

XXXV. A NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS HIVATAL
2023. ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

(előzetes a zárszámadási törvényjavaslat általános indoklásához)

I. Általános indoklás

1.) Az intézmény feladatkörének, 2023. évi tevékenységének ismertetése

Intézmény neve:	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (rövidített elnevezése: NKFI Hivatal)
Intézmény törzskönyvi azonosító száma:	831004
Intézmény székhelye:	1077 Budapest, Kéthly Anna tér 1.
Intézmény adószáma:	15831000-2-42
Intézmény KSH statisztikai számjel:	15831000-8411-312-01
Intézmény ÁHTI egyedi azonosító:	350662
Intézmény vezetője:	Kiss Ádám István
Alaptevékenység államh. szakágazata:	841114 Alap kutatáshoz nyújtott kormányzati szolgáltatás
Alaptevékenység fő TEÁOR kódja:	8411 Általános közigazgatás
Beszámoló elkészítéséért felelő személy:	Horváth János

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban: KFI tv.) alapján jött létre 2015. január 1-jei hatállyal. Az NKFI Hivatal 2023. évi költségvetése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: központi költségvetésről szóló törvény) önálló költségvetési fejezetként került megjelenítésre. A XXXV. fejezet irányító szerve az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban: ITM) volt, 2022. május 25. napjától az irányító szerv a Kulturális és Innovációs Minisztérium (a továbbiakban: KIM). A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalról, valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelő szervének kijelöléséről szóló 344/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 344/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet) alapján az NKFI Hivatal központi hivatalként működő központi kormányzati igazgatási szerv, amely többek között ellátja a LXII. fejezet Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (a továbbiakban: NKFI Alap) kezelésével összefüggő feladatokat.

A Kormány elsődlegesen az NKFI Alap kezelő szerveként eljáró NKFI Hivatal útján látja el a kutatás-fejlesztés és innováció közfinanszírozású támogatásával kapcsolatos feladatokat, így biztosítva a kutatás-fejlesztés és innováció egységes joggyakorlaton alapuló felügyeletét és a rendelkezésre álló források kutatás-fejlesztésre és innovációra történő hatékony felhasználását. Az NKFI Hivatal részt vesz a Kormány KFI stratégiára vonatkozó döntésének előkészítésében és közreműködik annak megvalósításában, ellátja a kutatás-fejlesztés és az innováció területén folyó nemzetközi, illetve európai integrációs együttműködés szakmai feladatait, közreműködik az Európai Unió kutatás-fejlesztési és innovációs céljainak elérésében, így különösen a kutatás-fejlesztési és innovációs keretprogram hazai feladatainak ellátásában.

Az NKFI Hivatal képviseli Magyarországot és fizeti a tagdíjakat a nemzetközi kutatási, fejlesztési és innovációs szervezetekben és intézményekben. Az NKFI Hivatal által teljesített hozzájárulás megteremti a lehetőséget a hazai kutatók számára több kiemelkedő kutatási infrastruktúrához való hozzáféréshez.

A 2021-2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet alapján az NKFI Hivatal, az Energiaügyi Minisztérium, a Pénzügyminisztérium és a GINOP Plusz Irányító Hatóság megállapodást kötöttek a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program PLUSZ (GINOP PLUSZ) kutatás-fejlesztési és innovációs forrásaihoz kapcsolódó szakmai feladatokról, melynek értelmében az NKFI Hivatal folytatja a korábbi programozási időszakban megkezdett szakpolitikai véleményező tevékenységét.

Az NKFI Hivatal Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve végrehajtásának alapvető szabályairól és felelős intézményeiről szóló 373/2022. (IX. 30.) Korm. rendelet 1. melléklet E oszlop 3. sora szerinti kijelölésre tekintettel – a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárságával kötött – lebonyolítási szerződés (a továbbiakban: lebonyolítási szerződés) alapján lebonyolítói feladatokat lát el a Magasan képzett, versenyképes munkaerő programterület „Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális- és készségfejlesztése” és „Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése” reformjai tekintetében.

Az NKFI Hivatal 2023. szeptember 30. napjáig ellátta továbbá a Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH) gazdasági szervezeti feladatait figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 10. § (4a) bekezdés b) pontja alapján történt kijelölésre, a Gazdaságfejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: GFM) és a KIM között létrejött irányítószervek közötti megállapodás valamint az NKFI Hivatal és a NAH között létrejött munkamegosztási megállapodás alapján.

Az innovációs és tudományos eredmények gazdasági hasznosításának elősegítése érdekében szükséges egyes törvények módosításáról szóló 2023. évi XLI. törvény módosította a találmányok szabadalmi oltalmáról szóló 1995. évi XXXIII. törvényt és a KfItv-t, amely alapján 2023. szeptember 1-jétől a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatokat az NKFI Hivatal látja el a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala (a továbbiakban: SZTNH) helyett.

a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról

Az NKFI Hivatal esetében a 2023. évben nem releváns. „NÉ”

b) Minimálbér és garantált bérminimum változásának hatásai

A minimálbér változtatása miatti illetmény változás az NKFI Hivatal gazdálkodását nem érintette. A garantált bérminimum emelése a 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet szerinti gyermeknevelési, valamint és iskolakezdési támogatás összegének emelkedését eredményezte, mivel ennek alapja a minimálbér összege.

c) Vállalkozási tevékenység végzéséről

Az NKFI Hivatal a 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett. „NÉ”

d) Vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének hatása

Az NKFI Hivatal 2023. évi költségvetési gazdálkodása során vállalkozási tevékenységet nem végzett, így vegyes rendeltetésű eszköz értékcsökkenésének elszámolására nem került sor. „NÉ”

e) Kiszervezett tevékenységek

Az NKFI Hivatalnál kiszervezett tevékenység nem volt 2023. évben. „NÉ”

f) Tulajdonosi joggyakorlás

Az NKFI Hivatal mint tulajdonosi joggyakorló, két gazdasági társaságban rendelkezik részesedéssel.

