő- és béketámogató műveletek** pénzügyi és logisztikai ellátása során 2019. évben – a 12 hónap adatainak átlaga alapján – a műveletekben a kontingensek átlagos létszáma 814,84 fő volt, mely létszámadatok havi viszonylatban azonban jelentősen változtak, attól függően, hogy a kontingensek váltása mely időszakban és milyen időtartamban került végrehajtásra.

A **kanadai repülőgép-vezető képzés (NFTC)** vonatkozásában a Honvéd Vezérkar főnök 2002. március 25-én írta alá a magyar repülőgép-vezetők Kanadában történő képzése tárgyában készült Megállapodást, melynek értelmében a magyar pilóták szakmai kiképzése a Kanadában települő NFTC (NATO Flying Training in Canada) szervezetnél kerül megvalósításra. A programban 2019. évben mindösszesen 13 fő vett részt, ebből 6 fő hallgató és 7 fő oktató teljesített szolgálatot. A program díjának kiegyenlítése 2019-ben három alkalommal történt, összesen 1.821,6 MFt került a kanadai fél részére átutalásra kiképzési díjként.

A résztvevő 19 fő hajózó személyzet az MH Balti Fegyveres Légvédelmi Készenléti Alegység keretében a NATO Integrált Lég- és Rakétavédelem Állandó Művelési Terve alapján, a vonatkozó NATO előírásoknak megfelelően, a litvániai légibázisról 2019. május 01. és 2019. szeptember 04. közötti időszakban látta el a **balti légtérrendészeti (BAP)** feladatokat.

A 2019. január 3-tól július 15-ig szövetségesi kötelezettségként végrehajtott **DCM-E NATO Support to Turkey** feladat keretében szolgálatot teljesítők ellátása érdekében, a felmerült kiadások fedezetére, az előirányzat a felülről nyitott fejezeti kezelésű „NATO és EU felajánlás alapján kialakításra kerülő készenléti alegységek alkalmazásának kiadásai” jogcím terhére került biztosításra.

A **tartós nem fegyveres külszolgálatot betöltő állomány** kapcsán a pénzügyi és logisztikai ellátás 2019. évben az MH Katonai Képviselő Hivatal, az MH Nemzetközi Katonai Képviselő, az MH Nemzeti Összekötő Képviselő, Magyarország állandó NATO képviselőtének Védelempolitikai Részlegének és Magyarország állandó EBESZ katonai képviselőtének állományát, valamint az önálló NATO, EU nemzeti beosztást betöltőket és a speciális missziós beosztást betöltőket érintette, az ellátásban érintett összesített létszám 223 fő volt.

Az MH szállítórepülőinek a **külföldi légiszállításokkal** kapcsolatban 2019. évben összesen 440 külföldi út került elrendelésre, melyek során az MH misszióinak váltása, a MEDEVAC feladatok, a nemzetközi gyakorlatok szállítási feladatai, valamint a tárcán kívüli kiemelt delegációk tagjai szállításai kerültek végrehajtásra.

A tárca bizonyos feladataihoz kapcsolódó **nemzetközi programok** közül kiemelkednek a nemzetközi tanfolyamok, az MH Nemzetközi Gyakorlatok és Kiképzési Rendezvények Programja által meghatározott gyakorlatok és kiképzések, a multilaterális rendezvények, a kétoldalú kapcsolatok, a különféle beszerzési programok, valamint a válságkezelő és béketámogató műveletekhez kapcsolódó utazások, fogadások. Ezen kiemelt feladatok – a keretgazda szervezetekkel együttműködésben, az általuk összeállított programtervek alapján – kerültek tételesen tervezésre és végrehajtásra.

A **fejezeti kezelésű előirányzatok** 2019. évi eredeti előirányzata összesen 52.250,0 MFt volt, a módosított előirányzat 43.500,1 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 42.453,9 MFt-ot tett ki. A biztosított előirányzathoz képest túllépés a Hozzájárulás a

hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz megnevezésű, felülről nyitott fejezeti kezelésű jogcímen keletkezett, mely fejezeti kezelésű előirányzatra az év során – az ellátotti létszám növekedése miatt – egy esetben 3.845,0 MFt támogatás került lenyitásra.

A fejezeti kezelésű előirányzatok között kerültek támogatásra a honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek, a nonprofit korlátolt felelősségű társaságok, az MH Szociálpolitikai Közalapítvány, a Hadigondozottak Közalapítványa, valamint az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításában pályázati úton résztvevő önkormányzatok és egyházak, továbbá a nemzetközi szerződéseken alapuló kötelezettségek végrehajtása is az ágazati célelőirányzatokon került megvalósításra. A támogatottak köréhez tartozott a Honvédelmi Sportszövetségről szóló 2016. évi CXXXII. törvény alapján 2017. évben kormányzati döntés értelmében köztestületként megalakult Honvédelmi Sportszövetség, mely 2019. évben is fejezeti kezelésű előirányzati soron került támogatásra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokon 2019. évben összesen **4.891,2 MFt költségvetési maradvány** keletkezett. A Nemzetközi kártérítés (89,5 MFt), valamint a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (4.599,0 MFt) jogcímcsoport maradványa kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása (201,0 MFt), a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (0,1 MFt), a Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz (1,6 MFt) jogcímenek keletkezett.

2.4. A támogatások alakulását befolyásoló tényezők

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

Támogatások alakulása 2019. évben

millió forintban, egy tizedessel

Fejezet összesen	Támogatás
A 2018. évi L. törvény szerinti eredeti előirányzat	474 646,1
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	12 047,3
A Központi Maradványelszámolási Alapból és az Országvédelmi Alapból történő, illetve fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1755/2019. (XII. 20.) Kormányhatározat 1. pont b) alpontja alapján 7.460,8 MFt támogatási előirányzat került biztosításra a HM fejezet részére, a merevszárnyú katonai szállítórepülőgépek általános forgalmi adófizetési kötelezettségének teljesítése érdekében.	7 460,8

millió forintban, egy tizedessel

Fejezet összesen	Támogatás
<p>A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat értelmében, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 32. cím, 1. alcím, 7. Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport, 1. Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai jogcím terhére 76 MFt, míg a 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása jogcím terhére 875,0 MFt, összességében a HM tárca részére 951,0 MFt költségvetési támogatás biztosítására került sor.</p>	951,0
<p>A Modern Városok Program keretében megvalósuló egyes beruházások megvalósítása érdekében szükséges forrás-átcsoportosításokról szóló 1364/2019. (VI. 20.) Kormányhatározatban a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 78. Modern Városok Program jogcímcsoport terhére 1.042,8 MFt támogatási előirányzat átcsoportosítása történt meg a HM fejezet részére, a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek megvalósítása céljából.</p>	1 042,8
<p>A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásként biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.</p>	90,6
<p>A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján, a PM fejezet céltartaléka terhére 674,3 MFt költségvetési támogatás került biztosításra a HM tárca javára.</p>	
<p>A Pénzügyminisztérium PM/1618-2/2019. iktatószámú ügyiratával a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény 289. § (2) bekezdése szerinti szabadságmegváltás finanszírozása érdekében a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát év elején 54,6 MFt-tal megemelte, majd 2019. júliusban a HM tárcához érkezett PM/1618/5/2019. iktatószámú ügyirat szerint a szabadságmegváltás HM fejezetnél képződött többlete 14,9 MFt összegben visszafizetésre került.</p>	714,0
<p>A Pénzügyminisztérium PM/28005/2019. nyt. számú ügyiratával engedélyezte a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatának 3.197,0 MFt-tal történő megemelését, amely az állami tulajdonú, HM vagyongazdálkodási jogú és felelőssé nyilvánított ingatlan értékesítéséből keletkezett. A PM által biztosított támogatás a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló új típusú kézfegyverek beszerzésére került felhasználásra.</p>	3 197,0
<p>A Miniszterelnökség, NKE a külföldi tanulmányutakkal összefüggésben felmerült költségek finanszírozására a HM részére 14,8 MFt előirányzatot biztosított a megkötött megállapodás alapján.</p>	14,8

millió forintban, egy tizedessel

Fejezet összesen	Támogatás
A MKI és a HM, KNBSZ közötti megállapodás alapján a KNBSZ személyi jellegű és infrastrukturális kiadásainak fedezetére 383,0 MFt előirányzat került átadásra.	383,0
A HM-től az MKI-hoz vezényelt személyek részére járó illetmények és egyéb juttatások biztosítása érdekében létrejött megállapodás alapján a HM 54,2 MFt előirányzatot kapott.	54,2
Az EMMI költségvetési megállapodás keretében 0,3 MFt előirányzatot biztosított a HM, HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum részére az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer működtetésének támogatására.	0,3
Az MH légiszállító eszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevitelére létrejött megállapodások (PM/HM 15,6 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt;) alapján a HM összesen 84,7 MFt előirányzatot kapott.	84,7
A KKM és a HM által megkötött megállapodás szerint az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerült légiszállítási kiadások fedezetére 680,0 MFt támogatásforrású és 85,0 MFt bevételforrású előirányzat került biztosításra a HM fejezet részére.	680,0
Az EMMI és a HM, MH EK által aláírt megállapodás alapján a rezidensek szakképzésének támogatására 362,1 MFt előirányzat került átadásra a HM tárcán belül az MH EK részére.	362,1
A BM a honvédelmi egészségkárosodási kereset kiegészítés és honvédelmi egészségkárosodási járadék finanszírozása kapcsán felmerült költségek fedezetére a HM részére 32,6 MFt előirányzatot biztosított.	32,6
A HM és a BM, Országos Rendőrfőkapitányság, Készenléti Rendőrség között létrejött költségvetési megállapodás alapján a Black Sea/Balkans Region Exercises 2019 nemzetközi gyakorlathoz kapcsolódó rendőri biztosítás költségének fedezetére 7,7 MFt került átadásra.	-7,7
A KKM és a HM között katonadiplomáciai együttműködésre megkötött megállapodás alapján 36,0 MFt előirányzat átadására került sor a KKM részére.	-36,0
A HM fejezet 75 MFt előirányzatot adott át az Agrárminisztérium, Országos Meteorológiai Szolgálat részére a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a katonai reptereken telepített megfigyelő és merőrendszerek üzemeltetésének kiadásaira.	-75,0
Az EBP végrehajtásával kapcsolatosan, az EMMI és a HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 27560-4/2019/EGST iktatószámú megállapodás értelmében az MH EK részére 910,4 MFt került biztosításra az egészségügyi feladatok ellátásának fizikai összevonására, kialakítására, valamint orvostechikai eszközfejlesztésekre.	910,4
Támogatási előirányzatok változása	27 906,9
2019. évi módosított előirányzat	502 553,0

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

A központi költségvetés céltartalékából 804,6 MFt került biztosításra a tárca részére, az alábbi feladatokra:

- A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében, az Ágazati életpályák és bérintézkedések céltartalék átcsoportosítására került sor a tárgyévi költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján, ezáltal 714,0 MFt került biztosításra a HM fejezet részére.
- A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 90,6 MFt költségvetési támogatást kapott, az elszámolását követően visszafizetésre is sor került.

2.6. A 2019. évi bevételi előirányzatok teljesítése

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

A bevételi előirányzatok alakulása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi teljesítés	2019. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés előirányzat	Maradvány	Teljesítés %-a
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=5-4</i>	<i>7=5/4%</i>
I. INTÉZMÉNYI						
1.Költségvetési bevételek	47 363,1	10 985,8	22 497,1	22 411,6	-85,5	99,6%
2.Eü. műk. átvett pe.	30 267,0	27 214,3	29 581,4	29 581,4	0,0	100,0%
3.Bevételek összesen (1+2):	77 630,1	38 200,1	52 078,5	51 993,0	-85,5	99,8%
4.Költségvetési-maradvány	92 089,4	0,0	141 055,3	141 055,3	0,0	100,0%
5.Vállalkozás tev. tartalék felh.						
6.költségvetési bevétel összesen(3+4+5):	169 719,5	38 200,1	193 133,8	193 048,3	-85,5	100,0%
7.Költségvetési támogatás	373 545,0	422 396,1	463 965,6	463 965,6	0,0	100,0%
8.INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK	543 264,5	460 596,2	657 099,4	657 013,9	-85,5	100,0%
ÖSSZESEN (6+7):						

II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Költségvetési bevételek	33,0	0,0	770,2	770,2	0,0	100,0%
Költségvetési támogatás	31 498,3	52 250,0	38 587,4	42 432,4	3 845,0	110,0%
Költségvetési-maradvány	2 084,0	0,0	4 142,5	4 142,5	0,0	100,0%
ÖSSZESEN:	33 615,3	52 250,0	43 500,1	47 345,1	3 845,0	108,8%
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	576 879,8	512 846,2	700 599,5	704 359,0	3 759,5	100,5%

A 2019. év során a céltartalék terhére 804,6 MFt támogatást kapott a fejezet, valamint a Kormány határozatait, illetve a fejezetek közötti megállapodások átcsoportosításainak évközi változásaként a költségvetési támogatás egyenlegében 27.102,3 MFt összegű növekedés realizálódott a HM tárcánál, melyet meghatározott feladatok finanszírozására kapott (27.221,0 MFt), illetve adott (118,7 MFt) a tárca. A költségvetési támogatás összesen 27.906,9 MFt előirányzat-növekedéssel zárult az év végén.

A bevételi előirányzatok 14.648,6 MFt összegű növekedést mutattak, az előző évi maradvány igénybevétele 145.197,8 MFt összegben valósult meg.

A működési és felhalmozási célú támogatások bevételen az EBP megvalósítására biztosított források, az EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától a HM fejezethez érkezett összegek kerültek előirányzatosításra. Az államháztartáson belül a NEAK által az év végéig folyósított finanszírozási bevételek előirányzat növelő hatása 2.367,1 MFt összegben realizálódott.

A működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök növekedését eredményezték többek között az NSIP Programiroda tevékenységének ellátásához átvett források, valamint a NATO tagállamok hozzájárulásából finanszírozott NSIP feladatokhoz kapcsolódó beszerzések fedezetének biztosítása.

2.6.2. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

A fejezet összes követelése a 2019. év végén 127.263,7 MFt, mely az előző évhez képest 49.663,9 MFt-tal (64%-kal) nőtt. Ennek oka elsősorban a követelés jellegű sajátos elszámolások 49.873,8 MFt-os növekedése, mely elsősorban az adott előlegek (ezen belül is a beruházásokra, felújításokra adott előlegek) jelentős növekedéséből adódik. A költségvetési évben esedékes követelések 42,1 MFt-os növekedést, a költségvetési évet követő évben esedékes követelések 252,0 MFt-os csökkenést mutatnak.

2019. év folyamán a fejezetnél összességében 11,8 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor, melyet általában fizetési meghagyás, fizetési felszólítás, illetve végrehajtási eljárás előzött meg.

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

2.7.1. A 2019. évi előirányzat-gazdálkodást befolyásoló főbb tényezők

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó előirányzat-gazdálkodásnál figyelembevételre kerültek a következők:

- A hivatásos, szerződéses tiszt, altiszt, legénység, honvéd tisztjelölt, honvéd altisztjelölt, illetve állami vezetők, kormánytisztviselő, honvédelmi alkalmazott és munkavállaló állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott illetmények, valamint egyéb személyi járandóságok maradéktalan folyósítása, azok fedezetének biztosítása;
- A nemzetközi szerepvállalással összefüggésben tartósan, vagy ideiglenesen külföldön szolgálatot teljesítő állomány devizában felmerülő szükségleteinek biztosítása;
- A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény (a továbbiakban: Hjt.) módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya, mely jelentős illetmény-, és keresetnövekedést okozott, 2015. július 1-jei hatállyal átlagosan 30%-os mértékű illetményfejlesztés került végrehajtásra, melyet követően minden évben, a 2015. július 1-jét megelőző illetményhez képest átlagosan évente 5%-os emelés követ 2019. január 1-jével bezárólag, melyre így 2019. január 1-jei hatállyal is sor került;
- A speciális, kiemelt feladatokra bevezetett munkaerő-piaci pótlék mellett biztosításra került – a Hjt. 128. § (5) bekezdése, valamint a honvédek illetményéről és illetményjellegű juttatásairól szóló 7/2015. (VI. 22.) HM rendelet 6. §-a alapján – miniszteri határozattal bevezetett katonai munkaerő-piaci pótlék;
- A honvédelmi alkalmazottak jogállásáról szóló 2018. évi CXIV. törvény (a továbbiakban: Haj.) – mint a korábbi közalkalmazotti állomány új jogállási törvénye – alapján átlagos 20%-os illetményfejlesztés valósult meg, mely tartalmazza az önkéntesen vállalt többletkötelezettségek növekményét is;
- A kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény (a továbbiakban: Kit.) értelmében a minisztériumokban és a központi hivatalokban dolgozó kormánytisztviselők esetében átlagosan 30%-os illetményemelésre került sor;
- Az egészségügyi szakdolgozók és védőnők 2019-2022. évekre vonatkozó bérfelállításáról szóló 1684/2018. (XII. 17.) Kormányhatározat alapján 2019. július 1-jével a szakdolgozók béremelése 8%, melyet a fejezet a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a nem NEAK által finanszírozott egészségügyi szakdolgozóknak is biztosított;
- A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) 153. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján elrendelt, a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018. (XII. 30.) Kormányrendelet értelmében 2019. január 1-től a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphéti kötelező legkisebb összege (minimálbér) 149.000 Ft-ra, míg a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma 195.000 Ft-ra emelkedett;
- A 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjáról

szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendelet finanszírozása érdekében hozott 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározat alapján a személyi kiadások finanszírozása, valamint annak az 1714/2019. (XII. 17.) Kormányhatározat szerinti elszámolása megvalósult;

- A fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján járó anyagi elismerés maradéktalan folyósítása megtörtént;
- A rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források – részben a 8/2 alcím „Tömeges bevándorlás kezeléséhez kapcsolódó kiadások” megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról az MKI KIHÁT/851/54/2019. iktatószámú engedélyével, részben a tárca létszámfeltöltetlenségéből adódó megtakarításokból a költségviselő honvédelmi szervezetek részére történő – átcsoportosításával valósult meg a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások fedezetének biztosítása.

2.7.2. A létszámok alakulása

A HM fejezet 2019. évi költségvetési létszáma **28.001 főben** került jóváhagyásra.

A fejezet 2019. évi tervezési létszáma a fejezet létszámát meghatározó jogszabályok és rendelkezések, valamint felsővezetői döntések alapján került meghatározásra.

A 2019. évi költségvetési létszám meghatározásának alapja a fejezet tervezési időszakban meglévő létszáma, kiegészítve a tiszt-, illetve altisztavatás és a bevonulásra tervezett szerződéses legénységi állomány várható létszámával, valamint csökkentve a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Kormányhatározat rendelkezései alapján kiváló állománnyal.

Az előirányzat teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezetnél a létszám 2018. évhez viszonyítva – a kormánytisztviselői és a munkavállalói létszámon kívül – valamennyi állománykategóriában emelkedett. A fejezet létszáma a 2018. évihez viszonyítva 693 fővel, ebből a katonák létszáma 685 fővel emelkedett, mely a Zrínyi 2026 HHP-nak és a honvédelmi életpálya bevezetése következtében megvalósuló dinamikus beáramlásnak köszönhető.

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

A költségvetési törvény alapján a **személyi juttatások** eredeti előirányzata 179.951,5 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 33.245,3 MFt-ban került elfogadásra. A Kormány és a fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2019. évi előirányzata 13.961,3 MFt-tal, **193.912,8 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 2.632,5 MFt-tal, **35.877,8 MFt-ra** emelkedett.

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

2019. évi személyi juttatások - járulékok nélküli - előirányzat-módosításainak levezetése:

millió forintban, egy tizedessel

Fejezet összesen	Kiadásból személyi juttatás
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	179 951,5
A PM/29939/2019. iktatószámú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	10 253,0
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban döntött. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásként biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	76,4
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján, a PM fejezet céltartaléka terhére 674,3 MFt költségvetési támogatás került biztosításra a HM tárca javára.	568,2
A Pénzügyminisztérium PM/1618-2/2019. iktatószámú ügyiratával a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény 289. § (2) bekezdése szerinti szabadságmegváltás finanszírozása érdekében a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát év elején 54,6 MFt-tal megemelte, majd 2019. júliusban a HM tárcához érkezett PM/1618/5/2019. iktatószámú ügyirata szerint a szabadságmegváltás HM fejezetnél képződött többlet 14,9 MFt összegben visszafizetésre került.	33,3
A Miniszterelnökség, NKE a külföldi tanulmányutakkal összefüggésben felmerült költségek finanszírozására a HM részére 14,8 MFt előirányzatot biztosított a megkötött megállapodás alapján.	6,1
Az MKI és a HM, KNBSZ közötti megállapodás alapján a KNBSZ személyi jellegű és infrastrukturális kiadásainak fedezetére 383,0 MFt előirányzat került átadásra.	119,6
A HM-től az MKI-hoz vezényelt személyek részére járó illetmények és egyéb juttatások biztosítása érdekében létrejött megállapodás alapján a HM fejezet részére 54,2 MFt előirányzat került átadásra.	45,4
A Honvédség légiszállító eszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevételére létrejött megállapodások (PM/HM 15,6 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt;) alapján a HM fejezet részére összesen 84,7 MFt előirányzat került átadásra.	4,1

Fejezet összesen	Kiadásból személyi juttatás
Az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerült légiszállítási kiadások fedezetére 680,0 MFt támogatásforrású és 85,0 MFt bevételforrású, mindösszesen 765,0 MFtelőirányzat került biztosításra a HM fejezet részére a KKM-mel megkötött megállapodás szerint.	52,3
Az EMMI és a HM, MH EK által aláírt megállapodás alapján a rezidensek szakképzésének támogatására összesen 362,1 MFt előirányzat került átadásra az MH EK részére.	278,1
A BM a honvédelmi egészségkárosodási keresetkiegészítés és honvédelmi egészségkárosodási járadék finanszírozása kapcsán felmerült költségek fedezetére a HM részére 32,6 MFt előirányzatot biztosított.	27,5
Az EBP végrehajtásával kapcsolatosan készült, az EMMI és a HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 27560-4/2019/EGST iktatószámú megállapodás értelmében az MH EK részére 910,4 MFt került biztosításra az egészségügyi feladatok ellátásának fizikai összevonására, kialakítására, valamint orvostechnológiai fejlesztésekre.	85,1
Intézményi működési bevétel	90,7
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (NEAK bevétellel együtt)	1 598,9
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (Fegyveres testületi juttatás rendezése)	1 289,6
Működési célú átvett pénzeszközök	46,3
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	38,2
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	345,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	293,1
Fejezeten belüli átcsoportosítás (Fegyveres testületi juttatás rendezése)	1 289,6
Kiadási előirányzatok változása	13 961,3
2019. évi módosított előirányzat	193 912,8

A személyi juttatások előirányzata **192.716,8 MFt**-ban (99,4%-ban), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig **35.553,1 MFt**-ban (99,1%-ban) teljesült. A 2019. évben keletkezett maradvány döntő többségében az elszámolásköteles feladatok maradványa, melyet így kötelezettségvállalással terhelt maradványként kezelte a tárca.

2.7.4. A személyi juttatások előirányzatai 2019. évi felhasználásának főbb területei

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

- **keresetbe tartozó juttatások** 80,0%
(rendszeres és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 154.150,4 MFt)
- **egyéb nem rendszeres juttatások** 18,4%
(biztosítási díjak, devizajuttatások, költségtérítések 35.488,3 MFt)
- **külső személyi juttatások** (3.078,1 MFt) 1,6%

Összesen: 100,0%

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

A törvény szerinti illetmények, munkabérek 19.446,9 MFt-os növekményét a következő főbb tényezők eredményezték:

- A honvédelmi életpálya 2019. évre gyakorolt hatása;
- A kifizetett katonai munkaerő-piaci pótlék;
- A honvédelmi alkalmazottak illetményemelése;
- A kormányzati igazgatási alkalmazottak illetményemelése;
- Az egészségügyi bérfeljesztés;
- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum jelentős emelkedése.

A keresetek teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy fent felsorolt illetmény növekményeken túl további növekményként 11.917,7 MFt jelentkezett, így a keresetnövekmény mindösszesen 31.364,6 MFt-ban realizálódott.

A keresetbe tartozó juttatások változását a következő főbb tényezők együttes hatása alakította ki:

- döntően a fegyveres testületi juttatás, mint a honvédelmi életpálya elismeréseként a katona állomány részére decemberben kifizetett egyszeri bruttó 500.000 Ft/fő összegű juttatás, ami az adók és járulékok nélküli, személyi juttatásokra biztosított előirányzatok 9.601,5 MFt összegű tárgyévi felhasználását jelentette,
- a rendkívüli tömeges bevándorlás okozta nyomás kezelése kapcsán felmerült személyi kiadásokra kifizetett összeg 2018. évhez képest 3.003,9 MFt-os csökkenése, valamint
- a teljesítményjuttatás, és a túlszolgálat növekmény.

Az átlagkereset valamennyi állománykategória esetében nőtt, a HM fejezet átlagában 22,44%-kal. Az átlagkeresetek növekményét alapvetően a fent felsorolt növekmények, mint a honvédelmi életpálya 2019. évi illetményfejlesztése-, a katona állomány részére kifizetett munkaerőpiaci pótlék és fegyveres testületi juttatás, továbbá az új jogállási törvények alapján megvalósuló jelentős mértékű illetményfejlesztések eredményezték.

Jogállási törvények	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2018.	2019.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	7 150 266	8 821 454	123,37%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	4 954 722	5 886 377	118,80%
	Szerződéses légénységi állomány	3 845 261	4 564 513	118,70%
Kit.	Állami vezető/Kormánytisztviselő	4 976 714	7 328 865	147,26%
Kjt.	Közalkalmazott	3 502 843	3 944 894	112,62%
Haj.	Honvédelmi alkalmazott	-	4 553 721	-
Mt.	Munkavállaló	2 268 391	2 666 130	117,53%
HM fejezet		4 811 167	5 890 962	122,44%

2.7.4.3. Nem rendszeres személyi juttatások előirányzatainak teljesítése

A keresetbe nem tartozó nem rendszeres személyi juttatások tárgyévi összege 4.203,7 MFt növekedést mutat a 2018. év teljesítés adataihoz képest. A növekményből túlnyomórészt a tartós külszolgálatot teljesítők ellátási rendszerének átalakulásához kapcsolódó kiadások növekedése 2.109,7 MFt, míg a hazai nem rendszeres személyi juttatások 2.410,6 MFt-os növekedést mutatnak, melyek döntően az illetményfüggő nem rendszeres személyi juttatások (pl.: jubileumi jutalom, távolléti díj) kapcsán merültek fel.

Bérmegállapodás alapján biztosításra került:

- A 2018. évi aránnyal megegyezően a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a honvédelmi alkalmazottak munkába járását szolgáló helyi közlekedési bérlethez való hozzájárulás (bérlet árának 50%-a) bérjövodelemként, a megváltozott személyi jövodelemdó szabályok alapján;
- A hivatásos és szerződéses katonák, a honvéd tisztjelöltek, a honvéd altiszt-jelöltek, a kormánytisztviselők és kormányzati ügykezelők, valamint a honvédelmi alkalmazottak részére 2019. évben havi 1.000 Ft összegű bankszámla-hozzájárulás;
- A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a honvédelmi alkalmazottak részére a tanévindítási hozzájárulás gyermekeként bruttó 45.000 Ft, a nevelési támogatás gyermekeként bruttó 30.000 Ft összegben bérjövodelemként;
- A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a honvédelmi alkalmazottak részére SZÉP-kártya juttatás keretében a vendéglátás alszámlára havi 12.000 Ft összeg;
- A honvédelmi alkalmazottak és a kormánytisztviselők részére egyszeri bruttó 142.000 Ft/fő összegű ruházati költségtérítés, melyről számlával nem kellett elszámolni;
- A hivatásos és szerződéses tisztek és altisztek ruházati illetményének normaösszege felüli készpénzkifizetés 15.000 Ft összegben, számla leadás nélkül, továbbá a teljes katona állomány normaösszege terhére további 24.000 Ft, számlával történő elszámolással;
- A hivatásos és szerződéses katonák, a honvédelmi alkalmazottak, valamint a munkavállalók önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulása 7.100 Ft/fő/hó bérjövodelemként.

A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a honvédelmi alkalmazottak béren kívüli juttatásainak biztosítása során figyelembevételre került a költségvetési törvény 60. § (4) bekezdése szerinti bruttó 200.000 Ft összegű értékhatár.

A kormánytisztviselők illetményen kívüli juttatásai vonatkozásában a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvényben, a kormányzati igazgatási létszámgazdálkodásról, valamint a kormányzati igazgatási szerveket és azok foglalkoztatottjait érintő egyes személyügyi kérdésekről szóló 88/2019. (IV. 23.) Kormányrendeletben, valamint a Honvédelmi Minisztérium Közszolgálati Szabályzatáról szóló 1/2019. (VII. 26.) HM KÁT utasításban szereplő szabályokat figyelembe véve járt el a fejezet.

