

2. CÍM KUTATÁS-FEJLESZTÉSI PÁLYÁZATI ÉS KUTATÁSHASZNOSÍTÁSI IRODA

1. Feladatkör, tevékenység

A címhez egy intézmény, a Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Iroda tartozik.

1.1 Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

Az intézmény neve: Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Iroda (rövidítése: KPI)
Törzskönyvi azonosító száma: 597627
Honlapjának címe: www.kpi.gov.hu

1.2. Az új intézmény és a feladat jogszabályi megalapozottsága

A címen belül 2006. évben új intézmény nem jött létre.

1. 3. A tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok

2006. évben a KPI 15db országos k+f és innováció tárgyú pályázati felhívást és útmutatót készített el, a decentralizált programok keretében (Baross Gábor és Innocsekk programok) további 9 db. felhívás és útmutató született. (2005. évről 2db pályázati felhívás teljesülése húzódott át 2006-ra - DIGIT2005 és a HONP05 - ezek 2005-ben kerültek kiírásra, de a pályaművek beadási időpontja 2006-ra esett.)

Elektronikusan 4364 db. pályamű érkezett be, a beérkezett projektjavaslatokban 6064 konzorciumi tag szerepelt. A beérkezett projektjavaslatok támogatásigénye 192 181 763 000 Ft. volt. Támogatást 1272 db projektjavaslat nyert el, 26 377 915 000 Ft összegben.

A 2006. évben a Regionális Innovációs Ügynökségek 8 db. regionális felhívást jelentettek meg. 2006. évben kiírt Baross pályázatok ügykezelése pedig a KTIT által elfogadott eljárásrend alapján történik, melynek lényeges eleme, hogy a döntést az RFT elnöke hozza. 2006. évben 26 715 778 663 Ft támogatás került kifizetésre.

A 2006. évben rendkívüli és elsőbbséget kaptak a PKR rendszer bevezetésével kapcsolatos feladatok és tevékenységek. Ennek keretében elkezdődött a pályázat kezelő rendszer kifejlesztése, az egyes modulok tesztje, valamint az adatbázis létrehozása, mely a LOTUS-ból történő adat migrálást is magába foglalja.

1.4. A szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

2006. év júniusban jelentős változás történt a KPI szervezeti struktúrájában és működési rendjében, mely változásokat az SzMSz rögzítette. Létrejött az operatív főigazgatói szervezet, mely magában foglalja a jogi és igazgatási, a támogatások ellenőrzési, a monitoring és informatikai és az ügyviteli feladatokat ellátó szervezeti egységeket.

2006. év folyamán több, a támogatási szerződések kezelésének egyszerűsítését és ésszerűsítését eredményező eljárást vezettünk be, illetve a meglévő eljárásrendek módosítására került sor.

2006. évben került sor a KPI minőségirányítási Rendszere (MIR) 2. felügyeleti auditjára. Az auditálás során írásban rögzített nem megfeleléseket, illetve észrevételt az auditáló szervezet nem tett, a fejlesztésre vonatkozó javaslatokat a 2007. év során fogja mérlegelni a KPI vezetése.

A pályázatkezelés hatékonyabb ellátása érdekében megkezdődött annak államháztartáson kívülre történő kiszervezése, aminek csak az előkészítő munkái zajlottak 2006. évben. A konkrét kiszervezésre azonban csak 2007. év elején került sor a GVOP-s pályázatkezelés esetében, míg a hazai K+F pályázatkezelési tevékenység kiszervezése hosszabb időt igényel, tekintettel a feladatmegosztás jogszabályi korlátaira.

2006. január elsejétől a KPI a központosított bérszámfejtés körbe tartozik.

2. Az előirányzatok alakulása

Az intézményi működési és felhalmozási kiadások finanszírozására három forrás állt rendelkezésre. A Kutatásfejlesztési és Innovációs Alapból finanszírozott támogatások kezeléséhez kapcsolódó kiadásokat, amelyek forrása jogszabály szerint 2006. évben az Alap éves előirányzatának 3,3% -a volt, (ebből a KPI részére 743,9 M Ft került átadásra). A Strukturális Alapok által társfinanszírozott támogatások kezelésének kiadásait a felügyeleti szerv által biztosított 203,9 M Ft biztosította. További forrást jelentett a GVOP technikai segítségnyújtás terhére kapott 239,1 M Ft támogatás, amellyel az előirányzatokat megemeltük.