Az X-Ray Free-Electron Laser Facility (XFEL) a világ legnagyobb és Európa első keményröntgen-szabadelektronlézere lesz, melyet az XFEL GmbH (Kft.) működtet a DESY (Deutsches Elektronen-Synchrotron) kutatási központban, Németországban, Hamburg közelében. Magyarország teljes jogú tagként a költségek 1%-át vállalta, az ennek fejében megszerzett tulajdoni részesedés kezelője az NKFI Hivatal.

Az NKFI Hivatal 2021. augusztus 3. napjától 100 % tulajdonosi jogokat gyakorol a Nemzeti Innovációs Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: NIÜ Zrt. vagy Társaság, korábban Express Innovation Agency VMV Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság) gazdálkodó szervezetben.

Az innováció- és tudománypolitika 2018-tól elindult megújításának, valamint az NKFI Hivatal eredményes munkájának következtében az NKFI Hivatal innovációs ökoszisztémában betöltött meghatározó szerepe az elmúlt években tovább erősödött. Ezt alátámasztja az a tény is, hogy az NKFI Hivatal ügyfeleinek száma ebben az időszakban több, mint háromszorosára emelkedett, valamint az NKFI Alap éves kiadási előirányzata is több, mint a kétszeresére nőtt. Az innovációs eredmények további erősítése érdekében szükséges, hogy az NKFI Hivatalt, mint finanszírozó hivatalt egy, az innovációs ökoszisztéma szereplőit – ideértve a társmínisztériumokat is – aktívan és folyamatosan bevonó szolgáltató ügynökség egészítse ki. A NIÜ Zrt. létrehozásának célja, hogy a hazai innovációs ökoszisztémában létrejöjjön egy olyan meghatározó jelentőségű, katalizáló szerepet betöltő, az innovatív ötleteket azok megszületésétől a piaci hasznosításig végigkísérni és támogatni képes, rugalmas szervezet, amely az innováció- és tudománypolitika területén felhasznált források gazdasági és társadalmi hasznosítása biztosításának első számú letéteményese lehet.

A tulajdonosi joggyakorlóként az NKFI Hivatal gondoskodott a Társaság új feladatainak meghatározásáról. A NIÜ Zrt. elsődlegesen innovációval összefüggő feladatokat lát el, amelynek keretében új innovációs szolgáltatásokat, startup és inkubációs programokat dolgoz ki, működtet és felügyel, népszerűsíti a nemzetközi KFI pályázatokat, aktívan segíti a pályázókat, valamint validációs és valorizációs szolgáltatásokat biztos startup vállalkozások, feltalálók és kutatók számára.

g) Dolgozók lakásépítési és lakásvásárlási támogatása

Az NKFI Hivatal dolgozók részére nem nyújtott lakásépítési és vásárlási támogatást. „NÉ”

h) Kincstári körön kívüli fizetési számlák

Az NKFI Hivatal kizárólag a Kincsár által vezetett fizetési számlákon bonyolítja a pénzforgalmát. „NÉ”

i) Vezetőség változás

2023. évben az NKFI Hivatal intézményi vezetésében változás történt, Dr. Birkner Zoltán elnök 2023. március 1. napjával felmentésre került, utódja 2023. március 7. napjától Kiss Ádám István. A gazdasági vezető személyében nem történt változás.

j) Létszámadatok alakulása

Az NKFI Hivatal 220 álláshellyel rendelkezett 2023. január 1. napján, amelyből 191 álláshely alaplétszámhoz tartozó, 29 álláshely pedig központosított állományba tartozott. 2023. június 1-jei hatállyal kormányzati intézkedés alapján három alaplétszámba tartozó és egy központosított álláshely elvonására került sor. 2023. szeptember 1-től egy álláshely került átcsoportosításra az NKFI Hivatalhoz a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala alaplétszámából. 2023. október 1-től két álláshelyet csoportosítottak át az NKFI Hivatal alaplétszámából a Gazdaságfejlesztési Minisztérium állományába. Az álláshelyek számában 2023. folyamán további változás nem volt, az NKFI Hivatal 215 álláshellyel (187 fő + 28 fő) rendelkezett az év végén. Az álláshelyek szervezeti egységek szerinti megoszlását a mellékelt táblázat tartalmazza.

