

TÁJÉKOZTATÓ

**a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat összeállításához szükséges feltételekről és az
érvényesítendő követelményekről**

2012. május

A Konvergencia programban és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben rögzített költségvetési pálya értelmében 2013-ban az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánya a GDP 2,2%-ára csökken. A hiánycél elérését egyrészt a közszféra működési kiadásainál továbbra is érvényesített költségvetési takarékoság, másrészt a két Széll Kálmán Tervben kijelölt területeken megvalósított realizált megtakarítások biztosítják.

A vártnál kedvezőtlenebb makrogazdasági környezet, az egyes ágazatokat terhelő átmeneti különadók kivezetése és a pénzügyi szervezetek különadójának csökkenése következtében pótlólagos intézkedések nélkül az államháztartás hiánya jelentősen túllépné a kitűzött értéket. A Kormány a hiánycél tartása érdekében döntött a Széll Kálmán Terv 2.0 programban szereplő új intézkedésekről.

A költségvetési pályában előirányzott egyenlegjavulás hozzájárul ahhoz, hogy az adósságráta az előre jelzett makrogazdasági pályán haladva fokozatosan csökkenjen.

A Kormány – a Konvergencia programban részletesen is kifejtett – törekvése, hogy az államháztartási hiány és ezzel együtt az államadósság csökkentésével, a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája közelítsen az Európai Unió átlagához.

Az államháztartásért felelős miniszter a jelen tájékoztatóban (a továbbiakban: Tájékoztató) adja közre a 2013. évi költségvetés tervezési szempontjait és a szükséges paramétereket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (2) bekezdése szerint.

I. A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI FEJEZETEK

A) ÁLTALÁNOS SZEMPONTOK A TERVEZÉSHEZ

1. Eljárási rend

A tervezési adatszolgáltatás a fejezet szintjén történik. A fejezet irányítását ellátó szerveknek (tárcák) gondoskodniuk kell arról, hogy az adatok a megfelelő szerkezetben és részletezettségben, illetve pontossággal rendelkezésre álljanak.

A közölt, a megadott paraméterekkel megtervezett költségvetési javaslatukhoz kapcsolódó *KKF 1. számú* valamint az *intézmény és/vagy feladat átadás-átvételekről szóló megállapodásokat/dokumentumokat, a fejezeti indokolásokat* kell megküldeniük „A tervezési tájékoztató mellékleteinek jegyzéke” fejezetben foglaltaknak megfelelően.

2. A fejezetek keretszámainak kialakítása

A 2013. évre kiadott keretszámok a *költségvetési szervek és a fejezeti kezelésű előirányzatok támogatását* tartalmazzák. A keretszámok a makrogazdasági paraméterek figyelembevételével és azok érvényesítése céljából az alább ismertetett elemekből épülnek fel. A fejezet irányítását ellátó szerv feladata az előirányzatok visszatervezése az előírt szerkezetben, valamint a nem változtatható különféle determinációknak, másrészt mindazoknak a követelményeknek, feltételeknek, folyamatoknak, szabályoknak – szükség szerint törvények, más jogszabályok, szabályozások módosításával is támogatva – olyan meghatározása is, amelyek eredménye a kötelezettségek keretszámokba való illesztése (illeszthetősége) és aszerint végrehajtható költségvetés összeállítása.

2.1. A **2013. évi támogatási keretszámok** a 2012. évi eredeti előirányzathoz kiindulva az alábbiakat tartalmazzák:

- az 1122/2012. (IV. 25.) Korm. határozatban foglalt zárolás bázisba építését,
- egyszeri feladatok miatti és egyéb báziscsökkentést,

- a már ismert intézmény-, illetve feladat átadás-átvételekből származó nullszaldós előirányzat változásokat,
- a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból bázisba épülő előirányzat-módosításokat,
- egyéb, tételesen megadott determinációkat.

2.2. A **bevételekre** vonatkozóan keretszám kiadására nem kerül sor, arra a tárcáknak saját hatáskörben kell javaslatot tenniük. A bevételi előirányzatokat a lehető legreálisabban kell megtervezni.

3. A tervezőmunka alapvető szempontjai a szervezeti, feladat-ellátási témakörben a fejezetek irányítását ellátó szervek részére

A pénzügyi tervező munka előfeltételeit képező, a feladatokból, szervezetrendszerből adódó kötelezettségeket szűkíteni kell ahhoz, hogy a költségek finanszírozhatók legyenek. Az optimális működés kialakítása céljából – a változó jogszabályi környezethez igazodóan – a hatályos jogszabályok áttekintésével felül kell vizsgálni mind a szervezeti, mind a feladat-ellátási viszonyokat, módokat.

4. Egyéb szempontok

A fejezetek irányítását ellátó szerveknek a fenti általános elveken túl a következő követelményeket kell érvényesíteniük a költségvetési javaslat kidolgozása során:

- a keretszámok az érintett fejezetek között nullszaldósan korrigálhatók. A költségvetési javaslatot már ennek megfelelően kell összeállítani és megküldeni, a *korrekció alapját képező megállapodással/dokumentummal együtt*,
- a költségvetési szerv személyi juttatási előirányzata az intézmény költségvetésének egyéb kiemelt előirányzatai terhére nem növelhető. Kivételt képez, ha az adott költségvetési szervnél az átcsoportosítás a törvényi kötelezettség teljesítésére irányul (a beállási szint emelése nélkül).

B) AZ IRÁNYÍTÓ SZERV SZERVEZÉSI ÉS TERVEZÉSI FELADATAI

A fejezetek irányítását ellátó szerveknek az egyes címek, alcímek, intézmények előirányzatait a fenti elvárások és a Tájékoztató további részeiben ismertetett részletes szabályok figyelembe vételével kell kialakítaniuk oly módon, hogy az előirányzatok biztosítsák az intézményeknél a feladatellátást, illetve az előírt alapkövetelményeket.

Feladatai az alábbi fő területekre terjednek ki.

1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2013. évi tervezési feltételei

1.1. A létszám tervezése

A létszámot az alábbiak szerint kell tervezni:

- létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulékai rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető, az ilyen létszám-előirányzat törlendő,
- az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám a 1166/2010. (VIII. 4.) Korm. határozatban meghatározott létszámon felül tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges,
- a 2012. évben végrehajtott létszámcsökkentés következtében elbocsátott, de még felmentési idejüket töltő személyeket a létszámban már nem kell szerepeltetni,

- a létszám a fejezetek, költségvetési szervek közötti átadás-átvételek miatt nullszaldósan módosítható,
- a létszám az év közben belépett fejlesztésekkel és azok szintrehozásával növelhető.

1.2. A személyi juttatások tervezése

Általános információk:

- a tervezés jelenlegi szakaszában változatlan mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető,
- a személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre.

A 2013. évi előirányzatot a következők figyelembevételével kell megtervezni.

A kiindulópont: a 2012. évi eredeti előirányzat, mely

- csökken:
 - = a fejezetek, intézmények közötti feladat-átadások miatti összegekkel,
 - = a zárolás összegével, amennyiben az a személyi juttatáson kerül érvényesítésre.
- növelhető:
 - = az év közben belépett új feladatok (forrásjuttatással elismert), fejlesztések hatásával és szintrehozásával,
 - = egészségügyi intézmények esetén a 2012. évi illetmény – vagy bérfejlesztés összegével,
 - = a fejezetek, intézmények közötti feladat-átvétel miatti összeggel.

A nem rendszeres személyi juttatások előirányzata tervezésekor a 2012. évi eredeti előirányzathoz képest növekedést nem tartalmazhat.

A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot.

2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2012. évi eredeti előirányzathoz és a 2012. évi zárolásból kiindulva kell megtervezni.

A dologi kiadások a fejezeti támogatási keretszámban rögzített előirányzathoz és a saját bevételek növekményéből, továbbá az egyéb, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokból finanszírozhatók.

3. Az intézményi felhalmozási kiadások tervezése

Tervezésük az intézményeknél a Felhalmozási kiadások előirányzat-csoporton belül, takarékosági, rangsorolási szempontok érvényesítésével, a tényleges közgazdasági tartalom szerinti rovatokon történik. Az állami tulajdonú ingatlanokon végzendő beruházási és felújítási munkálatok fedezetét az intézményeknél kell tervezni, a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 11. § (14) bekezdésében foglaltaktól való eltérést a 11. § (15) bekezdésében szereplő kivételek (beleértve a c) pont szerinti szerződéskötést is) és az egyéb szaktörvényi kivételek alapozzák meg.