2.1. Az I/2E és az I/2F számú táblázatok a KPI-re vonatkozóan

1. számú táblázat: Előirányzatok teljesítésének levezetése

Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Iroda

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	1023,4	947,8	1439,9	1240,9	121,3	86,2
ebből: személyi juttatás	467,5	495,5	626,5	569,9	121,9	91,0
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Folyó bevétel (átvett peszk + műk. bev)	819,2	743,9	988,9	988,9	120,7	100,0
Támogatás	231,3	203,9	204,2	204,2	88,3	100,0
Előirányzat-maradvány (2005. évi jóváhagyott maradvány)	193,7		246,8	211,7	109,3	85,8
Létszám (fő)	103	96	96	105	101,9	109,4

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	947,8	743,9	203,9	495,5
Módosítások jogcímenként				
-Technical Assistant pályázaton elszámolt támogatás	239,1	239,1		146,3
-átcsoportosítás személyi juttatásból				-66,7
- 2005. évi maradvány felhasznált része	246,8	246,8		51,2
- 2177/2006 (X.17) Korm. Határozat (áll.háztartás tartalék terhére)	0,3		0,3	0,2
- Működési bevétel (TB kif. 1%-a, h.járművel kaps. bevétel)	5,9	5,9		
Módosított előirányzat	1439,9	1235,7	204,2	626,5

2.2 A főbb kiadási előirányzatok feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2.2.1 Az előirányzatok évközi változásai

A technikai segítségnyújtás keretében 2006. évben elszámolt 239,1 M Ft-tal valamint az intézmény 5,9 M Ft összegű saját bevételeivel (a táppénz 1%-ából, egy autóröncs illetve egy használt autó eladásából és az autóröncs kártérítéséből származó többletbevétellel) a KPI megemelte költségvetési előirányzatait.

Az előző évi maradványok előirányzatosítása során 246,8 M Ft pénzforgalom nélküli bevétel keletkezett.

2.2.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása

2006-ban a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások teljesítése 24,5 %-kal emelkedett a 2005. évhez képest, mely növekmény az alábbi tételek változására vezethető vissza:

- Az alapilletmények 20,5 %-kal emelkedtek, mivel 2006-ban több Technikai Segítségnyújtás (TA) keretből foglalkoztatott személy volt a KPI kötelékében, így az összlétszám is megemelkedett. Ezen felül az új SZMSZ értelmében a felsővezetők száma megemelkedett 1 fővel, ami ugyancsak többletterhet jelentett.
- 2006-ban a keresetkiegészítések mértéke háromszorosára (13,6 M Ft-ra), illetve a túlóra mértéke másfélszeresére (9,3 M Ft-ra) nőtt az előző évihez képest. Ez a többletköltség magyarázható azzal a többletmunkával, ami feltétlenül szükséges volt a pályázatkezelés terén jelentkező feladattövekmény miatt.
- Közalkalmazottak közlekedési költségtérítése is jelentősen nőtt (több mint négyszeresére), hiszen a maradványtartási kötelezettség miatt a 2006-ra szóló éves bérletek kifizetése nem 2005 végén, hanem 2006 elején teljesült.

A korábbi évekhez hasonlóan 2006-ban is a személyi kiadások jelentős részét (közel 20 % -át) teszi ki a pályázatok megbízási szerződés keretében végzett szakmai bírálatának és értékelésének szakértői díjai, valamint a döntés-előkészítésben résztvevő Irányító Testületek és Bíráló bizottságok tagjainak tiszteletdíjai.

Ezen a területen a korábbi évekhez hasonlóan az intézményi gazdálkodás részére gyakori gondot okoz a nagyszámú (2006-ban több mint 2000 db) szerződés pontos, pénzügyi

előírások által meghatározott tartalmú nyilvántartása, tekintettel arra, hogy a külső szakértők az adminisztratív előírásoknak (szerződés adatai, aláírása, visszaküldése, mellékletek kitöltése stb.) esetenként nem tulajdonítanak kellő jelentőséget. Az elvárt alaposagra és pontosságra sajnálatos módon a csekély összegű megbízási díj sem sarkallja a felkért szakértők ezen – szerencsére kisebb – hányadát. Továbbra is komoly gondot jelent a külföldi adóilletékességű egyéni bíráló és bizottsági tag juttatásának kifizetése. Ezen felül problémákat vet fel az ún. PEJ-es szerződések pénzügyi kezelése. Az igaz, hogy ezzel a szerződésformával kis mértékben csökkent a szerződések száma, de lényegesen bonyolódott a kötelezettségvállalásuk, hiszen egy átlagos PEJ-es szerződés több évet ölel fel, ráadásul a teljesítés idejét meghatározó egyes „mérőföldkövet követő PEJ határideje” (mely az egyetlen támpontot jelenti a kötelezettségvállalás idejének meghatározására) és a tényleges teljesítés között jelentős eltérések, késések mutatkoznak. Ez magyarázza a maradvány megnövekedését is.