*Az NKFI Hivatal álláshelyeinek
szervezeti egységek szerinti megoszlása (2023. december)*

Szervezeti egység	Álláshelyek száma
Elnök	1
Elnöki Kabinet	8
Gazdasági Elnökhelyettes	2
Költségvetési Főosztály	23
Jogi, Beszerzési és Személyügyi Főosztály	10
HET Végrehajtási Főosztály	24
Tudományos és Nemzetközi Elnökhelyettes	2
Stratégiai és Intézményi Kiválósági Főosztály	15
Kiemelt Programok Főosztály	13
Kutatói Kiválósági Főosztály	34
Nemzetközi Főosztály	13
Vállalati és Innovációs Elnökhelyettes	2
Pályázattervezési és Döntés-előkészítési Főosztály	22
Elszámolási Főosztály	31
Támogatásszabályozási és Ellenőrzési Főosztály	8
Tervezés és Végrehajtás-támogatási Főosztály	7

k) Illetményfejlesztések

Az intézmény gazdálkodása szempontjából nem releváns. „NÉ”

1) Válsághelyzettel kapcsolatos hatások

Az intézmény gazdálkodása szempontjából nem releváns. „NÉ”

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

a) Pénzügyi helyzetre gyakorolt rendkívüli körülmények, események:

Az intézmény gazdálkodása szempontjából nem releváns. „NÉ” b) Az NKFI Hivatal 2023. évben az alábbi többletfeladatokat látta el:

Az NKFI Hivatal Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve végrehajtásának alapvető szabályairól és felelős intézményeiről szóló 373/2022. (IX. 30.) Korm. rendelet 1. melléklet E oszlop 3. sora szerinti kijelölésre tekintettel – a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárságával kötött – lebonyolítási szerződés (a továbbiakban: lebonyolítási szerződés) alapján lebonyolítói feladatokat lát el a Magasan képzett, versenyképes munkaerő programterület „Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális- és készségfejlesztése” és „Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése” reformjai tekintetében.

Az NKFI Hivatal 2023. szeptember 30-ig ellátta továbbá a Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH) gazdasági szervezeti feladatait figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 10. § (4a) bekezdés b) pontja alapján történt kijelölésre. 2023. október 1-jétől a NAH gazdasági szervezeti feladatainak ellátására a: GFM került kijelölésre.

Az innovációs és tudományos eredmények gazdasági hasznosításának elősegítése érdekében szükséges egyes törvények módosításáról szóló 2023. évi XLI. törvény módosította a találmányok szabadalmi oltalmáról szóló 1995. évi XXXIII. törvényt és a KFI-tv-t, amely alapján 2023. szeptember 1-jétől a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatokat az NKFI Hivatal látja el a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala (a továbbiakban: SZTNH) helyett.

Az Energiaügyi Minisztérium (a továbbiakban: EM) a pályázati kiírásokkal összefüggően, az Áht. 49. § szerinti lebonyolítói feladatok 2023. december 31. napjáig történő ellátására – tekintettel a vonatkozó ITM rendelet szerinti, lebonyolító szerv kijelölésére vonatkozó felhatalmazásra – a 2023. március 24. napján, az a VKFO/58/2023-EM_SZERZ (NKFIH-00039-4/2023.) iktatószámú megállapodás alapján Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalt (a továbbiakban: NKFI Hivatal), mint Lebonyolítót jelölte ki.

c) Intézmény működésének helyzete, értékelése

Az NKFI Hivatal 2023. évi eredeti költségvetési előirányzata 3 884,0 millió Ft volt, a nyitó átlagos statisztikai létszám 184 fő volt. A Hivatal költségvetése biztosította a 2023. évi tervezett szakmai célok megvalósulását.

Évközi többlet feladatok:

- Az NKFI Hivatal Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve

végrehajtásának alapvető szabályairól és felelős intézményeiről a Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve végrehajtásának alapvető szabályairól és felelős intézményeiről szóló 373/2022. (IX. 30.) Korm. 1. melléklet E oszlop 3. sora szerinti kijelölésre tekintettel – a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárságával kötött – lebonyolítási szerződés (a továbbiakban: lebonyolítási szerződés) alapján lebonyolítói feladatokat lát el a Magasan képzett, versenyképes munkaerő programterület „Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális- és készségfejlesztése” és „Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése” reformjai tekintetében. A feladatellátáshoz biztosított 2023. évi forrás 610,6 millió Ft.

- Az NKFI Hivatal ellátta 2023. szeptember 30-ig a Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH) gazdasági szervezeti feladatait. A feladatellátáshoz biztosított 2023. évi forrás 40,4 millió Ft.
- Az NKFI Hivatal az Energiaügyi Minisztériummal kötött együttműködési megállapodás alapján lebonyolítói feladatokat lát el energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó lebonyolítói feladatokkal kapcsolatban. A feladatellátáshoz biztosított 2023. évi forrás 207,2 millió Ft.
- Az NKFI Hivatal ellátja a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelői feladatait. A feladatok ellátásának fedezetét az alapkezelői díj biztosítja, 2023. évre 3 618,3 millió Ft volt.
- Az egyetemek és gazdaság összekapcsolása keretében a KIM egyik kiemelt stratégiai intézkedéscsomagja a Neumann János Program (a továbbiakban: NJP). Az NJP fókuszában a tudás alapú gazdaság megerősítése áll a meglévő intézmények fejlesztésén, valamint új programok megvalósításán keresztül. Az NJP keretében meghatároztuk azokat a fókuszterületeket és azok kiválasztási módszertanát, amelyekre a KFI forrásokat a következő időszakban fókuszálni szükséges annak érdekében, hogy a KFI ráfordítások gazdasági hatása erősödjön. Az NJP-vel kapcsolatos feladatokat az NKFI Hivatal a NIÜ Zrt.-vel közösen látja el.
- A KFI-tv. 2023. július 1. napjától Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelő szervének kijelöléséről szóló 344/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 2023. július 1. napján hatályba lépett 5/A. § (1) bekezdésével a Kormány az NKFI Alap kezelésében közreműködő gazdasági társaságként a NIÜ Zrt.-t. A feladat ellátására biztosított forrás a 2023. évre vonatkozólag 709,5 millió Ft volt.
- Az innovációs és tudományos eredmények gazdasági hasznosításának elősegítése érdekében szükséges egyes törvények módosításáról szóló 2023. évi XLI. törvény módosította a találmányok szabadalmi oltalmáról szóló 1995. évi XXXIII. törvényt és a KFI-tv-t, amely alapján 2023. szeptember 1-jétől a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatokat az NKFI Hivatal látja el a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala (a továbbiakban: SZTNH) helyett.