4. A fejezeti kezelésű előirányzatok 2013. évi tervezése

- A tárgyévi címrendet a fejezetgazda úgy alakítsa ki, hogy az a statútumában meghatározott feladatokat, feladatcsoportokat tükrözze.
- A fejezeti kezelésű előirányzatokat a közgazdasági osztályozási rend (rovatrend) szerint kell megtervezni.
- A „felülről nyitott” előirányzatok összege a keretszámban meghatározotthoz képest nem csökkenthető.
- A tételes, jogcímre kapott támogatási többletet más jogcímre csak az államháztartásért felelős miniszter jóváhagyásával lehet átcsoportosítani.
- A párhuzamos feladatellátás elkerülésére a fejezeti kezelésű előirányzatok között nem szerepelhet olyan új, induló feladat és program tisztán hazai forrásból, amelyeket az Európai Unió költségvetése is támogat.
- Amennyiben törvény egy meghatározott ágazat támogatására biztosítandó forrást adóbevételhez köti, a kiadási és támogatási előirányzat megtervezése az NGM illetékes főosztályával közösen történik.
- A Széll Kálmán Terv kiterjesztése keretében megvalósítandó egyes intézkedéseket tartalmazó 1122/2012. (IV. 25.) Korm. határozat 13. pontja az érintett miniszterek számára a 2013. évi tervezés kapcsán feladatul adja a közfeladatok tulajdonosi ágon történő finanszírozásának megszüntetését. 2013-tól tehát megszűnik a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok által ellátandó közfeladatok (ágazati feladatok) tulajdonosi ágon történő finanszírozása, és vissza kell térni az ágazati finanszírozáshoz, az állami vagyonnal kapcsolatos kiadásokat tartalmazó fejezet keretszáma e kiadásokra – a Kormány döntésének megfelelően – fedezetet nem biztosít. Az ágazati feladatok költségeit a fejezeti keretszámokon belül kell biztosítani, illetve indokolt esetben át kell tekinteni
- Át kell tekinteni az érintett feladat szabályozását, és vizsgálni kell az érintett tevékenység közfeladat jellege fenntartásának indokoltságát vagy a feladatellátás szűkítésének lehetőségét, továbbá a feladatot ellátó társaságok szervezeti formájának és szervezeti kereteinek módosítását.

5. Kormányzati beruházások

A központi költségvetésben a fejezeti kezelésű előirányzatok között Kormányzati beruházás alcímen kell előirányozni a kormányzati beruházások kiemelt előirányzatán megjelenő, központi kormányzati forrásból finanszírozott beruházások, beruházási célprogramok, illetve a kiemelt jelentőségű beruházások előkészítésére és megvalósítására szolgáló összegeket. Itt csak olyan, kizárólag hazai forrásból finanszírozott beruházások tervezhetőek, amelyek:

- jogszabályban meghatározott állami feladat ellátásához kapcsolódnak,
- célját a fejezetet irányító szerv jelöli meg az ágazati fejlesztési koncepciókkal összhangban,
- az aktiválást követően az állami vagyon részét képezik.

Az államháztartás jogszabályi kereteinek megváltozása következtében az elmúlt évektől eltérően a fegyveres és rendvédelmi szervek lakástámogatási és lakásépítési előirányzatai nem képezik a kormányzati beruházások részét. (Kiemelendő továbbá, hogy a fejezetet irányító szerv által a szerv székhelyein megvalósuló egyes beruházásokat nem ezen az alcímen, hanem a költségvetési szervek intézményi beruházások kiemelt előirányzatán kell megtervezni.)

Az Áht. 22. §-a (3) bekezdésének a) pontjában írtakat is tekintetbe véve a 2013. évi kormányzati

beruházásoknál az 1 milliárd forint beruházási összköltség alatti projekteket összevontan, míg az 1 milliárd forint és az azt meghaladó összköltségű kormányzati beruházásokat tételesen, önálló projekt megnevezéssel kell bemutatni.

A kormányzati beruházások teljes bekerülési költségét az általános forgalmi adóval együtt kell megtervezni. Az összes kormányzati beruházási célú kiadást illetően – az Áht. és a számviteli törvény ide vonatkozó előírásaira is figyelemmel – bruttó szemléletű (a támogatáson kívül a bevételeket is tartalmazó) tervet kell készíteni. Ennek kapcsán a bevételeket – a költségvetés bevételi oldalán – azonos címen és megnevezéssel a kormányzati beruházásokhoz kapcsolódó egyéb forrásokkal és az esetleg visszaigényelhető általános forgalmi adó összegével együtt kell szerepeltetni, míg a költségvetés kiadási oldalán a kormányzati beruházási előirányzatnak tartalmaznia kell a központi költségvetési támogatást és az ahhoz kötődő egyéb költségvetési forrásokat.

6. Egyéb központosított bevételek tervezése

A 2012. évhez hasonlóan az Egyéb központosított bevételek mellékletben meghatározott bevételek a költségvetés központosított bevételeit képezik. A mellékletet a szabályozásért, a beszédésért való szakmai felelősség szerinti fejezetnek kell kitöltenie.

II. AZ EURÓPAI UNIÓS TAGSÁGGAL ÖSSZEFÜGGŐ KAPCSOLATOK TERVEZÉSE

A) ÁLTALÁNOS TERVEZÉSI SZEMPONTOK

A költségvetési javaslat 1. számú mellékletében megjelenítendő 2013-2015. közötti európai uniós költségvetési kapcsolatok tervezésénél követendő alapelvek:

Az EU forrást és a kapcsolódó központi költségvetési támogatást a szakmailag első helyen felelős tárca/nak/költségvetési fejezet irányítását ellátó szervnek (B/1-3: Nemzeti Fejlesztési Ügynökség; B/4,6: megvalósításért, végrehajtásért felelős tárca, költségvetési szerv; B/5,7: Vidékfejlesztési Minisztérium) kell megterveznie úgy, hogy a központi költségvetési támogatás biztosítását prioritásként kezeli.

- Az EU forrás és a központi költségvetési társfinanszírozás megtervezésekor a várható tényleges kifizetéseket és a hozzájuk kapcsolódó bevételeket (pénzforgalom) kell figyelembe venni. Ezt az elvet az előirányzat-csoportok (felhalmozás, működés) tervezésekor, illetve - az EU források ESA95 szerinti (az Európai Unió módszertana alapján történő) pontos elszámolása érdekében - az évközi könyvelés során is érvényesíteni kell.
- Az EU forrást bevételként és kiadásként, a központi költségvetési társfinanszírozás összegét támogatásként és kiadásként önálló alcímen / jogcímcsoporton kell megtervezni egy előirányzati soron, a fejezeti kezelésű előirányzatok között.
- Amennyiben a közvetlenül az Európai Bizottságtól elnyert EU támogatás kedvezményezettje központi költségvetési szerv, s a támogatást intézményi jellegű kiadásokra fordítja, akkor az EU forrást és a kapcsolódó központi költségvetési támogatást – a fenti elvtől eltérően – az intézményi előirányzatokon is meg lehet tervezni. Ha e kiadások a törvényjavaslat 1. sz. mellékletében más intézményi tételekkel azonos soron kerülnek megjelenítésre, akkor az uniós és kapcsolódó központi költségvetési forrást elkülönülten az általános indoklás mellékletében – *I/3 B. számú melléklet* – szereplő táblában szükséges bemutatni.