Honvédelmi miniszteri döntés értelmében a 2019. évi teljesítmény elismerésére a teljes személyi állomány részére bruttó 76.000 Ft/fő (tiszt-, altisztjelöltek részére nettó 50.000 Ft/fő) került kiutalásra.

2.7.4.4. Külső személyi juttatások alakulása

A tiszt-, altisztjelöltek, valamint az állományba nem tartozók (megbízási szerződéssel foglalkoztatottak, önkéntes tartalékos állomány) juttatásainak összege 3.078,1 MFt, mely

1.082,9 MFt-tal magasabb az előző évben kifizetett külső személyi juttatások összegénél. A növekményt alapvetően az önkéntes tartalékos állomány, elsősorban a területvédelmi tartalékos állomány létszámnövekménye és ezáltal a részükre kifizetett járandóságok kapcsán jelentkező kiadások növekménye okozta.

2.7.5. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó alakulása

Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény alapján a kifizetőt a természetes személlyel fennálló egyes jogviszonyaira, a társadalmi közös szükségletek fedezetéhez való hozzájárulás kötelezettségének megfelelően szociális hozzájárulási adó fizetése terheli. A szociális hozzájárulási adó mértéke a 2019. június 30-ig az adóalap 19,5%-a volt, mely 2019. július 1-jétől 17,5%-ra csökkent. A rovaton kell elszámolni továbbá a munkáltatót (kifizetőt) terhelő személyi jövedelemadót is.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton a 2018. évhez viszonyítva, jellemzően az illetményfejlesztések kapcsán jelentkező kiadásnövekedés és szociális hozzájárulási adókulcs-csökkenéséből fakadó kiadáscsökkenés egyenlegeként 5.503,9 MFt-os kiadáscsökkenés jelentkezett, így az 35.553,1 MFt-ban teljesült.

Összességében megállapítható, hogy a 2019. év folyamán a személyi állomány hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó devizajuttatásai kifizetésre, a jogszabályokban meghatározott közterhek elszámolásra kerültek. Ezen belül a HM fejezet kifizette a katonai életpálya bevezetésével kapcsolatos juttatásokat, a honvédelmi alkalmazottak és kormánytisztviselők emelt összegű juttatásait, a fegyveres testületi juttatásként meghatározott összegeket, a rendkívüli migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos többletjuttatásokat, továbbá a bérmegeállapodásban rögzített járandóságokat.

2.8. Költségvetési maradvány

2.8.1. A költségvetési maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

A HM fejezet 2018. évi költségvetési maradványa az Ávr. 149. §-nak megfelelően került megállapításra, alkalmazva az Ávr. 150. § (1)-(4) bekezdések előírásait, különös tekintettel a 152. § (2)-(4) bekezdések szabályaira.

A 2018. évi költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó, 2019. június 30-ai fordulónappal végrehajtott felülvizsgálat során megghiúsult kötelezettségvállalás keletkezett a HM fejezetnél, melynek befizetésére 2019-ben sor került 6,6 MFt összegben.

A 2018. évben képződött maradványok 2019. évi igénybevétele az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet szabályozásának megfelelően került könyvelésre.

2018. évi költségvetési maradványok jóváhagyása, 2019. évi igénybevétele

millió forintban, egy tizedessel

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirány- zat	Igénybevétel könyvelése	2019. évben fel nem használt összeg*
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	82,2	82,2	0,0
1/2	Egyéb HM szervezetek	12 640,3	12 640,3	10 766,7
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	119 555,4	119 555,4	65 287,0
2/2	MH ÖHP és szervezetei	1 438,7	1 438,7	0,0
3/0	Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat	2 250,4	2 250,4	94,6
6/0	MH Egészségügyi Központ	5 085,3	5 085,3	580,0
7/0	Kratochvil Károly Honvéd Középiskola	3,0	3,0	0,0
	1051 szektor összesen:	141 055,3	141 055,3	76 728,3
8/2/4/1	I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása	309,8	309,8	187,1
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	89,9	89,9	89,5
8/2/25	Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához	3 740,3	3 740,3	0,0
8/2/40/01	Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	0,4	0,4	0,0
8/2/40/02	Hozzájárulás a EU védelmi célú közös finanszírozású alapjaihoz	2,1	2,1	0,0
	1091 szektor összesen:	4 142,5	4 142,5	276,6
	Fejezet összesen:	145 197,8	145 197,8	77 004,9

*Pénzforgalmi szempontból teljesült, de kiadásként még nem elszámolt összegek.

A HM fejezet 2018. évi költségvetési maradványa a fejezeti kezelésű előirányzatok maradványával együtt 145.197,8 MFt összegben képződött, mely a meghiúsult kötelezettségvállalásból eredően befizetett 6,6 MFt kivételével kötelezettségvállalással terhelt maradvány volt. Döntően a haderőfejlesztési feladatok, a KEHOP, a GINOP, a terrorizmus elleni fellépés és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez kapott kormányzati forrás 2019. évre áthúzódó felhasználása miatt keletkezett, kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány nem képződött.

2019. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány

Jogcím, feladat megnevezése		Maradvány (MFt)
Ávr. 150.§ (1) b)	Felhalmozási célú / nemzetbiztonsági szolgálatok speciális működési / fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai, melyek pénzügyi teljesítése a kifizetések elhúzódnása (szállítói késedelem) miatt áthúzódnik a költségvetési évet követő év december 31-ig.	11,5

Jogcím, feladat megnevezése		Maradvány (Mft)
Ávr. 150.§ (1) e)	Elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatás, valamint az Egészségbiztosítási Alapból kapott finanszírozási összeg, támogatás.	707,9
Ávr. 150.§ (1) f)	Európai uniós projektből finanszírozott költségvetési támogatások az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettjénél támogatási előlegként kapott, még fel nem használt összege, továbbá az egyes európai uniós alapokból származó európai uniós és hazai társfinanszírozásból folyósított támogatásokból származó, még fel nem használt összege.	15 845,4
Ávr. 150.§ (1) i)	Fejezeti kezelésű előirányzatok kiadási előirányzataira vagy a költségvetési szerv költségvetési évi kiadási előirányzataira vonatkozó kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos, előleg szerinti kifizetés, valamint a fordított adózás hatálya alá tartozó ÁFA és az előleggel kapcsolatos előzetesen felszámított ÁFA összege.	116 432,0
Ávr. 150.§ (1) i) [346/2009. Korm. rend. 28. §]	A honvédelmi szervezetek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 346/2009. (XII. 30.) Kormányrendelet 28. §-a – miszerint a HM tárca a központosított gazdálkodására való tekintettel a keletkezett maradványok a keletkezési helyétől eltérő helyen is jóváhagyásra kerülhetnek – alapján a könnyű katonai helikopterek 2019. december 31-én fennálló kötelezettségvállalásaként nyilvántartott, 2020 januárjában esedékes ÁFA fizetési kötelezettség összege.	174,5
Ávr. 150.§ (1) k)	Kormány egyedi határozatával november 15. napját követően átcsoportosított előirányzat költségvetési maradványa, valamint a Kormány egyedi határozatával november 15. napját követően átcsoportosított forrásból költségvetési szerv részére kifizetett összeg, ha annak terhére az előirányzat-átcsoportosítást követő negyvenöt napon belül megtörténik a kötelezettségvállalás.	772,5
Ávr. 150.§ (1) l)	Központi költségvetés terhére pályázati úton nyújtott támogatások államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettjénél a támogatói döntés alapján támogatásként kapott, még fel nem használt összege.	19,6
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány összesen:		133 963,4
Szabad maradványból elszámolásköteles kiemelt feladatok (MVP infrastrukturális fejlesztése, EBP kiadásai)		4 165,9
Szabad maradvány		113,3
Szabad maradvány összesen:		4 279,2

Jogcím, feladat megnevezése		Maradvány (MFt)
Intézmények maradványa (1051 szektor):		138 242,6
Ávr. 150.§ (1) b)	Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)	4 599,0
Ávr. 150.§ (1) b)	Nemzetközi kártérítés	89,5
Ágazati célleírányzatok maradványa (1091 szektor):		4 688,5
Szabad maradvány		202,7
Fejezeti kezelésű előirányzatok maradványa összesen (1091 szektor):		4 891,2
Fejezet mindösszesen:		143 133,8

Az Ávr. maradványelszámolásra vonatkozó fejezetében rögzített módosított előírások alapján került sor a 2019. évi előirányzatok év végi maradványainak megállapítására, a következő évre áthúzódó kötelezettségvállalással terhelt maradványok költségvetési maradványokként történő jóváhagyására, illetve a HM fejezet teljesítette a szabad maradványok Központi Maradványelszámolási Alapba (a továbbiakban: KMA) történő befizetését.

3. Egyéb

3.1 A gazdálkodás és a vagyonszerzés összefüggései

A fejezet vagyona 847.632,9 MFt, mely az előző évhez képest 74.316,7 MFt-os (9,6%-os) növekedést jelent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 597.817,3 MFt, ez 52.350,7 MFt-os (9,6%-os) növekedés, melynek oka az immateriális javak, tárgyi eszközök beruházása, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele miatti növekedés volt. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 69.149,1 MFt, ez az előző évhez képest 8.504,7 MFt-tal, azaz 14,0%-kal több, melynek oka a készletállomány növekedése. A pénzeszközök 50.348,3 MFt-os (kevesebb, mint felére történő) csökkenést, a követelések 49.663,9 MFt-os (64,0%-os) növekedést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások értéke 1.730,5 MFt-ról 15.876,1 MFt-ra nőtt, mely 14.145,6 MFt-os növekedést jelent.

A fejezet „0”-ra leírt eszközeinek állománya az előző évi 350.658,8 MFt-ról 363.334,7 MFt-ra növekedett, mely 12.675,9 MFt-os növekedésnek felel meg. A bruttó értékhez képest a nullára leírt eszközök aránya azonban 32,4%-ról 31,3%-ra csökkent, az elmúlt évek beruházásainak köszönhetően.

A tárca részvénytársasági, nonprofit kft-beli részesedéseinek összértéke 4.558,2 MFt, amely az előző évhez képest nem változott.

A kötelezettségek összege 10.501,3 MFt, mely 5.714,0 MFt-tal nőtt az előző évhez képest. Ez az összeg az év végi kifizetetlen számlák nagyságát mutatja, melyből a tárgyévben esedékes kötelezettség 6.475,0 MFt-ot mutatott.

3.2 Az állami vagyon hasznosítása, elidegenítése

3.2.1. Ingatlangazdálkodás-felügyeleti szakterület által 2019-ban végrehajtott főbb feladatok

A honvédelmi tárca 2019. évi céljai között a hatékonyabb, takarékosabb vagyongazdálkodás működési feltételeinek megteremtése szerepelt. E tevékenységével kapcsolatban fő célkitűzésként – összhangban Magyarország Kormányának törekvéseivel – a működési költségek csökkentése és az állami bevételek növelése jellemezte és jellemzi a jövőben is.

Az ingatlangazdálkodás területén folyamatosan felülvizsgálat tárgyát képezte a tárca vagyonkezelésében lévő ingatlanok katonai és honvédelmi célú szükségességének kérdése. Azon ingatlanelemek, amelyek honvédelmi célra feleslegesnek minősültek, a tulajdonosi joggyakorló (Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: MNV Zrt.) és Nemzeti Földalapkezelő Szervezet, majd Nemzeti Földközpont) részére bejelentésre kerültek, annak érdekében, hogy azokat a honvédelmi tárca átadhassa, azaz vagyoni körén kívüli hasznosításukra sor kerülhessen. Ennek keretében a honvédelmi tárca számára folyamatos feladatot jelent az ingatlanportfóliójának felülvizsgálata, ez a 2019. évi feladatrendszernek is a részét képezi. Ugyanakkor a honvédelmi tárca bővülő, illetve megváltozó feladatai szükségessé teszik azt is, hogy a HM vonjon a vagyonkezelésébe a feladatellátást biztosító és arra alkalmas ingatlant. E feladatok ellátása során a tulajdonosi joggyakorlókkal való együttműködés folyamatos.

Az **ingatlanátadások terén** a honvédelmi tárca – csökkentve a fenntartási költségeket – összesen 54, feladatainak ellátására felesleges ingatlan vonatkozásában kötötte meg a vagyonkezelői jog megszüntetésére irányuló szerződést, egy esetben MNV Zrt. általi értékesítéssel. A HM vagyonkezelői jogának megszüntetésével érintett ingatlanok a következők:

Ssz.	Település	Helyrajzi szám	Szerződés tárgya	Átvevő
MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó ingatlanok				
1	Göd	263	vagyonkezelői jog megszüntetése (külön szerződésben tulajdonba adás)	MNV Zrt. (Piarista Rend)
2	Veszprém	1965/13/A/177	vagyonkezelői jog megszüntetése, önkormányzati tulajdonba adás	Veszprém Megyei Jogú Városok Önkormányzata
3	Veszprém	1965/13/A/178	vagyonkezelői jog megszüntetése, önkormányzati tulajdonba adás	Veszprém Megyei Jogú Városok Önkormányzata
4	Miskolc	062/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
5	Rétság	356/17	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
6	Rétság	356/18	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
7	Rétság	356/19	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
8	Rétság	356/20	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
9	Rétság	356/21	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.

Ssz.	Település	Helyrajzi szám	Szerződés tárgya	Átvevő
10	Rétság	356/22	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
11	Budapest 15	87690	vagyonkezelői jog megszüntetése (külön szerződésben tulajdonba adás)	MNV Zrt. (Esztergom-Budapesti Főegyházmegye)
12	Szentes	8287/10	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
13	Tata	2415/29	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
14	Dunaszentmiklós	061/7	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
15	Esztergom	681/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
16	Polgárdi	0 27	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
17	Kaposvár	7 1 2 0 / 1	vagyonkezelői jog átadása	Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. (a továbbiakban: NIF Zrt.)
18	Kaposvár	7 1 2 0 / 2	vagyonkezelői jog átadása	NIF Zrt.
19	Kőszárhegy	119	vagyonkezelői jog megszüntetése, önkormányzati tulajdonba adás	Kőszárhegy Község Önkormányzata
20	Taszár	129/24	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
21	Németkér	0274	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
22	Kalocsa	3506/52	vagyonkezelői jog átadása	Paks (Tárca Nélküli Miniszter)
23	Kalocsa	3506/55	vagyonkezelői jog átadása	Paks (Tárca Nélküli Miniszter)
24	Drégelypalánk	0186	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
25	Drégelypalánk	0203	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
26	Drégelypalánk	067	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
27	Rétság	356/15	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
28	Rétság	356/16	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
29	Rétság	428/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
30	Rétság	428/3	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.

Ssz.	Település	Helyrajzi szám	Szerződés tárgya	Átvevő
31	Rétság	474/18	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
32	Rétság	474/25	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
33	Balatonkenese	3531/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
34	Székesfehérvár	020182	vagyonkezelői jog átadása	BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság
35	Heves	1449/4	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
36	Gyömöre	0167	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
37	Gyömöre	0170	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
38	Kisbábót	066/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
39	Mórichida	034	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
40	Mosonmagyaróvár	0516/4	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
41	Rábaszentmihály	0143	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
42	Rábaszentmihály	0147	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
43	Szerecseny	210	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
44	Tét	0424/1	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
45	Tét	0440/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
46	Tét	0458	vagyonkezelői jog megszüntetése	MNV Zrt.
47	Budapest 12	7698/1	adásvétel	Bonitás Első Ingatlan Alap
48	Makád	017	vagyonkezelői jog megszüntetése, önkormányzati tulajdonba adás	Makád Község Önkormányzata
49	Makád	0151/5	vagyonkezelői jog megszüntetése, önkormányzati tulajdonba adás	Makád Község Önkormányzata
50	Makád	0 8	vagyonkezelői jog megszüntetése, önkormányzati tulajdonba adás	Makád Község Önkormányzata
Nemzeti Földügyi Központ (a továbbiakban: NFK) (korábban Nemzeti Földalapkezelő Szervezet) tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó ingatlanok				
51	Debrecen	0493/12	vagyonkezelői jog megszüntetése	NFK
52	Dunavarsány	016/4	vagyonkezelői jog	NFK

Ssz.	Település	Helyrajzi szám	Szerződés tárgya	Átvevő
			megszüntetése	
53	Dunavarsány	017/18	vagyonkezelői jog megszüntetése	NFK
54	Dunavarsány	017/2	vagyonkezelői jog megszüntetése	NFK

A megváltozott, bővülő feladatokkal összefüggésben, azok biztosítására, részben pedig ingatlanrendezés eredményeként 2019-ben a HM 5 ingatlan vagyonkezelői jogát szerezte meg, nevezetesen:

Település	Helyrajzi szám
Hódmezővásárhely	5316/1
Hódmezővásárhely	5316/3
Kecskemét	0499/2
Nyíregyháza	4082/13
Budapest 13	27999

Számos ingatlan esetében a honvédelmi tárca által kezdeményezett átadás 2020-ban realizálódik, illetve ugyanez várható egyes, a HM által megszerzendő ingatlanok esetében is.

Az **ingó vagyonelemek és az inkurrencia kezelésének feladatai** tekintetében a HM a honvédelmi célra feleslegessé minősített (inkurrens) haditechnikai eszközök és egyéb működést szolgáló szakanyagok értékesítési eljárásai során nettó 42,6 MFt bevételt realizált, ebből nettó 33,5 MFt bevétel a Pintér Művek által üzemeltetett, keceli haditechnikai parkban elhelyezett igen rossz állapotú, muzeális célra sem alkalmas eszközök eladásából származott.

Korábban kormányzati döntés született arról, hogy az MH hadrendjéből kivont MIG-29 típusú harci repülőgépek értékesítését a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, illetve az irányítása alá tartozó MNV Zrt. hajtsa végre. Az MNV Zrt. és a HM képviselői közötti egyeztetés alapján kidolgozásra került az Elektronikus Aukciós Rendszerben közzétételre kerülő Árverési Hirdetmény, mely megjelenítésre került az MNV Zrt. internetes honlapjáról nyilvánosan elérhető Elektronikus Aukciós Rendszerben. Az értékesítési csomag bruttó kikiáltási ára 2.873,4 MFt volt (19 db repülőgép, 20 db tartalék hajtómű, valamint fegyverzeti anyagok). Mivel az árverési biztosíték (718,3 MFt) árverésen részt venni kívánók általi befizetéseinek határidőre történő teljesítése három egymást követő meghirdetés során is eredménytelen lett, a tárca vizsgálja az eszközök egyéb hasznosításának lehetőségét, illetve az értékesítési csomag összetételében lehetséges változtatásokat.

A HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: HM EI Zrt.) a HM Vagyonfelügyeleti Főosztály (a továbbiakban: HM VFF) megbízása alapján zártkörű pályáztatási eljárás keretében kínált értékesítésre 179 db, honvédelmi célra feleslegessé minősített gépjárművet. A vezetői elgondolás értelmében az értékesített gépjárművekre a HM-MH állományába tartozó személyek pályázhattak. A pályázatra 79 érvényes ajánlat érkezett, a beszámoló véglegesítésének pillanatáig 44 adásvételi szerződés került megkötésre, melyből a HM tárcának ezidáig 4,8 MFt bevétele képződött. Az értékesítési pályázat során megmaradt, illetve a későbbiekben inkurrensé minősített gépjárművek értékesítését a HM egyszerre, flottában tervezi.

3.3. Az MNV Zrt-től tulajdonosi joggyakorlásra átvett, illetőleg jogszabályi kijelöléssel keletkezett tulajdonosi joggyakorlással érintett társasági részesedések köre, a gazdasági társaságokban való részvétel indokai (a részvétel mértékének feltüntetésével), a tulajdonosi forrásjuttatások és tulajdonosi bevételek (így különösen osztalékelvonás) bemutatása.

A Hvt. 2013. január 1-jétől hatályos 22/A. §-a alapján a korábban a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében lévő gazdasági társaságok állami tulajdonú részesedése felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket a honvédelemért felelős miniszter gyakorolta 2019. december 31-ig azzal, hogy ezen gazdálkodó szervezetek állami tulajdonú részesedésének elidegenítése, megterhelése, a részesedésen vételi jog, elővásárlási jog létesítése, továbbá a részesedés biztosítékul adása, és a gazdálkodó szervezet végelszámolás útján történő megszüntetése tekintetében a tulajdonosi jogok az MNV Zrt-t illették meg.

A hadiipari tevékenységet végző társaságok a HM/MHP irányába végzett szolgáltatásaik vonatkozásában megfelelő mértékben szakosodtak, ennek következtében tevékenységük együttesen, a honvédelmi szervezetekkel szoros együttműködésben a HM/MHP igényeinek kielégítése, kiszolgálása terén jelentkezett.

2019-ben az ország védelmének, az MH készenléte fokozásának és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében 100%-os állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt az alábbi hadiipari gazdasági társaságok, zártkörűen működő részvénytársaságok (a továbbiakban: Zrt-k) álltak:

- HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt. (a továbbiakban: HM Arzenál Zrt.),
- HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt. (a továbbiakban: HM Armcom Zrt.),
- HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt. (a továbbiakban: HM Currus Zrt.),
- HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: HM EI Zrt.).

A HM tulajdonosi joggyakorlását érintő nonprofit gazdasági társaságok a következők:

- HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Nonprofit Kft,
- Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.

A 2019. évi várható gazdasági adatok alapján megállapítható, hogy a társaságok teljesítették a tulajdonosi joggyakorló által meghatározott, tárgyévi nyereséges gazdálkodási kritériumokat. A társaságok a 2019. évet pozitív eredménnyel zárták, illetve a negatív eredmény minimalizálására törekedtek.

A társaságok zavartalan működése biztosított volt. A tulajdonosi elvárásoknak megfelelően minden társaság törekedett a racionalizáló, költségcsökkentő intézkedések megtételére. A feszes gazdálkodásnak köszönhetően a likviditás biztosított volt. Az átlagos állományi létszám a társaságoknál tervszerűen alakult. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a kötelező béremelést végrehajtották, egyéb béremelésre csak a tulajdonos jóváhagyásával kerülhetett sor. A társaságok gazdálkodásának tervezhetősége, a likviditás biztosítása érdekében a megrendelés állomány alakulását a tulajdonosi joggyakorló nyomon követte, a felmerülő problémák megoldása érdekében intézkedéseket tett.

2019. évben a HM Arzenál Zrt. a fegyvergyártási képesség alapjait megteremtette a Kiskunfélegyházán létesített fegyvergyártó üzemben.

A Kormány 2019. július 17-én döntött arról, hogy a hadiipari gazdasági társaságok kerüljenek átadásra az NVTNM tulajdonosi joggyakorlásába olyan megoldás kialakításával, amely biztosítja az NVTNM, mint tulajdonosi joggyakorló, a HM, mint szaktárca és az átadásban érintett egyes gazdasági társaságok megfelelő kapcsolattartását.

Fentiek alapján a Vtv. 3. § (2) bekezdés c) pontja alapján a HM EI Zrt., a HM Arzenál Zrt., a HM Armcom Zrt. és a Currus Zrt. állami tulajdonú társasági részesedése felett a tulajdonosi jogokat 2020. január 1. napjától az NVTNM gyakorolja. A nonprofit gazdasági társaságok továbbra is a honvédelmi tárca tulajdonosi joggyakorlása alatt állnak. A HM tulajdonosi joggyakorlása alatt álló Zrt-k részesedésének összértéke 2019. december 31-én 4.032,5 MFt, míg a nonprofit Kft-k részesedése 525,7 MFt. A HM tulajdonosi joggyakorlása alatt álló Zrt-k a 2011. évi CXCVI. törvény rendelkezései alapján 100%-os állami tulajdonban álló, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősülnek. A Zrt-k 2019. évben az ország védelmének, az MH harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében végezték tevékenységüket, míg a nonprofit Kft-k a 021020 védelmi képességek fenntartása kormányzati funkcióba sorolt meghatározott tevékenységeket hajtották végre. 2019-ben a társaságok vonatkozásában tulajdonosi forrásjuttatás – tőkeemelés, tulajdonosi kölcsön, pótbefizetés, valamint tulajdonosi bevétel - nem került tervezésre, évközben előre nem tervezett tulajdonosi forrás juttatására nem került sor.

A hadiipari gazdasági társaságok tulajdoni részesedései 2019. évben

adatok millió Ft-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke	Állami tulajdoni részesedés				Költségvetési támogatás összege
		aránya (%)	összege	Jegyzett tőkéből pénzbeli hozzájárulás	Jegyzett tőkéből nem pénzbeli hozzájárulás	
HM Armcom Zrt.	1 208	100	221,5	81,5	140,0	3 936
HM Arzenál Zrt.	27 680	100	1 000,0	758,4	241,6	-
HM Currus Zrt.	2 101	100	863,0	263,0	600,0	14 268
HM EI Zrt.	15 392	100	1 948,0	252,5	1 695,5	-

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

3.4.1. Nonprofit társaságok

2019. évben 100%-os állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt az alábbi nonprofit társaságok álltak:

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

részesedések értéke 2019. december 31-én 516,2 MFt.

A **Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.** (a továbbiakban: KEMPP NKft.). A Magyar Állam 53%-os részesedéssel rendelkezik a társaságban, mely felett a tulajdonosi jogokat 2018. június 26-tól a HM gyakorolja az 1/2019. NVTNM rendelet alapján. A társasági részesedés értéke 2019. december 31-én 9,6 MFt.

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

3.4.2. (Köz)alapítványok, civil szervezetek, érdekképviselői szervek, közttestületek

A HM fejezet a 8/2 Ágazati célleírányzatok alcímen belül, a **honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek és érdekképviselői szervek részére 654,3 MFt támogatást nyújtott**, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, részben katonai hagyományörző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviselői szervek, civil szervezetek és úgynevezett ernyőszervezetek működési-, és programtámogatására. A civil szervezetekkel kapcsolatos információk és adatok részletesen megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló fejezetben.

Az **I. világháborús hadisírok és emlékművek felújítására** 2019. évben a fejezet mindösszesen **122,7 MFt támogatást nyújtott önkormányzatok és egyházak részére**, ennek részletesebb kifejtését a fejezeti kezelésű előirányzatok törvényi sorokra lebontott része tartalmazza.

A tárca 2019-ben a fejezeti kezelésű előirányzatok között támogatta a **Magyar Futball Akadémia Alapítványt**, az **MH Szociálpolitikai Közalapítványt** és a **Hadigondozottak Közalapítványát**, továbbá a **Honvédelmi Sportszövetséget**. Az alapítványok és a sportszövetség támogatását érintő részletes adatok, információk megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló részben.

3.5. A fejezethez tartozó intézmény felügyelete alá tartozó tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok (ideértve a nonprofit társaságokat is)

A honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló, többségi állami tulajdonban lévő társaságok működésének finanszírozása érdekében nyújtott támogatási összeg 2019-ben az alábbiak szerint módosult:

8/2/5 Nonprofit Kft-k támogatása

millió Ft-ban, egy tizedessel

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési támogatás célja
HM Zrínyi NKft.	1 471,0	1 937,1	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési támogatás célja
KEMPP NKft.	40,0	56,2	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása

A nonprofit társaságok támogatása esetében a 2019. évi előirányzat-módosításra a feladatbővülés miatt, valamint az állami többletfeladatok ellátásának érdekében került sor.

A nonprofit társaságok tulajdoni részesedései, támogatása 2019. évben

millió forintban, egy tizedessel

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés aránya (%)	Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja*
HM Zrínyi NKft.	804	100	1 937,1	1;2;3;4;5,6;7;8;9;10;11
KEMPP NKft.	18	53	56,2	7;8;9;

*az adott szám az alábbiakban felsorolt feladat számát jelenti.

Az egyes, nonprofit társaságok részére nyújtott nem normatív támogatások felhasználási területei - létesítő okirataik alapján – kerülnek meghatározásra, melyek a következők:

1. tudományos tevékenység, kutatás;
2. közrend és közlekedésbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa elhárítás;
3. euroatlanti integráció elősegítése;
4. ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység;
5. a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység;
6. egészségmegőrzés, betegség megelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység;
7. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;
8. kulturális tevékenység;
9. kulturális örökség megóvása;
10. környezetvédelem;
11. sport (a munkaviszonyban és a polgári jogi viszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével).

A **HM Zrínyi NKft.** a részére meghatározott közhasznú feladatokat a követelményeknek megfelelően végrehajtotta. A szakterületért felelős szerv mellett, a felügyelő bizottság is folyamatosan figyelemmel kísérte, ellenőrizte a társaság működését, tevékenységét. A 2019. évben meghatározott éves támogatási alap (1.471 MFt) jóval alulmaradt a tárca által megadott tervfeladatok finanszírozási igényétől, de a rendelkezésre álló tartalékok felhasználásával, a vállalásos bevételeknek és a vezetői beavatkozásnak köszönhetően megtartotta működőképességét.