Feladatátadás:

- Az NKFI Hivatal ellátta 2023. szeptember 30-ig a Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH) gazdasági szervezeti feladatait. A feladatellátás átadásával 2023. évi forrásból 3,4 millió Ft került átadásra a Gazdaságfejlesztési Minisztérium részére.

Fel nem használt források:

- RRF lebonyolítói megállapodás, a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárságával kötött – lebonyolítói feladatok szabad maradványa 0,1 millió Ft.
- Az energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó lebonyolítói feladatokkal kapcsolatos feladatellátáshoz biztosított 2023. évi forrás maradványa 89,0 millió Ft
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelői feladatainak ellátásához 2023 év folyamán nyújtott fedezet maradványa 162,9 millió Ft.
- Miniszterelnökség-Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal-Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. között létrejött támogatási szerződés (Svájci-Magyar Együttműködési Program) feladatellátáshoz biztosított 2023. évi forrás maradványa 7,6 millió Ft
- 2023. évi támogatás szabad maradványa 0,9 millió Ft.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

Az önálló költségvetési fejezet az alábbi címekre és alcímekre tagolódik:

1. cím NKFI Hivatal
2. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok
 - 2/1. alcím Nemzetközi tagdíjak
 - 2/5. alcím Nemzeti Laboratóriumok

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	Előirányzat változás
K1 Személyi juttatások	2 648,9	2 337,8	2 342,9	2 277,1	5,1
ebből:					
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 572,8	1 619,0	1 725,3	1 699,8	106,3
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	173,6	52,9	136,2	130,7	83,3

<i>K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások</i>	533,2	385,0	321,9	317,1	-63,1
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	376,0	303,8	335,3	315,3	31,5
K3 Dologi kiadások	1 473,6	1 164,6	1 279,5	1 187,7	114,9
<i>ebből:</i>					0,0
<i>K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele</i>	275,3	170,2	238,2	194,0	68,0
<i>K333 Bérleti és lízing díjak</i>	262,0	356,8	297,7	294,7	-59,1
<i>K337 Egyéb szolgáltatások</i>	200,4	126,3	243,9	243,9	117,6
<i>K342 Reklám és propagandakiadások</i>	82,4	68,5	50,1	50,1	-18,4
K5 Egyéb működési célú kiadások	1 007,9	0,0	2 023,2	1 950,6	2 023,2
K6 Beruházások	96,1	77,8	43,2	31,0	-34,6
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	25,3	0,0	2,5	0,0	2,5
K9 Finanszírozási kiadások	84,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiadás összesen	5 712,4	3 884,0	6 026,6	5 761,7	2 142,6

Megnevezés	Módosítási mutató (%)	Teljesítési mutató (%)	Tervezés megalapozottsága (%)
K1 Személyi juttatások	100,2	97,2	97,4
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	110,4	94,0	103,8
K3 Dologi kiadások	109,9	92,8	102,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	-	96,4	-
K6 Beruházások	55,5	71,8	39,8
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	0,0	-
Kiadás összesen	155,2	95,6	148,3

Intézményi szinten a kiadási előirányzatok összességében 55,2%-kal kerültek megemelésre, és teljesítések 48,3%-kal haladták meg a 2023. évi költségvetés tervezésekor megállapított kiadási előirányzatokat, amit a 2023-ban ellátott többletfeladatok kiadásai indokolnak. 2023. évben a kiadások tekintetében a módosított előirányzatok 95,6%-a teljesült. A kiadási előirányzatok alakulása a következő tényezőkből adódott:

Személyi juttatások alakulása

A 2023. évben a személyi juttatások előirányzati 0,2%-kal emelkedtek, és az előirányzatok 97,2%-a teljesült. A tényadatok a tervezettől 2,6%-kal maradtak el.

A 2023. január 1-től, az RRF főosztályra engedélyezett 29 fő létszámának feltöltése teljesült. Az így keletkezett bérmegetakarítás a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek soron jelenik meg.

A K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai és K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások rovatokon az előirányzat

növekedést az RRF főosztályra engedélyezett létszám feltöltéséig belső dolgozók részére, megbízási szerződés alapján, kifizetett összegek, illetve az Energetika lebonyolítói feladatokhoz kapcsolódó szakmai értékelések számának növekedése okozta.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok változása a személyi juttatások alakulásához köthetők. Az előirányzatok 10,4%-kal kerültek megemelésre, és a módosított előirányzat 94,0%-a teljesült. A kiadások 3,8%-kal haladták meg a tervezett értéket.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatai intézményi szinten 9,9%-kal kerültek megemelésre, és az előirányzatok 92,8%-a teljesült. A dologi kiadások teljesítése 2%-kal meghaladta a 2023. év költségvetésében meghatározott értéket.