- Ha a központi költségvetési forrás nem eredeti előirányzatból, hanem az előző évek kötelezettségvállalással terhelt maradványából kerül biztosításra, akkor – bevételként és kiadásként – csak az EU forrás összegét kell megtervezni.
- Amennyiben a hazai társfinanszírozást valamilyen bevételként – és nem költségvetési támogatásként – tervezett pénzüsszeg is fedezi (pl. átvett pénzeszköz), úgy az Uniótól kapott forrásokat és az egyéb bevételként tervezett forrásokat külön soron kell megjeleníteni.
- Amennyiben valamely uniós programhoz kapcsolódóan a fejezet az előre nem látható, a visszafizetéshez szükséges, az uniós forrásból el nem számolható tételre, illetve az árfolyamkülönbözet elszámolására szolgáló fedezetként céltartalékot kíván tervezni, úgy azt külön soron kell megtenni.
- Az EU forráshoz kapcsolódó központi költségvetési támogatásként csak az adott program/projekt szempontjából elszámolható költségek kiadásait, illetve jogszabály, Korm. határozat szerint kötelezően biztosítandó kiadást lehet tervezni.
- A tervezéskor kérjük figyelembe venni a kedvezményezettek részére kifizetendő támogatási előleg és megelőlegezés költségvetési hatásait, különös tekintettel arra, hogy azok közösségi és hazai forrásból, vagy kizárólag hazai forrásból biztosíthatók-e.
- A TANÁCS 2006. július 11-i 1083/2006/EK RENDELETE 55. cikke hatálya alá tartozó, az ún. jövedelemtermelő projektek esetén a megtérülő részre jutó központi költségvetési kiadásokat a XIX. Uniós fejlesztések fejezetben önálló soron szükséges megtervezni.
- A Budapest 4-es – Budapest kelenföldi pályaudvar-Bosnyák tér közötti – metróvonal építéséhez szükséges, Fővárosi Önkormányzat részére átadandó támogatási összeget szintén a XIX. Uniós fejlesztések fejezet szakmai fejezeti kezelésű előirányzatai között önálló soron kell megtervezni

Az általános indoklás ebben az évben is tartalmazni fogja az európai uniós támogatásokat összefoglaló táblákat. Ezeket – ahol külön adatszolgáltatás kérése nem szerepel – az NGM EU KKF a fejezeti indoklás tábláiból fogja előállítani.

B) RÉSZLETES TERVEZÉSI SZEMPONTOK

1. A Nemzeti Stratégiai Referencia Keret operatív programjainak tervezése

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökségnek kell megterveznie a Nemzeti Stratégiai Referencia Keret (NSRK) operatív programjai szerint kialakított előirányzatokat. A fejezeti indoklásban az egyes operatív programok prioritásai szerinti részletezést is be kell mutatni, a prioritások szerinti előirányzatokra államháztartási egyedi azonosítót és címrendi besorolást kell kérni. A költségvetési törvény 1. számú mellékletében azonban csak az operatív programonkénti összevont előirányzat fog szerepelni.

A támogatási előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni, hogy a közösségi jogszabály értelmében azt az elszámolható közkiadásra vetítve kell meghatározni, mely egyaránt származhat az állam, a helyi és a regionális hatóságok (a közbeszerzésről szóló törvény alapján ajánlatkérőnek minősülő közszféra szervezet) hozzájárulásaiból. Így pl. az önkormányzati kedvezményezettek esetén a központi költségvetési forrást az elszámolható költségekre vetített, maximális 15%-os államháztartási részen belül differenciáltan, a projekt típusától és a kedvezményezett helyzetétől függően kell megtervezni.

Az NSRK keretében igénybe veendő támogatásokat a központi költségvetési szerv kedvezményezetteknek nem kell megtervezniük.

Amennyiben a pályázati- vagy kiemelt tervezési felhívásban a támogató az elszámolható kiadások tekintetében önrész biztosítását írja elő és a központi költségvetési szerv kedvezményezett a támogatandó tevékenységet a létrehozásáról rendelkező jogszabályban

(határozatban) és/vagy az alapító okiratban rögzített szakmai alapfeladatként látja el, vagy a támogatandó fejlesztést ezen szakmai alapfeladat ellátásának érdekében kívánja megvalósítani, valamint az önerő biztosítása a költségvetési szerv részére juttatott más állami támogatásból vagy vállalkozási tevékenységből, vagy jövedelemtermelő projektek esetén a jövedelemtermelő, nem vállalkozási tevékenységből nem biztosított, a felhívásban meghatározott önrészt a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség biztosítja. Az önerő támogatást a pályázati felhívásban feltüntetett módon kell kezdeményezni. Amennyiben a pályázati felhívás a központi költségvetési kedvezményezett önerő támogatása vonatkozásában nem tartalmaz rendelkezést, úgy azt a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséghez beadott kérelemmel kezdeményezheti.

2. Az Európai Területi Együttműködés

Az Európai Területi Együttműködés (ETE) előirányzatát a Nemzeti Fejlesztési Ügynökségnek kell programonként megtervezni. A költségvetési törvény 1. számú mellékletében a programok szerinti előirányzat fog szerepelni, amelyre államháztartási egyedi azonosítót és címrendi besorolást kell kérni.

A fejezeti indoklásban emellett külön kell megjeleníteni az Európai Uniótól kapott forrásokat, valamint a partnerországoktól származó egyéb bevételt.

3. Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (2007-2013) és a Halászati Operatív Program (2007-2013) előirányzatainak tervezése

A Vidékfejlesztési Minisztériumnak az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (ÚMVP) és a Halászati Operatív Program (HOP) keretében nyújtott európai uniós támogatások és a hozzá kapcsolódó hazai társfinanszírozás összegeit külön előirányzatokon, tengelyenkénti bontásban kell megtervezni.

Az ÚMVP előirányzatainak kell megtervezni azon programok, projektek kiadásait és bevételeit, melyek megvalósítására az NVT keretében történt kötelezettségvállalás, megfelelnek az ÚMVP céljainak, szabályainak, de európai uniós forrásból történő finanszírozásukra – a közösségi támogatások kimerülése miatt – az NVT keretében már nem kerülhetett sor.

A fejezeti indoklásban intézkedések szerinti bontásban részletesen is be kell mutatni az ÚMVP és a HOP keretében előirányzott összegeket, az intézkedésekre államháztartási egyedi azonosítót és címrendi besorolást kell kérni. A költségvetési törvény 1. számú mellékletében azonban csak az összevont előirányzatok fognak szerepelni.

4. Egyéb közösségi, illetve az uniós tagsághoz kapcsolódó előirányzatok tervezése

A szakmailag felelős tárcáknak az általános tervezési szempontok szerint kell megtervezniük azon európai uniós és kapcsolódó központi költségvetési forrásokat, melyek egy meghatározott összeg tekintetében a közösségi költségvetésből Magyarország részére elkülönítettek, de a fentiekben nem kerültek nevesítésre (pl. Külügyminisztérium – EU utazási költségtérítés). A Belügyminisztériumnak a Szolidaritási és Migrációs Programokat egy előirányzaton kell megterveznie, de a fejezeti indoklásban alaponkénti bontásban (Külső Határok Alap, Európai Visszatérési Alap, Integrációs Alap, Európai Menekültügyi Alap) is be kell mutatnia az előirányzott összegeket, amely sorokra államháztartási egyedi azonosítót és címrendi besorolást kell kérni.

A szakmailag felelős tárcáknak az általános tervezési szempontok szerint kell megtervezniük azon európai uniós és kapcsolódó központi költségvetési forrásokat, amelyek közvetlenül az Európai Unióhoz benyújtott pályázat útján nyerhetők el (pl. a K+F keretprogramból, TEN-T programokból származó támogatások). Ezen támogatásokat kizárólag abban az esetben kell a költségvetésben megjeleníteni, amennyiben a végső kedvezményezett valamely központi költségvetési szerv, illetve központi költségvetési szerv rendelkezik a források elosztásáról.

Az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmusokból, illetve a Svájci Alapból finanszírozott projektek kiadásait a Nemzeti Fejlesztési Ügynökségnek egy-egy költségvetési soron, összevont előirányzatként kell megterveznie. Az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmus, valamint a Svájci Alap esetén a központi költségvetési társfinanszírozást a központi költségvetési szerv kedvezményezettek által biztosítandó önrész alapján - és csak e kedvezményezettek esetén - kell megtervezni, figyelembe véve az esetleges éven túli megelőlegezés kiadásait is.

5. Az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból nyújtott közvetlen termelői és agrárpiaci támogatások ill. a hazai forrásból finanszírozott „top-up” kiadások tervezése

Bár a költségvetési törvényjavaslat 1. számú mellékletében nem jelennek meg, az általános indokolás melléklete tartalmazni fogja az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból nyújtott közvetlen termelői és agrárpiaci támogatásokra vonatkozó irányszámokat. Az erre vonatkozó *I/3A. számú mellékletet* a Vidékfejlesztési Minisztériumnak kell kitöltenie, és az NGM EU KKF részére megküldenie.

A Vidékfejlesztési Minisztériumnak a költségvetési törvényjavaslat 1. számú mellékletében önálló előirányzatokon kell megterveznie azon agrárpiaci támogatásokhoz kapcsolódó központi forrásokat, melyek a közösségi költségvetésből tagállami államháztartási társfinanszírozás mellett vehetők igénybe (Méhészeti Nemzeti Program, Igyál Tejet Program, Egyes speciális szövetkezesek (TESZ, BÉSZ) támogatása, Egyes állatbetegségek ellenőrzése és felszámolása támogatása).