A külső személyi juttatások maradványából mintegy 42,6 M Ft-ot a szakmailag teljesített pályázati bírálatok és szakmai beszámolók értékeléseinek kifizetetlen külső szakértők díjai kötöttek le, amelyek részben december végéig nem jutottak el a kifizethetőség állapotáig, részben a kötelező tartalékképzés előírása miatt csúszott a kifizetésük. A személyi juttatások maradványából mintegy 11,3 M Ft volt az év végén kilépett két vezető járandósága (jubileumi jutalom, felmentési díj, szabadságmegváltás, 13. havi juttatás).

A személyi juttatások egyéb előirányzatai a Juttatási és munkaügyi szabályzatban rögzített juttatások kifizetésével, az előirányzatoknak megfelelő mértékben teljesültek.

A létszámcsökkentés nem volt a megnövekedett feladatokkal összefüggésben a beszámolás évében, sőt T.A. forrásból a GVOP-s feladatok ellátására többletlétszám felvételére került sor.

2.2.3 dologi kiadások előirányzatának alakulása

A dologi kiadások eredeti előirányzathoz képest jelentősen megnövekedtek, mely az alábbiakkal magyarázható:

A dologi kiadások költségvetési törvényben meghatározott 2006. évi eredeti előirányzata 240,7 M Ft-ot tett ki. Módosítások: a maradvány-felhasználás 102,7 M Ft-tal, míg többletbevétel, illetve átcsoportosítás 141,3 M Ft-tal emelte a költségvetési törvényben biztosított kiadási előirányzatot. Mindezekre az intézmény működtetésének alapvető és biztonságos üzemeltetése miatt feltétlenül szükséges volt.

A KPI dologi kiadások előirányzatainak alakulása 2006. évben

Megnevezés	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi évközbéli módosítások			2006. dec. 31-i Módosított előirányzat	Egyéb módok / ered. előir.	2005. dec. 31-i módosított előirányzat	2005 és 2006. évi mód. ei-k különbségei
		Maradványfelhasználással összefüggő	Egyéb módosítások	Előírmódosítások összesen				
54 - Készletbeszerzés	15 700	5 771	1 893	7 664	23 364	12%	16 146	7 218
55 - Szolgáltatások	88 000	26 063	114 399	140 462	228 462	130%	89 447	139 015
56 - Különféle dologi kiadások	120 000	57 761	17 276	75 037	195 037	14%	203 353	-8 316
57 - Egyéb folyó kiadások	17 000	13 092	7 707	20 799	37 799	45%	69 986	-32 187
DOLOGI kiadások összesen:	240 700	102 687	141 275	243 962	484 662	59%	378 932	105 730

A szolgáltatások 2006. évi eredeti előirányzata – a maradvány-felhasználás miatti módosítás kivételével – többletbevételből illetve kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással 114,4 M Ft-tal emelkedett. Ezzel az előző évi módosított előirányzatot 139,0 M Ft-tal haladta meg. A tervezettől jelentősen meghaladó teljesítés oka egyrészt a bérelt ingatlan járulékos költségeiben keresendő, amely önmagában a bérleti díj soron mintegy 80 millió Ft-os növekményt jelentett 2005. évről 2006. évre. Másrészt a 2005. évi beszámolót vizsgált ÁSZ-

jelentésben jelzett kiadások számlázott szellemi tevékenységről szolgáltatási kiadásokra történő átkönyvelése eredményezte.

A KPI dologi kiadások teljesítésének alakulása

ezer Ft-ban

Dologi kiadások	2 006	2 005	2006/2005
	Teljesítés	Teljesítés	
Készletek	19 703	12 807	153,8%
Szolgáltatások	186 015	58 020	320,6%
Különféle dologi kiadások	171 361	136 326	125,7%
Egyéb folyó kiadások	33 374	69 987	47,7%
Dologi és egyéb folyó kiadások összesen:	410 453	277 141	148,1%

A 2006-os dologi kiadások teljesítésének vizsgálatakor 48,1 %-os növekedés tapasztalható a 2005. évi adatokhoz képest, mely a fent említett szolgáltatások teljesítésének emelkedésén kívül a következő tételek előző évhez viszonyított nagyobb költségei is hozzájárultak:

- Reprezentációs kiadások
- Reklám és propaganda kiadások (döntően a pályázati felhívások közzétételi kiadásai)
- Belföldi és külföldi kiküldetések
- Különféle adók, díjak egyéb befizetések (MÁK díj 19 MFt, mely döntően az Alappal kapcsolatos).