A K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovat előirányzat növekedése az RRF főosztály kormánytisztviselői munkavégzéséhez beszerzett informatikai eszközökkel kapcsolatos költségeket tartalmazza.

A K333 Bérleti és lízingdíjak csökkenésének oka az irodahasználathoz kapcsolódóan az Euróban meghatározott bérleti díjak, az alacsonyabb évközi árfolyam következtében kedvezőbben alakult.

A K337 Egyéb szolgáltatások rovatok növekedésének oka, az energia áremelkedés miatt az irodaterület bérlethez kapcsolódó rezsi díjak az év első felében a korábbi havi díjának több mint a kétszeresére emelkedtek.

A K342 Reklám és propaganda kiadások csökkenésének oka, hogy az EM-mel kötött lebonyolítói megállapodásban tervezett rendezvény nem került megrendezésre.

Egyéb működési célú kiadások

A 2023. évre egyéb működési célú kiadások nem kerültek tervezésre, ezért ez előirányzat megemelése a teljes kiadási előirányzat módosítás 94,4%-át adja, a megemelt előirányzat 96,4%-a teljesült. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatai, és teljesítései befolyásolták a legnagyobb mértékben az intézményi szintű összesített kiadási előirányzatok alakulását.

Beruházások

A beruházások előirányzatai 44,5%-kal kerültek csökkentésszerűnek oka, hogy a Hivatal irodai eszközállományának megújítása 2022. évben megtörtént, a 2023-as évben csak a folyamatos működés biztosításához szükséges eszközök beszerzése történt. Az ebből következően módosított előirányzatok 71,8%-ka teljesült, és a teljesítés csupán 39,8%-át teszi ki az eredetileg tervezett előirányzatnak.

2.) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi törvényi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	5 712,4	3 884,0	3 884,0	6 026,6	5 761,7	100,9	95,6
<i>ebből személyi juttatás</i>	<i>2 648,9</i>	<i>2 337,8</i>	<i>2 337,8</i>	<i>2 342,9</i>	<i>2 277,1</i>	86,0	97,2
Bevétel	4 407,8	2 524,3	2 524,3	4 543,9	4 539,5	103,0	99,9
Támogatás	1 238,8	1 359,7	1 359,7	1 336,5	1 336,5	107,9	100,0
Költségvetési maradvány igénybevétele	212,0	-	-	146,2	146,2	69,0	100,0
Létszám (fő)	206	-	-	-	203	98,5	-

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2022. évi XXV. törvény szerinti előirányzat	3 884,0	2 524,3	1 359,7	2 337,8	216
Módosítások jogcímenként *					
Kormány hatáskör	0,0	0,0	0,0	0,0	
Irányító szervi hatáskör	12,1	35,3	-23,2	-9,8	
SZTNH feladatátvétel	8,7	8,7	0,0	6,1	1
Nemzeti Akkreditációs Hatóság gazdasági feladat átadás	-3,4	0,0	-3,4	-2,4	-2
NKFIH-KEF szolgáltatási megállapodás	-19,8	0,0	-19,8	-13,5	
Többletbevétel	26,6	26,6	0,0	0,0	
Intézményi hatáskör	2 130,5	2 130,5	0,0	14,9	
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-473,0	
Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal és az Energiaügyi Minisztérium között Együttműködési megállapodás az Energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó 2023. évi lebonyolítói feladatok ellátására	207,2	207,2	0,0	150,0	
TÉT szakdiplomata álláshelyek 2023. évi összesített költsége	195,9	195,9	0,0	0,0	
Miniszterelnökség-Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal-Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. között létrejött támogatási szerződés Svájci-Magyar Együttműködési Program feladathoz kapcsolódóan	18,9	18,9	0,0	16,7	
A tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: KFI tv.) 2023. július 1. napjától Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelő szervének kijelöléséről szóló 344/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 2023. július 1. napján hatályba lépett 5/A. § (1) bekezdésével a Kormány az NKFI Alap kezelésében	709,5	709,5	0,0	0,0	

közreműködő gazdasági társaságként a Nemzeti Innovációs Ügynökség Nonprofit Zrt.-t (a továbbiakban: NIÜ Zrt.)					
Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkársággal kötött lebonyolítási szerződés	610,6	610,6	0,0	299,1	
Intézményi többletbevétel Alapkezelői díjak	201,1	201,1	0,0	0,0	
Nemzetközi projektekből származó többletbev	41,1	41,1	0,0	22,1	
Maradvány igénybevétele	146,2	146,2	0,0	0,0	
Előirányzat-módosítás összesen	2 142,6	2 165,8	-23,2	5,1	
2023. évi módosított előirányzat	6 026,6	4 690,1	1 336,5	2 342,9	215

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

Kormány hatáskörben:

- Kormány hatáskörben előirányzat módosítás a 2023. évben nem történt.