Az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból nyújtott közvetlen termelői támogatásokhoz kapcsolódó hazai kiegészítés összegét („top-up”) a költségvetési törvény 1. számú mellékletében a Vidékfejlesztési Minisztérium fejezeti kezelésű előirányzatai között kell megtervezni, a Folyó kiadások és jövedelemtámogatások soron. A „top-up” tervezett összegét ugyanakkor külön is meg kell jeleníteni az *I/3 A. számú melléklet* megfelelő sorában.

C) AZ EURÓPAI UNIÓ KÖLTSÉGVETÉSÉT ILLETŐ BEFIZETÉSEKKEL KAPCSOLATOS ELŐIRÁNYZATOK TERVEZÉSE

A Vidékfejlesztési Minisztériumnak kell megterveznie a cukorágazat piacának közös szervezése keretein belül nyújtott hozzájárulások magyar költségvetést illető 25 %-os összegét a konkrét díjak megállapításáért, kivetéséért és beszedéséért felelős Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatallal egyeztetve. Az MVH-nak a díjak 2012–2015. évekre vonatkozó költségvetési javaslatát a háttérszámításokkal együtt közvetlenül kell megküldenie az NGM EU KKF részére.

D) AZ EURÓPAI UNIÓS TAGSÁGGAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK (TAGDÍJAK, STB.) TERVEZÉSE

A fejezeteknek fel kell mérniük, és egyidejűleg pontosítaniuk, aktualizálniuk az illetékességükbe tartozó, európai uniós tagságból eredő befizetési kötelezettségeiket. Ilyen kötelezettségek lehetnek a különféle ügynökségek, bizottságok, alapok, EIB stb. tagdíjai, részesedések jegyzése. Ezeket a kötelezettségeket a fejezeteknek a fejezeti kezelésű előirányzatok között, önálló alcímen vagy jogcímcsoporton kell megtervezniük.

A fenti kötelezettségek között kiemelendő az Európai Fejlesztési Alaphoz (EDF) való magyar hozzájárulás éves összegének tervezése.

A Nemzeti Innovációs Hivatal adatszolgáltatása alapján a Nemzetgazdasági Minisztériumnak önálló fejezeti kezelésű előirányzaton kell megterveznie az Európai Innovációs és Technológiai Intézet (EIT) működéséhez kapcsolódó támogatást (az EIT székhelyének bérleti díját).

IV. AZ ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOK KÖLTSÉGVETÉSÉRE VONATKOZÓ TERVEZÉSI SZEMPONTOK

Az alapok tervezésénél a vonatkozó jogszabályi előírásokat kell figyelembe venni, így többek között az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az egyes alapokat szabályozó törvényekben, valamint az azok végrehajtásáról szóló rendeletekben, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltakat. Továbbá a szükséges jogszabályi módosításokat is elő kell készíteni. A tervezést a makrogazdasági folyamatok figyelembe vételével kell kialakítani.

Az egyenlegek alakulására vonatkozó tájékoztató

A Nemzeti Foglalkoztatási Alap 2013. évi kiadásai legfeljebb 30 milliárd forinttal haladhatják meg a bevételeit. A Start-munka program kiadási előirányzatát a Belügyminisztériummal egyeztetve kell kialakítani. Az aktív- és szakképzési eszközök 2013. évi előirányzatának tervezésénél érvényesíteni kell a Széll Kálmán Terv intézkedéseinek hatását, ideértve a megtakarítási követelményeket is.

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alapnál - a hosszú távú feladatai finanszírozása céljából - többletet kell tervezni, úgy, hogy a jövő évi kiadásai a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból finanszírozandó tevékenységekre vonatkozó közép és hosszú távú terv szerinti mértékben alakuljanak.

A Bethlen Gábor Alap, a Nemzeti Kulturális Alap, a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap, valamint a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap kezelői a 2013. évi kiadásokat a 2013. évi tervezett bevételek erejéig tervezze, az egyensúlyban való tervezés követelményének megfelelően.

Költségvetési támogatás

Költségvetési támogatást a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap, a Bethlen Gábor Alap, valamint a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap tervezhet az alapról szóló törvényben foglaltak szerint. A Bethlen Gábor Alap költségvetési támogatási igényét részletesen le kell vezetni, ki kell térni a támogatásból finanszírozandó feladatok jellegére, e feladatokat meghatározó jogszabályok megadásával. A támogatás összege a költségvetési egyeztetés folyamán véglegesődik.

A Kutatási és Technológiai Innovációs Alap támogatásánál a Széll Kálmán Terv kiterjesztése keretében megvalósítandó egyes intézkedésekről szóló 1122/2012. (IV. 25.) Korm. határozat 11. és 12. pontjai alapján meg kell vizsgálni az Alap költségvetési támogatásból megvalósuló beruházási projekteknek uniós finanszírozásba való bevonásának lehetőségét, továbbá a szükséges törvénymódosítást elő kell készíteni.

További szempontok:

A Nemzeti Foglalkoztatási Alap számára továbbra is feladatot jelent a korengedményes nyugdíjak 2012. évi kifizetéséből adódó folyó hiány megtérítése, e kiadási előirányzat tervezéséhez a Nemzeti Foglalkoztatási Alap kezelője részére az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság írásban adatot szolgáltat.

A Nemzeti Foglalkoztatási Alap a Társadalmi Megújulás Operatív Program hazai társfinanszírozása biztosításához egyeztetnie kell a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel.

A számszaki dokumentumokhoz szöveges indokolást kell mellékelni, amelyben az egyes előirányzatok megalapozottságát kell indokolni.

V. A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁS PÉNZÜGYI ALAPJAINAK KÖLTSÉGVETÉSÉRE VONATKOZÓ TERVEZÉSI SZEMPONTOK

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (a továbbiakban: Alapok) 2013. évi költségvetése összeállítását az államháztartásra, valamint az alapokra vonatkozó hatályos törvényi előírások alapján, a jelen iránymutatásban foglaltaknak megfelelően kell elkészíteni.

1. MINDKÉT ALAPRA ÉRVÉNYES ELŐÍRÁSOK

A 2013. évi előirányzatok megalapozásához meg kell tervezni a bázist képező 2012. évi várható adatokat, ezen kívül

- figyelembe kell venni a jogszabályokból eredő determinációkat,
- számolni kell a 2012. évi folyamatok áthúzódó hatásaival.

A bevételek tervezésénél figyelembe kell venni:

- a megadott tervezési paraméterek várható hatásait (pl. adó és járulékbévételek esetében a bruttó keresettömeg 2013. évi növekedése az előző évhez viszonyítva),
- adó, járulék és más szabályozási sajátosságokat (pl. fizetési mértékek, járulékfizetési kötelezettség felső határa).

A kiadási előirányzatok meghatározásánál számolni kell:

- az ellátások esetében a determinációkkal, a szintrehozások, szerkezeti változások és egyéb bázis korrekciók hatásaival,
- a nyugellátások, a rokkantsági, rehabilitációs ellátások és a járadékok emelésénél a 2013. évre tervezett fogyasztói árnövekedéssel,
- a működési kiadások vonatkozásában a tájékoztatóban meghatározott követelményekkel.

A 2013. évi előirányzatok tervezésénél érvényesíteni kell a Széll Kálmán Terv intézkedéseinek hatását.

2. A NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAPRA VONATKOZÓ SZEMPONTOK

Az Alap bevételeinek tervezésénél „a mindkét alapra érvényes előírások” című alpontban leírtak és az államháztartási törvényben foglaltak az irányadók. A nyugdíjkiadások tervezésénél a bázisadatok meghatározását követően figyelembe kell venni a 2013. évre tervezett fogyasztói árindexet, a létszám, ellátásszám változásából, valamint az állománycserélődésből adódó hatásokat. A méltányossági alapon megállapítható nyugellátások és emelések valamint az egyszeri segély összegét a folyósításnak megfelelő – felhasználását tekintve felülről korlátos – jogcímen kell megtervezni és a normaszövegben számszerűsítve bemutatni.

3. AZ EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAPRA VONATKOZÓ SZEMPONTOK

Az Alap bevételeinek tervezésénél „a mindkét alapra érvényes előírások” című alpontban leírtak az irányadók. A gyógyító-megelőző ellátás jogcímei 2013. évi előirányzatainak tervezésekor figyelemmel kell lenni a szintrehozásokra és a szerkezeti változásokra, valamint az előzetes többletkapacitás befogadás hatására is. A gyógyszer támogatás jogcímcsoport tekintetében a Széll Kálmán Terv és a 1036/2012. (II. 21.) Korm. határozat szerinti intézkedések kiadáscsökkentő hatását érvényesíteni kell. A pénzbeli ellátások esetében a fontosabb kiadásokat alakító tényezők, ezen túl a rokkantsági, rehabilitációs ellátásoknál a felülvizsgálatok hatásaival is számolni kell.