A HM Zrínyi NKft. és a HM között megkötött közhasznúsági keretszerződésben a 2019. üzleti évre meghatározott feladatokat a társaság végrehajtotta. Főbb tevékenységei:

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

2019. évben előirányzat-módosítás a társaság támogatása tekintetében feladatbővülés miatt, az állami többletfeladatok ellátásának érdekében került biztosításra.

2014. január 23-án a Magyar Állam 53%-os többségi tulajdont szerzett a **KEMPP NKft-ben**, mely társaság felett az 1/2019. NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi jogokat 2018. június 26-tól a HM gyakorolja. Főbb tevékenységei a következőkben foglalhatók össze:

- katonai hagyományápolás és
- múzeumi tevékenység végrehajtása.

A KEMPP NKft. a tulajdonosok által meghatározott közhasznú feladatokat a követelményeknek megfelelő színvonalon hajtotta végre. A többségi állami tulajdonba kerüléssel többletfeladatok jelentkeztek (megnövekedett időtartamú nyitvatartás, 1848-as kiállító terem üzemeltetéséhez kapcsolódó költségek emelkedése, kötelező könyvvizsgálat, stb.), melynek következtében a működési költségek jelentősen emelkedtek. A többletfeladathoz kapcsolódó költségek fedezetére póttámogatásban részesült.

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

A honvédelmi tárca 2019. december 31-én a garzonegységekkel együtt 4.985 darab HM rendelkezésű lakással, továbbá 4.991 darab szállóférőhellyel (köztük állami tulajdonú, HM vagyongazdálkodású férőhellyel, valamint lakásokban lévő szállóként hasznosított férőhellyel) gazdálkodott. 2019-ben 302 db lakás, illetve garzonlakás került bérbeadásra a jogosult állomány részére. A szállóférőhelyek juttatása folyamatos volt.

A lakástulajdon-szerzés önerős megoldásának támogatása során a honvédelmi tárca 51 munkáltatói kölcsön, illetve 3 egyszeri pénzbeli támogatás iránti igénylést teljesített. Az igényjogosultak letelepedésének támogatására a tárca mindösszesen 224,3 MFt-ot fordított.

A lakáspénz és az egyszeri pénzbeli támogatás bevezetéséről szóló 10/2014. (VII. 25.) HM rendelet által intézményesített támogatási formát, a lakáspénzt 2019. decemberében 2.900 fő vette igénybe, 43,3%-os arányban (1.256 fő) lakáslízinghez használták fel. 1.644 fő (56,7%) részesült kereskedelmi szálláshely, lakás (állami tulajdonú, HM rendelkezésű kivételével) bérlési lehetőségben, illetve önkormányzati lakás bérletének támogatásában. Az egy főre jutó lakáspénz támogatás mértéke átlagosan havonta 80,7 ezer forint volt.

2019. december 31-én albérleti díj hozzájárulással 3 fő kormánytisztviselő lakhatását támogatta a honvédelmi tárca, az egy főre eső támogatás átlagos havi összege 70,3 ezer forint volt. A rendeleti szabályozásnak megfelelően ezen állomány jogosult a támogatásra, mivel 2019. április 24-ét megelőzően is részesültek a hozzájárulásban.

A honvédelmi tárca intézményes kötelezettségének megfelelően folyamatosan felülvizsgálta, fejlesztette az általa működtetett lakhatás-támogatási rendszert. Ennek keretében 2019-ben:

I. ütemben megszületett a lakáspénz reformja:

- lízing támogatásának kiterjesztése a szerződéses tiszti, altiszti állományra,
- sajátos lakáshitelmentő lépésként a támogatott visszlízing intézményének megteremtése,
- a végleges letelepedést elősegítő egyszeri pénzbeli támogatás értékének megőrzése felbruttósítással.

II. ütemben a lakáselidegenítési szabályozás és a lakásjuttatás kiszélesítésre került:

- a lakáselidegenítés új szabályainak megállapítása a Zrínyi 2026 HHP kiemelt humánpolitikai célkitűzéseinek megvalósítását szolgáló egyes intézkedésekről szóló 1689/2018. (XII. 17.) Kormányhatározatnak megfelelően,
- a legénységi állomány lakásjuttatásának megteremtése,
- a rossz műszaki állapotú lakások juttatásának megteremtése.

Kidolgozásra került továbbá az új hiteltámogatási program, illetve a lakhatás-támogatási rendszer fejlesztésének III. üteméről szóló javaslatcsomag.

A kormányzati célkitűzéseknek megfelelően az elidegenítést a honvédelmi tárca kiemelt programként kezeli, az eljárások folyamatosan zajlanak. A program közel 3.300 lakásingatlan értékesítését célozza. A programot kedvezően fogadta az állomány, és igen nagy várakozás (80% feletti) övezi, egyúttal az ezzel foglalkozó állomány részére folyamatos feladatot jelent. Közel 1.800 értébecslés elkészítésére és mintegy 800 ajánlat megtételére került sor. 2019 decemberében az első adásvételi szerződések megkötésre kerültek. A program 2020-ban is prioritást élvez.

A lakásértékesítéssel nemcsak a katonák otthonteremtése valósítható meg, hanem a kiadáscsökkentés és bevételnövekedés mellett finanszírozhatóvá válik a helyőrségi szálló/apartman program is. Az elidegenítés a lakhatás-támogatási rendszer továbbfejlesztését is szolgálja.

3.7. A humánszolgáltatások ellátására biztosított támogatások felhasználása

A fejezet 2019. évben humánszolgáltatások ellátására normatív állami hozzájárulásban nem részesült.

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

A törzskönyvi nyilvántartás lekérdező rendszer működésének fejlesztési irányával kapcsolatban merültek fel észrevételek a tárca részéről. Azon javaslat került továbbra is megfogalmazásra, hogy a lekérdezéskor a törzskönyvi alanyok nyilvántartott alapadatairól, számlaszámairól, és azok típusairól is lehessen minden releváns adatot lekérdezni, amely a

beazonosításnál fontos információt és további ellenőrzési lehetőséget jelentene a költségvetési szervek közötti pénzforgalom végrehajtásakor, ügymenet bonyolításakor.

3.9. A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása

Jogszába lyi felhatalmazások alapján a fejezet a következő költségvetési körön kívüli számlákkal rendelkezik 2019-ben:

- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt. által vezetett „Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számlával;
- a HM kezelésében lévő lakások elidegenítésével kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt. által vezetett „HM ingatlanok elidegenítése” számlával;
- nemzetközi feladatok ellátásához külföldön működő kereskedelmi banknál vezetett devizaszámlákkal (3 db).

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

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források a tárca 2019. évi költségvetésében az alábbi kimutatás szerint foglalhatók össze:

millió Ft-ban, egy tizedessel

Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény címrendi besorolása	Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény megnevezése	Finanszírozott feladat megnevezése	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
8/2/4/3	Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása	Ukrajna, azon belül Kárpátalja területén, valamint Huszt településen katonai kegyeletápolási feladatok végrehajtása	4,0	4,0
		Szerbia, azon belül Fehértemplom településen katonai kegyeletápolási feladatok végrehajtása	2,0	2,0

A 2019. évben a 8/2/4/3 Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisír kutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása jogcím módosított előirányzata 6,0 MFt volt. A teljesített kiadások összege megegyezik a módosított előirányzat összegével, mely teljes egészében a határon túli feladatokra fordított, a Vigyázók Had és Kultúrtörténeti Egyesület részére támogatásként kiutalt előirányzat összege.

B) Intézményi címek / alcímek

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 701059

Honlapjának címe: www.kormany.hu/hu/honvedelmi-miniszterium

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	6 885,1	7 840,9	7 840,9	5 578,2	5 559,9	80,8%	99,7%
ebből: személyi juttatás	5 343,3	6 117,8	6 117,8	4 317,0	4 310,4	80,7%	99,8%
Bevétel	5,4	0,0	0,0	4,6	4,6	85,2%	100,0%
Támogatás	6 896,6	7 840,9	7 840,9	5 491,4	5 491,4	79,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	65,3	0,0	0,0	82,2	82,2	125,9%	100,0%
Létszám (fő)	670,0	747	747	747	453	67,6%	60,6%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	7 840,9	0,0	7 840,9	6 117,8	747
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. ny. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	196,2		196,2	167,0	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u> A Pénzügyminisztérium PM/1618-2/2019. iktatószámú ügyiratával, a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény 289. § (2) bekezdése szerinti szabadságmegváltás finanszírozása érdekében a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát év elején 54,6 MFt-tal megemelte, majd 2019. júliusban a HM tárcához érkezett PM/1618/5/2019. iktatószámú ügyirata szerint a szabadságmegváltás többlete 14,9 MFt összegben visszafizetésre került.	37,3		37,3	31,3	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
<u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változások:</u> A HM-től az Miniszterelnöki Kormányirodához (MKI) vezényelt személyek részére járó illetmények és egyéb juttatások biztosítása érdekében létrejött megállapodás alapján a HM fejezet 54,2 MFt előirányzatot kapott. A Miniszterelnökség, Nemzeti Közsolgálati Egyetem (NKE) a külföldi tanulmányutakkal összefüggésben felmerült költségek finanszírozására a HM fejezet részére 14,8 MFt előirányzatot biztosított a megkötött megállapodás alapján.	69,0		69,0	51,5	
Intézményi működési bevétel előirányzatossítása (B4)	4,6	4,6		4,6	
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	82,2		82,2	14,7	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-2 652,0		-2 652,0	-2 069,9	
Kiadási előirányzatok változása	-2 262,7	4,6	-2 267,3	-1 800,8	
2019. évi módosított előirányzat	5 578,2	4,6	5 573,6	4 317,0	747

A szervezet jogszabályban meghatározott közfeladata:

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

A fentiekén túlmenően kiemelt feladatként jelentkeztek az alábbiak:

- a HM-MH szintű központi beiskolázások (iskolarendszerű képzés) a személyi állomány részére előírt magasabb szintű végzettség elérésére, valamint az iskolarendszeren kívüli képzések megvalósítására, mely biztosítja egy-egy szakterület ismereteinek magasabb fokon történő elsajátítását;
- a központi kulturális, média, PR feladatok, valamint a KatonaSuli és az esélyegyenlőségi program keretében végrehajtott feladatok;
- a Honvédelmi Minisztérium személyi állományának az Ideiglenes Biztonsági Határzár, valamint a tömeges migráció okozta válsághelyzet kezelésével összefüggő feladatokban való részvétele.

2019. évben a HM Igazgatás vonatkozásában a szervezeti változásokkal összefüggő évközi feladatok és feladatátcsoportosítások, a megszüntetett, valamint megalakított új szervezeti elemek és azok feladatai az alábbi szabályzó rendelkezései alapján történtek:

- A Magyar Honvédség új stratégiai és műveleti szintű vezetés-irányítási rendszere kialakításával összefüggő egyes feladatokról szóló 40/2018. (XI.15.) HM utasítás 2-4. §.

Az alcím 2019. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete 747 főben** került meghatározásra. 2019. január 1-vel a Honvédelmi ágazatban új vezetési és irányítási rendszer került kialakítása, melynek keretében megtörtént a Honvédelmi Minisztérium és a Magyar Honvédség szétválasztása, a HM szervezetéből törlésre került a Honvéd Vezérkar. Az átalakítás kapcsán a HM beosztásainak száma 519-re, majd az év során (október 2-án) további 10 fővel, 509 beosztásra csökkent. A szervezeti változás okán az alcím 2019. évi tényleges átlagos létszáma így 453 főben realizálódott, melynek állománykategóriánkénti megoszlása a következők szerint alakult: 3 fő állami vezető, 327 fő tiszt, 2 fő altiszt, 120 fő kormánytisztviselő, valamint 1 fő munkavállaló.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 7.840,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 5.578,2 MFt-ra módosult.

Az 5.578,2 MFt összegű módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 5.469,8 MFt-ot, a felhalmozási kiadás 108,4 MFt-ot tett ki.

A **személyi juttatások** 6.117,8 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 4.317,0 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** (közterhek) 1.148,9 MFt összegű előirányzata 836,6 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat módosított előirányzata 4.310,4 MFt-ban (99,8%-ban), illetve 833,0 MFt-ban (99,6%-ban) teljesült. A 2019. év folyamán a hazai forint juttatások kifizetésére, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolására kerültek. A személyi juttatások és a járulékok kiadási előirányzatának teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 92,5%-át tette ki.

A **dologi kiadások** 526,7 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 255,5 MFt-ra módosult. A teljesítés 247,6 MFt-ban realizálódott, ami 96,9%-os felhasználást jelent. Az előirányzatok jelentős része más alcímekre került átcsoportosításra és felhasználásra (nyelvképzés, tanfolyamok). Az alcímen teljesült dologi kiadások többek között a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésével, a központi kulturális, PR és média feladatokkal, valamint a működéshez kapcsolódó szolgáltatásokkal és beszerzésekkel összefüggésben merült fel.

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat 27,0 MFt-os módosított előirányzata teljes összegben felhasználásra került.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiemelt előirányzat 26,5 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 33,7 MFt-ra nőtt és 33,5 MFt-ban (99,4%) realizálódott (segélyekre, kártérítésekre).

A **beruházások** kiemelt előirányzaton 20,0 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 108,4 MFt-ra módosult és teljes összegben, kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére felhasználásra került.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzatra 1,0 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során teljes egészében lemondásra került.

Összességében a módosított (5.578,2 MFt) kiadási előirányzat 5.559,9 MFt összegben, 99,7%-ban került felhasználásra.

A költségvetés módosított bevételi oldalát az 5.491,4 MFt-os költségvetési támogatáson túl 4,6 MFt egyéb működési bevétel, valamint 82,2 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **2019. évre** jóváhagyott 82,2 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** 100,0%-ban felhasználásra került, az alcím alapfeladatain túlmenően a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésére, központi kulturális, PR, média feladatokra, eljárási díjakra, végrehajtási költségekre biztosított fedezetet.

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

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2019-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 420,8 MFt, mely az előző évhez képest (494,2 MFt) 73,4 MFt-tal (14,9 %-kal) csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 165,2 MFt, amely 43,8 MFt-os (36,1 %-os) növekedést mutat, mely az immateriális javak 0,7 MFt-os csökkenéséből és a tárgyi eszközök 44,5 MFt-os növekedéséből tevődik össze. A növekedés nagy részét a pótlólagos beruházások, felújítások teszik ki.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 80,8 %-ról 74,9 %-ra csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 32,1 MFt-tal, azaz 17,2 %-kal nőttek, ennek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 73,1 MFt-os (73,2 %-os), a követelések 75,6 MFt-os (88,8 %-os) csökkenést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások értéke gyakorlatilag nullára (323 Ft-ra, mely a fizetendő áfa értéke) csökkent, melynek oka az Erzsébet utalványok megszüntetése.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0101 alcímen a 2019. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

1/2. alcím: Egyéb HM szervezetek

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

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	80 566,9	112 821,9	112 821,9	116 523,2	99 783,4	123,9%	85,6%
ebből: személyi juttatás	5 517,1	7 413,9	7 413,9	7 640,6	7 444,7	134,9%	97,4%
Bevétel	3 606,8	3 640,0	3 640,0	9 982,2	9 954,4	276,0%	99,7%
Támogatás	74 505,5	109 181,9	109 181,9	93 900,7	93 900,7	126,0%	100,0%
Előirányzat maradvány	15 094,9	0,0	0,0	12 640,3	12 640,3	83,7%	100,0%
Létszám (fő)	*	782	782	782	*	*	*

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	112 821,9	3 640,0	109 181,9	7 413,9	782
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	172,1		172,1	146,5	
A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat értelmében, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 32. cím, 1. alcím, 7. Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport, 1. Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai jogcím terhére 76 MFt, míg a 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása jogcím terhére 875,0 MFt, összességében a HM tárca részére 951,0 MFt költségvetési támogatás biztosítására került sor.	896,0		896,0		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A Modern Városok Program keretében megvalósuló egyes beruházások megvalósítása érdekében szükséges forrás-átcsoportosításokról szóló 1364/2019. (VI. 20.) Kormányhatározatban a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 78. Modern Városok Program jogcímcsoport terhére 1.042,8 MFt támogatási előirányzat átcsoportosítására került sor a HM fejezet részére, a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek megvalósítása céljából.	1 042,8		1 042,8		
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	0,2		0,2	0,1	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u> A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatást került biztosításra a HM tárca javára. A Pénzügyminisztérium PM/1618-2/2019. iktatószámú ügyiratával, a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény 289. § (2) bekezdése szerinti szabadságmegváltás finanszírozása érdekében a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát év elején 54,6 MFt-tal megemelte, majd 2019. júliusban a HM tárcához érkezett PM/1618/5/2019. iktatószámú ügyirata szerint a szabadságmegváltás többlete 14,9 MFt összegben visszafizetésre került.	9,6		9,6	8,0	
<u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter</u>	176,8		176,8	30,6	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
<p><u>egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változás:</u> A Külgazdasági és Külügyminisztérium (KKM) és a HM között megkötött megállapodás szerint az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerült kiadások fedezetére 765,0 MFt támogatási és bevétel előirányzat került biztosításra a HM tárca részére.</p> <p>Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) költségvetési megállapodás keretében 0,3 MFt előirányzatot biztosított a HM (HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum) részére az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer működtetésének támogatására.</p> <p>A Belügyminisztérium (BM) a honvédelmi egészségkárosodási keresetkiegészítés és honvédelmi egészségkárosodási járadék finanszírozása kapcsán felmerült költségek fedezetére a HM fejezet részére 32,6 MFt előirányzatot biztosított.</p> <p>A Honvédség szállítóeszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevételére létrejött megállapodások (PM/HM 15,6 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt;) alapján a HM fejezet összesen 84,7 MFt előirányzatot kapott.</p>					
Intézményi működési bevétel (B4)	182,5	182,5		3,3	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	-2,1	-2,1		6,0	
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (NEAK bevétellel együtt) (B1)	4 463,1	4 463,1		146,7	
Felhalmozási bevételek (B5)	-26,8	-26,8			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	-9,0	-9,0			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	1 734,5	1 734,5		14,9	
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	12 640,3		12 640,3	97,6	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-17 578,7		-17 578,7	-227,0	
Kiadási előirányzatok változása	3 701,3	6 342,2	-2 640,9	226,7	
2019. évi módosított előirányzat	116 523,2	9 982,2	106 541,0	7 640,6	782

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

Az intézmény végzi továbbá a hatósági igazolások kiadását a törvényi felhatalmazások

alapján, valamint szakmai támogatást nyújt más intézmények és kutatóhelyek munkájához, közreműködik a katonai és polgári tanintézetek tanárai szakirányú felkészítésében.

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

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

Az intézmény végzi a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését. Kiemelt feladata továbbá a HM fejezet költségvetési tervjavaslatának jóváhagyásra történő előkészítése, majd elfogadás után a fejezethez tartozó szervek és szervezetek összevont intézményi és fejezeti kezelésű előirányzatok (elemi) költségvetési terveinek, azok módosításainak, a költségvetési maradványnak jóváhagyásra történő előkészítése, a jóváhagyást követő visszaigazolása, a jóváhagyott költségvetések évközi előirányzati és kincstári kezelése, a tartalékok kezelése, a finanszírozási feladatok végzése, a tárca évközi és éves beszámolójának összeállítása és jóváhagyásra történő felterjesztése, a nemzetközi feladatokkal kapcsolatos pénzügyi tevékenység ellátása.

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

A Hivatal végzi a honvédelmi szervezetek megbízása alapján a szükséges áruk beszerzését, a szolgáltatások megrendelését, az építési beruházások lebonyolítását a közbeszerzési szabályzatban foglaltak szerint.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 112.821,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 116.523,2 MFt-ra nőtt.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 7.413,9 MFt, mely az év folyamán 7.640,6 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 1.309,0 MFt, mely az év folyamán 1.336,5 MFt-ra emelkedett. A módosított előirányzatok 7.444,7 MFt-ban (97,4%-ban), illetve 1.301,7 MFt-ban (97,4%-ban) teljesültek. A 2019. év folyamán a hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatások kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 89.107,5 MFt-ban került meghatározásra, amely az év

folyamán 85.644,2 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 84.962,2 MFt összegben, 99,2%-ban teljesült. A felhasznált összegből a működési, elhelyezési és infrastrukturális kiadásokon túlmenően, az év során az előerős őrzésvédelmi kiadások kerültek finanszírozásra.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) eredeti előirányzata 346,2 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 386,1 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 100,0%-ban teljesült. Itt kerülnek elszámolásra a személyi állomány részére kifizetett segélyek, valamint a kártérítések, kártalanítások, illetve az azokhoz kapcsolódó perköltségek, orvosszakértői- és szakközreműködői díjak.

Az **egyéb működési célú kiadások** tekintetében az alcím eredeti előirányzattal nem rendelkezett, de az év során 119,1 MFt pótelőirányzat lett biztosítva amely összeg 100,0%-ban teljesült. Itt jelentkezik kiadásként az önrevíziós befizetés, valamint a fejezeten belüli előző évi költségvetési maradvány átadás.

A **beruházások** kiemelt előirányzaton az eredeti 6.146,3 MFt összegű előirányzat 11.808,2 MFt-ra nőtt a fejezeten belüli átcsoportosítások következtében és 3.220,0 MFt-ban (27,3%) teljesült.

A **felújítások** összege 7.358,0 MFt-ról 9.282,6 MFt-ra növekedett és 2.046,4 MFt-ban (22,0%) teljesült. A felújítási munkálatok végrehajtása hosszabb időt vesz igénybe, ezért egyes munkafolyamatok áthúzódnak a következő évre, melyek hatással vannak az adott évi teljesítésre.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 1.141,0 MFt összegű eredeti előirányzata 305,9 MFt-ra változott, amely 303,2 MFt összegben, 99,1%-ban teljesült.

A módosított kiadási előirányzat (116.523,2 MFt) 99.783,4 MFt összegben, 85,6%-ban került felhasználásra. A felhasznált összeg 7,5%-a személyi jellegű kiadás, 1,3%-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 85,1%-a dologi jellegű kiadás, 5,6%-a beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási célú kiadás, míg 0,5%-a ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadás.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (116.523,2 MFt) képest 116.495,4 MFt majdnem teljes összegben teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 93.900,7 MFt,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 4.479,1 MFt,
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 1.734,5 MFt
- **működési bevételek** 2.615,5 MFt összegű módosított előirányzata 2.640,0 MFt-ban (100,9%),
- **felhalmozási bevételek** 163,2 MFt,
- **működési célú átvett pénzeszközök** 47,9 MFt,
- **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** 942,0 MFt összegű módosított előirányzata 889,7 MFt-ban (94,4%),
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 12.640,3 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben teljesült.

A **2019. évre** jóváhagyott 12.640,3 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** 100,0%-ban felhasználásra került, a következő feladatokra:

- nemzetközi feladatok költségeire (351,2 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjak költségeire (2.311,0MFt,

– KEHOP projekt áthúzódó kiadásaira (9.978,1 MFt).

Az alcím 116.523,2 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 9.400,1 MFt-ot tesz ki az intézményi (csapat) gazdálkodási terület előirányzata, 100.753,5 MFt a tárcaszintű feladatok előirányzata, 6.369,6 MFt pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület

A 2019. évi eredeti előirányzat 8.102,0 MFt összege az év során 1.298,1 MFt-tal nőtt. **Az intézmények feladatainak végrehajtásához így 9.400,1 MFt módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre, mely 9.258,5 MFt összegben (98,5%) került felhasználásra.**

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttes részesedési aránya 66,2% (teljesítésük: 6.216,0 MFt). A dologi kiadások 27,8%-ot, a beruházások, egyéb működési célú kiadások és az egyéb felhalmozási célú kiadások 1,9%-ot valamint az ellátottak pénzbeli juttatása 4,1%-ot tettek ki a módosított előirányzatból.

A módosított bevételi előirányzatok – a 8.740,1 MFt költségvetési támogatáson túl – 405,7 MFt összegű működési bevételből, 4,3 MFt működési célú átvett pénzeszközökből, 7,6 MFt összegű működési célú támogatásokból, 130,5 MFt felhalmozási célú átvett pénzeszközökből, valamint 111,9 MFt előző évi költségvetési maradványból tevődtek össze.

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

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

Központi gazdálkodási terület

A 2019. évi eredeti előirányzat 53.205,2 MFt volt, amely év közben 47.548,3 MFt-tal **100.753,5 MFt-ra nőtt.** A módosított előirányzat 84.177,0 MFt-ban (83,5%) realizálódott, kiemelt kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint:

A **személyi juttatások** 201,3 MFt-os módosított előirányzata 14,6 MFt-ban (7,3%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 36,6 MFt-os módosított előirányzata 2,7 MFt-ban (7,4%) realizálódott.

A **dologi kiadások** 79.182,5 MFt összegű módosított előirányzata 78.643,6 MFt-ban (99,3%), **az egyéb működési célú támogatások** 97,3 MFt összegű módosított előirányzata 100,0%-ban teljesült.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 4,1 MFt kerül jóváhagyásra, ami teljes összegben

felhasználásra került kártalanításra.

A **beruházások** 11.751,6 MFt összegű módosított előirányzata 3.170,8 MFt-ban (27,0%), a **felújítások** 9.282,6 MFt összegű módosított előirányzata 2.046,4 MFt-ban (22,0%), az **egyéb felhalmozási kiadások** 197,5 MFt-os módosított előirányzata 100,0%-ban teljesült.

A jóváhagyott 100.753,4 MFt összegű módosított bevételi előirányzat összetétele a következő: 79.241,9 MFt (78,6%) **költségvetési támogatás**, 2.181,1 MFt (2,2%) **működési bevétel**, 163,2 MFt (0,2%) **felhalmozási bevétel**, 6.173,0 MFt (6,1%) **működési és felhalmozási célú támogatások bevételei**, 817,0 MFt (0,8%) **működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök**, továbbá 12.177,2 MFt (12,1%) **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele**.

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

- **Katonai szervezet általános központi feladatai:** a 2.586,7 MFt módosított előirányzat 100,0%-ban teljesült. Az elszámolt legfontosabb feladatok a következők voltak:
 - a) Meleg-hegyi adótorony építése;
 - b) ingatlan állagmegőrzése, javítása érdekében végzett ingatlan karbantartási feladatok;
 - c) ÁFA befizetése;
 - d) nőtlen szálló bérleti díj;
 - e) ingatlan elidegenítéssel és ingatlanrendezéssel kapcsolatos feladatok (földhivatali eljárási díjak, helyszínrajz);
 - f) bérelt ingatlanok közüzemi díja;
 - g) távhő helytállási kötelezettség;
 - h) azonnali és halasztható hibaelhárítás;
 - i) kazánok hatósági felülvizsgálati díja;
 - j) rendezvénybiztosítás;
 - k) parlagfű-mentesítés;
 - l) vízkészlet járulék;
 - m) társasházak közös költsége;
 - n) katonai ingatlan bérleti díj;
 - o) igazgatási szolgáltatási díj, kötbér, bírság, kamat, kártérítés;
 - p) tanácsadói szolgáltatás.
- **Katonai szervezet kiemelt központi feladatai:** a kincstári számlavezetéshez kapcsolódó különböző költségek kifizetése, úgymint kincstári számlavezetési díj, tranzakciós illeték, rendelkezésre állási díj. A 414,5 MFt módosított előirányzat 100,0%-ban teljesült.
- **Munkáltatói kölcsön nyújtása:** a kölcsöntörlesztésekből befolyt bevételek munkáltatói kölcsön kifizetésre kerültek felhasználásra 198,2 MFt összegben.
- **Országmozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása:** a 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat alapján az országmozgósítási feladatokra biztosított 762,5 MFt előirányzat teljes egészében felhasználásra került.