Irányító szervi hatáskörben:

növekedés

- A Kulturális és Innovációs Minisztérium (a továbbiakban: KIM), az NKFI Hivatal és az SZTNH között megkötött II/2440/2023/KTF iktatószámú megállapodás alapján a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatok ellátására 8,7 millió Ft bevételi (működési bevételek) előirányzat és 1 fő munkavállaló került átvételre.
- A kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatok ellátásával kapcsolatosan a 2023. évben 26,6 millió Ft többletbevétel keletkezett, amely előirányzatosításra került.

csökkenés

- Az NKFI Hivatal és a KEF között létrejött Szolgáltatási megállapodás alapján az NKFI Hivatal egyszeri előirányzat átcsoportosítással és az NKFI Alaptól átvett pénzeszköze terhére átutalással biztosítja a szükséges fedezetet a szolgáltatás igénybevételére. A 2023. évben az átcsoportosított összeg 19,8 millió Ft.
- Az NKFI Hivatal, a KIM és a GFM között létrejött II/2827/2023/KTF iktatószámú megállapodás alapján a NAH gazdasági szervezeti feladatainak ellátására 3,4 millió Ft forrás

és 2 fő került átadásra a GFM részére.

Intézményi hatáskörben történt növekedések:

- 2022. évi költségvetési maradvány igénybevétele 146,2 millió Ft.
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal és az Energiaügyi Minisztérium között Együttműködési megállapodás az Energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó 2023. évi lebonyolítói feladatok ellátására alapján 207,2 millió Ft.
- A TÉT szakdiplomata álláshelyek 2023. évi összesített költségére 195,9 millió Ft
- Miniszterelnökség-Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal-Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. között létrejött támogatási szerződés Svájci-Magyar Együttműködési Program feladathoz kapcsolódóan 18,9 millió Ft.
- A NIÜ Zrt. alapkezelői feladatellátására - az NKFI Hivatalon keresztül - az NKFI Alapból származó bevétel 709,5 millió Ft.
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkársággal kötött lebonyolítási szerződés alapján 610,6 millió Ft.
- Az Alapkezelői díjból származó intézményi többletbevétel összege 201,1 millió Ft.
- Nemzetközi projektekből származó többletbevétel 41,1 millió Ft.

b) Az intézmény gazdálkodása szempontjából nem releváns. „NÉ”

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

KIADÁSOK

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	Előirányzat változás	Maradvány (kiadási megtakarítás)
K1 Személyi juttatások	2 337,8	2 342,9	2 277,1	5,1	65,8
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	303,8	335,3	315,3	31,5	20,0
K3 Dologi kiadások	1 164,6	1 279,5	1 187,7	114,9	91,8
K5 Egyéb működési célú kiadások	0,0	2 023,3	1 950,6	2 023,3	72,7
K6 Beruházások	77,8	43,1	31,0	-34,7	12,1

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	2,5	2,5	2,5	0,0
K9 Finanszírozási kiadások	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiadások összesen	3 884,0	6 026,6	5 764,2	2 142,6	262,4

Az NKFI Hivatal és az EM között létrejött Lebonyolítói megállapodás alapján biztosított 207,2 millió Ft-ot a 2023. évre.

Az NKFIH és a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárság között létrejött Lebonyolítói megállapodás alapján biztosított 610,5 millió Ft-ot a 2023. évre.

NKFI Hivatal Svájci-Magyar Együttműködési Program előkészítéséhez kapcsolódóan a Miniszterelnökség, a NKFI Hivatal és a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. között létrejött támogatási szerződés alapján 18,9 millió Ft támogatás került biztosításra a 2023. évre.

Kiemelt előirányzat	RRF	Energetika	Svájci alap
K1 Személyi juttatások	268,2	135,0	16,7
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35,2	19,1	2,2
K3 Dologi kiadások	33,8	53,1	0,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	273,3	0,0	0,0
K6 Beruházások	0,0	0,0	0,0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0,0	0,0	0,0
Összesen	610,5	207,2	18,9

Az NKFI Hivatal 2023. évi takarékosági intézkedései:

- az irodai szobákban a termosztátok hőmérséklete központilag került beállításra
- a szerver helyiségek hőmérsékletének folyamatos felülvizsgálata történt
- az ablakok kizárólag szellőztetés idejére, azaz maximum 3 percre kerültek kinyitásra
- a folyosókon minden harmadik világítótest üzemelt
- a munkatársak a liftek helyett lépcsőn közlekedtek

Az intézkedések szigorú betartása mellett az érintett időszakra kimutatható eredményeket értünk el az irodaház bérbeadójának visszajelzése alapján. A fűtésre fordított energia felhasználást sikeresen mérsékeltek, így az irodaház éves üzemeltetési költsége a 2023. év elején kommunikált árakhoz képest csökkent.