A maradványtartási kötelezettség jelentős mértékben befolyásolta a kiadások módosított előirányzathoz viszonyított alakulását. Számos esetben a fizetési kötelezettségek teljesítésére csak 2007. első hónapjaiban a 2006. évi maradvány felhasználásával került sor.

2.2.4 A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Az intézményi beruházások 107,7 M Ft módosított előirányzatának (amely az előző évi előirányzat 84%-a) mintegy felét az előző évi maradvány teszi ki.

Az intézményi beruházások 2006. évi teljesítése 67,2%-a az előző évinek, melynek fő oka, hogy a pályázatkezelő szoftver moduljainak többségét a korábbi években telepítették. A végleges aktiváláshoz már csak a számviteli modul szükséges.

Intézményi pénzügyi szoftver, a Forrás SQL beszerzésére is sor került 2006. évben, hogy az új év integrált rendszer keretében indulhasson. A Forrás SQL bevezetési díjának utolsó részlete húzódik csak át 2007. évre.

A kiemelt előirányzaton belül egyrészt az ügyviteli, számítástechnikai eszközök vásárlása jogcímen volt jelentősebb (58%-os) emelkedés; a pályázatkezelés feladatainak meggyorsítása érdekében nagyobb mennyiségű új, korszerűbb számítógépekre, monitorokra volt szükség, valamint a helyi nyomtatók kiváltására 3 db nagy teljesítményű hálózati nyomtató-fénymásoló-szkenner is beszerzésre került (3,8 M Ft értékben). 2006-ban a központosított közbeszerzés keretén belül két (Opel Astra, Skoda Superb) plusz egy (Mazda) gépjárművet vásároltunk (egy baleset során a 2006. évben vásárolt totálkáros lett Skoda SuperB helyett).

Plusz előirányzat-módosítást kívánt az intézményi beruházás soron a 2006. évi költségvetés terhére vállalt 22,9 M Ft kötelezettség:

- PKR számviteli modul (9,9 M Ft)
- Forrás SQL integrált pénzügyi rendszer bevezetési díja (1,0 M Ft)
- számítástechnikai eszközök (5,8 M Ft)
- 2 db fénymásológép (2,2 M Ft)
- a fenti beruházások beszerzésének ÁFA (4,0 M Ft)

A működési költségvetésből 6,5 M Ft átcsoportosítására került sor.

2.3. A bevételek alakulása

2.3.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló törvényben előírt bevételen és támogatáson felül a KPI a tárgyév során a következő bevételeket realizálta:

- TB kifizetőhelyeknek a táppénz után járó 1%-os mértékű bevétele (amely a KPI-nek 57 ezer Ft bevételt jelentett),
- a GVOP keretén belül technikai segítségnyújtásra megpályázott, elnyert és elszámolt 239,1 M Ft
- autóröncs eladásából 2,2 M Ft
- totálkáros autó biztosító által átutalt 2,6 M Ft kártérítési bevételből
- használt autó eladásából 1,0 M Ft

A fentiekén kívül a KPI 2006-ban működési bevétellel nem rendelkezett, kiadásait alapkezelésre átvett pénzeszközből, költségvetési támogatásból és a már említett pályázati forrásból fedezte.

2.3.2 A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

A bevétel a tervezettől nem maradt el. (Azonban technikailag adódott bevételi lemaradás a 2.4.1-ban leírt előző évi maradványok fel nem használt 35,1 M Ft összegéből.)

2.3.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya

A KPI-nek, mint intézménynek 2006-ban behajtási problémája nem volt. Az Innovációs alappal szembeni követelés kezelés azonban a KPI költségvetését terheli.

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználásának jogcímei

A KPI 2005. év végi maradványának összege 220,8 M Ft volt, melyből 0,4 M Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány volt (befizetésre került). A fennmaradó 220,4 M Ft-ból 2006. évben 211,3 M Ft, vagyis a befizetési kötelezettséggel együtt 211,7 M Ft 2005. évi maradványt használtunk fel. Ez utóbbiból 160,3 M Ft a működési előirányzat-maradvány, 51,4 M Ft az intézményi felhalmozási előirányzat-maradvány igénybevételéből adódott.