- **Hazai gyakorlatok:** 818,5 MFt került kifizetésre hazai gyakorlatok (61 különböző gyakorlat, ebből 4 nemzetközi) elhelyezési biztosítására.
- **Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése:** ezen feladatokra biztosított 351,2 MFt módosított előirányzat felhasználása 100,0%-ban realizálódott.
- **Infrastrukturális felújítási feladatok:** 2.794,2 MFt módosított előirányzathoz 970,2 MFt (34,7%) kifizetés történt, mely az MH és HM különböző objektumaiban végrehajtott felújításhoz szükséges tervezési, illetve kivitelezési felújítási munkáinak kiadásait fedezte.
- **Elhelyezési szolgáltatás megvásárlása:** a 24.962,7 MFt összegű módosított előirányzat teljes összegben teljesült, melyből a szolgáltatási szerződésben szereplő feladatok kiadásai és a közüzemi díjak (víz, villany, csatorna, gáz, távhő, szemétszállítás) kerültek kifizetésre.
- **Gripen bérleti díj:** ezen feladatra biztosított 24.762,2 MFt módosított előirányzat 100,0%-on teljesült.
- **Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok:** a rendelkezésre álló 284,5 MFt módosított előirányzat szintén 100,0%-ban felhasználásra került a minősített adatok kezelésére, tárolására meghatározott előírások teljesítése érdekében végrehajtott feladatokra.
- **Gripen repülőgépek bérléséhez kapcsolódó hazai kiadások:** a 25,8 MFt módosított előirányzathoz 21,9 MFt került felhasználásra (84,9%).
- **Őrzésvédelmi feladatok:** ezen feladatokra 14.057,9 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 14.057,9 MFt volt, mellyel biztosított és folyamatos volt az élőerős őrzésvédelmi szolgáltatás.
- **KGIR fenntartás:** ezen feladatra 4.997,7 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 100,0%-os volt. A KGIR fenntartás a HM EI Zrt.-vel megkötött műszaki üzemeltetési és támogatási szerződés keretei között történik.
- **EU támogatás Táborfalva LIFE+ feladat:** a feladatra jóváhagyott 12,9 MFt módosított előirányzat felhasználása 100,0% volt, az alábbi főbb kiadásokra:
 - vízkormányzó műtárgyak kivitelezése,
 - irodabútor beszerzés.
- **Lakhatási támogatási feladatok:** a feladatra 46,0 MFt módosított előirányzat került biztosításra, amely 100,0%-ban teljesült.
- **Ideiglenes Biztonsági Határzár fenntartása, őrzése:** ezen a feladaton az 5.747,4 MFt módosított előirányzat teljes összegben felhasználásra került. A tömeges migrációval összefüggésben létesített határőrizeti célú Ideiglenes Biztonsági Határzár elhelyezési-infrastrukturális jellegű fenntartása, üzemeltetése, valamint őrzésvédelmi feladatainak végrehajtása a Szolgáltatási Szerződés hatálya és keretei között történt.
- **KEHOP projektek:** a 14.898,0 MFt módosított előirányzat 149,2 MFt összegben került felhasználásra (1,0%).
- **Technikai őrzésvédelmi feladatok:** a módosított előirányzat 684,5 MFt, mely teljes összegben teljesült.
- **Laktanya fejlesztési koncepció:** a Zrínyi 2026 HHP részeként jóváhagyott 1.113,6 MFt összeg 100,0%-ban felhasználásra került.

- **Kormányzati adattrezor kialakítása:** különös védelmet igénylő létesítményben 2019. évben került kialakításra Kormányzati adattrezor, mely feladatra 1.234,5 MFt került jóváhagyásra és felhasználásra.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Az 1/2 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására mindösszesen 6.669,1 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely az év során végrehajtott előirányzat átcsoportosítások következtében 6.369,6 MFt-ra módosult. Ebből a tárgyévben 6.247,9 MFt került felhasználásra, mely 98,1 %-os felhasználást jelent.

millió forintban, egy tizedessel

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások (K1)	2 192,2	2 257,9	2 257,9
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.h.a (K2)	366,3	255,1	255,1
Dologi kiadások (K3)	4 110,6	3 849,2	3 729,1
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	7,4	5,8
KIADÁSOK:	6 669,1	6 369,6	6 247,9
Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (B1)	0,0	33,0	33,0
Működési bevételek (B4)	16,2	28,7	42,4
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	50,0	30,7	30,7
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	7,4	7,4
Finanszírozási bevételek (B8)	6 602,9	6 269,8	6 489,5
BEVÉTELEK:	6 669,1	6 369,6	6 603,0

Kiemelt feladatok:

- A tárca valamennyi feladatához kapcsolódó **nemzetközi programoknak** (utazásoknak és fogadásoknak) az **elszámolása**, melyek közül kiemelkednek a nemzetközi tanfolyamok, a nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, a multilaterális rendezvények, a kétoldalú kapcsolatok, a különféle beszerzési programok, valamint a válságkezelő és béketámogató műveletekhez kapcsolódó utazások, fogadások. Ezen kiemelt feladatok – a keretgazda szervezetekkel együttműködésben, az általuk összeállított programtervek alapján – kerültek tételesen tervezésre. Év közben folyamatos - feladaton belüli és indokolt esetben azok közötti – átcsoportosítások kerültek végrehajtásra, minden esetben a felmerült igények, az esetlegesen elmaradt feladatok, illetve a tényleges költségek figyelembe vételével. Az évet meghatározóan a Zrínyi 2026 HHP, a Modern Városok Programmal, a légi szállító képességekhez kapcsolódó nemzetközi képzésekkel, az új szállító repülőgépek és személyzetének külföldi kiküldetésével (fedélzeti ellátás biztosítása), a MET és a KNET módosításával kapcsolatos többlet feladatok jellemezték.
- **Kanadai repülőgép-vezető képzés (NFTC):** A Honvéd Vezérkar főnök 2002. március 25-én írta alá a magyar repülőgép-vezetők Kanadában történő képzése tárgyában készült Megállapodást, melynek értelmében a magyar pilóták szakmai kiképzése a Kanadában települő NFTC (NATO Flying Training in Canada) szervezetnél kerül megvalósításra. A programban 2019. évben mindösszesen 13 fő vett részt. Ebből 6 fő hallgató és 7 fő oktató teljesített szolgálatot. A program díjának a kiegyenlítése 2019-ben három alkalommal történt, összesen 1.821,6 MFt került a kanadai fél részére átutalásra kiképzési díjként.

- A **tartós nem fegyveres külszolgálatot betöltő** állomány pénzügyi ellátása: Az alcím vonatkozásban az egyes szervezeteket érintő lényeges változás nem történt, a Magyarország Állandó NATO Képviselő Védlempolitikai Részleg és a Magyarország Állandó EBESZ Képviselő Katonai Képviselő is változatlan formában, összesen 19 fővel látta el feladatait. Az egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása 7 fő kiküldött esetén valósult meg.
- A balti légtérrendészeti feladatokban résztvevő 19 fő hajózó személyzet (**BAP**) pénzügyi ellátása. A BAP2019 feladatait a Magyar Honvédség Balti Fegyveres Légvédelmi Készenléti Alegység a NATO Integrált Lég- és Rakétavédelem Állandó Műveleti Terve alatt, a vonatkozó NATO előírásoknak megfelelően, a litvániai Šiaulai, légibázisról 2019. május 01. és 2019. szeptember 04. közötti időszakban látta el, 2 db azonnali reagálási készenléti fokú és 3 db technikai tartalékú JAS-39 GRIPEN harcászati repülőgép biztosításával, és a feladat végrehajtásához szükséges személyi állomány és technikai eszközpark helyszínre történő telepítésével.
- A 2019. január 3-tól július 15-ig szövetségi kötelezettségként végrehajtott **DCM-E** NATO Support to Turkey feladat keretében szolgálatot teljesítők ellátása érdekében, az intézményi körben felmerült kiadások fedezetére, a felülről nyitott fejezeti kezelésű „NATO és EU felajánlás alapján kialakításra kerülő készenléti alegységek alkalmazásának kiadásai” jogcím terhére került biztosításra előirányzat. Az alcímen 36,7 MFt került felhasználásra.

millió forintban, egy tizedessel

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
MH KFOR Kontingens	16,7	16,7
Nemzetközi tanfolyamok	625,5	513,7
Afrikai szerepvállalás	10,0	10,0
Kanadai repülőhajózó képzés	2 237,6	2 237,6
HM BEF nemzetközi ellenőrzés	1,4	1,4
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	801,3	801,2
MHP békemissziós ellenőrzési feladatai	1,2	1,2
UNFICYP	0,3	0,3
Katonai megfigyelők	0,5	0,5
Multilaterális rendezvények	245,5	245,4
HM VGH nemzetközi ellenőrzés	1,5	1,5
Gripen kiegészítő felkészítések	23,9	23,9
Nemzeti támogatás	154,2	154,2
MO Állandó NATO Képviselő VPR működése	517,6	515,2
MO Állandó EBESZ Képviselő KK működése	81,4	81,4
Kétoldalú kapcsolatok	125,8	125,6
MH KKH működése	21,1	21,1
NSIP Programiroda tevékenysége	30,7	30,7
MH NKK működése	46,2	46,2
Nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	58,1	58,0
MH Nemzeti Összekötő Képviselő működése	21,7	21,7
C-17-es program	3,1	3,1
Szállító repülőgépek és személyzetének külf-i kiküldetésével kapcs. kiadások	112,7	112,7
Fegyverzet-ellenőrzési keret	68,9	68,9
Afganisztáni szerepvállalás	25,9	25,9
UNIFIL	0,5	0,5
HAW (Heavy Airlift Wing) állomány hivatalos kiutazásai	7,3	7,3

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Beszerezési programokhoz kapcsolódó utazások, fogadások	90,7	90,7
MH EUFOR Kontingens	4,9	4,9
Egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása	188,8	188,8
DCM feladatok	36,7	36,7
DCM-E hivatalos kiutazásai	48,8	48,8
MILMED COE hivatalos kiutazásai	38,0	38,0
Légtérrendészeti feladatok	547,2	547,2
„Sivatagi Róka” feladat	53,0	53,0
Oktatói csereprogram	3,0	3,0
NFIU hivatalos kiutazásai és protokolláris feladatai	17,8	17,8
MH BHD nemzetközi ellenőrzés	0,5	0,5
Légi szállító képességekhez kapcsolódó nemzetközi képzés	81,0	74,0
2018. évi jubileumi programok nemzetközi feladatai	3,3	3,3
HQ MND-C hivatalos utazásai és rendezvényei	15,3	15,3
Mindösszesen:	6 369,6	6 247,9

Az összteljesítést vizsgálva megállapítható, hogy a felmerült kiadások 40,2%-a személyi jellegű kifizetésekre (személyi juttatások és azok járulékai), 59,7%-a dologi kiadásokra, valamint 0,1%-a nem fegyveres, tartós külszolgálatot betöltők részére folyósítható tartós kölcsönökre került kifizetésre.

A fel nem használt előirányzatok, az összes előirányzat 1,9 %-a (121,7 MFt) melyek keletkezésének oka az alábbiak szerint foglalható össze:

- A Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló szállító repülőgépek (Falcon 7X) szakszemélyzetének felkészítéséhez kapcsolódó képzés költségeinek fedezetére szükséges előirányzatok a merevszárnyú szállító-repülőgépek beszerzéséhez biztosított források 2017. évi költségvetési maradványából (3017/2017. számú Kormányhatározat) kerültek biztosításra a HM VGH, mint kifizetést végrehajtó szervezet részére 2018. évben mintegy 106 MFt összegben. A 2018-ban fel nem használt előirányzatokból 2019-ben 53,8 MFt került maradványként visszabiztosításra a feladatra, melyből 46,9 MFt került felhasználásra. A fel nem használt előirányzatok (6,95 MFt) 2020. évben a Központi Maradványelszámolási Alap (KMA) javára kerül befizetésre.
- A Modern Városok Program (Nemzetközi tanfolyamok feladat) keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőter közös *felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2018. évben szükséges forrás előirányzat-átcsoportosításáról* szóló 1479/2018. (X. 2.) Kormányhatározatban foglaltak alapján a feladatra fel nem használt előirányzatok más forráshiányos feladatra nem kerülhettek átcsoportosításra, így 112,6 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (6.369,6 MFt) képest 6.603,0 MFt összegben, 103,7%-ban teljesült, az alábbiak szerint:

A költségvetési támogatás előirányzata 6.269,8 MFt, amely 103,5%-ban 6.489,5MFt összegben teljesült, melyen belül előző évi költségvetési maradvány 351,2 MFt összegben került jóváhagyásra és teljes összegben felhasználásra.

A működési bevételek előirányzata 28,7 MFt, amely 42,4 MFt összegben 147,7%-ban teljesült.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, valamint a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatai 100,0%-ban teljesültek.

Az alcímen a működési bevételi előirányzatok egy feladaton kerültek tervezésre, melyek az év során a bevételek teljesülésének megfelelően átcsoportosításra kerültek az érintett feladatra, illetve a tervezett meghaladó bevételek a hatályos szabályzók alapján előirányzatosításra és felhasználásra kerültek.

Az NSIP Programiroda tevékenységével összefüggésben 50 MFt működési célú átvett pénzeszköz bevétel előirányzat került tervezésre, melynek felhasználása jóval elmaradt a tervezettől, így a nem teljesülő bevételi előirányzatok 2019. év során lemondásra kerültek.

A Felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt előirányzaton kimutatott bevételek, a tartós, nem fegyveres külföldi szolgálatot ellátók részére folyósítható kölcsön visszatérüléseket tartalmazza, mely az ugyanezen címen kifizetett kölcsönök fedezetét biztosítja.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2019-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 450.065,9 MFt, mely az előző évhez (440.341,2 MFt) képest 9.724,7 MFt-tal (2,2 %-kal) nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 422.185,2 MFt, amely 7.430,0 MFt-os (1,8 %-os) növekedést mutat, mely az immateriális javak 0,4 MFt-os csökkenéséből és a tárgyi eszközök 7.430,4 MFt-os növekedéséből tevődik össze. A növekedés oka, hogy a beruházások értéke meghaladta az elszámolt értékcsökkenések, egyéb csökkenések értékét.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya 11,6 %-ról 11,8 %-ra nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 97,6 MFt, mely az előző évhez képest 11,5 MFt-tal, azaz 13,3 %-kal nőtt, ennek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 2.879,8 MFt-os (20,4 %-os) növekedést, a követelések 607,1 MFt-os (5,3 %-s) csökkenést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások értéke, mely a fizetendő általános forgalmi adót tartalmazza, 10,5 MFt-tal (majdnem duplájára) nőtt.

A szállítók állománya az előző évi 0 Ft-ról 0,4 MFt-ra nőtt.

A 1/2 alcímen 2019. év folyamán 5,8 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre.

Egyéb HM szervezetek Tulajdonosi Joggyakorló Szervezetek:

HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.

HM ARCOM Kommunikációtechnikai Zrt.

HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.

HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.

A befektetett pénzügyi eszközök (tartós részesedések) értéke változatlanul 4.558,2 MFt-ra nőtt. Ebből a tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásokban 4.032,4 MFt, az egyéb tartós részesedések értéke pedig 525,8 MFt.

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

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

- MH vitéz Szurmay Sándor Budapest Helyőrség Dandár (714064),
- MH Anyagellátó Raktárbázis (714130).
- MH Rekreációs, Kiképzési és Konferencia Központ (340540),
- MH Geoinformációs Szolgálat (708014),
- MH Altiszti Akadémia (714174),
- MH Ludovika Zászlóalj (790136),
- MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokság (714228),
- MH Katonai Igazgatási és Központi Nyilvántartó Parancsnokság (708289);
- MH Logisztikai Központ (341606),
- MH Rendelkezési Állomány (714064),
- MH Légijármű Javítóüzem (701312),
- MH Bakony Harckiképző Központ (703855),
- MH Béketámogató Kiképző Központ (713759),
- MH Katonai Rendészeti Központ (833932),
- MH Katonai Közlekedési Központ (705815),
- MH 2. vitéz Vattai Antal Területvédelmi Ezred (839527),
- MH 6. Sipos Gyula Területvédelmi Ezred (839538),
- MH Modernizációs Intézet (839824)
- MH Katonai Képviselő Hivatala hazai illetménye (714239),
- MH Nemzeti Katonai Képviselő hazai illetménye (714240),
- MH Nemzeti Összekötő Képviselő hazai illetménye (714251),
- MH Önálló NATO beosztásúak hazai illetménye (714240).

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	146 812,5	168 483,7	168 483,7	324 202,6	208 468,0	142,0%	64,3%
ebből: személyi juttatás	37 985,5	48 209,2	48 209,2	50 514,4	50 514,4	133,0%	100,0%
Bevétel	36 761,8	5 228,8	5 228,8	4 935,5	4 945,5	13,5%	100,2%
Támogatás	161 554,4	163 254,9	163 254,9	199 711,7	199 711,7	123,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	68 051,7	0,0	0,0	119 555,4	119 555,4	175,7%	100,0%
Létszám (fő)	*	7 678	7 678	7 678	*	*	*

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	168 483,7	5 228,8	163 254,9	48 209,2	7 678
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	3 411,0		3 411,0	2 903,0	
A Központi Maradványelszámolási Alapból és az Országvédelmi Alapból történő, illetve fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1755/2019. (XII. 20.) Kormányhatározat 1. pont b) alpontja alapján 7.460,8 MFt támogatási előirányzat került biztosításra a HM fejezet részére, a merevszárnyú katonai repülőgépek általános forgalmi adófizetési kötelezettségének teljesítése érdekében.	7 460,8		7 460,8		
A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározat értelmében, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 32. cím, 1. alcím, 7. Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport, 1. Honvédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai jogcím terhére 76 MFt, míg a 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása jogcím terhére 875,0 MFt, összességében a HM tárca részére 951,0 MFt költségvetési támogatás biztosítására került sor.	55,0		55,0		
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Korm. határozat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	0,2		0,2	0,1	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u>	244,9		244,9	206,4	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatást került biztosításra a HM tárca javára.					
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) engedélyével:</u> A Pénzügyminisztérium PM/28005/2019. nyt. számú ügyiratával engedélyezte a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatának 3.197,0 MFt-tal történő megemelését, amely az állami tulajdonú, HM vagyongazdálkodási jogú és feleslegessé nyilvánított ingatlan értékesítéséből keletkezett. A PM által biztosított támogatás a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló új típusú kézi fegyverek beszerzésére került felhasználásra.	3 197,0		3 197,0		
<u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változás:</u> A Külgazdasági és Külügyminisztérium (KKM) és a HM között megkötött megállapodás szerint az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerül kiadások fedezetére 765,0 MFt támogatási és bevétel előirányzat került biztosításra a HM tárca részére. A HM és a Belügyminisztérium (BM), Országos Rendőrfőkapitányság, Készenléti Rendőrség között létrejött költségvetési megállapodás alapján a Black Sea/Balkans Region Exercises 2019 nemzetközi gyakorlathoz kapcsolódó rendőri biztosítás költségének fedezetére 7,7 MFt került átadásra. A Honvédség szállítóeszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevételére létrejött megállapodások (PM/HM 15,5 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt;) alapján a HM fejezet összesen 84,6 MFt előirányzatot kapott. A KKM és a HM között katonadiplomáciai	181,5		181,5	0,5	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
együttműködésre megkötött megállapodás alapján 36,0 MFt előirányzat átadása történt a KKM részére. A HM tárca 75 MFt előirányzatot adott át az Agrárminisztérium (Országos Meteorológiai Szolgálat) részére a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a katonai reptereken telepített megfigyelő és mérőrendszerek üzemeltetésének kiadásaira.					
Intézményi működési bevétel (B4)	-760,0	-760,0		2,8	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	110,3	110,3			
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B1)	199,1	199,1		19,3	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	-10,0	-10,0			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	167,3	167,3			
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	119 555,4		119 555,4	76,0	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	21 906,4		21 906,4	-902,9	
Kiadási előirányzatok változása	155 718,9	-293,3	156 012,2	2 305,2	
2019. évi módosított előirányzat	324 202,6	4 935,5	319 267,1	50 514,4	7 678

Az alcímen új honvédelmi szervezetként, az MH védelmi innovációs képességének fejlesztése, a haditechnikai kutatás-fejlesztéssel kapcsolatos feladatok centralizálása, továbbá a védelmi ipari fejlesztéssel összefüggő hadfelszerelés-fejlesztési feladatok ellátása hatékonyságának növelése érdekében az MHP parancsnokának közvetlen szolgálati alárendeltségében 2019. január 1-jei hatállyal megalakításra került az MH Modernizációs Intézet.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 168.483,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 324.202,6 MFt-ra változott. Az előirányzatok 92,4%-os növekedésének okai:

- A fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormány határozat alapján biztosított pótelőirányzat (3.411,0 MFt).
- A 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Kormányhatározatban biztosított 55,0 MFt pótelőirányzat.
- A Központi Maradványelszámolási Alapból az Országvédelmi Alapból történő, illetve fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1755/2019. (XII. 20.) Kormányhatározatban a merevszárnyú katonai repülőgépek általános forgalmi adófizetési kötelezettségének teljesítése érdekében biztosított pótelőirányzat (7.460,8 MFt).
- A HM vagyonkezelői jogú és feleslegessé nyilvánított ingatlan értékesítéséből keletkezett bevételekből a Pénzügyminisztérium által a PM/28005/2019. nyt. számú ügyiratával biztosított pótelőirányzat (3.197,0 MFt).

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére biztosított pótelőirányzat (244,9 MFt).
- Fejezetek közötti megállapodások alapján végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások egyenlege (181,5 MFt).
- 2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyása (119.555,4 MFt).
- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban biztosított pótelőirányzat (0,2 MFt).
- Bevételi előirányzatok (Átvett pénzeszközök, támogatások államháztartáson belülről, intézményi működési bevétel) módosításából eredő előirányzat-változás (-293,3 MFt).
- Fejezeten belüli átcsoportosítás 21.906,4 MFt összegben. Az alcímen a hadsereg modernizációjával kapcsolatban felmerült gépjármű, katonai felszerelés, fegyverzet, valamint egyéb technikai eszköz került beszerzésre. A gazdálkodás keretében az esetlegesen más alcímek/címek felszabaduló forrásainak átcsoportosítása az alcím javára valósult meg.

Az alcím 324.202,6 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 50.514,4 MFt személyi jellegű kiadásokra (15,6%), 8.791,0 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra (2,7%), 95.109,7 MFt dologi kiadásokra (29,3%), 309,9 MFt ellátottak pénzbeli juttatásaira (0,1%), 1.837,6 MFt egyéb működési célú kiadásokra (0,6%), 157.552,0 MFt beruházásokra (48,6%), 9.797,3 MFt felújításokra (3,0%), 290,7 MFt pedig egyéb felhalmozási célú kiadásokra (0,1%) került biztosításra.

A **személyi juttatások** 48.209,2 MFt-os eredeti előirányzata az év folyamán 50.514,4 MFt-ra nőtt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 8.787,1 MFt eredeti előirányzata az évközi előirányzat-módosítások után 8.791,0 MFt-ra emelkedett. A Honvédelmi ágazatban kialakított új vezetési és irányítási rendszer keretében a Honvédelmi Minisztérium és a Magyar Honvédség szétválasztásra került. A HM szervezetéből törlésre került a Honvéd Vezérkar, ezzel párhuzamosan az alcímen megalakításra került a Magyar Honvédség Parancsnoksága. Az előirányzat-növekedést a szervezési változás következtében megvalósuló előirányzat átcsoportosítás, a minimálbér, garantált bérminimum emelkedése, valamint a 2019. évi fegyveres testületi juttatás finanszírozására kapott pótelőirányzat okozta.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok 50.514,4 MFt (100,0%), illetve 8.791,0 MFt összegben (100,0%) teljesültek. A teljesített személyi juttatások és azok közterhe elérte az alcím összes kiadásainak 28,4%-át.

A **dologi kiadások** teljesítése 74.273,8 MFt (78,1%), az **ellátottak pénzbeli juttatásai** és az **egyéb működési kiadások** kiemelt előirányzatok felhasználása 309,9 MFt (100,0%), illetve 1.837,6 MFt (100,0%) volt. A felhalmozási kiadások vonatkozásában a **beruházások** 63.217,8 MFt-ban (40,1%), a **felújítások** 9.232,8 MFt összegben (94,2%), az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat pedig 290,7 MFt-ban (100,0%) teljesültek.

A módosított kiadási előirányzat 208.468,0 MFt összegben, 64,3%-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** előirányzati oldalát a költségvetési támogatáson (199.711,7 MFt) felül intézményi működési bevétel (4.318,8 MFt), működési és felhalmozási célú támogatás

államháztartáson belülről (366,4 MFt), működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz (250,3 MFt), valamint előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (119.555,4 MFt) képezte.

A **2019. évre** jóváhagyott 119.555,4 MFt összegű előző évi költségvetési **maradvány teljes egészében igénybe vételre került**. A végrehajtott főbb feladatok az alábbiak voltak:

- Gépjármű Beszerzési Programmal összefüggő beruházások (2.880,8 MFt);
- „V4 EU harccsoport” eszközbeszerzései (144,9 MFt);
- egyéb gépjármű programok, aggregátor, konténer beszerzés (1.923,8 MFt);
- híradó, informatikai és EHV fejlesztési program (2.724,7 MFt);
- katonai egységes felderítőrendszer kialakítása (1.066,1 MFt);
- Önkéntes Tartalékos Rendszer feladatai (237,8 MFt);
- Mistral rakéták beszerzése (3.556,0 MFt);
- egyéb fegyverzeti programok (371,6 MFt);
- műszaki, kiképzési fejlesztési programok (285,0 MFt);
- „Lövész 2020” program kiadásai (1.165,9 MFt);
- katonai szervezetek nemzetközi szerepvállalással kapcsolatos feladatai (342,5 MFt);
- terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok (21.031,6 MFt);
- katonai szervezetek alaprendeltetésű csapatszintű feladatai (816,4 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határozattal kapcsolatos kiadások (4.644,7 MFt);
- katonai szervezetek alaprendeltetésű központi feladatai (12.495,6 MFt).

Az alcím 324.202,6 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 58.800,7 MFt-ot tesz ki a csapattagozat hazai kiadásainak előirányzata, 250.957,8 MFt-ot a központi gazdálkodási terület, 1.797,6 MFt-ot az alcímtartalék, 12.646,5 MFt-ot pedig a nemzetközi feladatok előirányzatai. Az egyes gazdálkodási területek előirányzatai és azok felhasználása a következők szerint alakult:

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület

Az alcímen a 2019. évre eredetileg jóváhagyott 39.176,8 MFt-os kiadási előirányzat az év folyamán 58.800,7 MFt-ra nőtt, és 58.765,4 MFt összegben, 99,9%-ban teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások, illetve a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. Az előirányzat-növekedés többek között az 2019. évi végi fegyveres testületi juttatásra biztosított többletforrásokból, 2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyásából, az Ideiglenes Biztonsági Határozathoz kapcsolódó feladatok és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításából, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjából, valamint fejezetben belüli átcsoportosított összegből adódott.

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

- Az Ideiglenes Biztonsági Határzárhoz kapcsolódó feladatok, valamint a migráció okozta válsághelyzet kezelése feladatra a csapat költségvetésben 337,7 MFt összeg került biztosításra. A biztosított pótelőirányzat döntő többségében a személyi juttatások, illetve azok közterhei fedezetére, teljes összegben felhasználásra került.
- Az Önkéntes Tartalékos Rendszer működtetésére az alcímen 2.072,7 MFt került biztosításra, amit a katonai szervezetek 2.076,3 MFt (100,2%) összegben használtak fel.
- A K+F programokra csapatköltségvetésben biztosított 34,2 MFt előirányzataból 33,8 MFt (98,8%) került a tárgyévben felhasználásra.
- A Honvéd Kulturális Központ, az MH BHD szálloda és vendégház, valamint a Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központok üzemeltetési feladataira biztosított 436,4 MFt módosított előirányzat 417,2 MFt összegben (95,6%) került felhasználásra.
- Nukleáris balesetelhárítási, valamint országmozgósítási feladatokra történő felkészülésre 2019. évben 60,7 MFt előirányzat kerül biztosításra, amelynek felhasználása 100,0%-os.
- Az Országos Közfoglalkoztatási Program megvalósítása céljából 2019. évben az MH Bakony Harckiképző Központ nyilvántartott álláskeresőket, valamint foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosult, illetve a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól szóló törvény szerinti rehabilitációs ellátásban részesülő személyeket foglalkoztatott. A feladat ellátására 3,4 MFt előirányzat került céltámogatásként jóváhagyásra, amely teljes összegben felhasználásra került.
- A hazai gyakorlatok, kiképzések és rendezvények, valamint a kulturális, PR feladatokra biztosított 33,4 MFt összegű előirányzat 100,0%-ban felhasználásra került.
- Teljes összegben felhasználásra került a tiszt-, és altisztavatás rendezvényekre biztosított 17,2 MFt.

A módosított kiadási előirányzatokból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat 45.426,4 MFt-ot (77,3%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 8.280,9 MFt-ot (14,1%), együttesen a csapat költségvetési előirányzatok 91,4%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 45.481,3 MFt, illetve 8.290,2 MFt összegben teljesült. 2019. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók személyi jellegű juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** 3.783,7 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 3.782,8 MFt összegben (100,0%) realizálódott. A felhasznált összeg az alapvető működési kiadásokon túlmenően az alábbi jelentősebb feladatokra került elszámolásra:

- élelmezési szakterületen elsősorban üzemeltetési anyagokra és vásárolt élelmezésre;
- páncélos- és gépjárműtechnikai területen üzemeltetési anyagokra és karbantartási-, kisjavítási szolgáltatásokra;
- elhelyezési szakterületen többségében üzemeltetési anyagokra és karbantartási-, kisjavítási szolgáltatásokra;
- katasztrófavédelmi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra;
- ruházati szakterületen üzemeltetési anyagbeszerzésre és egyéb szolgáltatásokra;
- kiképzési, oktatási és regeneráló központok működési kiadásaira;

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** 309,9 MFt összegű módosított előirányzata 100,0%-ban teljesült. A felhasznált összeg nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás,

születési támogatás, temetési segély és avatási segély kifizetését biztosította.