3.) Az intézményi bevételek alakulása

BEVÉTELEK

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	Előirányzat változás	Maradvány (bevételi lemaradás)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 514,3	4 416,9	4 416,9	1 902,6	0,0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0,0	40,6	40,6	40,6	0,0
B4 Működési bevételek	10,0	45,3	40,9	35,3	4,4
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0,0	41,1	41,1	41,1	0,0
<i>Költségvetési bevételek</i>	<i>2 524,3</i>	<i>4 543,9</i>	<i>4 539,5</i>	<i>2 019,6</i>	<i>4,4</i>
B8 Finanszírozási bevételek/Támogatás	1 359,7	1 336,5	1 336,5	-23,2	0,0
B8 Finanszírozási bevételek/Maradvány ig.	0,0	146,2	146,2	146,2	0,0
Bevételek összesen	3 884,0	6 026,6	6 022,2	2 142,6	4,4

Megnevezés	Módosítási mutató (%)	Teljesítési mutató (%)	Tervezés megalapozottsága (%)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	175,7	100,0	175,7
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	100,0	-
B4 Működési bevételek	453,0	90,3	409,0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	-	100,0	-
B8 Támogatás	98,3	100,0	98,3
B8 Maradvány ig.	-	100,0	-
Bevétel összesen	155,2	99,9	155,1

Intézményi szinten a bevételi előirányzatok összességében 55,2%-kal kerültek megemelésre, és teljesítések 55,1%-kal haladták meg a 2023. évi költségvetés tervezésekor megállapított bevételi előirányzatokat, amit a 2023-ban ellátott többletfeladatok kiadásainak forrásai indokolnak. A 2023.

évben a bevételek tekintetében a módosított előirányzatok 99,9%-a teljesült. A bevételi előirányzatok alakulása a következő tényezőkből adódott:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatai 75,7%-kal kerültek megemelésre, és a teljesítések szintén 75,7%-kal haladták meg a tervezett értéket. A bevételek teljes egészében teljesültek. A változás tényezői a d) pontban kerülnek részletezésre.

Működési bevételek

A működési bevételek előirányzatai 353,0%-kal kerültek megemelésre, és a módosított előirányzat 90,3%-a teljesült. A tényleges teljesítés 309,0%-kal haladta meg a tervezett előirányzatot. A működési bevételek alakulásának tényezői az a) és b) pontokban kerülnek részletesen ismertetésre.

a) A NKFI Hivatal a 2023. évi költségvetés tervezésénél 10 millió Ft saját bevételt tervezett, amely bevétel a Hivatal működési költségeinek visszatérítéséből származik (telefon túllépés, kártérítés, előző évben költségként elszámolt kiadások, elszámolásából adódó jóváírás), a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatok ellátásával kapcsolatosan az előirányzat 8,7 millió Forinttal került megemelésre, de a 2023. évben ez 4,4 millió forinttal elmaradt a módosított előirányzathoz képest.

b) Az NKFI Hivatalnál), a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatok ellátásával kapcsolatosan 26,6 millió Ft többletbevétel keletkezett.

c) Az NKFI Hivatalnál nem értelmezhető a tevékenységgel kapcsolatos behajthatatlan követelésekkel kapcsolatos behajtási feladatok. „NÉ”

d) 2023. évi egyéb működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről 4.416,9 millió Ft az alábbi bontásban:

- 2023. évi RRF lebonyolítói feladatokra 610,5 millió Ft a Miniszterelnökségtől,
- 2023. évi Energetikai lebonyolítói feladatokra 207,2 millió Ft az Energiaügyi Minisztériumtól,
- 2023. évi TéT szakdiplomata álláshelyekre 193,4 millió Ft az NKFI Alaptól,
- 2023. évi Svájci alappal kapcsolatos feladatokra 18,9 millió Ft a Miniszterelnökségtől
- 2023. évi Alapkezelői feladatok ellátására 2.677,3 millió Ft, ebből eredeti előirányzat 2.514,3 millió Ft a többlet 163,1 millió Ft az NKFI Alaptól,
- 2023. évi NIÜ Zrt.-vel közös feladatokra 709,5 millió Ft az NKFI Alaptól.

2023. évi felhalmozási célú támogatási bevételek államháztartáson belülről 40,6 millió Ft az alábbi bontásban:

- 2023. évi TéT szakdiplomata álláshelyekre 2,5 millió Ft
- 2023. évi Alapkezelői feladatok ellátására 38,1 millió Ft

2023. évi működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről 41,1 millió Ft:

- az NKFI Hivatal 1. címén az igazgatási költségvetésben a hazai és nemzetközi projektekhez közvetlenül kapcsolódó útiköltség és rezszi költségek megtérítésére 41,1 millió Ft összegben került sor

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) 2022. évi maradvány felhasználása 2023.évben

Az NKFI Hivatal 2022 évi költségvetési maradványa 146,2 millió Ft, melyből 34,1 millió Ft szabad maradvány és 112,1 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A lekötött maradvány tartalmazza az alapkezelői díjak maradványát 52,4 millió Ft és az energetikai feladatok 59,7 millió Ft összegű maradványát.

b) Vállalkozási tevékenység maradványa „NÉ”

c) 2023. évi maradvány bemutatása, jogcímenként

Az NKFI Hivatal 2023 évi költségvetési maradványa 260,5 millió Ft, melyből 1,0 millió Ft szabad maradvány és 259,5 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A lekötött maradvány tartalmazza az Ávr.150 § (1) bekezdés e) pontja alapján 162,9 millió Ft alapkezelői díj maradványát, és az Ávr.150 § (1) bekezdés c) pontja alapján 89,0 millió Ft 2023. évi energetika lebonyolítói díj maradványát, és az Ávr.150 § (1) bekezdés f) pontja alapján 7,6 millió Ft 2023. évi Svájci-Magyar Együttműködési Program maradványát.

d) Kormány által engedélyezett 2021. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány nincs. „NÉ”