4. SZEMPONTOK AZ ALAPOK MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZÉSÉHEZ

Az Alapok költségvetésén belül külön címként kell megjeleníteni a működési költségvetés előirányzatait.

A költségvetési javaslat készítésekor a központi költségvetési szervekre vonatkozó előírásokat

kell alkalmazni.

VI. AZ ÁLLAMI KEZESSÉG-, GARANCIA- ÉS VISZONTGARANCIAVÁLLALÁSSAL KAPCSOLATOS TERVEZÉSI FELADATOK

Jelen tervezési feladatok azon állami kötelezettségvállalásokra terjednek ki, amelyek megfelelnek az Áht. állami kezességekre vonatkozó, a kötelezettség vállalása időpontjában hatályos rendelkezéseinek. A kezesség vagy garancia elnevezésű, de tartalma alapján támogatásnak minősülő konstrukciók kiadásait az érintett fejezet keretszámain belül kell megtervezni!

A költségvetési törvény normaszövege tartalmazza

- azokat a jogszabályi állami kezesség-, garancia- és viszontgarancia vállalásokat, amelyek nem szerepelnek szaktörvényekben; valamint
- az Áht. 95.§ (3) bekezdése szerinti állományi, vállalási, kezesség mértékét érintő, az adott költségvetési évre szóló limiteket.

A költségvetés állami kezességekkel, garanciákkal és viszontgaranciákkal kapcsolatos beváltásainak kiadásai, valamint az állami kezességbeváltásból származó követelések behajtásából eredő bevételei a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet bevételei és kiadásai között jelennek meg.

E költségvetési tételek, a normaszöveg és az azok alátámasztását szolgáló indoklások kialakítása a Nemzetgazdasági Minisztérium feladata, amelyhez az érintett minisztériumoknak, illetve a *b)* és *c)* pontok esetében a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumnak az alábbiak szerint kell javaslatot tenniük.

a) egyedi állami kezességek

1.) A minisztérium által felügyelt társaságok tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó, illetve a tárca feladatkörét érintő, továbbá a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. (MFB) által hitelezett gazdasági társaságok hiteleihez vállalt egyedi állami kezességek beváltásából tervezhető kezességbeváltási kiadások a 2013 évben

A 2013. évi egyedi kezességvállalási keret kialakításához meg kell jelölni a minisztérium feladatköréhez kapcsolódó, 2013. évre valószínűsíthető egyedi kezességvállalások mértékét.

b) jogszabályi állami kezességek

1.) a Magyar Fejlesztési Bankról szóló 2001. évi XX. törvény 5. §-a szerinti állami kezességek és árfolyam-fedezeti megállapodás

- az MFB forrásbevonásaihoz, kezességvállalásaihoz, illetve hitelnyújtásaihoz, valamint az árfolyam-fedezeti megállapodással érintett ügyletei kapcsán a 2013. évre javasolt állományi keretszámok és a normaszövegbe javasolt esetleges egyéb rendelkezések;
- az MFB forrásbevonásaihoz kapcsolódó állami kezesség 2013. évre tervezett esetleges beváltásának mértéke;
- az MFB kezességvállalásaihoz és hitelnyújtásaihoz kapcsolódó állami kezesség 2013.. évre tervezett beváltásának kormány határozatonkénti, valamint a kezesség-visszatérülési bevételek mértékei;
- az állományi keretszámok (esetleges egyéb normaszöveg) indoklása, bemutattva a javasolt állományok előnyeit, szakpolitikai és gazdasági hatásait, illetve költségvetési és egyéb kockázatait;

2.) A vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény 29/A. §-a szerinti állami kezesség (EUROFIMA-kezesség)

- az EUROFIMA-kezesség 2013. évre javasolt állományi keretszáma, esetleges beváltására;

3.) az MFB által nyújtott, 317/2001. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján felvett ún. családi gazda hitelek

- az ún. családi gazda hitelekhez kapcsolódó állami kezesség 2013. évre tervezett beváltásának mértékei;
- a tervezett beváltási kiadások indoklása, bemutatva a kezességérvényesítést kiváltó okokat, tendenciákat.

c) *állami viszontgaranciák*

- a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. (GH) tevékenységéhez kapcsolódó állami viszontgaranciáról szóló normaszöveg-javaslat, amely magában foglalja a 2013. évi állományi keretszámot és viszontgarancia mértéket;
- a GH tevékenységéhez kapcsolódó állami viszontgarancia 2013. évre tervezett beváltásának, valamint a viszontgarancia-visszatérülési bevételek mértékei;

A kiadásokat és bevételeket devizában (amennyiben van ilyen) és forintban egyaránt kérjük megküldeni. Az adatokat elektronikus úton is kérjük megküldeni az alábbi mail címekre: istvanne.kovacs@ngm.gov.hu és eniko.kocsis@ngm.gov.hu

VII. AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK TERVEZÉSE

A Nemzeti Földalapról szóló törvény szerint a Nemzeti Földalapba tartozó vagyon felett a tulajdonosi jogokat a vidékfejlesztési miniszter gyakorolja a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet útján. A Nemzeti Földalapkezelő Szervezet, mint költségvetési szerv működési költségének biztosítását nem a központosított tételeket tartalmazó fejezetben, hanem a Vidékfejlesztési Minisztérium fejezetben kell megtervezni.

A **VM-nek** a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat elkészítéséhez az alábbi részanyagokat kell eljuttatnia az NGM Költségvetési Összefoglaló Főosztályára:

- a) a 2013. évi költségvetési törvénynek a Nemzeti Földalappal kapcsolatos esetleges normaszöveg-javaslatát és annak indoklását;
- b) a Nemzeti Földalappal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet 2013. évi terv adatait mind címrend szerinti bontásban, mind az egyes bevételek és kiadások részletes bontását is tartalmazó szerkezetben;
- c) a törvényjavaslat általános indoklásának elkészítéséhez a Nemzeti Földalappal való gazdálkodás 2013. évi tendenciáinak rövid bemutatását;
- d) a törvényjavaslat fejezeti indoklását;
- e) a költségvetést megalapozó egyéb törvénymódosítások szövegére tett esetleges javaslatot és annak indoklását.

A költségvetés XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetében (vagyon fejezet) megjelenő központosított költségvetési bevételek és kiadások megtervezése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) feladata.

Az **NFM-nek** a 2013. évi költségvetési törvényjavaslat elkészítéséhez az alábbi részanyagokat

kell eljuttatnia az NGM Költségvetési Összefoglaló Főosztályára:

- a) a 2013. évi költségvetési törvénynek az állam vagyonával kapcsolatos rendelkezései normaszöveg-javaslatát és annak indoklását;
- b) a vagyon fejezet 2013. évi terv adatait mind címrend szerinti bontásban, mind az egyes (költségvetési, finanszírozási) bevételek és kiadások részletes bontását is tartalmazó, a havi előrejelzéseknél alkalmazott szerkezetben;
- c) Az infrastruktúrával (távközléssel, közlekedéssel) kapcsolatos koncessziós díjbevételek megtervezése az NFM feladata;
- d) a törvényjavaslat általános indoklásának elkészítéséhez az állami vagyongazdálkodás 2013. évi tendenciáinak bemutatását, az MNV Zrt. és az MFB rábízott vagyonába tartozó vagyon kezelésével kapcsolatos 2013-ra tervezett költségvetési és finanszírozási tételek érdemi szöveges indoklását, valamint a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok 2013. évi gazdálkodásának tendenciáinak bemutatását;
- e) a törvényjavaslat fejezeti indoklását;
- f) a költségvetést megalapozó egyéb törvénymódosítások szövegére tett javaslatot és annak indoklását

Az előirányzatokat az érvényes államháztartási és ágazati jogszabályok rendelkezéseire figyelemmel, a takarékoság és a célszerűség követelményeit biztosítva kell megtervezni.

A bevételek tervezése során az elérhető összegek reális felmérésére kell törekedni.

A kiadások tervezése során a tartalmi feladatok finanszírozására kell hangsúlyt fektetni, járulékos kiadások (pl. tanácsadói költségek) csak a feltétlenül indokolt mértékben terhelhetik a költségvetést.