Az **egyéb működési célú kiadások** 20,0 MFt módosított előirányzata teljes összegben teljesült, nemzetközi tagdíjfizetésre és önrevíziós befizetésre került felhasználásra.

A csapatköltségvetésekben a **beruházások** 979,8 MFt előirányzata 881,2 MFt összegben (89,9%) teljesült. A felhasznált összeg egyéb, nem központi ellátású tárgyi eszközök beszerzését biztosította. A fel nem használt előirányzat (98,6 MFt) teljes összegben kötelezettségvállalással terhelt.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (58.800,6 MFt) képest 59.257,7 MFt összegben, 100,8%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 56.263,4 MFt, a teljesülés 56.699,0 MFt (100,8%);
- **működési bevételek** 1.586,7 MFt összegű módosított előirányzata 1.608,2 MFt-ban (101,4%) teljesült, melyet döntő mértékben az alkalmazottak étellemezési térítési díjai, a vendégétkeztetés bevételei, az üdülési térítési díjak, büfék értékesítési bevételei képezték;
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 912,1 MFt (100,0%);
- **működési célú átvett pénzeszközök** 15,6 MFt módosított előirányzatának teljesítése 100,0%-os;
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 22,8 MFt összegű módosított előirányzata 100,0%-osan teljesült.

Központi gazdálkodási terület

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

Az alcím központi logisztikai költségvetésében a **2019. évre eredetileg 31.379,6 MFt** kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év közbeni előirányzat-módosításokkal 799,7 %-kal nőtt. A 219.578,2 MFt-os előirányzat növekedést a földi telepítésű légvédelmi rakéta és helikopter képesség fejlesztése, a gépesített lövész képesség fejlesztése, a katona egyéni harcászati felszerelés fejlesztése keretében megvalósuló kézfegyver program, a forgószárnyas képesség fejlesztéséhez kapcsolódó feladatok és a többfunkciós moduláris autóbusz beszerzése okozta. A **250.957,8 MFt** módosított előirányzathoz az MH ARB részére 248.529,0 MFt, az MH BHD részére 1.332,6 MFt, míg az MH KKK részére 1.096,2 MFt került biztosításra.

A **módosított előirányzat 135.281,1 MFt összegben, 53,9 %-ban teljesült.** A módosított kiadási előirányzatokból a személyi juttatások (68,6 MFt) 13,7 MFt-ban (19,9 %), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (11,8 MFt) módosított előirányzata 2,5 MFt összegben, 21,2 %-ban került felhasználásra. A dologi kiadások előirányzata 84.564,1 MFt, amely 75,4 %-ban, 63.751,7 MFt-ban teljesült. Az egyéb működési célú kiadások 3,5 MFt-os előirányzata teljes mértékben felhasználásra került. A felhalmozási előirányzatok közül a beruházások 156.512,5 MFt-os előirányzata

62.276,9 MFt-ban (39,8 %) teljesült, míg a felújítások 9.797,3 MFt-os előirányzata 9.232,8 MFt-ban került felhasználására, mely 94,2 %-os teljesítésnek felel meg.

A központi gazdálkodás bevételi oldala a módosított előirányzathoz (250.957,9 MFt) képest 256.147,4 MFt összegben teljesült az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 129.547,3 MFt előirányzata, a teljesülés 134.749,3 MFt (104 %);
- **működési bevételek** előirányzata 2.696,4 MFt, amely 2.694,9 MFt-tal teljesült 99,9 %-ban;
- **felhalmozási bevételek** 0,1 MFt teljesülés;
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 167,9 MFt, a teljesülés 156,8 MFt (93,4 %);
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 167,3 MFt (100 %) teljesült;
- **működési célú átvett pénzeszköz** előirányzata 78,2 MFt, ami ugyancsak teljes mértékben teljesült (100 %);
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 118.300,8 MFt, amely 100 %-ban realizálódott.

Az MH BHD központi gazdálkodási (a MH központi híradó és informatikai feltételeinek biztosítása) területe részére biztosított 1.765,0 MFt eredeti kiadási előirányzata az év során 1.332,6 MFt-ra csökkent, melyet a katonai szervezet teljes összegben felhasznált.

Az MH ARB központi költségvetési előirányzatai a fegyverzeti, az elektronikai, informatikai, közlekedési, páncélos és gépjármű, kiképzési, humán, műszaki, vegyivédelmi, mérésügyi, térképészeti feladatokkal összefüggő eszköz- és anyagbeszerzéshez, illetve szolgáltatáshoz, ivóvízminőség javításához, az EU V4 Harccsoport feladatai teljesítéséhez, a terrorelles intézkedésekhez, valamint a migrációs nyomás kezeléséhez kapcsolódó kiadásokat tartalmazzák.

Ugyancsak itt került elszámolásra a Zrínyi 2026 HHP keretén belül megindított képességfejlesztésekhez kapcsolódó haditechnikai eszközök beszerzései, úgymint a harckocsi és tüzér eszközök, a páncélozott többcélú moduláris jármű, a vállról indítható páncéltörő képesség, a kézfegyver fejlesztés, a közepes katonai többcélú helikopter beszerzés, a földi telepítésű légvédelmi rakétaképesség fejlesztése, valamint az MH raktározási és ellátási képesség fejlesztésével kapcsolatos kiadások.

A 2019. évben rendelkezésre álló 250.957,8 MFt összegű előirányzathból 135.281,1 MFt (53,9 %) került felhasználásra az alábbi főbb feladatokra:

Feladat megnevezése	Összeg M Ft
"Lövész 2020" program	1 483,2
Gépjármű Beszerzési Program	4 172,6
Egyéb gépjármű program (benne: Többfunkciós moduláris autóbuszok fejlesztése)	2 699,0
Hazai gyakorlatok és kiképzések	3 255,7
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	5 404,6
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	573,0

Feladat megnevezése	Összeg M Ft
Tömeges bevándorlás kezelése (IBH fenntartása, őrzése)	4 607,7
Kiképzési fejlesztési kiadások	143,2
Ivóvízminőség javításával kapcsolatos kiadások	54,5
K+F programok	209,3
Katonai szervezet központi feladatai	35 538,9
Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok	343,2
Különleges műveleti képesség megteremtése	191,8
MANS program	15,1
Mistral rakéták beszerzése	3 681,9
Műszaki technikai fejlesztési program kiadásai	141,8
Katasztrófavédelmi feladatok	160,0
Önkéntes Tartalékos Rendszer központi feladatai	340,0
NFIU működtetése, fenntartása	62,5
Laktanya Fejlesztési Koncepció	181,3
Személyi utánpótlás biztosítása	5,0
Terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok	28 547,1
V4 EU harccsoport felállításával kapcsolatos kiadások	175,2
Katonai Egységes Felderítő Rendszer kialakítása	2 487,6
Képzés és oktatás korszerűsítése	37,7
Honvédelmi nevelés fejlesztése HM népszerűsítése	16,9
Zrínyi 2026 HHP	40 752,3
Összesen:	135.281,1

Az elszámolt kiadásokon felül a haditechnikai eszközök beszerzési piacának sajátosságai mellett a gyártáshoz kapcsolódóan jelentős összegű előlegek kerültek a szállítók részére kifizetésre. Ennek részeként jelentős nagyságrendet képvisel a végleges kiadásként még el nem számolt előlegfizetés a harckocsi és tüzérképesség fejlesztésére, a vállról indítható páncéltörő képesség kialakítására, a forgószárnyú légieszközökre (H145M, H225M), a páncélozott többcélú moduláris járművekre, a földi telepítésű légvédelmi rakéta központra (SAMOC), illetve a C4ISR képesség fejlesztésére.

Az MH KKK központi költségvetési gazdálkodása keretében az MH közlekedési és szállítási feladatai, az ezekkel kapcsolatos szolgáltatások, eszközök beszerzése kerül végrehajtásra. A 2019. évre biztosított 1.096,2 MFt összegű módosított kiadási előirányzat 100,0%-ban teljesült.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **12.646,5 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- A tartós nem fegyveres külszolgálatot betöltő állomány pénzügyi ellátása: az alcímen kerülnek elszámolásra az önálló NATO-, EU- és nemzeti beosztást betöltők, az MH Katonai Képviselő Hivatala, az MH Nemzeti Katonai Képviselő és az MH Nemzeti Összekötő Képviselő állományába tartozók külföldi kiküldetésével kapcsolatos költségek. Összesített létszámuk 193 fő volt.
- A tartós nem fegyveres külszolgálatot betöltő állomány valamint a tartós nemzetközi képzésben résztvevő állomány teljes, intézményi szintű logisztikai ellátása.

- A 2019. január 3-tól július 15-ig szövetségi kötelezettségként végrehajtott DCM-E NATO Support to Turkey feladat keretében szolgálatot teljesítők ellátása érdekében, az intézményi körben felmerült kiadások fedezetére, a felülről nyitott fejezeti kezelésű „NATO és EU felajánlás alapján kialakításra kerülő készenléti alegységek alkalmazásának kiadásai” jogcím terhére került biztosításra előirányzat. Az alcímen 13,7 MFt került felhasználásra.
- A központi ellátásba vont eszközök beszerzéséhez és szolgáltatások megrendeléséhez kapcsolódó logisztikai előirányzatokkal való gazdálkodás a nemzetközi feladatok (missziók, nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, BAP) vonatkozásában.
- Afganisztán, Holland ellentételezés: 2006. július 21-én a holland és a magyar védelmi minisztériumok képviselői egyetértési megállapodást kötöttek az afganisztáni tartományi újjáépítési csoport, a holland hadsereg által telepített és működtetett táborának magyar részre történő átadásáról (Baghlan tartomány, Pol-E-Khomri). Az átadás-átvétel pénzügyi rendezésére vonatkozó rendelkezéseket a megállapodás tartalmazta, mely szerint a 3 millió EUR vételárból 1 millió EUR összeget az átvevő a megállapodás aláírását követő 60 napon belül kifizet, míg a fennmaradó 2 millió EUR kiegyenlítése későbbi bilaterális megállapodás(ok) szerint rögzített módon történik. Az 1 millió EUR kifizetése megtörtént, azonban a fennálló tartozással szemben a holland hadsereg csak három alkalommal számolta el a Magyarországon, térítés ellenében végrehajtott lövészetének költségeit, így 2019. évben még 1.128.998,18 EUR tartozást tartott nyilván az MH Bakony Harckiképző Központ. A tartozás rendezése érdekében a HM KÁT úr 2018. évben arról döntött, hogy a nyilvántartott tartozás összegét a holland féllel történt egyeztetéseket követően egy összegben átutaljuk a holland védelmi minisztérium részére, mely 2019. évben megtörtént a nyilvántartott tartozás összegének megfelelően, így 360,2 MFt tényleges kiadás merült fel.
- A központi költségvetésből többek között a nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, a balti államok légterében végrehajtott Fegyveres Légvédelmi Készenléti feladat valamint a missziók hajtóanyag-, ruházati-, ruházati hadfelszerelési-, vegyvédelmi felszerelésekkel történő ellátása, kiképzés-technikai szakanyagok, fegyverzettechnikai eszközök, lőszer beszerzése, valamint híradó, informatikai támogatása, műholdas telefon távszolgáltatás és szállítási feladatok biztosítása valósult meg.
- Továbbá a központi költségvetés terhére kerültek kiegyenlítésre az MH szállító repülőeszközeinek (Airbus 319, Falcon 7X, AN-26) külföldi, valamint hazai polgári repülőtereken történő üzemanyag feltöltései. A felhasználást 2019. évben jelentős mértékben megemelte a korábbi évekhez képest az új repülőeszközök beszerzése. További jelentős költségnövekedést okozott az MH 59. SZDRB felújítása következtében megtörtént ideiglenes átköltözés és üzemeltetés a Liszt Ferenc Nemzetközi Repülőtérre.

A 2/1 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 12.646,5 MFt módosított előirányzat teljesítése 99,8%-os volt (12.623,9 MFt).

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 39,7%-ot tett ki, összességében ez 5.019,4 MFt-ot jelentett. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzat részesedése 3,9% (498,3 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 43,6%** volt. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 5.517,7 MFt-tal (100,0%) teljesültek.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 53,5%-ot tett ki, összességében ez

6.761,9 MFt volt, amely 6.739,3 MFt-al (99,7%) teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 16,5 MFt volt (ez 0,1%-os részesedést jelentett), felhasználása teljes összegben megtörtént.

A **beruházások** kiemelt előirányzat módosított előirányzatának részesedése 0,5% volt (59,7 MFt), ami 100,0%-ban teljesült.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 290,7 MFt-os módosított kiadási előirányzata (2,3%) teljes összegben felhasználásra került.

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (12.646,4 MFt) képest 7.149,6 MFt összegben, 56,5%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- költségvetési támogatás előirányzata 12.103,3 MFt, amely 6.616,6 MFt-ban (54,7%). A finanszírozási bevételek teljesítése alacsony mértékének oka, hogy a szervezetek részére biztosított támogatás főkönyvi könyvelése a hazai címréndkódokon történt.
- működési bevételek előirányzata 35,7 MFt, amely 14,2 MFt összegben 39,8%-ban teljesült,
- működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 8,4 MFt, amely 100,0%-ban teljesült,
- a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 16,5 MFt, amely 24,3 MFt összegben 147,3%-ban teljesült,
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 140,0 MFt, amely 143,6 MFt összegben 102,63%-ban teljesült,
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 100,0%-ban, 342,5 MFt összegben került felhasználásra.

A költségvetési maradványok optimalizálása érdekében 2019. év végén – az MH PK döntésének megfelelően – a központi előirányzatok felülvizsgálatra, és az évben pénzügyileg nem realizálódó feladatokról átcsoportosításra kerültek. A missziókhöz kapcsolódóan 2019. évben fel nem használt költségvetési maradványokból összesen 22,5 MFt az érintett költségviselő szervezet kötelezettségvállalási leltárában szerepeltetésre került, ugyanis ezen összeg nemzetközi szerződések alapján már 2019. évben előlegként kifizetésre került, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 150. § (1) bekezdés i) pontja szerint 2020. évben költségvetési maradványként történő jóváhagyása engedélyezett.

Alcímterialék

A költségvetés kiadási oldalán az **egyéb működési célú kiadások** 1.797,6 MFt módosított előirányzata teljes összegben teljesült.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (1.797,6 MFt) képest 1.657,9 MFt összegben, 92,2%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 1.797,7 MFt, a teljesülés 1.646,8 MFt (91,6%);
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzaton 11,1 MFt teljesítés realizálódott.

A tárcánál végbement szervezeti átalakításokkal kapcsolatosan az alcím illetmény számláját a Magyar Államkincstár 2019. december 30-ai nappal megszüntetette. A megszüntetés miatt az alcím „fegyverpénz”-hez kapcsolódó adó- és járulékok terheinek pénzforgalmát ezen az illetmény számlán nem, csak a jogutód 0202 költségvetési alcím illetmény számláján lehetett végrehajtani, így a 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján biztosított és 2019. december 30-ig fel nem használt előirányzatok átcsoportosításra kerültek a 0202 alcímre.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2019-ben nem folytatott.

Vagyron alakulása

Az alcím vagyona 253.143,5 MFt, mely az előző évhez (220.419,1 MFt) képest 32.724,4 MFt-tal (14,8 %-kal) növekedett.

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök állománya 74.564,7 MFt, amely 12.807,5 MFt-os (20,7 %-os) növekedést mutat, mely az immateriális javak 1.489,4 MFt-os és a tárgyi eszközök 11.318,1 MFt-os növekedéséből tevődik össze, mely nagy részét a beruházások, felújítások növekedése teszi ki. A növekedés további oka, hogy a beruházás, alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele, egyéb növekedések meghaladták a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása, terv szerinti értékcsökkenések, egyéb csökkenések miatti vagyonváltozásokat.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 47,7 %-ról 42,6 %-ra csökkent, a tárgyévi beruházásoknak köszönhetően.

A nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 8.968,2 MFt-tal, azaz 24,0 %-kal nőttek, melynek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök állománya az előző évi 59.054,8 MFt-ról jelentősen, 5.509,4 MFt-ra (53.545,4 MFt-tal) csökkent. A követelések 50.302,9 MFt-os (83,1 %-os) növekedést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások értéke az előző évi 1.662,6 MFt-ról 15.853,8 MFt-ra (több mint kilenc és félszeresére) nőtt, mely elsősorban az adott előlegekhez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható áfa és a fizetendő áfa növekedéséből adódik.

A szállítók év végi állománya 1.456,9 MFt-tal (majdnem hatszorosára) nőtt az előző évhez képest.

A 2/1 alcímen a 2019. év folyamán 0,1 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre.

2/2. alcím: MH ÖHP és alárendelt szervezetei

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

- MH Magyar Honvédség Parancsnoksága (839813)*,
- MH 25. Klapka György Lövészdandár (702638),
- MH 5. Bocskai István Lövészdandár (702935),
- MH 64. Boconádi Szabó József Logisztikai Ezred (702506),
- MH 43. Nagysándor József Híradó és Vezetéstámogató Ezred (703657),
- MH 2. vitéz Bertalan Árpád Különleges Rendeltetésű Dandár (703668),
- MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Ezred (707259),
- MH 93. Petőfi Sándor Vegyivédelmi Zászlóalj (703624),
- MH Görgei Artúr Vegyivédelmi Információs Központ (713429),
- MH 59. Szentgyörgyi Dezső Repülőbázis (704841),
- MH 86. Szolnok Helikopter Bázis (713803),
- MH 54. Veszprém Radar Ezred (704522),
- MH 12. Arrabona Légvédelmi Rakétaezred (702605),
- MH Pápa Bázisrepülőtér (711557),
- MH 1. Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred (706768),
- MH Civil-Katonai Együttműködési és Lélektani Műveleti Központ (714262),
- MH Légi Vezetési és Irányítási Központ (790125),
- MH 24. Bornemissza Gergely Felderítő Ezred (838443).

*A Magyar Honvédség Parancsnoksága 2019. január 1-jén jött létre a Magyar Honvédség új stratégiai és műveleti szintű vezetés-irányítási rendszere kialakításával összefüggő egyes feladatokról szóló 40/2018. (XI. 15.) HM utasítás alapján.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	99 339,2	109 784,7	109 784,7	119 548,5	118 123,6	118,9%	98,8%
ebből: személyi juttatás	75 513,2	84 083,6	84 083,6	91 380,4	90 696,2	120,1%	99,3%
Bevétel	1 044,3	383,0	383,0	2 437,1	2 437,5	233,4%	100,0%
Támogatás	98 142,7	109 401,7	109 401,7	115 672,7	115 672,7	117,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 590,9	0,0	0,0	1 438,7	1 438,7	90,4%	100,0%
Létszám (fő)	*	14 183	14 183	14 183	*	*	*

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	109 784,7	383,0	109 401,7	84 083,6	14 183
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	7 226,9		7 226,9	6 150,5	
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	0,3		0,3	0,3	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u> A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatást került biztosításra a HM tárca javára.	378,4		378,4	318,9	
<u>Fejezetek közötti megállapodás alapján - az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változás:</u> A Külgazdasági és Külügyminisztérium (KKM) és a HM által megkötött megállapodás szerint az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerül kiadások fedezetére a 765,0 MFt előirányzat került biztosításra a HM tárca részére. A Honvédség szállítóeszközeinek – a rendszeresített harcjárművek és fegyverzet kivételével – ideiglenes, kiemelt utaztatási szolgáltatásra történő igénybevétele	356,1		356,1	52,8	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
létrejött megállapodások (PM/HM 15,6 MFt; BM/HM 6,1 MFt; KEH/HM 55,0 MFt; OGYH/HM 8,0 MFt;) alapján a HM fejezet összesen 84,7 MFt előirányzatot kapott.					
Intézményi működési bevétel (B4)	214,8	214,8			
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	12,2	12,2		10,5	
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B1)	29,5	29,5		17,0	
Fegyveres testületi juttatás rendezése (B1)	1 797,6	1 797,6		1 289,6	
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	1 438,7		1 438,7	59,6	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-1 690,7		-1 690,7	-602,4	
Kiadási előirányzatok változása	9 763,8	2 054,1	7 709,7	7 296,8	
2019. évi módosított előirányzat	119 548,5	2 437,1	117 111,4	91 380,4	14 183

Az alcímen a feladatok végrehajtására 109.784,7 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 9.763,8 MFt-tal, 119.548,5 MFt-ra nőtt.

Az előirányzatok 8,9%-os növekedésének fő okai:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjának biztosítása érdekében céltartalék terhére 0,3 MFt-tal került megemelésre az eredeti előirányzat;
- a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII.27.) Korm. határozat alapján 7 226,9 MFt került jóváhagyásra az alcímen;
- A Külgazdasági és Külügyminisztérium (KKM) és a HM által megkötött megállapodás szerint az állami és kormányzati protokoll, valamint diplomáciai feladatok ellátásával kapcsolatosan felmerült kiadások fedezetére 356,1 MFt-tal került megemelésre az eredeti előirányzat;
- 378,4 MFt került átcsoportosításra, a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére;
- az intézményi saját bevételeken 214,8 MFt többlet előirányzat keletkezett (elsősorban alaptevékenység, továbbá Badacsonylábdi és Csupaki Csapatpihenők üzemeltetése);
- Működési célú átvett pénzeszköz előirányzata 12,2 MFt összegben került megemelésre a 2019. augusztus 20-án megrendezésre került légiparádéval összefüggően, és az MH 86. Szolnok Helikopter Bázis Légierő zenekar Területi Prima díja miatt;
- államháztartáson belüli működési célú támogatásként 1.827,1 MFt került jóváhagyásra az alcímre, főként nemzetközi tevékenységekre, a közmunka program elszámolására, valamint a szervezeti változások alapján a 0201 alcím megszűnése következtében az alcímre átcsoportosított „fegyverpénz”-hez kapcsolódó adó- és járulék elszámolásra;
- az előző évi költségvetési maradvány felhasználása érdekében 1.438,7 MFt többlet került jóváhagyásra;
- a fejezeten belüli, alcímet érintő átcsoportosítás összege -1.690,7 MFt volt.

A **személyi juttatások** 84.083,6 MFt-os eredeti előirányzata 91.380,4 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 15.341,7 MFt-os eredeti előirányzata 17.306,9 MFt-ra módosult év közben többek között az alábbiak miatt:

- az Ideiglenes Biztonsági Határozat, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások finanszírozása;
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum emelése;
- 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozat alapján biztosított pótelőirányzat.

A két kiemelt előirányzat **99,3%-ban (90.696,2 MFt), illetve 98,7%-ban (17.079,8 MFt-ban) teljesült**, melyek együtt az alcím kiadási főösszegének 90,2%-át tették ki.

A **dologi kiadások 9.696,1 MFt-os** eredeti előirányzata **9.175,9 MFt-ra** módosult év közben. A **módosított előirányzat teljesítése 8.784,4 MFt (95,7%)** volt, melyből legnagyobb arányban:

- **élelmezési szakterületen** főként az alaptevékenységhez, az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladatra, nemzetközi feladatokra és a hazai gyakorlatokhoz, elsősorban üzemeltetési anyagok (pl. élelmiszer, egyéb berendezés, felszerelés, tisztítószer) beszerzésére és vásárolt élelmezésre (norma szerint ellátottak és alkalmazottak vásárolt élelmezése);
- **elhelyezési szakterületen** elsősorban nemzetközi feladatok érdekében üzemeltetési szolgáltatásokra (pl. KFOR tábor üzemeltetés és SIRO feladat), valamint hazai feladatok tekintetében az alaptevékenységre (pl. ingatlanok, gépek hazai karbantartása, kisjavítása), az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat és a kiképzési oktatási és rekreációs központok üzemeltetése érdekében üzemeltetési anyagokra és karbantartási kisjavítási szolgáltatásokra;
- **páncélos- és gépjárműtechnikai területen** főként az alaptevékenység, az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat, katasztrófavédelmi feladatok és egyes nemzetközi feladatok érdekében üzemeltetési szolgáltatásokra (pl. KFOR tábor SIRO feladat), üzemeltetési anyagokra, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra, valamint a nemzetközi feladatok területén bérleti és lízing díjakra (pl. helyszíni gépjármű bérleti díjak);
- **ruházati szakterületen** üzemeltetési anyagokra (pl. munkaruha, védőruha, formaruha, ruházati kiegészítő felszerelés, írószerszám, irodaszerszám) és egyéb szolgáltatásokra (pl. mosatás) az alaptevékenységen kívül főként az Ideiglenes Biztonsági Határozat, a nemzetközi feladatok, valamint honvédelmi táborok, és Red Bull Air Race légi és vízi parádé kiadásai feladat érdekében kerültek felhasználásra az előirányzatok.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** (nevelési támogatás, tanévindítási hozzájárulás, temetési segély, születési támogatás) eredeti előirányzata **473,5 MFt-ról 593,8 MFt-ra** növekedett a benyújtott támogatási igényeknek megfelelően. A kiemelt előirányzat **teljesítése 593,8 MFt (100 %)** volt.

Az **egyéb működési célú kiadásokra** nem került jóváhagyásra eredeti előirányzat. Az **10,6 MFt** módosított előirányzatának **teljesítése 10,6 MFt (100,0%)** befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap javára.

A **beruházások eredeti előirányzata 189,8 MFt-ról 1.080,9 MFt-ra emelkedett**, elsősorban

az KFOR kontingens feladatra és bútorbeszerzésre biztosított források miatt. A kiemelt előirányzat **958,8 MFt-ban teljesült (88,7%)**. Elsősorban az alaptevékenység, az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat és a KORR-k üzemeltetése fenntartására és egyes nemzetközi feladatok (pl. balkáni szerepvállalás) érdekében került felhasználásra, főként a munkahelyi körülmények javítását szolgáló kisértékű tárgyi eszközök és egyéb gépek, berendezések (pl. lakókonténer, vizesblokk, hangszerek, mosógép, kávéfőző, teafőző, hűtőszekrény, mikrohullámú sütő, televízió, futópad, klíma, kerékpár, kéziszerszámok, kerti kisgépek stb.) beszerzésére.

A felújításokra költségvetési előirányzat az alcímre nem került jóváhagyásra.

A 119.548,5 MFt összegű módosított kiadási előirányzat 118.123,6 MFt összegben, 98,8%-ban került felhasználásra.

Az alcím módosított előirányzatainak **forrásait** – a **115.672,7 MFt** összegű költségvetési támogatáson felül – **597,8 MFt** működési bevétel, **1.827,1 MFt** működési célú támogatás államháztartáson belülről, **12,2 MFt** működési célú átvett pénzeszköz, valamint **1.438,7 MFt** előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **2019. évre** jóváhagyott 1.438,7 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** 100,0%-ban felhasználásra került, a következő feladatokra:

- alaptevékenységhez kötődő személyi juttatások és járulékai, üzemeltetési anyag, szakanyag- és készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, valamint beruházási kiadások (635,2 MFt);
- nemzetközi feladatokkal (pl. KFOR, EUFOR, afganisztáni, iraki szerepvállalás, stb.) összefüggő kötelezettségek kiadásai 566,1 MFt);
- az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat, valamint a kapcsolódó dologi kiadások (67,3 MFt);
- a Modern Városok Program keretében a kecskeméti repülőtér fejlesztésével kapcsolatos kiadások (86,1 MFt);
- a badacsonyládbihegyi csapatpihenő üzemeltetési kiadásai (11,2 MFt);
- szállító repülőgépekkel kapcsolatos hazai képzések kiadásai (27,5 MFt);
- egyéb hazai feladatok: pl. nyelvképzés, honvédelmi nevelés fejlesztése, HM népszerűsítése, önkéntes tartalékos rendszer, Csopak kiképzési oktatási és rekreációs központ üzemeltetése, NFIU működése, fenntartása (45,3 MFt).

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

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület (hazai)

A **2019. évre** jóváhagyott **108.213,7 MFt módosított előirányzat 107.284,0 MFt** összegben, **99,1%-ban teljesült**. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. A biztosított előirányzatok az alábbi főbb feladatokra kerültek felhasználásra:

- alaptevékenység (100.481,2 MFt);

- nukleáris balesetelhárítási feladatokban való részvétel (12,2 MFt);
- képzés és oktatás korszerűsítése (0,5 MFt);
- katona suli program, iskolarendszerű képzés (19,3 MFt);
- iskolarendszeren kívüli képzés (10,9 MFt);
- egyéb humán feladatok (7,0 MFt);
- honvédelmi nevelés, fejlesztés, HM népszerűsítése (7,8 MFt);
- miniszteri emléktárgyak (13,6 MFt);
- nyelvképzés (74,8 MFt);
- NKE-től megrendelt tanfolyamok (13,5 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határzárhoz kapcsolódó feladatok (5.734,1 MFt);
- légi irányítási szolgáltatás igénybevételének díja (305,8 MFt);
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadásai (257,4 MFt);
- közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadások (13,7 MFt);
- Badacsonylábdihegy, Csopak csapatpihenők üzemeltetése (96,8 MFt);
- MH sportbajnokságok (2,0 MFt);
- Red Bull Air Race feladatban való részvétel (22,3 MFt);
- NFIU működtetése, fenntartása (6,3 MFt);
- honvédelmi táborok megszervezése, működtetése (58,3 MFt);
- jubileumi programok (9,5 MFt);
- Modern Városok Program keretében a kecskeméti repülőtér fejlesztése (86,1 MFt);
- szállító repülőgépekkel kapcsolatos hazai képzések (50,9 MFt).