2006-ban még a 2004. évi maradvány összegéből a KPI-nek 26,0 M Ft befizetési kötelezettsége állt fenn. Ezt az összeget a külön PM engedélyezés elhúzódása miatt 2006-ban nem tudtuk az Alapnak elutalni (2007. február 15-én terhelték meg az intézmény bankszámláját). Az alaptevékenység előző év(ek)ből származó tárgyévi előirányzatát növelte még a 2005. évi kötelezettséggel terhelt jóváhagyott, de még tárgyévben - főként bizonylatolási problémák miatt - ki nem fizetett 9,0 M Ft összegű bírálók szerződésai. Ez utóbbi kötelezettségvállalások kifizethetőségének eshetőségeit felül kell vizsgálni, legkésőbb az év végéig a pénzügyileg nem teljesíthető tételeket a költségvetésbe vissza kívánjuk fizetni. (Határidő: 2007. szeptember 30.)

2.4.2. A 2006. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai, a költségvetési törvény 51.§(3)-ban előírt előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítése

A 2006. évi gazdálkodási tevékenység során nehézséget jelentett a 2006. évi kötelező tartalékképzési előírások betartása okozta. Ez az intézményi működés alapvető kiadásait érintette, így az esetek többségében az adott beszerzés nem volt halasztható, csak a halasztott fizetés jelentett megoldást. Jelentős nagyságú bíráló, IT, BB tag megbízási díját is a következő évben fizethettük. Decemberben egy munkáltatói járulék (egészségbiztosítási járulék) egy részének pénzügyi teljesítését - a MÁK Kincstári Biztosi Irodával egyeztetve – a maradványképzési kötelezettség érdekében - januárra kellett áttenni.

Az NKTH az év végi likviditási nehézségeink miatt a költségvetési törvényben előírtnál jóval alacsonyabb összegű maradványképzési kötelezettséget engedélyezett a KPI számára, amelyet már 2006. december 31-ig tartani tudtunk. A KPI 2006. évi költségvetési év előirányzat-maradványa 199,0 M Ft, melyből a teljes összeg kötelezettségvállalással terhelt, összhangban az NKTH által meghatározott maradványképzési kötelezettséggel. A maradványt növelte a 2004. évben fel nem használt 2003. évi maradvány 26.033 ezer forintos összege.

A maradvány összegét feladatmaradásból eredő kiadási megtakarítás nem növelte.

A KPI kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa 2006. december 31-én (Ft-ban)

Számla neve	Köt.váll. egyenlege	keletkezésének oka
	2006. dec.31-én	
	Osszesen	
Immat. javak	10 966 000	maradványtartási köt.
Gépek, berend.	7 943 000	maradványtartási köt.
Beruh. ÁFA-ja	4 007 000	maradványtartási köt.
Beruházás összesen:	22 916 000	
Rendsz. és nem rendsz.	8 342 731	maradványtartási köt.
		maradványtartási köt. és bizonylatolási hiányosságok
Külső szem. jutt.	48 249 783	
Szem. jutt. összesen:	56 592 514	
Munkaadókat terh. jár.	23 676 341	
Készletbeszerzések	3 663 000	maradványtartási köt.
Szolgáltatások	42 446 319	maradványtartási köt.
Különféle dologi	23 676 429	maradványtartási köt.
Egyéb folyó kiadás	4 423 161	engedélyezés elhúzódnása
Dologi összesen:	74 208 909	
	-	
Előző évi maradvány átadás	21 637 000	engedélyezés elhúzódnása
Mindösszesen:	199 030 764	

3. Egyéb információk

3.1. A gazdálkodás és a vagyonszerzés összefüggései, az intézményi vagyonszerzés változása

A KPI eszközállományának 2006. évi alakulására elsősorban a 2.2.4. pontban leírt felhalmozási célú beszerzések voltak jelentős hatással.

3.2. Vállalkozási tevékenység

A KPI 2006. évben nem folytatott vállalkozási tevékenységet.

3.3 Költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

2006. január elsejétől a KPI a központosított bérszámfejtés körbe tartozik.

3.4. Alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok

A KPI-nek nincs alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványa, közalapítványa, közhasznú társasága, gazdasági társasága, és semmiféle gazdasági társaságban sincs részvétele, alapítványokat nem támogatott.

Budapest, 2007. május 10.