Az állami tulajdonú ingatlanokon végzendő beruházási és felújítási munkálatok fedezetét az intézményeknél kell tervezni, a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 11. § (14) bekezdésében foglaltaktól való eltérést a 11. § (15) bekezdésében szereplő kivételek (beleértve a c) pont szerinti szerződéskötést is) és az egyéb szaktörvényi kivételek alapozzák meg.

A Széll Kálmán Terv kiterjesztése keretében megvalósítandó egyes intézkedéseket tartalmazó 1122/2012. (IV. 25.) Korm. határozat 13. pontja az érintett miniszterek számára a 2013. évi tervezés kapcsán feladatul adja a közfeladatok tulajdonosi ágon történő finanszírozásának megszüntetését 2013-tól tehát megszűnik a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok által ellátandó közfeladatok (ágazati feladatok) tulajdonosi ágon történő finanszírozása, és vissza kell térni az ágazati finanszírozáshoz, az állami vagyonnal kapcsolatos kiadásokat tartalmazó fejezet keretszáma e kiadásokra – a Kormány döntésének megfelelően – fedezetet nem biztosíthat.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. tevékenységéhez szükséges forrást a Bankszövetséggel kötött megállapodás, és az ezt követő törvénymódosítások figyelembe vételével kell megtervezni.

A tulajdonosi joggyakorló társaságok működéséhez biztosítandó támogatást az ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményei, illetve az ez évi zárolás által eredményezett csökkenés továbbvitelével kell megtervezni.

VIII. A KORMÁNYZATI SZEKTOR EGYÉB ELSZÁMOLÁSAI

Az NGM az Áht. szerinti prezentáció mellett **tájékoztatja az Országgyűlést az EU statisztikai módszertana (ESA'95) szerinti hiány és adósságállomány** alakulásáról. E módszertan a jelenlegi magyar államháztartás által végzett tevékenységnél szélesebb körben határozza meg az állami feladatok és az azokat ellátó intézmények körét. Így az ESA'95 szerinti hiány és az

adósságállomány megállapításánál számításba vesz olyan információkat is, amelyek a korábbi évek tervezési munkálatai során nem, vagy csak részben álltak az NGM rendelkezésére.

Költségvetési kapcsolataik, illetve az állami feladatellátásban való részvételük miatt az alábbiakban felsorolt állami tulajdonú társaságoknak a Tájékoztatóban megadott kitékintő évekre vonatkozó tevékenységét is bemutatja az NGM az Országgyűlésnek. A 2013-2016. évekre vonatkozó tervadatok mellett a 2012. évi várható adatok és folyamatok bemutatására is kitér, ehhez igazodóan kell a tervezésbe bevont társaságokról adatokat, információkat szolgáltatni.

A költségvetési tervezésbe bevont társaságok, szervezetek a következők:

- 1) Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.,
- 2) Államadósság Kezelő Központ Zrt.,
- 3) Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt.,
- 4) Állami Autópálya Kezelő Zrt.,
- 5) MTI Magyar Távirati Iroda Nonprofit Zrt.,
- 6) Magyar Televízió Nonprofit Zrt.,
- 7) Magyar Rádió Nonprofit Zrt.,
- 8) Duna Televízió Nonprofit Zrt.,
- 9) Nemzeti Filharmónia Ingatlanfejlesztési Kft.,
- 10) Művészetek Palotája Kulturális Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.,
- 11) Nemzeti Színház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Zrt.,
- 12) Magyar Turizmus Zrt.,
- 13) BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.,
- 14) MÁV Magyar Államvasutak Zrt.,
- 15) MÁV-START Vasúti Személyszállító Zrt.,
- 16) Regionális Fejlesztési Holding Zrt.,
- 17) Nitrokémia Környezetvédelmi Tanácsadó és Szolgáltató Zrt.,
- 18) Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság,
- 19) Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa,
- 20) Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap,
- 21) Közzolgálati Közalapítvány,
- 22) Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alap,
- 23) Nyírségi Vízgazdálkodási Társulat,
- 24) Nemzeti Eszközkezelő Zrt.
- 25) Diákhitel II konstrukció

A felsorolt társaságoknak az alábbiakban részletezett adatszolgáltatást – a társaságokat felügyelő minisztérium jóváhagyását követően – kell az NGM Költségvetési Összefoglaló Főosztályához eljuttatni.

Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

Az MNV Zrt. tervezési feladatait „Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások tervezése” fejezet tartalmazza. A 2012. évi várható, a 2013-2016. évi tervadatait a korábbiakban kialakított, havi monitoringként használt egyedi táblarendszerben is kérjük az NGM rendelkezésére bocsátani.

Az MNV Zrt. saját hivatali működésére vonatkozóan a 2012. évi várható, a 2013-2016. évi tervadatokat a társaság üzleti tervének megfelelő szerkezetben (eredménykimutatás, mérleg, cash-flow jelentés) kell összeállítani úgy, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A társaság adatszolgáltatásának teljesítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Államadósság Kezelő Központ Zrt.

Az ÁKK mint szervezeti egység részvénytársasági formája ellenére az ESA'95 szerinti kormányzati szektor részét képezi. Az ÁKK működéséhez kapcsolódó 2012. évi várható illetve a 2013-2016. évi tervezett kiadásokat és bevételeket a társaság üzleti tervének megfelelő szerkezetben (eredménykimutatás, mérleg, cash-flow jelentés) kell összeállítani. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Ennek keretében arra is ki kell térni, hogy az adott ügyletet a kormányzati szektoron belül hajtja-e végre a társaság.

Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A bevételeket és kiadásokat, továbbá a mérleget, az eredmény-kimutatást, a cash-flow jelentést tartalmazó táblázatok mellett a tervezett bevételek és kiadások alakulásának elemzését is meg kell küldeni. Az adatszolgáltatásának teljesítése a társaság saját feladata.

Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. és Állami Autópálya Kezelő Zrt.

A NIF Zrt. és az ÁAK Zrt. mint szervezeti egységek részvénytársasági formájuk ellenére az ESA'95 szerinti kormányzati szektor részét képezik.

A társaságok működéséhez kapcsolódó 2012. évi várható, 2013-2016. évi tervezett kiadásokat és bevételeket a társaságok üzleti tervének megfelelő szerkezetben (eredménykimutatás, mérleg, cash-flow jelentés) kell összeállítani. Ezzel az adatszolgáltatással szemben is követelmény, hogy megállapítható legyen belőlük az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Az adatszolgáltatás keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, azon belül az Európai Unió költségvetéséből származó forrásokból, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezik. Be kell mutatni a felhalmozott kamatok megosztását a társaság és a költségvetés között, illetve a kamatköltségek és a kamatkidadások eltéréseinek részleteit.

Be kell továbbá mutatni a társaságok várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A bevételeket és kiadásokat, továbbá a mérleget, az eredmény-kimutatást, a cash-flow jelentést tartalmazó táblázatok mellett a tervezett bevételek és kiadások alakulásának elemzését is meg kell küldeni. A NIF Zrt. és az ÁAK Zrt. adatszolgáltatásának teljesítése - a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Fejlesztési Bank közreműködésével - a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

MTI Magyar Távíráti Iroda Nonprofit Zrt., Magyar Televízió Nonprofit Zrt., Magyar Rádió Nonprofit Zrt., Duna Televízió Nonprofit Zrt.

E négy részvénytársaság a statisztikai értelemben vett kormányzati szektor része, így a társaságokat be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolataik, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatásuk számszerűsíthető legyen. Az adatközlés módja a részvénytársaságokra vonatkozó könyvvezetési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható és a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani, továbbá rövid szöveges indokolással ellátni. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Az adatszolgáltatás keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezik. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. Az adatszolgáltatásának teljesítése a társaságok saját feladata.

Nemzeti Filharmónia Ingatlanfejlesztési Kft.

A társaság létesítmény-üzemeltetési feladataira tekintettel a besorolt szervezetek körébe tartozik. Az adatközlés módja a vonatkozó könyvvezetési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható és a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani, és rövid szöveges indokolással ellátni. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Az adatszolgáltatás keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A társaság adatszolgáltatásának teljesítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Művészetek Palotája Kulturális Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

A társaság, mint szervezeti egység részvénytársasági formája ellenére az ESA' 95 szerinti kormányzati szektor részét képezi. A társaságot így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen. Az adatközlés módja a részvénytársaságra vonatkozó könyvvezetési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható, a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani, továbbá rövid szöveges indokolással ellátni.

Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Az adatszolgáltatás keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A MÜPA Kft. adatszolgáltatásának teljesítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Nemzeti Színház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Zrt.

A Nemzeti Színház Zrt. mint szervezeti egység részvénytársasági formája ellenére az ESA'95 szerinti kormányzati szektor részét képezi. A Nemzeti Színház működéséhez kapcsolódó 2012. évi várható, illetve a 2013-2016. évi tervezett kiadásokat és bevételeket a társaság üzleti tervének megfelelő szerkezetben (eredménykimutatás, mérleg, cash-flow jelentés) kell összeállítani. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy legyen elég részletes, az egyes tételek viszonylag homogén tartalmat jelöljenek, és egyértelműek legyenek az államháztartással, illetve az ebben a fejezetben ismertetett, a statisztikai kormányzati szektorba besorolt társaságokkal való kapcsolatok részletei (működésre kapott támogatás, beruházási támogatások, uniós programokban való részvétel, stb.).

A bevételeket és kiadásokat, továbbá a mérleget, az eredmény-kimutatást, a cash-flow jelentést tartalmazó táblázatok mellett a tervezett bevételek és kiadások alakulásának elemzését is meg kell küldeni. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A Nemzeti Színház Zrt.-re vonatkozó dokumentumok NGM részére történő eljuttatásáért a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a felelős.

Magyar Turizmus Zrt.

A társaság mint szervezeti egység részvénytársasági formája ellenére az ESA' 95 szerinti kormányzati szektor részét képezi, így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen. Az adatközlés módja a részvénytársaságra vonatkozó könyvvezetési és beszámolási kötelezettség

alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható, a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani és rövid szöveges indokolással ellátni.

Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Az adatszolgáltatás keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A Magyar Turizmus Zrt. adatszolgáltatásának teljesítése - a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Fejlesztési Bank közreműködésével - a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

A társaság a kormányzati szektorba sorolt Rendezvénycsarnok Rt. jogutódja, elmúlt évi adatai alapján is megállapítást nyert, hogy nem piaci termelő, hanem elsősorban meghatározott költségvetési szervezetek számára nyújt szolgáltatást, ezért statisztikai értelemben a kormányzati szektorba sorolandó. A társaság működéséhez kapcsolódóan a 2012. évi várható, a 2013-2016. évekre tervezett kiadásokat és bevételeket a társaság üzleti tervének megfelelő szerkezetben kell összeállítani, továbbá mérleget, eredmény-kimutatást, cash-flow jelentést kell készíteni. Ezzel az adatszolgáltatással szemben is követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. A bevételeket és kiadásokat, továbbá a mérleget, az eredmény-kimutatást, a cash-flow jelentést tartalmazó táblázatok mellett a tervezett bevételek és kiadások alakulásának elemzését is meg kell küldeni.

Ennek keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroz a költségvetésből, mely jogcímen, azon belül EU-tól származó forrásokból, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezi. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A BMSK Zrt. adatszolgáltatásának teljesítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zrt. és MÁV Magyar Államvasutak Zrt.

Az állami vasúttársaság szervezeti átalakítását követően a MÁV-START Zrt. költségeinek finanszírozásában az állami forrás dominánssá vált, ezért – részvénytársasági formája ellenére – az uniós statisztikai elszámolásokban a kormányzati szektor részér képezi; a MÁV Zrt.-t pedig mint megváltozott funkciójú szervezeti egységet statisztikai szempontból folyamatosan vizsgálni kell, vajon továbbra is teljesíti-e a piaci szereplőként való számbavétel statisztikai kritériumait, avagy az ESA elszámolások szempontjából kormányzati egységnek minősülnek-e. A társaságok adatszolgáltatásának elkészítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

A két társaság működéséhez kapcsolódó 2012. évi várható, valamint a 2013-2016. évekre tervezett kiadásokat és bevételeket a társaság üzleti tervének megfelelő szerkezetben kell összeállítani, továbbá mérleget, eredmény-kimutatást, cash-flow jelentést kell készíteni. Ezzel az adatszolgáltatással szemben is követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Ennek keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, mely jogcímen, azon belül EU-tól származó forrásokból, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezik. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A bevételeket és kiadásokat, továbbá a mérleget, az eredmény-kimutatást, a cash-flow jelentést tartalmazó táblázatok mellett a tervezett bevételek és kiadások alakulásának elemzését is meg kell küldeni.

Regionális Fejlesztési Holding Zrt.

Az RFH Zrt. részvénytársasági formája ellenére az ESA'95 szerinti kormányzati szektor részét

képezi. A társaságot így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen. Az adatközlés módja a részvénytársaságra vonatkozó könyvvizelési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható, a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani és rövid szöveges indokolással ellátni. Arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, mely jogcímen, azon belül EU-tól származó forrásokból.

Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. Az RFH Zrt. adatszolgáltatásának elkészítése - a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Fejlesztési Bank közreműködésével - a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Nitrokémia Zrt.

A Nitrokémia Zrt. részvénytársasági formája ellenére az ESA'95 szerinti kormányzati szektor részét képezi. A társaságot így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen.

Az adatközlés módja a részvénytársaságra vonatkozó könyvvizelési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható és a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani, valamint rövid szöveges indokolással ellátni. Arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, mely jogcímen, azon belül EU-tól származó forrásokból. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A Nitrokémia Zrt. adatszolgáltatásának elkészítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Média szervezetek: Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság, Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa, Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap

A Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság (NMHH), a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa (Médiatanács) és a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (MTVA) tevékenységének finanszírozásában meghatározó az állami forrás. A szervezetek működéséhez kapcsolódóan a 2012. évi várható, a 2013-2016. évekre tervezett kiadásokat és bevételeket a szervezet éves beszámolójának és üzleti tervének megfelelő szerkezetben kell összeállítani, továbbá mérleget, eredmény-kimutatást, cash-flow jelentést kell készíteni. Ezekkel az adatszolgáltatásokkal szemben is követelmény, hogy megállapítható legyen belőlük az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Ennek keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszírozz a költségvetésből, mely jogcímen, azon belül EU-tól származó forrásokból, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezi. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben.

Az NMHH, a Médiatanács és az MTVA adatszolgáltatásának elkészítése az adott szervezet vezetőjének a feladata.

Közszolgálati Közalapítvány

A Közszolgálati Közalapítvány tevékenységének finanszírozásában meghatározó az állami forrás, a szervezetet így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen.

A szervezet működéséhez kapcsolódóan a 2012. évi várható, a 2013-2016. évekre tervezett kiadásokat és bevételeket a szervezet éves beszámolójának és üzleti tervének megfelelő szerkezetben kell összeállítani, továbbá mérleget, eredmény-kimutatást, cash-flow jelentést kell készíteni. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az

egyres tételek ESA'95 szerinti besorolása. Ennek keretében ki kell térni arra, hogy mely tételeket és mekkora összegben, milyen jogcímen finanszíroz a költségvetésből, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezi. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A Közszolgálati Közalapítvány adatszolgáltatásának elkészítése a közalapítványt kezelő Kuratórium vezetőjének a feladata.

Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alap

A Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alap tevékenységének finanszírozásában meghatározó az állami forrás, ezért be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen. A szervezet működéséhez kapcsolódóan a 2012. évi várható, a 2013-2016. évekre tervezett kiadásokat és bevételeket a szervezet éves beszámolójának és üzleti tervének megfelelő szerkezetben kell összeállítani, továbbá mérleget, eredmény-kimutatást, cash-flow jelentést kell készíteni. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Ennek keretében ki kell térni arra is, hogy mely tételeket és mekkora összegben, milyen jogcímen finanszíroz a költségvetésből, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezi. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben.

A Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alap adatszolgáltatásának elkészítése és az NGM-hez való eljuttatása - az Államadósság Kezelő Központ Zrt. közreműködésével - az Alapot képviselő Testület feladata.

Nyírségi Vízgazdálkodási Társulat

A Nyírségi Vízgazdálkodási Társulat társasági formája ellenére az ESA'95 szerinti kormányzati szektor részét képezi, a társaságot így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen. Az adatközlés módja a társaságra vonatkozó könyvvezetési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható és a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani, valamint rövid szöveges indokolással ellátni.

Arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, mely jogcímen, azon belül EU-tól származó forrásokból. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A Nyírségi Vízgazdálkodási Társulat adatszolgáltatásának elkészítése a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Nemzeti Eszközkezelő Zrt.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. kizárólagos az állami tulajdonú gazdasági társaság, költségeinek finanszírozásában meghatározó a költségvetési forrás. A szervezetet így be kell vonni a tervezésbe, hogy költségvetési kapcsolatai, illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatása számszerűsíthető legyen. A szervezet működéséhez kapcsolódóan a 2012. évi várható, a 2013-2016. évekre tervezett kiadásokat és bevételeket a szervezet éves beszámolójának és üzleti tervének megfelelő szerkezetben kell összeállítani, továbbá mérleget, eredmény-kimutatást, cash-flow jelentést kell készíteni.

Ezzel az adatszolgáltatással szemben is követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek gazdasági tartalma, ezáltal ESA'95 szerinti besorolása. Ennek keretében arra is ki kell térni, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezik. Be kell továbbá mutatni a társaság várható, illetve tervezett adósságállományát a jelen tájékoztató *KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek* megfelelő szerkezetben. A NET adatszolgáltatásának elkészítése, és az

NGM-hez történő eljuttatása a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

Diákhitel II konstrukció

A Diákhitel II konstrukció (kötött felhasználású hallgatói hitelek) - annak ellenére, hogy nem önálló szervezet - az ESA'95 szerinti elszámolásokban a kormányzati szektor részét képezi. Mivel a Diákhitel Központ Zrt. nem része a kormányzati szektornak, ezért a konstrukció könyvvizetésének elkülönítésével biztosítja a költségvetési kapcsolatok illetve az államháztartás statisztikai egyenlegére gyakorolt hatások számszerűsíthetőségét.

Az adatközlés módja a szervezetre vonatkozó könyvvizetési és beszámolási kötelezettség alapján összeállított, minél részletesebb mérleg, eredmény-kimutatás és cash-flow jelentés, amelyeket jelen Tájékoztatóban meghatározott időszakokra, azaz a 2012. évi várható és a 2013-2016. évi tervidőszakokra vonatkozóan kérünk összeállítani, valamint rövid szöveges indokolással ellátni. Az adatszolgáltatással szemben követelmény, hogy megállapítható legyen belőle az egyes tételek ESA'95 szerinti besorolása. Az adatszolgáltatás keretében ki kell térni arra, hogy mely tételeket és mekkora összegben finanszíroznak a költségvetésből, illetve a nem-költségvetési finanszírozású kiadásokat milyen forrásból fedezik. Annak részletes leírása is szükséges, hogy a költségvetésből juttatott, pénzforgalmilag teljesített bevételek miként jelennek meg az eredménykimutatásban, azokkal kapcsolatban milyen elhatárolások vagy egyéb korrekciók jelentkeznek.

Be kell továbbá mutatni a várható illetve tervezett adósságállományt a jelen tájékoztató KSZ-A 1/a. és 1/b. mellékleteinek megfelelő szerkezetben. Az adatszolgáltatás teljesítése - a Diákhitel Központ Zrt. felett a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Fejlesztési Bank közreműködésével - a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium feladata.

A tervezéssel kapcsolatos kérdésekben **a kormányzati szektor egyéb elszámolásaival kapcsolatos ügyek tekintetében** az alábbi szakértőkhöz fordulhatnak:

Csonka Gizella főosztályvezető-helyettes: gizella.csonka@ngm.gov.hu

Birkás Petra tanácsos: petra.birkas@ngm.gov.hu

IX.

EGYÉB TERVEZÉSI INFORMÁCIÓK

A Tájékoztatóban és annak mellékleteiben szereplő adatokat papíron az NGM Államháztartásért felelős államtitkárságára kell eljuttatni. A papíralapú dokumentumokkal egyidejűleg a kio@ngm.gov.hu címre, illetve másolatban az NGM illetékes szakfőosztályára kell elküldeni elektronikus formában (doc, xls, stb.) az adatokat.

X.

A TERVEZÉSI TÁJÉKOZTATÓ MELLÉKLETEINEK JEGYZÉKE

FŐBB MAKROGAZDASÁGI PARAMÉTEREK

KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI FEJEZETEK /KKF

1. a)-d) Adatlap a 2012-2015. évi előirányzatok levezetéséhez
2. Egyéb központosított bevételek

AZ EURÓPAI UNIÓS TAGSÁGGAL ÖSSZEFÜGGŐ KAPCSOLATOK /EU

1. Az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból nyújtott egységes területalapú és agrárpiaci támogatások és az ahhoz nyújtott nemzeti kiegészítés (I/3 A.)
2. Intézményi előirányzaton megjelenő uniós támogatások (I/3 B.)

A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁS PÉNZÜGYI ALAPJAI/TB

1. Fejezeti indokolás a Nyugdíjbiztosítási Alap 2013. évi költségvetésének tervezéséhez
2. Fejezeti indokolás az Egészségbiztosítási Alap 2013. évi költségvetésének tervezéséhez
3. Az egészségbiztosítási ágazat táppénz, terhességi-gyermekágyi segély és gyermekgondozási díj kiadásai
4. Gyógyító-megelőző ellátások, gyógyszer támogatás és gyógyászati segédeszköz-támogatás 2013. évi kiadásainak tervezése
5. A nyugdíjbiztosítási ágazat nyugdíjkiadásai (2012-2013.)
6. Az egészségbiztosítási ágazat járadék és rokkantsági, rehabilitációs ellátások kiadásai (2012-2013)
7. Adatlap a működési költségvetés előirányzatainak levezetéséhez 2013. év
8. A társadalombiztosítási költségvetési szervek létszámának és személyi juttatásainak alakulása
9. A társadalombiztosítási költségvetési szervek (központi hivatal és igazgatási szervek) személyi juttatásainak levezetése

A KORMÁNYZATI SZEKTOR EGYÉB ELSZÁMOLÁSAI/KSZ

Tartalomjegyzék

I. A központi költségvetési fejezetek	2
A) Általános szempontok a tervezéshez	2
1. Eljárási rend	2
2. A fejezetek keretszámainak kialakítása	2
3. A tervezőmunka alapvető szempontjai a szervezeti, feladat-ellátási témakörben a fejezetek irányítását ellátó szervek részére	3
4. Egyéb szempontok	3
B) Az irányító szerv szervezési és tervezési feladatai	3
1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2013. évi tervezési feltételei	3
2. A dologi kiadások tervezése	4
3. Az intézményi felhalmozási kiadások tervezése	4
4. A fejezeti kezelésű előirányzatok 2013. évi tervezése	5
5. Kormányzati beruházások	5
6. Egyéb központosított bevételek tervezése	6
II. Az Európai Unió tagsággal összefüggő kapcsolatok tervezése	6
A) Általános tervezési szempontok	6
B) Részletes tervezési szempontok	7
1. A Nemzeti Stratégiai Referencia Keret operatív programjainak tervezése	7
2. Az Európai Területi Együttműködés	8
3. Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (2007-2013) és a Halászati Operatív Program (2007-2013) előirányzatainak tervezése	8
4. Egyéb közösségi, illetve az unió tagsághoz kapcsolódó előirányzatok tervezése	8
5. Az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból nyújtott közvetlen termelői és agrárpiaci támogatások ill. a hazai forrásból finanszírozott „top-up” kiadások tervezése	9
C) Az Európai Unió költségvetését illető befizetésekkel kapcsolatos előirányzatok tervezése	9
D) Az európai unió tagsággal összefüggő egyéb kötelezettségek (tagdíjak, stb.) tervezése	9
IV. Az elkülönített állami pénzalapok költségvetésére vonatkozó tervezési szempontok	10
V. A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak költségvetésére vonatkozó tervezési szempontok	11
1. Mindkét alapra érvényes előírások	11
2. A Nyugdíjbiztosítási Alapra vonatkozó szempontok	11
3. Az Egészségbiztosítási Alapra vonatkozó szempontok	11
4. Szempontok az Alapok működési költségvetésének tervezéséhez	11
VI. Az állami kezesség-, garancia- és viszontgaranciaállalással kapcsolatos tervezési feladatok	12
VII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások tervezése	13

VIII. A kormányzati szektor egyéb elszámolásai	14
IX. Egyéb tervezési információk	21
X. A tervezési tájékoztató mellékleteinek jegyzéke	21
Főbb makrogazdasági paraméterek.....	21
Központi költségvetési fejezetek /KKF	21
Az Európai Unió tagsággal összefüggő kapcsolatok /EU	21
A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai/TB	22
A kormányzati szektor egyéb elszámolásai/KSZ.....	22