A módosított kiadási előirányzatokból a személyi juttatások kiemelt előirányzat 85.349,6 MFt-ot (78,9%), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 16.742,4 MFt-ot (15,5%), együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 94,4%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat együttesen 101.180,7 MFt összegben, összességében 99,1%-ban teljesült.

A **dologi kiadások** 4.883,0 MFt összegű módosított előirányzata a **csapat-költségvetési előirányzatok 4,5%-át tette ki**. Ez a kiemelt előirányzat 4.872,0 MFt összegben, **99,8%-ban teljesült**, legnagyobb arányban az alábbiakra került felhasználásra:

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

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek) 593,8 MFt összegű módosított előirányzata 593,8 MFt-ban, **100,0%-ban teljesült**. Az alcímhez tartozó katonai szervezetek állományában szolgálatot teljesítők a felterjesztett igényeiknek megfelelően részesültek temetési segélyben, nevelési és születési támogatásban, továbbá tanérvindítási hozzájárulásban.

Az **egyéb működési célú kiadások** 10,6 MFt-os előirányzata az alaptevékenységhez kapcsolódó előző évi költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség érdekében került felhasználásra teljes összegben.

A csapatköltségvetésekben biztosított **beruházások** 634,3 MFt összegű előirányzata **626,9 MFt**-ban (98,8%-ban) került felhasználásra főként kisértékű tárgyi eszközök és egyéb gépek, berendezések (pl.: nyomtatók, szünetmentes tápegység, monitor, bútorok, hűtőszekrény, kávéfőző, mikrohullámú sütő, fűnyíró, fűkasza, hangszerek, futópad, projektor, kondicionáló gépek stb.) beszerzésére.

A hazai feladatok tekintetében a költségvetés **forrásait** – a 104.914,3 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 597,8 MFt működési bevétel, 1.816,8 MFt működési célú támogatás államháztartáson belülről, 12,2 MFt működési célú átvett pénzeszköz, valamint az előző évi 872,6 MFt költségvetési maradvány képezte.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Az 2/2 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására mindösszesen 14.586,5 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely az év során végrehajtott előirányzat átcsoportosítások következtében 11.334,8 MFt-ra módosult. Ebből a tárgyévben 10.839,6 MFt került felhasználásra, mely 95,6%-os felhasználást jelent.

millió forintban, egy tizedessel

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások (K1)	8 036,9	6 030,8	6 030,8
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.h.a (K2)	763,5	564,5	564,5
Dologi kiadások (K3)	5 723,6	4 292,9	3 912,4
Beruházások (K6)	62,5	446,6	331,9
KIADÁSOK:	14 586,5	11 334,8	10 839,6
Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (B1)	0	10,3	10,3
Működési bevételek (B4)	0	0	2,5
Finanszírozási bevételek (B8)	14 586,5	11 324,5	10 818,9
BEVÉTELEK:	14 586,5	11 334,8	10 831,7

Az összteljesítést vizsgálva megállapítható, hogy a felmerült kiadások 60,8%-a személyi jellegű kifizetésekre (személyi juttatások és azok járulékai), 36,1%-a dologi kiadásokra valamint 3,1%-a beruházásokra került kifizetésre.

Kiemelt feladatok:

- **Válságkezelő- és béketámogató műveletek pénzügyi és intézményi logisztikai ellátása:** 2019. év során a 12 hónap adatainak átlaga alapján a válságkezelő és békeműveleteket támogató kontingensek átlagos létszáma 814,84 fő volt, mely

létszámadatak havi viszonylatban azonban jelentősen változtak, attól függően, hogy a kontingensek váltása mely időszakban és milyen időtartamban került végrehajtásra.

- Az MH szállítórepülőinek **külföldi szállításokkal** kapcsolatban felmerülő kiadásai: 2019. évben összesen 440 külföldi út került elrendelésre, melyek során az MH misszióinak váltása, MEDEVAC feladatok, nemzetközi gyakorlatok szállítási feladatai, tárcán kívüli személyek (köztársasági elnök, miniszterelnök, külügyminiszter és egyéb magas szintű állami delegációk tagjai) szállításai kerültek végrehajtásra.
- A Magyar Honvédség Nemzetközi Gyakorlatok és Kiképzési Rendezvények Programja által meghatározott feladatok végrehajtása.

millió forintban, egy tizedessel

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
MH KFOR Kontingens	4 743,3	4 256,5
Afrikai szerepvállalás	211,5	211,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	283,7	283,7
UNFICYP	33,8	33,4
Katonai megfigyelők	56,7	56,4
Légiszállítások kiadása	520,3	520,1
Fegyverzet-ellenőrzési keret	6,0	6,0
2Afganisztáni szerepvállalás	1 522,7	1 519,0
UNIFIL	13,1	12,9
MH EUFOR Kontingens	572,0	570,9
Légtérrendészeti feladatok	7,7	7,7
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	3 364,0	3 362,0
Mindösszesen:	11.334,8	10 839,6

A Magyar Honvédség 2019-ben NATO, EU, ENSZ, nemzetközi koalíció vezette műveletekben, és a műveleteket támogató feladatok végrehajtásában Európában, Ázsiában, és Afrikában vett részt. A hangsúly az elmúlt évben is az Egyesített Balkáni Hadszíntéren és a NATO afganisztáni Resolute Support műveletén volt, de kiemelten kezeltük az iraki szerepvállalásunkat is.

A jóváhagyott költségvetési előirányzatok teljes körűen biztosították az alaprendeltetésből adódó feladatok végrehajtását. A logisztikai erőforrások, illetve a személyi állomány pénzügyi ellátása biztosított volt. A feladat ellátására való kiképzés és az alkalmazás során a gazdaságossági követelmények betartása megtörtént.

A megelőző évekhez hasonlóan a személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok alakulását jelentősen befolyásolta - több kontingens esetében (afganisztáni és iraki szerepvállalás) - a személyi állomány váltásának a hadműveleti helyzethez, a rendelkezésre álló légi szállítókapacitáshoz való igazítása. Egy elhúzódó átadás-átvételi időszak az adott kontingens költségvetési előirányzat felhasználását, a tervezhető felhasználás összegét az év végén jelentősen befolyásolja.

További jelentős befolyásoló tényezőként kell számításba venni, hogy a misszió ellátása szinte kizárólag USD/EUR-ban jelentkező kötelezettségek kifizetését/teljesítését takarja, melyet a valuta/devizaárfolyamok 2019. évi alakulása jelentősen befolyásolt.

Ugyancsak jelentős befolyásoló tényező, hogy az iraki, az afganisztáni és a KFOR feladatban résztvevők logisztikai ellátása (kiemelten a legnagyobb költségtényezőt jelentő elhelyezés

valamint élelmezés) szinte kizárólag Technikai Megállapodások alapján valósul meg, melyekhez kapcsolódó számlák kiállítását/megküldését az érintett nemzetek jelentős késéssel hajtják végre.

2019. év során a kimutatott 814,84 fő részére – a deviza rendeletek, illetve a béketámogató műveletekben részt vevő állomány külszolgálati ellátmánya megállapításának alapjául szolgáló részletes kategóriába sorolásáról szóló 19/2018. (VI.27.) HM utasítás alapján – összességében nettó 4,81 milliárd Ft devizaellátmány került számfejtésre, melynek folyósítása központi utalással és a kontingensek készpénzbeni kifizetésével valósult meg az állomány részére.

A kontingensek személyi állománya részére a vonatkozó HM rendelet szerinti USD devizanemben, illetve a kontingensek részére megadott engedélyek alapján EUR devizanemben került a devizaellátmány kifizetésre, melynek havi összegét jelentősen befolyásolta a kontingenseknél megtörtént állományváltások (töredék-havi devizaellátmány következő havi kifizetése), illetve az alkalmazott MNB árfolyam mértéke. 2019. évben a devizaellátás jogcímén megközelítőleg 10,22 millió EUR és 5,14 millió USD került kifizetésre. A kifizetések – igazodva a „létszámingadozáshoz” – jelentős eltérést mutatnak az egyes hónapok vonatkozásában, attól függően, hogy a kontingens(ek) váltása(i) mely hónapban kerültek végrehajtásra.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában előirányzat maradvány nem jelentkezett, mely 100,0%-os felhasználást jelent.

A dologi kiadásokra és a beruházásokra jóváhagyott előirányzatok felhasználása 91,1%-os illetve 74,3 %-os volt.

Az MH Szállítórepülő Század külföldi szállításokkal kapcsolatban felmerülő kiadásokra jóváhagyott eredeti előirányzat az év folyamán többször kiegészítésre került az új szállítórepülőgépek (Airbus 319, Falcon 7X) rendszerbe állítása, valamint a kiutazások számának jelentős növekedése miatt.

A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz, 11.334,8 MFt-hoz képest 10.831,7 MFt összegben teljesültek.

A költségvetési támogatás előirányzata 10.758,4 MFt, amely 95,3 %-ban, 10.252,8 MFt összegben teljesült. A jóváhagyott előző évi költségvetési maradvány 566,1 MFt volt, mely 100,0%-ban felhasználásra került.

A nemzetközi feladatok esetében jellemzően az árfolyamnyereséghez kapcsolódóan keletkezett működési bevétel 2,5 MFt összegben, mely vonatkozásában módosított bevételi előirányzat nem került jóváhagyásra. A működési célú támogatások ÁHT-n belülről előirányzata 10,3 MFt volt, amely 100,0%-ban realizálódott.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2019-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 113.000,8 MFt, mely az előző évhez (83.370,5 MFt) képest

29.630,3 MFt-tal (35,5 %-kal) nőtt. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya összesen 30.458,1 MFt-os (51,0 %-os) növekedést mutat, mely az immateriális javak 0,6 MFt-os csökkenéséből és a tárgyi eszközök 30.458,7 MFt-os növekedéséből tevődik össze, mely nagy részét a beruházások, felújítások növekedése teszi ki. A növekedés további oka, hogy a beruházás, alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele, egyéb növekedések meghaladták a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása, terv szerinti értékcsökkenések, egyéb csökkenések miatti vagyonváltozásokat.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 67,2 % ról 60,1 %-ra csökkent a tárgyévi beruházásoknak köszönhetően.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 1.060,4 MFt-tal, azaz 5,0 %-kal csökkent, melynek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 479,2 MFt-os (57,6 %-os) növekedést, a követelések 194,4 MFt-os (13,2 %-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 52,2 MFt (90,8 %-os) csökkenést mutatnak.

A szállítók év végi állománya 64,9 MFt.

A 2/2 alcímen 2019. év folyamán 1,4 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor.

3. cím: Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 709594

Honlapjának címe: www.knbsz.gov.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	25 907,5	22 767,2	22 767,2	37 636,7	37 345,8	144,2%	99,2%
ebből: személyi juttatás	9 319,0	11 679,2	11 679,2	12 922,7	12 826,5	137,6%	99,3%
Bevétel	390,9	150,0	150,0	960,6	960,6	245,7%	100,0%
Támogatás	21 937,6	22 617,2	22 617,2	34 425,7	34 425,7	156,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5 829,4	0,0	0,0	2 250,4	2 250,4	38,6%	100,0%
Létszám (fő)	*	1 050	1 050	1 050	*	*	*

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	22 767,2	150,0	22 617,2	11 679,2	1 050
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	640,4		640,4	545,0	
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	1,3		1,3	1,1	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u>					
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a	3,6		3,6	3,0	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Pénzügyminisztérium fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatást került biztosításra a HM tárca javára.					
<u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változás:</u> A Miniszterelnöki Kormányiroda (MKI) és a HM, Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat (KNBSZ) közötti megállapodás alapján a KNBSZ személyi jellegű és infrastrukturális kiadásainak fedezetére 383,0 MFt előirányzat került átadásra a HM tárca részére. A Külgazdasági és Külügyminisztérium (KKM) és a HM között katonadiplomáciai együttműködésre megkötött megállapodás alapján 36,0 MFt előirányzat átadására került sor a KKM részére.	347,5		347,5	119,6	
Intézményi működési bevétel (B4)	414,4	414,4			
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B1)	358,2	358,2		243,1	
Felhalmozási bevételek (B5)	2,7	2,7			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	31,8	31,8			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	3,5	3,5			
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	2 250,4		2 250,4	1,2	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	10 815,7		10 815,7	330,5	
Kiadási előirányzatok változása	14 869,5	810,6	14 058,9	1 243,5	
2019. évi módosított előirányzat	37 636,7	960,6	36 676,1	12 922,7	1 050

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

A KNBSZ 2019-ben 37 nemzetközi képviseletet (27 külföldi állomáshelyen attasé hivatalt, 1 hazai bázisról működtetett regionális attaséhivatalt, 4 biztonság védelmi főtiszt képviseletet, és 5 hírszerző műveleti főtiszt képviseletet) valamint 12 egyéni NATO/EU beosztást működtetett, ezáltal katonadiplomáciai területen mintegy 40 országban képviselte Magyarország érdekeit. A KNBSZ-t a 2019. év során jelentős szervezeti átalakítás nem érintette. A szervezeti egységek szakterületüknek és alaprendeltetésüknek megfelelően szervezték, koordinálták és végezték a technikai eszközök műszaki fejlesztését, üzemeltetését, továbbá a költségvetési és pénzgazdálkodást, illetmény- és bér gazdálkodást, a szervezeti működtetés logisztikai és műszaki biztosítását, valamint működtették a számviteli információs rendszereket.

A címen a feladatok végrehajtására eredetileg 22.767,2 MFt kiadási előirányzat állt rendelkezésre, amely az év során 14.869,5 MFt-al nőtt, így 37.636,7 MFt-ra módosult. Ebből

a működési költségvetés részaránya 88,2% (33.210,8 MFt), a felhalmozási kiadásoké pedig 11,8% (4.425,9 MFt) volt.

Az eredeti előirányzat jelentős mértékű emelkedése a 2018. évi költségvetési maradvány (2.250,4 MFt), a felhalmozási célú átvett pénzeszköz és felhalmozási célú támogatás (35,4 MFt), működési célú támogatás (358,2 MFt), működési és felhalmozási bevételek (417,0 MFt), valamint költségvetési támogatás növekedése (11.808,5 MFt) miatt következett be.

A **személyi juttatások** 11.679,2 MFt eredeti előirányzat az év folyamán 12.922,7 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 2.144,7 MFt eredeti előirányzata év közben 2.388,5 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat 12.826,5 MFt-ban (99,3%-ban), illetve 2.369,9 MFt-ban (99,2%-ban) teljesült.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások 47,4%-ot tettek ki. A dologi kiadások kiemelt előirányzat eredeti 6.972,5 MFt-os összege az év folyamán – előirányzatok biztosításával, átcsoportosításokkal – 17.845,3 MFt-ra módosult és 17.790,1 MFt-ban (99,7%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton elszámolt fontosabb kiadások a szervezet működéséből fakadó speciális működési kiadás, élőerős őrzésvédelmi feladat kiadásai, a migrációs nyomás kezelésével és Ideiglenes Biztonsági Határzár fenntartásával, őrzésével kapcsolatosan felmerült, illetve a központi objektum kialakításával, károskód és vírusellenző képesség fenntartásával, terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos működési költségek voltak.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** eredeti előirányzata (38,8 MFt) év közben 54,1 MFt-ra módosult, mely a módosított kiadási előirányzatból 0,1%-ot képviselt, és születési és nevelési támogatás, tanérvindítási hozzájárulás, temetési segély jogcímenen 100,0%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások** 0,2 MFt-os módosított előirányzata, az alaptevékenységhez kapcsolódó előző évi költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség érdekében 100,0%-ban került felhasználásra ezen kiemelt előirányzaton.

A **beruházások** eredeti előirányzata (1.932,0 MFt) volt, amely év közben ingatlan felújításra átcsoportosításra került. Így az eredeti előirányzat, 243,4 MFt-ra csökkent, amely a kiadási előirányzatok között 0,2%-os részarányt képviselt. A felhasználás 122,5 MFt (50,3%) volt, a fel nem használt összeg kötelezettségvállalással terhelt maradványként került nyilvántartásba vételre.

A módosított kiadási előirányzatból a **felújítások** 10,9%-ot tettek ki. Eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, amely év közben 4.116,0 MFt-ra módosult a KNBSZ központi objektumainak a biztonsági követelményeknek megfelelő, korszerű kialakításával, felújításával kapcsolatos feladatok végrehajtása érdekében, mely felhasználása 100,0 %-ban teljesült.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** 66,5 MFt módosított előirányzatából – dolgozóknak nyújtott egyéb kölcsönként – 66,5 MFt került felhasználásra (100,0%).

A 37.636,7 MFt-os módosított kiadási előirányzat összességében 37.345,8 MFt összegben, 99,2%-ban került felhasználásra. A fel nem használt összeg (290,9 MFt) szinte teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt előirányzat (290,8 MFt), illetve pályázati forrás maradványa, melyekhez nem kapcsolódik tárgyévi kötelezettségvállalás.

A költségvetés **bevételei** oldalát a költségvetési támogatáson (34.425,7 MFt) túl a működési

bevételek (564,4 MFt), a felhalmozási bevételek (2,7 MFt), a működési célú támogatások (358,2 MFt), felhalmozási célú támogatások (3,5 MFt), a felhalmozási célú átvett pénzeszköz – kölcsönök visszatérülése – (31,8 MFt), valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (2.250,4 MFt) képezte.

A jóváhagyott 2.250,4 MFt összegű **2018. évi költségvetési-maradvány** a következő feladatokra nyújtott fedezetet: KEHOP program (366,7 MFt), terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos kiadások (0,3 MFt), központi objektum kialakításával kapcsolatos kiadások (1.050,6 MFt), alaptevékenység feladatai (699,5 MFt), GINOP program (133,1 MFt), Önkéntes tartalékos rendszer feladatai (0,2 MFt).

A cím **2019. évről áthúzódó költségvetési maradványának** összege 290,9 MFt, az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- alaptevékenység feladatai (49,9 MFt),
- GINOP program (241,0 MFt).

Az 3/0 címen a nemzetközi feladatok végrehajtására mindösszesen 206,7 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely az év során végrehajtott előirányzat átcsoportosítások következtében 186,9 MFt-ra módosult. Ez a tárgyévben 100,0%-ban felhasználásra került.

Nemzetközi gazdálkodási terület

millió forintban, egy tizedessel

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások (K3)	206,7	186,9	186,9
KIADÁSOK:	206,7	186,9	186,9
Finanszírozási bevételek (B8)	206,7	186,9	186,9
BEVÉTELEK:	206,7	186,9	186,9

Nemzetközi feladatok tekintetében csak dologi kiadásokra került előirányzat biztosításra, az alábbi három feladatra.

millió forintban, egy tizedessel

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Afganisztáni szerepvállalás	46,8	46,8
Légtérrendészeti feladatok	3,7	3,7
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	136,4	136,4
Mindösszesen:	186,9	186,9

A kiadások forrását **költségvetési támogatás** biztosította, mely szintén 100,0%-ban teljesült. Előző évi költségvetési maradvány nem került jóváhagyásra.

Vállalkozási tevékenység

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

6. cím: MH Egészségügyi Központ

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 714163

Honlapjának címe: www.honvedkorhaz.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	42 412,1	38 551,8	38 551,8	53 248,6	49 130,9	115,8%	92,3%
ebből: személyi juttatás	22 154,7	22 161,4	22 161,4	26 834,7	26 622,4	120,2%	99,2%
Bevétel	35 811,3	28 798,3	28 798,3	33 754,3	33 686,2	94,1%	99,8%
Támogatás	10 233,4	9 753,5	9 753,5	14 409,0	14 409,0	140,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 452,7	0,0	0,0	5 085,3	5 085,3	350,1%	100,0%
Létszám (fő)	*	3 507	3 507	3 507	*	*	*

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	38 551,8	28 798,3	9 753,5	22 161,4	3 507
A Pénzügyminisztérium PM/29939/2019. nyt. számú ügyirata alapján, a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Kormányhatározat a HM fejezet kiadási és támogatási előirányzatát 12.047,3 MFt-tal megemelte.	400,7		400,7	341,0	
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	88,4		88,4	74,6	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u> A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium (PM) fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatást került biztosításra a HM tárca javára.	39,3		39,3	33,1	
<u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatása mellett - biztosított előirányzat változás:</u> Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) és a HM, MH Egészségügyi Központ (MH EK) által aláírt megállapodás alapján a rezidensek szakképzésének támogatására 362,1 MFt előirányzat került átadásra a HM tárcán belül az MH EK részére.	362,1		362,1	278,1	
Az Egészséges Budapest Program végrehajtásával kapcsolatosan elkészült az EMMI és a HM fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 27560-4/2019/EGST iktatószámú megállapodás értelmében az MH EK részére 910,4 MFt került biztosításra az egészségügyi feladatok ellátásának fizikai összevonására, kialakítására, valamint orvostechológiai fejlesztésekre.	910,4		910,4	85,1	
Intézményi működési bevétel (B4)	52,3	52,3		80,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	39,3	39,3		29,8	
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (NEAK bevétellel együtt) (B1)	4 098,6	4 098,6		1 168,6	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	765,8	765,8		23,3	
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	5 085,3		5 085,3	94,6	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	2 854,6		2 854,6	2 465,1	
Kiadási előirányzatok változása	14 696,8	4 956,0	9 740,8	4 673,3	
2019. évi módosított előirányzat	53 248,6	33 754,3	19 494,3	26 834,7	3 507

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

Az MH EK jelenlegi szervezeti formája 2012. szeptember 1-i hatállyal lett létrehozva, a jelzett időponttól több szervezeti átalakítás történt, mely a működés racionalizálását eredményezte. A megalakított MH EK hadrendi elemként szerves részét képezi a Magyar Honvédségnek a Magyar Honvédség Parancsnoksága közvetlen alárendeltségében. Az MH

EK alaprendeltetéséből adódóan az ország egészségügyi ellátási rendszerének részeként járóbeteg, aktív fekvőbeteg, krónikus, rehabilitációs és speciális egészségügyi ellátást végez, valamint részt vesz kutatási feladatokban. Ezen túlmenően a Magyar Honvédség védelem egészségügyi feladatain belül végrehajtja a preventív egészségügyi, a katonai és repülő-orvosi, alkalmassági vizsgálatokat, valamint a tudományos kutatás-fejlesztési feladatokat és az MH egészségügyi állományának szak és célfelkészítéseit.

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

Az intézmény és a fenntartó továbbra is elkötelezett a Semmelweis Tervben az MH EK-ra kirótt nagy szakmai kihívást jelentő feladatok végrehajtásával kapcsolatban. A területi ellátási kötelezettség és progresszivitás mentén az intézményre kiszabott feladatok ellátásán túl kiemelt prioritás a speciális ellátotti kör (hon- és rendvédelmi dolgozók, vasutasok és családtagjaik, nyugdíjasaik) magas szakmai színvonalú ellátása. Az MH EK kiemelt feladata az előzőeken túlmenően az MH különböző nemzetközi kötelezettségeiből származó feladatainak végrehajtása, a kiképzések, gyakorlatok egészségügyi támogatása, az MH állományának egészségügyi biztosításával kapcsolatos feladatok teljesítése, valamint a katasztrófavédelem, mely biztosításához az MH EK részt vesz a KEHOP 1.6.0 uniós projektben.

Magyarország Kormányának döntése értelmében az MH EK az Egészséges Budapestért Program (a továbbiakban: EBP) egyik vezető kórházává válik, melynek feladatai 2017-ben kezdődtek el. Első lépésként 67604/2017/EKIF nyilvántartási számon létrejött fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításnak köszönhetően (3.716,0 MFt), nagy értékű orvostechikai eszközök kerültek beszerzésre 2018-2019 évben, majd a továbbiakban 2019-ben újabb fejezetek közötti átcsoportosítással 1.530,0 MFt került biztosításra a budapesti és Pest megyei egészségügyi építészeti beruházásokkal kapcsolatos kivitelezési és tervezési tevékenység megvalósítására és működési kiadásokra, illetve további 910,4 MFt kivitelezésre és egyéb szolgáltatási költségekre.

Kiemelt feladatot jelentett az Ideiglenes Biztonsági Határozat és a „KÖZÖS AKARAT” feladatok egészségügyi és közegészségügyi-járványügyi biztosítása. Az MH Közegészségügyi Járványügyi Szolgálat egészségügyi hatósági felügyeleti tevékenysége a műveletek során folyamatos és naprakész volt. A hatósági tevékenység mellett szakemberei tanácsadóként is segítették a feladatok végrehajtását.

Az aktív fekvőbeteg szakellátás tekintetében az intézmény 2019. évi teljesítményvolumen kerete (TVK) 76.348,47 súlyszám volt. Összesen 6.640 súlyszám került átcsoportosításra intézményen belül, ebből a járóbeteg ellátás TVK-jához 6.410 súlyszám, az egynapos ellátás TVK-jához 230 súlyszám a maximális finanszírozhatóság elérése és a felelős gazdálkodás érdekében. A teljesített éves súlyszám 64.933,78. Az aktív fekvőbeteg ellátásból származó teljesítmény 100,0 %-a került finanszírozásra a NEAK által.

Az intézmény 2019. évi átlagos case-mix indexe (CMI) 1,39, mely az előző évhez képest minimális csökkenést mutat. Ez a finanszírozási esetek összetételét költségigényesség szempontjából jellemzi, és meghaladja az országos átlagot (CMI 1,19). A költségigényesebb, súlyosabb esetek ellátása azt mutatja, hogy az Intézmény a progresszivitás csúcsán, egyetemi klinikai színvonalon végzi a legsúlyosabb, legösszetettebb kezelést igénylő betegek ellátását.

A 2019-es finanszírozási évben az esetszámok csökkenésének (4,21 %) hatására az ágykihasználtság is csökkent (71,38 %-ról 68,8%-ra).

Maradvány a külső megállapodások, fejezetek közötti előirányzatok átcsoportosítása alapján biztosított forrásokból, illetve az európai Unió projektéből keletkezett.

2019. év végén a MH EK-nak a beszállítók felé 6.418,0 MFt lejárt tartozása volt. Az intézmény év végén 163,4 MFt, a működési struktúrát és a gazdálkodási egyensúly javítását szolgáló kifizetésben részesült.

A feladatok végrehajtása érdekében az MH Egészségügyi Központ részére 38.551,8 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 14.696,8 MFt-tal (38,1%), 53.248,6 MFt-ra módosult és 49.130,9 MFt-ban (92,3%) teljesült. A biztosított előirányzatok az alábbi főbb feladatokra kerültek felhasználásra:

- csapat szintű alaptevékenység (39.986,0 MFt);
- nukleáris balesetelhárítási feladat (7,7 MFt);
- Önkéntes Tartalékos Rendszer (57,1 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határzárhoz kapcsolódó feladat (83,9 MFt);
- KEHOP projekt (5,5 MFt);
- Szent Sebestyén Közforgalmú Patika (662,0 MFt);
- terrorellenes intézkedések megvalósítása (391,0 MFt);
- védelem egészségügyi feladatok (3.342,6 MFt);
- rezidensek foglalkoztatása (454,8 MFt);
- Szent Katalin Közforgalmú Patika (371,2 MFt);
- GPF CREATIVÉ tudományos kutatással kapcsolatos feladat (37,5 MFt);
- Egészséges Budapest Program (2.804,1 MFt);
- VEKOP Projekt (55,3 MFt);
- általános központi tagozat szintű tevékenység (433,0 MFt);
- Drogprevenációs program (40,0 MFt);
- „Lövész 2020” program (57,7 MFt);
- honvédelmi nevelés fejlesztése feladat (3,6 MFt);
- V4 EU harccsoport feladatok (107,8 MFt);
- nemzetközi feladatok (230,1 Mft).

A módosított kiadási előirányzatok (53.248,6 MFt), ezen belül a személyi juttatások és járulécai 31.999,5 MFt (60,1 %), a dologi kiadások 15.574,6 MFt (29,2%), az ellátottak pénzbeli juttatásai 169,0 MFt (0,3%), az egyéb működési célú kiadások 134,9 MFt (0,3%), a beruházások 5.370,6 MFt (10,1%) összegben került jóváhagyásra.

A személyi juttatások 22.161,4 MFt eredeti előirányzata 26.834,7 MFt-ra, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 4.458,5 MFt eredeti előirányzata 5.164,8 MFt-ra módosult az év folyamán a tényleges kifizetéseknek megfelelően. A növekmény túlnyomórészt az illetményfejlesztések kapcsán jelentkező többletkiadások

fedezetének biztosítása okán merült fel. Az egészségügyi bérfejlesztés NEAK forrásból, míg az új jogállási törvénnyel megemelt honvédelmi alkalmazotti illetmények támogatás forrásból kerültek biztosításra. Az előirányzatokat növelte továbbá a fegyveres testületi juttatásra biztosított pótelőirányzat és a személyi állomány önként vállalt többletmunkáira kifizetett juttatások fedezete. A személyi juttatások módosított előirányzata 99,2%-ban (26.622,4 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 99,2%-ban (5.125,0 MFt) teljesült. A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 64,6%-át tette ki. 2019. év folyamán a hazai forint juttatások kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A dologi kiadások előirányzata az eredeti (11.496,8 MFt) előirányzathoz képest 4.050,8 MFt-tal 15.574,6 MFt-ra emelkedett, és 84,7%-ban, 13.193,2 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedés alapvetően az alábbi tételekből tevődött össze:

- Egészséges Budapest Program keretében a 1533/2017. (VIII.14) Kormányhatározatban foglaltak alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma (továbbiakban EMMI), mint átadó fejezet és a Honvédelmi Minisztérium, mint átvevő fejezet közötti megállapodás alapján 1.500 MFt;
- a NEAK részéről a struktúraváltás elősegítésére biztosított 163,4 MFt;
- ÁEEK/64601-6/2019. ügyiratszámú Megállapodás értelmében az „Egészséges Budapest Programhoz” kapcsolódóan további 810,4 MFt;
- 2018. évi költségvetési maradvány 124,0 MFt;
- NEAK többletbevétel emelése 614,0 MFt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzat 116,1 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 52,9 MFt-tal 169,0 MFt-ra emelkedett és 135,4 MFt-ban (80,1%) teljesült, amely segélyekre, tanévindítási hozzájárulásra és nevelési támogatásra került felhasználásra.

Az egyéb működési célú kiadásokra évközben 134,9 MFt módosított előirányzat került jóváhagyásra, melyből 134,9 MFt 100,0%-ban teljesült.

Beruházásokra 319,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 5.370,6 MFt-ra emelkedett. Az előirányzat emelések főként a 2018. évi költségvetési maradványból, Családbarát szüléskor kialakítása illetve a KEHOP projekttel kapcsolatos egyéb tárgyi eszközök beruházási kiadásaira történtek. A Beruházási előirányzatok 73,0%-ban, 3.920,0 MFt összegben teljesültek, alapvetően az alábbi feladatokat érintően:

- Általános (csapat) tevékenység (185,4 MFt)
- Egészséges Budapest Program (2.696,2 MFt)
- Általános (központi) tevékenység (146,8 MFt)
- Terrorellenes intézkedések (391,0 MFt)
- Védelem egészségügyi feladatok (359,8 MFt)
- V4 EU Harccsoport (központi) 65,6 MFt)
- Drogprevenációs program (39,9 MFt)
- KFOR kontingens (11,6 MFt)
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadása (17,5 MFt)
- Nukleáris balesetelhárítási feladat (2,6 MFt)

- Honvédelmi nevelés fejlesztése feladat (3,6 MFt)

Felújítások kiemelt előirányzaton eredeti és módosított előirányzattal a cím nem rendelkezett.

A **működési költségvetés bevételekre** 1.600,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 1.652,3 MFt-ra változott, és 95,9 %-ban, 1.584,1 MFt összegben teljesült. A teljesítés emelkedése nagymértékben az alábbiaknak volt köszönhető:

- az intézmény területén lévő Szent Sebestyén Közforgalmi Patika üzemeltetésének, valamint
- a Podmaniczky úti telephelyen a Szent Katalin Közforgalmú Patika üzemeltetésének,
- az előző évi lejárt követelések megtérülésének,
- a saját hatáskörben kezelt bevételi lehetőségek közül az értékesített egészségügyi szolgáltatások után realizált bevételeknek.

A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül** kiemelt előirányzaton évközben 765,8 MFt módosított előirányzat került biztosításra a Családbarát szülészeti valamint a KEHOP projekt kapcsán, mely 100%-ban teljesült.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzaton a 2019. évben 27.198,3 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 31.296,9 MFt-ra módosult és 100,0%-ban teljesült. A NEAK bevételek ebből 29.581,4 MFt összegben teljesültek.

Ezen kiemelt előirányzaton belül a **NEAK bevételek** 2019. évi eredeti előirányzata 27.198,3 MFt volt, mely évközben 2.383,1 MFt-tal nőtt, így 29.581,4 MFt-ra változott és 29.581,4 MFt összegben, azaz 100,0%-ban teljesült. Az előirányzat emelkedése alapvetően az MH Egészségügyi Központ működőképességének fenntartásával összefüggő többlet NEAK bevételnek - (év közben a teljesítési adatokat figyelembevételével több alkalommal történő NEAK bevételi előirányzat növeléseknek, továbbá az év végi többlet NEAK bevételnek (1.175,0 MFt) -, valamint az adósság konszolidáció keretében a struktúra váltás elősegítésére biztosított 163,4 MFt-nak köszönhető.

A **működési célú átvett pénzeszközök** kiemelt előirányzaton évközben a CREACTIVE projekttel kapcsolatosan 39,3 MFt módosított előirányzat került biztosításra, mely 100,0 %-on teljesült.

A **költségvetési támogatás** 9.753,5 MFt eredeti előirányzattal került jóváhagyásra, mely év közben 4.655,5 MFt-tal, 14.409,0 MFt-ra emelkedett, és 100,0%-ban, 14.409,0 MFt összegben teljesült.

A **2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyott összege** 5.085,3 MFt volt, amely az alábbi területeken teljes mértékben felhasználásra került:

- általános csapat tagozat szintű tevékenység (917,8 MFt);
- általános központi tagozat szintű tevékenység (51,8 MFt);
- MH EK védelem-egészségügyi felszerelés biztosítása (271,1 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítése (44,9 MFt);
- Terrorellenes intézkedések (390,9 MFt);
- Lövész 2020 program (183,5 MFt);
- Nukleáris balesetek (0,5 MFt);

- nemzetközi feladatok (99,2 MFt);
- KEHOP feladathoz kapcsolódóan (54,5 MFt);
- Szent Sebestyén Patika (5,8 MFt);
- Szent Katalin Patika (0,5 MFt);
- Drogprevenációs program (40,0 MFt);
- Egészségügyi szakági program (198,7 MFt);
- V4 EU harccsoport (114,4 MFt);
- EBP program (2.711,7 MFt).

A címen a 2019. évben 4.049,6 MFt kötelezettségvállalással terhelt **költségvetési maradvány** keletkezett, amely az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- általános csapat tagozat szintű tevékenység (699,8 MFt);
- általános központi tagozat szintű tevékenység felhasználása keretében kifizetett előlegek (11,5 MFt);
- egészségügyi szakági program előlegei (198,8 MFt);
- KEHOP program maradványa (673,1 MFt);
- MH EK védelem-egészségügyi felszerelés biztosítása (1,9 MFt);
- foglalkoztatott rezidensek után (18,4 MFt);
- CREATIVE program maradványa (0,2 MFt);
- VEKOP program (94,7 MFt);
- V4 EU harccsoport feladatai (6,7 MFt);
- EBP program (2.344,5 MFt).

Központi gazdálkodási terület

Az MH EK előirányzatai tartalmazzák a katonai egészségügyi feladatok végrehajtását biztosító fejezet szintű **központi logisztikai előirányzatokat** is. A központi előirányzat és teljesítés alakulásában a katonai szervezetek ellátása érdekében végzett tevékenységek, illetve a nemzetközi missziók egészségügyi ellátásának kiadásai és bevételei szerepelnek. A cím központi eredeti előirányzata összességében 714,8 MFt volt, mely év közben 1.358,6 MFt-ra emelkedett és 957,8 MFt összegben (70,5%) teljesült. Az előirányzatok egészségügyi szakanyagokra, valamint egészségügyi tárgyi eszközök beszerzésére, beruházási és dologi előirányzatokon kerültek biztosításra.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 597,2 MFt, mely év közben 697,4 MFt-ra emelkedett és 672,7 MFt-ban teljesült. A beruházási kiadás eredeti előirányzata 117,6 MFt mely év közben 661,2 MFt-ra került megemelésre és 285,1 MFt-ban teljesült. Az alulteljesítés fő oka a betervezett betegőrző monitorral ellátott hordozható defibrillátor, valamint egyéb egészségügyi tárgyi eszközök beszerzésének 2020. évre történő áthúzódása.

Nemzetközi gazdálkodási terület

A címen a nemzetközi feladatok végrehajtására mindösszesen 277,1 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely az év során végrehajtott előirányzat átcsoportosítások következtében 232,9 MFt-ra módosult. Ebből a tárgyévben 230,1 MFt került felhasználásra, mely 98,8 %-os felhasználást jelent.

millió forintban, egy tizedessel

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások (K3)	262,8	221,3	218,5
Beruházások (K6)	14,3	11,6	11,6
KIADÁSOK:	277,1	232,9	230,1
Működési bevételek (B4)	0	1,0	1,0
Finanszírozási bevételek (B8)	277,1	231,9	99,2
BEVÉTELEK:	277,1	232,9	100,2

Az összteljesítést vizsgálva megállapítható, hogy a felmerült kiadások 95,0%-a dologi kiadásokra, 5,0%-a beruházásokra került kifizetésre, az alábbi feladatos bontásban.

millió forintban, egy tizedessel

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
MH KFOR Kontingens	83,4	83,4
UNFICYP	12,7	12,7
Katonai megfigyelők	8,2	8,2
Afganisztáni szerepvállalás	24,7	24,7
UNIFIL	8,4	8,4
MH EUFOR Kontingens	42,8	42,8
„Sivatagi Róka” feladat	52,7	49,9
Mindösszesen:	232,9	230,1

Az MH EK nemzetközi központi költségvetése biztosítja a nemzetközi missziók egészségügyi ellátásának biztosítását, gyógyszer, vegyszer, fertőtlenítőszer, egészségügyi szakanyagok beszerzését.

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a dologi kiadások kiemelt előirányzat 221,3 MFt volt, mely 98,7 %-ban teljesült. A beruházások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 11,6 MFt volt, amely 100%-ban került felhasználásra az egyéb gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére az MH KFOR kontingens feladat érdekében.

A kiadások forrása szinte teljesen költségvetési támogatás formájában került biztosításra, melyből előző évi költségvetési előirányzat-maradvány 99,2 MFt, mely teljes mértékben felhasználásra került.

A címen árfolyamnyereségből 1 MFt működési bevétel keletkezett.

Vállalkozási tevékenység

A cím vállalkozási tevékenységet 2019-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 16.433,3 MFt, mely az előző évhez képest 1.568,9 MFt-tal (10,6 %-kal) nőtt. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.611,4 MFt-tal (35,5 %-kal) nőtt, mely teljes egészében a tárgyi eszközök növekedéséből adódik.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 71,2 %-ról 64,8 %-ra csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 553,3 MFt-tal, azaz 33,3%-kal nőtt, melynek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök záró állománya 3.654,2 MFt, mely 829,8 MFt-os (18,5 %-os) csökkenést jelent. A követelések 237,3 MFt-tal (5,7 %-kal) növekedtek, az egyéb sajátos elszámolások 3,3 MFt-tal csökkentek.

A szállítók év végi állománya 8.681,6 MFt, mely az előző évihez képest 4.198,0 MFt-tal (csaknem kétszeresére) nőtt.

A 6/0 címen a 2019. év folyamán 4,5 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban magánszemélyek előző év(ekben)i hátraléka, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor.

7. cím: Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 816014

Honlapjának címe: www.kratochvil.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	285,9	346,0	346,0	361,6	359,7	125,8%	99,5%
ebből: személyi juttatás	232,8	286,4	286,4	303,0	302,2	129,8%	99,7%
Bevétel	9,6	0,0	0,0	4,2	4,2	43,8%	100,0%
Támogatás	274,8	346,0	346,0	354,4	354,4	129,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	4,5	0,0	0,0	3,0	3,0	66,7%	100,0%
Létszám (fő)	47	54	54	54	48	102,1%	88,9%

* A Hvt. 40. § (8) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	346,0	0,0	346,0	286,4	54
A Kormány a 2019. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Kormányhatározatban intézkedett. A Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére a HM tárca 114,4 MFt költségvetési támogatást kapott. A HM tárca a támogatásul biztosított összeggel 2019. december hónapban elszámolt és 23,8 MFt-ot visszafizetett.	0,2		0,2	0,2	
<u>A pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) saját hatáskörében:</u> A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelése miatti többletfinanszírozás érdekében a Pénzügyminisztérium (PM) fejezet céltartaléka terhére, a PM/5694-2/2019. iktatószámú forrásbiztosításáról szóló ügyiratának melléklete (adatlapja) alapján 674,3 MFt költségvetési támogatást került biztosításra a HM tárca javára.	0,9		0,9	0,8	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (NEAK bevétellel együtt) (B1)	4,2	4,2		4,2	
Jóváhagyott 2018. évi költségvetési maradvány	3,0		3,0	1,3	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	7,3		7,3	10,1	
Kiadási előirányzatok változása	15,6	4,2	11,4	16,6	
2019. évi módosított előirányzat	361,6	4,2	357,4	303,0	54

A 2019. évben a Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium a 2013. augusztus 1-jei fenntartóváltást követően a hatodik teljes költségvetési évét kezdte meg. Az iskolában az érettségire és a szakmai vizsgára felkészítő oktatás és kollégiumi nevelés az Emberi Erőforrások Miniszterének 2018/2019-es és 2019/2020-as tanévre vonatkozó rendeletei, az intézményi munkaterv és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve annak végrehajtási rendeletei alapján történt. Az intézményben folyó speciális honvédelmi nevelést, a katonai alapismeretek tantárgy oktatását az intézményi pedagógiai program és házirend szabályozta.

Az intézmény szakmai felügyeletét a Honvédelmi Minisztérium Oktatási, Tudományszervező és Kulturális Főosztálya látta el.

Az iskola részt vett a 2019. évi pedagógusok előmeneteli és minősítési rendszerében. A közalkalmazottak és a pedagógus életpályába tartozó munkavállalók személyügyi munkája megfelelően működött. Az intézmény oktató-nevelő munkája, honvédelmi pályára irányítása nemcsak Debrecen városában és környékén, de országosan is kimagasló eredményeket és hírnevet ért el.

Az intézménynél alapvetően közalkalmazottak dolgoznak, de 14 fő rendszeresített katona beosztás is feltöltésre került az MH Rendelkezési Állományából. A katonaoktatók szolgálati előljárója a honvédelmi miniszter utasítása alapján az iskola igazgatója.

A címen a feladatok végrehajtására 346,0 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 361,6 MFt-ra változott. Az előirányzatok változásának fő okai:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjának biztosítása érdekében céltartalék terhére 0,2 MFt-tal került megemelésre az eredeti előirányzat;
- a pénzügyminiszter (államháztartásért felelős miniszter) sajátos hatáskörében 0,9 MFt került átcsoportosításra, az ágazati életpálya, és bérintézkedések többlet finanszírozása érdekében;
- a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatallal megkötött támogatási szerződés értelmében, a hiány-szakképesítésként meghatározott elektronikai technikus szakképzésben résztvevő tanulók ösztöndíjának fedezete érdekében 4,2 MFt működési célú támogatás került biztosításra államháztartáson belülről;
- az előző évi költségvetési maradvány felhasználása érdekében 3 MFt többlet került jóváhagyásra;
- a fejezeten belüli, alcímet érintő átcsoportosítás 7,3 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzat (361,6 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások és járulékai 356,5 MFt (98,6%), dologi kiadások 2 MFt, egyéb működési célú kiadások 0,2 MFt, ellátottak pénzbeli juttatásai 2,9 MFt. Beruházásokra, egyéb felhalmozási

célú kiadásokra és felújításokra nem került jóváhagyásra előirányzat, tekintettel arra, hogy ezen feladatok érdekében biztosításra kerülő előirányzatok az ellátó MH 5. Bocskai István Lövészdandár részére kerültek biztosításra.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 286,4 MFt, mely az év folyamán 303,0 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 55,4 MFt, mely az év folyamán 53,5 MFt-ra módosult a kifizetéseknek megfelelően. Az előirányzatok személyi juttatások esetében 99,7%-ban (302,2 MFt-ban), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 98,5%-ban (52,7 MFt-ban) teljesültek.

A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 98,7%-át tette ki.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 2,0 MFt, mely év közben nem változott, a kapcsolódó teljesítés 1,9 MFt (95,0%) volt, melyet az intézmény kizárólag alaptevékenysége ellátására (pénzügyi dologi kiadásokra: pl. bankköltség, tranzakciós illeték, belföldi kiküldetési költségek, stb.) fordított.

Az intézményt az MH logisztikai ellátási, utaltsági rendjének megfelelően az **MH 5. Bocskai István Lövészdandár látja el**, így az intézmény részére a dologi kiadások kiemelt előirányzaton főként a belföldi kiküldetési és a kincstári számlavezetési kiadások, illetve az egyéb más jellegű szolgáltatások (külső megbízási díjak) kerültek elszámolásra. A 96/2013.

HM KÁT-HVKF együttes intézkedés kiadásával szabályozásra kerültek a logisztikai, egészségügyi és ingatlan üzemeltetési, híradó, informatikai és információvédelmi feladatok. Az intézmény üzemeltetését a parkgondozás, takarítás, portai szolgálat, gondnoki feladatok és asztalos karbantartás kivételével a HM EI Zrt. látja el. A megtartott és üzemeltetésbe bevont feladatokkal az intézmény működtetése biztonságos és gazdaságos.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (nevelési segély, tanérvindítási hozzájárulás, születési támogatás) esetében az eredeti előirányzat (2,2 MFt), az év folyamán 2,9 MFt-ra módosult. A teljesítés **2,7 MFt** (93,1%) volt.

Az **egyéb működési célú kiadások** esetében eredeti előirányzat nem volt tervezve, a 0,2 MFt-os módosított előirányzatának teljesülése 100,0%-ban megvalósult.

A módosított kiadási előirányzat 359,7 MFt-os összegben, 99,5%-ban került felhasználásra.

A cím módosított előirányzatainak **forrásait** a 354,4 MFt összegű költségvetési támogatáson felül 4,2 MFt működési célú átvett pénzeszköz, valamint 3,0 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte, az összes bevételi teljesítés 361,6 MFt volt.

A **2019. évre** jóváhagyott 3 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** teljes mértékben felhasználásra került.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcím nemzetközi feladatok végrehajtásában nem volt érintett a 2019. évben.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet a 2019. évben nem folytatott.

Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 3,1 MFt, mely az előző évhez képest 0,1 MFt-tal (3,7 %-kal) csökkent.

A 0700 címen a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök) és forgóeszközök (készletek) nem szerepelnek a mérlegben, így a vagyon csökkenését a pénzeszközök 0,8 MFt-os csökkenése és a követelések 0,7 MFt-os növekedése okozza.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

C) Fejezeti kezelésű előirányzatok

8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban		
Kiadás	29 472,8	52 250,0	52 250,0	43 500,1	42 453,9	144,0%	97,6%
Bevétel	33,0	0,0	0,0	770,2	770,2	2 333,9%	100,0%
Támogatás	31 498,3	52 250,0	52 250,0	38 587,4	42 432,4	134,7%	110,0%
Költségvetési maradvány	2 084,0	0,0	0,0	4 142,5	4 142,5	198,8%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	52 250,0		52 250,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 142,5	4 142,5		
– felhalmozási célú átvett pénzeszköz	253,6	253,6		
– működési célú átvett pénzeszköz	516,6	516,6		
– fejezeten belüli átcsoportosítás	-13 662,6		-13 662,6	
2019. évi módosított előirányzat	43 500,1	4 912,7	38 587,4	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti eredeti előirányzat	52 250,0	0,0	52 250,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek	-8 749,9	4 912,7	-13 662,6
= működésre, ebből:	-12 892,4	770,2	-13 662,6
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-13 662,6	0,0	-13 662,6
működési célú átvett pénzeszköz	516,6	516,6	
felhalmozási célú átvett pénzeszköz	253,6	253,6	
= tovább finanszírozásra	4 142,5	4 142,5	
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 142,5	4 142,5	
2019. évi módosított előirányzat	43 500,1	4 912,7	38 587,4

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

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 100,0 MFt volt, mely előirányzat a NATO és EU felajánlás alapján kialakításra kerülő készenléti alegységek (NRF - NATO Responce Forces / NATO Reagáló Erők, Battle Group, DCM - Diployable Communications and Information System Module / Nemzeti Telepíthető Híradó- és Informatikai Század és

NFIU - NATO Force Integration Unit /NATO Erőket Integráló Elem) alkalmazása kiadásainak biztosítása érdekében került megtervezésre.

A DCM-E NATO Support to Turkey feladat keretében külföldi szolgálatot teljesítő állomány ellátásával kapcsolatban, nemzetközi kötelezettség teljesítése érdekében tárcán belül 42,9 MFt összeg átutalására került sor a fejezeti kezelésű előirányzatról az 1/2 Egyéb HM szervezetek, valamint a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcímek nemzetközi feladatára.

A 100,0 MFt eredeti előirányzathból 42,9 MFt teljesült (42,9%). A fennmaradó 57,1 MFt összegű előirányzat a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető 2019. évi ÁFA fizetése érdekében – PM engedéllyel - átcsoportosításra került a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím javára. A módosított előirányzat összege (42,9 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	46,2	100,0	100,0	42,9	42,9	92,9%	100,0%
Támogatás	46,2	100,0	100,0	42,9	42,9	92,9%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	100,0		100,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-57,1		-57,1	
2019. évi módosított előirányzat	42,9		42,9	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-57,1	0,0	-57,1
2019. évi módosított előirányzat	42,9	0,0	42,9

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	42,9	0,0	42,9
Összes kifizetés	42,9	0,0	42,9

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek és érdekképviselői szervek támogatása

A Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek és érdekképviselői szervek támogatása jogcímcsoport a Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása és a Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek és érdekképviselői szervek támogatása jogcímekeket foglalja magába.

A HM fejezet a civil szervezetek részére a fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésének és felhasználásának szabályairól szóló 5/2018. (III. 8.) HM rendeletben foglaltak szerint 654,3 MFt támogatást nyújtott sport, kulturális, részben katonai hagyományőrző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviselői szervek, civil szervezetek és ún. ernyőszervezetek működési és programtámogatására.

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása

A jogcím eredeti előirányzata 55,0 MFt tett ki. Év közben 7,4 MFt összegű előirányzat – PM engedéllyel - átcsoportosításra került a tárcán belül a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím javára a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető 2019. évi ÁFA fizetése érdekében. A módosított előirányzat terhére a civil szervezetek részére kiírt kulturális pályázatok fedezetére 20,3 MFt, a hagyományőrző pályázat keretében 27,3 MFt került biztosításra. A módosított előirányzat összege teljes mértékben felhasználásra került.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	35,0	55,0	55,0	47,6	47,6	136,0%	100,0%
Támogatás	35,0	55,0	55,0	47,6	47,6	136,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	55,0		55,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése	-7,4		-7,4	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
alapján.				
2019. évi módosított előirányzat	47,6	0,0	47,6	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	55,0	0,0	55,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-7,4		-7,4
2019. évi módosított előirányzat	47,6	0,0	47,6

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 37 db)	47,6	0,0	47,6
Összes kifizetés	47,6	0,0	47,6

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek és érdekképviseleti szervek támogatása

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

- A **Budapesti Honvéd Sportegyesület** részére 2019. évben **420,9 MFt** került biztosításra, mellyel a Sportegyesület a HM igényének megfelelően hatékonyan segíti elő a hivatásos és szerződéses állomány fizikai felkészítését, hozzájárul az igényjogosult állomány egészséges életmódjának fenntartásához, továbbá sportolói részt vesznek a HM és az MH toborzói tevékenységében is. Az egyesület fennállásának 70. évfordulójához kapcsolódó jubileumi ünnepség megszervezése érdekében kiegészítő támogatásban részesült.
- A **Magyar Hadtudományi Társaság** részére tudományos programok, konferenciák szervezésére, hadtudományi kiadványok elkészítésére, hadtudományi pályázat végrehajtására és a NATO megalakulásának 70., illetve Magyarország NATO tagságának 20. évfordulójára szervezett rendezvények végrehajtására **6,5 MFt** került átutalásra.
- A **Honvéd Kulturális Egyesület** részére **24,8 MFt** került biztosításra, melyet az Egyesület a katonakultúra terjesztésére, ápolására és a honvédelmi eszme kulturális eszközök felhasználásával történő bemutatására használt fel. A katonaművészek kiállításainak szervezésével, honvédelmi-ifjúsági hagyományörző programok rendezésével, a holokauszt munkaszolgálatos áldozatainak lakóhelyét megjelölő emlékjelek (botlatókövek) elhelyezésével, a 70 éves Honvéd Együttes gálaműsorához művészeti közreműködéssel, a katonai szervezetek kulturális szakemberei részére rendezett konferenciával, valamint az MH alakulatainál kulturális rendezvények

biztosításával járult hozzá a személyi állomány művelődéséhez, továbbá a Zrínyi Emlékév programjai kapcsán a szervezési feladatokat előkészítette.

- Támogatási szerződés keretében a **Honvédszakszervezet**, a **Honvédségi Dolgozók Szakszervezete**, a **Csapatok Érdekvédelmi Szövetsége** és a **Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége** részére összességében **26,6 MFt** támogatást nyújtott a tárca az **érdekképviseleti munkájuk** végzéséhez.
- Az úgynevezett **civil ernyőszervezetek** (Honvédség és Társadalom Baráti Kör Országos Közhasznú Szövetsége, Honvédségi Nyugdíjas Klubok Országos Szövetsége, Magyar Tartalékosok Szövetsége, Magyar Huszár és Katonai Hagyományőrző Szövetség,) támogatására **57,0 MFt** került felhasználásra. A támogatás a szervezetek programjainak, működési költségeinek, valamint a tárccal közösen – nagy létszámú civil érdeklődő közönség számára is – megrendezett, sok esetben látványos, a katona hivatást és életpályát is népszerűsítő programok megvalósításának forrásául szolgált.
- A **Honvéd Sportegyesületek Országos Szövetsége** támogatására **30,4 MFt** került felhasználásra. A támogatás az Egyesület programjainak és működési költségeinek, forrásául szolgált. A szövetség tagszervezeteivel együtt a személyi állomány és az igényjogosultak részére a védelmi képességek fenntartása szakfeladat keretében 2019. év során folyamatosan biztosította a versenyzési lehetőségeket és a sportolási feltételeket, az aktív katonák számára az előírt fizikai követelmények teljesítéséhez szükséges sportolási feltételeket. Segítette az ágazat nemzetközi katonasport (CISM) szerepvállalását, ezzel összefüggésben részt vett a szervezési és rendezési feladatok végrehajtásában. A személyi állomány részére szabadidősport versenyeket és rekreációs programokat szervezett.
- A **Magyar Atlanti Tanács** részére **5,0 MFt** került folyósításra, amelyet a Tanács a transzatlanti működés erősítése, fejlesztése, az atlanti eszmeiség terjesztése, az európai-atlanti elvek integrálása, valamint az atlanti és a nemzetközi gondolatok összehangolása érdekében, és a NATO megalakulásának 70. és hazánk NATO-hoz történő csatlakozásának 20. évfordulós rendezvényeire használt fel.
- A **Hadirokkantak, Hadiözvegyek és Hadiárvák Országos Nemzeti Szövetsége** támogatására **2,5 MFt** került átutalásra a szerződésben foglalt feladatok végrehajtására. A Szövetség az újkori magyar hadtörténelem hadirokkantjait, hadiözvegyeit, hadiárváit és családtagjaikat tömörítő egyesületek összefogása érdekében végez feladatokat, jogsegélyszolgálatot működtet. A **Vak Hadirokkantak Országos Egyesülete** számára **0,5 MFt** került kiutalásra a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően.
- A **Doni Bajtársi és Kegyeleti Szövetség** és a **Honvéd Hagyományőrző Egyesület** elsősorban a második világháborúban harcolt katonákat, másodsorban családtagjaikat, tisztelőiket tömöríti, programjaik kegyeleti jellegűek. Programjaikba, rendezvényeikbe egyéb társadalmi rétegeket (pl.: ifjúság, képzőművészek) is bevonnak, ezzel is segítve a személyi állomány toborzását. A 2019. évben összesen **5,0 MFt** támogatásban részesültek.
- A **Magyar Katonai Jogi és Hadijogi Társaság** **1,0 MFt** támogatásban részesült, konferencia, pályázat és hadijogi területen végzett munkásságuk segítése céljából.
- A **Középfokú Elektronikai Szakképzésért és Honvédelmi Oktatásért Alapítvány** **2,0 MFt** támogatásban részesült. Az Alapítvány a Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium diákjai részére szervez oktatáson kívüli honvédelmi, szakmai és szabadidős tevékenységeket.
- A **Centenárium Hadtörténelmi Egyesület** **2,0 MFt** támogatásban részesült. Az Egyesület a támogatást az I. világháború 100. évfordulója alkalmából szervezett

nemzetközi és magyarországi programok rendezvényeinek szervezésére és a katonai hagyományörzők jelenlétének biztosítására használta fel.

- A **Szolnoki Honvéd Ejtőernyős Sportegyesület** részére **5,0 MFt** került biztosításra (ejtőernyős válogatott) versenyekre való eredményes felkészülés céljából.
- A **Honvéd Zrínyi Sportegyesület** részére **0,3 MFt** került folyósításra támogatási szerződés keretében. Az Egyesület tagjai, mint hagyományörzők részt vettek a „**Nagy Háború százéves nyomában**” című könyv szarajevói bemutatóján, továbbá **2019 novemberében** megkoszorúzták a belgrádi magyar katonasírokat.
- A **Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete részére 1,0 MFt** támogatás került biztosításra a pákozdi csata emlékére rendezett látványos katonai csataimitáció megvalósítására.
- A **Bajtársainkért Alapítvány** részére **10,0 MFt** került folyósításra, mely összeget az Alapítvány a szociálisan nehéz helyzetbe került és a civil szervezetekben aktív, közösségi munkát végző nyugállományú katonák részére támogatásként biztosította.
- A **Fejlődésért és Demokratikus Átalakulásért Alapítvány 6,2 MFt** támogatásban részesült nemzetközi konferencia szervezése, valamint az ahhoz kapcsolódó tanulmánykötet szerkesztése érdekében.

A jogcím eredeti előirányzata **347,0 MFt** volt. Év közben fejezeti hatáskörben, fejezeten belül 259,7 MFt került átcsoportosításra a törvényi sorra. A módosított előirányzat összege (606,7 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	756,4	347,0	347,0	606,7	606,7	80,2%	100,0%
Támogatás	756,4	347,0	347,0	606,7	606,7	80,2%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	347,0		347,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	259,7		259,7	
2019. évi módosított előirányzat	606,7	0,0	606,7	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	347,0	0,0	347,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek = működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	259,7		259,7
2019. évi módosított előirányzat	606,7	0,0	606,7

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 25 db)	606,7	149,1	457,6
Összes kifizetés	606,7	149,1	457,6

Hadisírgondozás támogatása

A Hadisírgondozás támogatása jogcímcsoport a I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása, valamint a Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása jogcímekeket foglalja magába.

I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása

A Magyarországon fellelhető I. világháborús hadisírok rendbehozatalához szükséges eszközök biztosításáról szóló 1551/2016. (X. 13.) Kormányhatározatban rendelkezett a Kormány arról, hogy az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása jogcíme a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben a fejezet részére jóváhagyott előirányzatokon felül legfeljebb 2.000,0 MFt költségvetési forrás kerüljön biztosításra. Továbbá elrendelte a tárca részére, hogy a települési önkormányzatok és egyéb, hadisírokkal érintett ingatlanokat (temetőket) fenntartó egyházak részére pályázatot írjon ki.

A jogcím eredeti előirányzattal 2019. évben nem rendelkezett, azonban a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és a központi költségvetés címrendjének a kormányzati szerkezetátalakítással összefüggő módosításáról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározattal 2017. évben biztosított 1.375,5 MFt összegű előirányzat nem került teljes egészében felhasználásra a 2017-2018. évek folyamán, így 2019. évben a fejezeti kezelésű jogcíme 309,8 MFt összegű kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány került előirányzatosításra.

Év végén a jogcíme 13,9 MFt került átcsoportosításra befizetési kötelezettség teljesítése céljából. A módosított előirányzataból (323,7 MFt) 122,7 MFt teljesült (37,9%). A keletkezett maradvány (201,0 MFt) kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként befizetésre került a KMA-ba 2020-ban.

Az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújítására kiírt pályázatok (HF-16. és HF-17.) alapján 2019. évben összesen 34 önkormányzattal 51,6 MFt, valamint 19 egyházi jogi személlyel 71,1 MFt összegben kerültek támogatási szerződések megkötésre. 2019 decemberében eredményesen lezárásra került a pályázati kiírás, valamennyi pályázat elszámoltatása megtörtént, a vállalt munkálatok megvalósultak, illetve a már korábban elszámolt pályázatok fenntartási időszakon belüli ellenőrzése folyamatosan biztosított volt.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	234,1	0,0	0,0	323,7	122,7	52,4%	37,9%
Támogatás	0,0	0,0	0,0	13,9	13,9	-	100,0%
Költségvetési maradvány	543,9	0,0	0,0	309,8	309,8	57,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2017. évi költségvetési maradvány igénybevétele	309,8	309,8	0,0	
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	13,9		13,9	
2019. évi módosított előirányzat	323,7	309,8	13,9	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással		13,9	13,9
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		309,8	309,8
2019. évi módosított előirányzat	323,7	309,8	13,9

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– önkormányzat (34 db)	51,6	-	51,6
– egyéb (egyház 19 db)	71,1	-	71,1
Összes kifizetés	122,7	-	122,7

Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisír kutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása

A 2019. évben a jogcím eredeti előirányzata 12,0 MFt-ot tett ki. Az előirányzat felhasználása a 2019. évi forrásbiztosítási kötelezettségek teljesítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 2078/2019. Kormányhatározatban foglalt eljárásrend hatálya alá tartozott. Év végén 6,0 MFt – PM engedéllyel - átcsoportosításra került a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti

alcímen jelentkező, a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető 2019. évi ÁFA fizetése érdekében.

A megkötött támogatási szerződések keretében a Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület részére összesen 6,0 MFt került átutalásra két fő feladat végrehajtása céljából.

- A Szerbiai Köztársaság területén található Fehértemplom településen az I. világháborús katonai temető kitisztítása (zöld-, és földmunka), illetve további karbantartási tevékenységek (kaszálás és gyomirtás), továbbá halotti anyakönyvek kutatása az ott nyugvó személyek beazonosítása céljából. Nevezett feladatokra 2 MFt került átutalásra.
- Az Ukrajna (Kárpátontúli megye) tíz településén temető fenntartó (zöldmunka) munkálatok végzése, Técsői temetőben a folyamatban lévő átalakítások folytatása, Vezérszálláson öt II. világháborús sír avatása, újraszentelése. Ugyancsak az ukrain Ivano-Frankivszk megye három temetőben fenntartó munka, azon belül Nadvirna esetében emléktáblák pótlása, továbbá az ukrain Lemberg megye Szkole településén 3D-s radarkutatások és zöldmunka a temetőben. Nevezett feladatokra 4 MFt került átutalásra.

A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	12,0	12,0	12,0	6,0	6,0	50,0%	100,0%
Támogatás	12,0	12,0	12,0	6,0	6,0	50,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	12,0		12,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-6,0		-6,0	
2019. évi módosított előirányzat	6,0		6,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	12,0	0,0	12,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-6,0		-6,0
2019. évi módosított előirányzat	6,0		6,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 1 db)	6,0	0,0	6,0
Összes kifizetés	6,0	0,0	6,0

Nonprofit korlátolt felelősségű társaságok támogatása

A jogcímcsoport eredeti előirányzata 1.511,0 MFt-ot tett ki. Fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményeként az előirányzat 482,3 MFt összeggel megemelésre került az állami többletfeladatok ellátása érdekében, melyek között kell említeni a haditechnikai bemutatókat, konferenciákat, gyakorlatokat, MH-t népszerűsítő könyv és folyóirat megjelenítéseket, különböző rendezvényeken való megjelenéshez szükséges népszerűsítő, promóciós tárgyakkal történő ellátást, továbbá geodéziai feladatok ellátását. A módosított előirányzat összege (1.993,3 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 684,9	1 511,0	1 511,0	1 993,3	1 993,3	74,2%	100,0%
Támogatás	2 684,9	1 511,0	1 511,0	1 993,3	1 993,3	74,2%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	1 511,0		1 511,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	482,3		482,3	
2019. évi módosított előirányzat	1 993,3	0,0	1 993,3	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	1 511,0	0,0	1 511,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	482,3		482,3
2019. évi módosított előirányzat	1 993,3	0,0	1 993,3

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit korlátolt felelősségű társaságok (2 db)	1 993,3	1 993,3	0,0
Összes kifizetés	1 993,3	1 993,3	0,0

Honvédelmi Sportszövetség támogatása

A jogcímcsoport a Honvédelmi Sportszövetség működésének támogatása jogcímet foglalja magába. A Honvédelmi Sportszövetségről szóló 2016. évi CXXXII. törvény alapján 2017. évben kormányzati döntés következtében alakult meg a Honvédelmi Sportszövetség. A törvényi sor a 2019. évi forrásbiztosítási kötelezettségek teljesítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 2078/2019. Kormányhatározat hatálya alá tartozott, felhasználása során az abban foglalt eljárásrend került érvényesítésre.

A költségvetési törvényben meghatározott feladatai ellátására és működési költségekre 1.100,0 MFt került biztosításra a jogcímen. A fejezeti kezelésű előirányzatra biztosított forrás pénzügyi teljesítése támogatási szerződések formájában, a Sportszövetség részére történő átutalással valósult meg. A 2019. évben a támogatási szerződések keretében a biztosított támogatásból 505,0 MFt működési kiadásokra és 595,0 MFt a törvényben meghatározott feladatok végrehajtására került folyósításra. A módosított előirányzat megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 111,5	1 100,0	1 100,0	1 100,0	1 100,0	99,0%	100,0%
Támogatás	1 111,5	1 100,0	1 100,0	1 100,0	1 100,0	99,0%	100,0%

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (sportszövetség)	1 100,0	505,0	595,0
Összes kifizetés	1 100,0	505,0	595,0

Nemzetközi kártérítés

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem tervezett a tárca. Az évközi módosítások eredményeként 89,9 MFt előző évek költségvetési maradványa került előirányzatosításra. A módosított előirányzat összegéből 0,4 MFt került felhasználásra a károk megtérítésére. A kárigények elbírálása a Magyar Honvédség nemzetközi kártérítési ügyeinek intézésével

kapcsolatos feladatokról szóló 23/2010. (II. 19.) HM utasítás, azok pénzügyi rendezése pedig a Magyar Honvédség feladatainak ellátásával összefüggő nemzetközi kártérítési ügyekkel kapcsolatos eljárás részletes szabályairól szóló 276/2008. (XI. 21.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően történt / történik. Az előirányzat 89,5 MFt összegű maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,2	0,0	0,0	89,9	0,4	200,0%	0,4%
Bevétel	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Költségvetési maradvány	90,0	0,0	0,0	89,9	89,9	99,9%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	89,9	89,9		
2019. évi módosított előirányzat	89,9	89,9	0,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	89,9	89,9	
2019. évi módosított előirányzat	89,9	89,9	0,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély (1 fő)	0,4	0,0	0,4
Összes kifizetés	0,4	0,0	0,4

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

A NATO Biztonsági Beruházási Program Magyarországot érintő képességsomagjainak megvalósítása 2019. évben is folytatódott. Az összességében 11 képességsomag 122 projektje közül jelenleg 50 projekt van előkészítési vagy végrehajtási szakaszban. A fennmaradó projektek megvalósultak, a NATO általi műszaki és pénzügyi zárásuk részben

vagy teljesen befejeződött.

A képességcsomagok, illetve projektek végrehajtásának 2019. évi főbb eredményei között említhetők:

- a kecskeméti MH 59. Szentgyörgyi Dezső Repülőbázis futópálya felújításának végrehajtása, az „M” és „J” állóhelyek térvilágításának és fénytechnikájának kialakítása, illetve az állóhelyek felfestése;
- a kecskeméti repülőbázist érintő feladatként 2019. évben megkezdődtek, és várhatóan 2020. I. félévig befejeződnek az 1/A zóna és a központi zóna bővítésére vonatkozó fejlesztések (új állóhelyek létesítése, fénytechnika, térvilágítás kiépítése);
- a pápai bázisrepülőtér futópálya hosszabbítás előkészítéséhez kapcsolódóan elkészült az állami repülések céljára szolgáló pápai bázisrepülőtér fejlesztése miatt szükségessé váló vasúti fejlesztésekhez szükséges források biztosításáról szóló Kormány-előterjesztés tervezete;
- a fenti két repülőteret érintő műszakilag elavult meteorológiai radarok korszerű típusúra történő cseréje, a légtérfelügyeleti radarok fejlesztése, illetve a jelenleg üzemelő CAT/I-es kategóriájú Műszeres Leszállító Rendszer és VHF körsugárzó-irányszögadó/távolságmérő berendezések, eszközök CAT/IIIb kategóriára való emelésére vonatkozó szerződés aláírása.

Magyarország vonatkozásában jelen állapot szerint az alábbi fejlesztések, képességcsomagok megvalósítása van folyamatban:

- a NATO Integrált Légvédelmi Rendszeréhez (NATINADS) történő csatlakozás érdekében szükségessé váló fejlesztések;
- az előírt légtér lefedettséget biztosító háromdimenziós (3D) gerincradarok beszerzése és telepítése;
- a NATO Reagáló Erők (NRF) fogadását biztosító repülőtéri fejlesztések;
- a NATO új Légi Vezetési-irányítási Rendszerének (ACCS) kialakítása;
- a NATO Kitelepíthető Híradó-informatikai rendszer (DCIS) kiépítése;
- Stratégiai Légi Szállítási képesség a SACEUR felelősségi körzetén belül (Pápa) képességcsomag megvalósítása;
- a védekező és támadó légi eszközök (Kecskemét) képességcsomag megvalósítása;
- a tömeges üzemanyag tárolás (Pápa) képességcsomag megvalósítása;
- a NATO Erők Integrációs Egysége (NFIU) (Székesfehérvár) képességcsomag megvalósítása;
- a fogadás, állomásoztatás és továbbmozgatás (RSOM) (Várpalota, Pápa) képességcsomag megvalósítása;
- a kiképzés (FIET) (Várpalota, Újdörögd) képességcsomag megvalósítása.

A képességcsomagokban foglalt beruházások nagymértékben hozzájárulnak hazánk szövetségi kötelezettségeinek teljesítéséhez, egyúttal az MH általános technikai és technológiai képességeit is emelik.

Az eredeti előirányzat (8.332,0 MFt) az előző évi költségvetési maradvánnyal, 3.740,3 MFt-tal megemelésre került, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A tárgyalt évben a Zrínyi 2026 HHP részeként megvalósuló feladatok végrehajtása érdekében

fejzeti hatáskörben további 8.127,0 MFt költségvetési támogatás került biztosításra a törvényi sorra. Továbbá a 2019. év vonatkozásában 770,2 MFt összegű NATO-tól származó idegen pénzeszköz előirányzatosítására került sor a jogcímcsoporton.

A módosított előirányzat (20.969,5 MFt) 78,06%-ban került felhasználásra. A keletkezett költségvetési maradvány összege 4.599,0 MFt, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Az év folyamán költségvetési támogatás terhére a képességcsomagok megvalósítására összesen 14.619,0 MFt került kifizetésre, valamint a NATO Nemzetközi Törzs Erőforrás Hivatala által meghatározottak alapján 981,2 MFt került közvetlenül átutalásra a kedvezményezettek részére. A képességcsomagok megvalósítására a NATO tagállamok éves hozzájárulásából további 434,6 MFt került felhasználásra.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 045,4	8 332,0	8 332,0	20 969,5	16 370,5	404,7%	78,1%
Bevétel	32,9	0,0	0,0	770,2	770,2	2 341,0%	100,0%
Támogatás	6 303,3	8 332,0	8 332,0	16 459,0	16 459,0	261,1%	100,0%
Költségvetési maradvány	1 449,5	0,0	0,0	3 740,3	3 740,3	258,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	8 332,0		8 332,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– előző évek költségvetési maradvány igénybevétele	3 740,3	3 740,3		
– bevétel előirányzatosítása	770,2	770,2		
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	8 127,0		8 127,0	
2019. évi módosított előirányzat	20 969,5	4 510,5	16 459,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	8 332,0	0,0	8 332,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	8 127,0		8 127,0
működési célú átvett pénzeszköz	516,6	516,6	
felhalmozási célú átvett pénzeszköz	253,6	253,6	
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 740,3	3 740,3	
2019. évi módosított előirányzat	20 969,5	4 510,5	16 459,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye (2 db)	0,6	0	0,6
– gazdasági társaság (20 db)	15 315,4	0	15 315,4
– egyéb (kormányok és NATO szervezetek)	1 054,5	0	1 054,5
Összes kifizetés	16 370,5		16 370,5

Alapítványok, közalapítványok támogatása

Az Alapítványok, közalapítványok támogatása jogcímcsoport a Magyar Futball Akadémia Alapítvány támogatása, az MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása és a Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz jogcímekeket foglalja magában.

Magyar Futball Akadémia Alapítvány támogatása

A jogcím eredeti előirányzata **50,0 MFt** volt. A fejezeti kezelésű előirányzatra év elején fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményeképp további **25,0 MFt** került biztosításra. A módosított előirányzat összege (75,0 MFt) támogatási szerződés alapján kiutalásra került a **Magyar Futball Akadémia Alapítvány** részére tevékenységének támogatásaként.

Az Alapítvány a támogatást a magyar sport, és ezen belül a labdarúgás magas szintű fejlesztésére, elit futball akadémiai képzés működtetésére, fiatal labdarúgó tehetségek felkutatására, korosztályos válogatottak, nemzetközi szinten is helytálló labdarúgó generáció képzésére, a gyermekkorúak, valamint a futball utánpótlás oktatásához, neveléséhez szükséges szakmai, tárgyi és gazdasági feltételek biztosításában való közreműködésre, valamint a sportolók részére egészségmegőrzési programok szervezésének biztosítására használta fel. A módosított előirányzat 100%-ban teljesült.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	75,0	50,0	50,0	75,0	75,0	100,0%	100,0%
Támogatás	75,0	50,0	50,0	75,0	75,0	100,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	50,0		50,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	25,0		25,0	
2019. évi módosított előirányzat	75,0	0,0	75,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	25,0		25,0
2019. évi módosított előirányzat	75,0	0,0	75,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (alapítvány)	75,0	75,0	0
Összes kifizetés	75,0	75,0	0

MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása

Az **MH Szociálpolitikai Közalapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárca **63,0 MFt**-ot biztosított, mely összeg a közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint két részletben átutalásra került a kedvezményezett részére. A szervezet a támogatást alapvetően az MH személyi állománya és a szociális gondoskodási körébe tartozók segélyezésére (718 fő), hátrányos helyzetű családok gyermekei (255 fő) üdültetésére használta fel. Az MH személyi állománya és a szociális gondoskodási körébe tartozók 887 kérelmet nyújtottak be a Közalapítványhoz, amely alapján 718 fő részesült segélyben.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	100,0%	100,0%
Támogatás	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	100,0%	100,0%

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	63,0	22,0	41,0
Összes kifizetés	63,0	22,0	41,0

Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz

A Hadigondozottak Közalapítványát a Kormány hozta létre azzal a céllal, hogy a hadigondozás költségeit kezelje. A Közalapítvány számára átadott központi költségvetési forrás a hadigondozásról szóló 1994. évi XLV. törvényben (a továbbiakban: Hdt.) meghatározott juttatások, természetbeni ellátások és kedvezmények, valamint az ezekkel kapcsolatos működési, ügyviteli költségek fedezetére, továbbá az életüktől és a szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény, valamint a 2006. évi XLVII. törvény alapján a kárpótlási összegek folyósítására szolgál. E keretből történik a hadigondozásra jogosultak számára a Hdt.-ben foglalt hadigondozotti pénzellátások, valamint a térítésmentes gyógyszer és gyógyászati segédeszköz ellátásának és a további kedvezmények költségeinek finanszírozása.

A Közalapítvány a hadigondozással kapcsolatos költségeket és kiadásokat a folyósító, illetve a szolgáltatást nyújtó szervnek külön megállapodás alapján téríti meg. Az előirányzat a központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető kiadásai közé tartozik. A Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz jogcímen 14.000,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely fejezeti kezelésű előirányzat túllépése az év folyamán – az ellátotti kör bővülése miatt – egy esetben, október hónapban engedélyezésre került a pénzügyminiszter által 3.845,0 MFt összegben. A fejezeti kezelésű előirányzatra biztosított forrás felhasználása támogatási szerződés keretében, a közalapítvány részére történő átutalással valósult meg.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	15 231,0	14 000,0	14 000,0	14 000,0	17 845,0	117,2%	127,5%
Támogatás	15 231,0	14 000,0	14 000,0	14 000,0	17 845,0	117,2%	127,5%

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	17 845,0	692,0	17 153,0
Összes kifizetés	17 845,0	692,0	17 153,0

Nemzetközi tagdíjak, tagdíj jellegű befizetések

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

Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 4.100,0 MFt volt, mely 0,4 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került. Év közben fejezeti hatáskörben a fejezeti kezelésű törvényi sorról 300,0 MFt - PM engedéllyel - átcsoportosításra került a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti alcím javára a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető 2019. évi ÁFA fizetése érdekében. A 3.800,4 MFt módosított előirányzathoz 3.800,3 MFt teljesült (99,99%). A keletkezett 0,1 MFt összegű maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként befizetésre került a KMA-ba.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 499,9	4 100,0	4 100,0	3 800,4	3 800,3	84,5%	100,0%
Támogatás	4 500,0	4 100,0	4 100,0	3 800,0	3 800,0	84,4%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,3	0,0	0,0	0,4	0,4	133,3%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	4 100,0		4 100,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,4	0,4		
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-300,0		-300,0	
2019. évi módosított előirányzat	3 800,4	0,4	3 800,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	4 100,0	0,0	4 100,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-300,0		-300,0
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,4	0,4	
2019. évi módosított előirányzat	3 800,4	0,4	3 800,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	3 800,3	3 800,3	
Összes kifizetés	3 800,3	3 800,3	

Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz

A feladatra 580,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 2,1 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került. Év közben fejezeti hatáskörű módosítás keretében – PM engedéllyel - a jogcímről 200,0 MFt került átcsoportosításra a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti alcím javára a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető 2019. évi ÁFA fizetése érdekében. A 382,1 MFt módosított előirányzathoz 380,5 MFt teljesült (99,58%). A keletkezett 1,6 MFt összegű maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként befizetésre került a KMA-ba.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	678,2	580,0	580,0	382,1	380,5	56,1%	99,6%
Támogatás	680,0	580,0	580,0	380,0	380,0	55,9%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,3	0,0	0,0	2,1	2,1	700%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	580,0		580,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele	2,1	2,1		
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-200,0		-200,0	
2019. évi módosított előirányzat	382,1	2,1	380,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	580,0	0,0	580,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-200,0		-200,0
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2,1	2,1	
2019. évi módosított előirányzat	382,1	2,1	380,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (EU)	380,5	380,5	
Összes kifizetés	380,5	380,5	

Tömeges bevándorlás kezeléséhez kapcsolódó kiadások

A költségvetési törvényben 14.000,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra a jogcímcsoporton. A fejezeti kezelésű előirányzat felhasználása a 2019. évi forrásbiztosítási kötelezettségek teljesítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 2078/2019. Kormányhatározatban foglalt engedélyeztetési eljárásrend figyelembevételével, illetve az államháztartásért felelős miniszter előzetes egyetértését igénylő előirányzat-átcsoportosítással valósult meg.

Az előzőekben említettek alapján első körben a 3006/2019. Kormányhatározatban foglaltak végrehajtása érdekében, a vezetés-irányítási rendszer képesség fejlesztése feladat céljából 3.500,0 MFt került átcsoportosításra a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti költségvetési alcím javára.

2019. október hónap folyamán a tömeges bevándorlás kezelésével kapcsolatban, a katonai szervezetek 2019. II. félévi intézményi költségvetése terhére megelőlegezett kiadások visszapótlására 4.500,0 MFt került biztosításra a fejezeti kezelésű előirányzat terhére. Ebből 3.500,0 MFt a felmerült elhelyezési és logisztikai kiadások fedezetére az 1/2 Egyéb HM

szervezetek alcím javára, illetve 1.000,0 MFt a tömeges bevándorlás kezelésével, határvédelemmel összefüggő feladat személyi juttatások és járulékai kiadásaira a 2/2 MH ÖHP és alárendelt szervezetei alcímre került átcsoportosításra. Ezzel egyidejűleg 4.120,0 MFt a 3006/2019. Kormányhatározatban foglalt vezetés-irányítási rendszer képesség fejlesztése feladat végrehajtása céljából a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei törvényi sorra került átcsoportosításra.

A fennmaradó 1.880,0 MFt 2019. novemberben – PM engedéllyel - átcsoportosításra került a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcímen jelentkező, a Zrínyi 2026 HHP keretében megvalósuló – könnyű katonai többcélú helikopter – fejlesztési feladathoz köthető 2019. évi ÁFA fizetése érdekében.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	14 000,0	14 000,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	14 000,0	14 000,0	0,0	0,0	-	-

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	14 000,0		14 000,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-14 000,0		-14 000,0	
2019. évi módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	14 000,0	0,0	14 000,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-14 000,0	0,0	-14 000,0
2019. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Légierő fejlesztés

A költségvetési törvényben a HM fejezet részére 8.000,0 MFt előirányzat került jóváhagyásra a fejezeti kezelésű törvényi sorra.

A jogcímcsoportról a Zrínyi 2026 HHP kapcsán– a légierő fejlesztés keretében – a könnyű

katonai többcélú helikopterek beszerzése céljából, az előirányzat intézményi (szervezeti) szektorban való felhasználása érdekében a teljes összeg – PM engedéllyel - átcsoportosításra került 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím javára.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	8 000,0	8 000,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	8 000,0	8 000,0	0,0	0,0	-	-

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	8 000,0		8 000,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-8 000,0		-8 000,0	
2019. évi módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	8 000,0	0,0	8 000,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-8 000,0	0,0	-8 000,0
2019. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Összefoglalva: a fejezet 2019. évi kiemelt feladataként jelent meg a rendelkezésre álló, tovább bővülő források hatékony felhasználása, a személyi járandóságok teljes körű biztosítása, ütemezett fejlesztése, az MH működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése, továbbá a honvédelmi és haderőfejlesztési források adta modernizációs lehetőségek kihasználása.

A Zrínyi 2026 HHP keretén belül folytatódott az MH fejlesztésének az elmúlt 25 év legnagyobb és legátfogóbb honvédelmi programja. A honvédelmi tárca által a Zrínyi Program keretében megkezdett merev- és forgószárnyas légi képességének bővítése, a gépesített lövész képesség erősítése, a légvédelmi képesség komplexebbé tétele, az MH hatékony irányítási-vezetési rendszerének kiépítése, illetve a hazai hadiipar termékeként a többfunkciós buszok, illetve kézfegyverek beszerzése és gyártása az elvárt ütemben folytatódott.

Az MH tevékenyen részt vett a kiemelt nemzetközi gyakorlatok sikeres végrehajtásában, a nemzetközi és NATO vállalatokhoz kapcsolódóan szükséges források biztosításában. Meghatározó szerepet töltött be a nemzetközi terrorizmus elleni szerepvállalásban, a tömeges bevándorlás kezelésével összefüggő határvédelem részeként az ideiglenes biztonsági határzár fenntartásában, őrzésvédelmében.

A tárca tevékenységeinek sorában továbbra is hangsúlyos szerepet kapott a különböző civil szervezetek támogatása, pályázati támogatása, kiegészülve az I. világháborús hadisírok és emlékhelyek felújításának támogatásával, valamint azzal a kitűzött céllal, hogy - a honvédelmi alaprendeltetésű feladatok megvalósítása mellett – továbbra is elősegítse, előmozdítsa a hagyományőrzés, a sport és a kultúra értékeinek érvényesülését a tárcán belül. A közalapítványokon keresztül a tárca a társadalmi szolidaritás keretében részt vett a rászoruló személyi állománya és szociális gondoskodási körébe tartozók segélyezésében, illetve a hadigondozott jogosultak ellátásához kapcsolódó különböző juttatások pénzügyi kereteinek jogszabályi biztosításában.

A honvédelmi programok tekintetében továbbra is kiemelten fontos célként került meghatározásra a haderő vonzerejének növelése, a személyi állomány megtartása, valamint az önkéntességen alapuló tartalékos rendszer korszerűsítése. A honvédelem és a társadalom kapcsolatának fejlesztésével összefüggésben az alapvető fejlesztési irányok a hazafias nevelés, a katonahősökre történő méltó emlékezés, illetve a honvédség népszerűsítése terén mutatkoztak meg.