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása „NÉ”

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása

Tárgyi eszköz mozgástábla

adatok Ft-ban

Főkönyvi számlaszám megnevezése	Bruttó nyitó	Bruttó növ	Bruttó csökk	Bruttó záró
Vagyoni értékű jogok állománya	104 854 981	24 377 820	11 767 600	117 465 201
Üzembe nem helyezett nagyértékű vagyoni értékű jogok	0	24 377 820	24 377 820	0
Nulláig leírt nagyértékű vagyoni értékű jogok állománya	294 581 038	11 767 600	0	306 348 638
Kisértékű vagyoni értékű jogok állománya	1 541 608	0	0	1 541 608
Szellemi termékek állománya	16 470 099	0	14 900 000	1 570 099
Nulláig leírt nagyértékű szellemi termékek állománya	87 163 806	0	0	87 163 806

Kisértékű szellemi termékek állománya	133 039	0	0	133 039
Egyéb épületek aktivált állománya	29 185 695	0	0	29 185 695
Informatikai eszközök állománya	76 577 171	0	36 272 076	40 305 095
Egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	510 079	0	0	510 079
Nulláig leírt informatikai eszközök állománya	209 343 396	36 272 076	5 678 520	239 936 952
Nulláig leírt egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	30 701 453	0	0	30 701 453
Kisérékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek állom.	22 177 427	0	0	22 177 427
Befejezetlen informatikai eszközök beruházása	0	0	0	0
Üzembe nem helyezett kisértékű gépek, ber., felsz., járművek	0	0	0	0
Befejezetlen egyéb épület felújítások állománya	0	0	0	0
Összesen	873 239 792	96 795 316	92 996 016	877 039 092
Főkönyvi számlaszám megnevezése	Ksz.écs. nyitó	Ksz.écs. növek.	Ksz.écs. csökk.	Ksz.écs. záró
Vagyoni értékű jogok állománya	34 446 071	17 732 022	11 767 600	40 410 493
Üzembe nem helyezett nagyértékű vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Nulláig leírt nagyértékű vagyoni értékű jogok állománya	294 581 038	11 767 600	0	306 348 638
Kisértékű vagyoni értékű jogok állománya	1 541 608	0	0	1 541 608
Szellemi termékek állománya	10 824 061	4 990 580	14 696 047	1 118 594
Nulláig leírt nagyértékű szellemi termékek állománya	87 163 806	0	0	87 163 806
Kisértékű szellemi termékek állománya	133 039	0	0	133 039
Egyéb épületek aktivált állománya	16 868 077	1 751 141	0	18 619 218
Informatikai eszközök állománya	44 377 063	19 018 388	36 272 076	27 123 375
Egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	147 924	73 962	0	221 886
Nulláig leírt informatikai eszközök állománya	209 343 396	36 272 076	5 678 520	239 936 952
Nulláig leírt egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	30 701 453	0	0	30 701 453
Kisérékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek állom.	22 177 427	0	0	22 177 427
Befejezetlen informatikai eszközök beruházása	0	0	0	0
Üzembe nem helyezett kisértékű gépek, ber., felsz., járművek	0	0	0	0
Befejezetlen egyéb épület felújítások állománya	0	0	0	0
Összesen	752 304 963	91 605 769	68 414 243	775 496 489

Főkönyvi számlaszám megnevezése	Nettó nyitó	Burtto változás	Écs változás	Nettó záró
Vagyoni értékű jogok állománya	70 408 910	12 610 220	5 964 422	77 054 708
Üzembe nem helyezett nagyértékű vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Nulláig leírt nagyértékű vagyoni értékű jogok állománya	0	11 767 600	11 767 600	0
Kisértékű vagyoni értékű jogok állománya	0	0	0	0
Szellemi termékek állománya	5 646 038	-14 900 000	-9 705 467	451 505
Nulláig leírt nagyértékű szellemi termékek állománya	0	0	0	0
Kisértékű szellemi termékek állománya	0	0	0	0
Egyéb épületek aktivált állománya	12 317 618	0	1 751 141	10 566 477
Informatikai eszközök állománya	32 200 108	-36 272 076	-17 253 688	13 181 720
Egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	362 155	0	73 962	288 193
Nulláig leírt informatikai eszközök állománya	0	30 593 556	30 593 556	0
Nulláig leírt egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	0	0	0	0
Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek állom.	0	0	0	0
Befejezetlen informatikai eszközök beruházása	0	0	0	0
Üzembe nem helyezett kisértékű gépek, ber., felsz., járművek	0	0	0	0
Befejezetlen egyéb épület felújítások állománya	0	0	0	0
Összesen	120 934 829	3 799 300	23 191 526	101 542 603

A befektetett eszközök használhatósági foka összességében 11,6%, ami azt jelenti, hogy az eszközállomány 88,4%-ban elhasználódott. A befektetett eszköz állomány 2,8%-os mértékben tudott megújulni, amely vagyoni értékű jogok beszerzéséből adódott.

2023-as évben vagyoni értékű jogok (licenszek) (ESET antivírus, Poszeidon, valamint Kooper továbbfejlesztés) beszerzése történt, tárgyi eszköz beszerzésére nem került. Kivezetések tekintetében 40 db számítógép átadásra került egy iskolának, valamint a HSUP szoftver platform kikerült a vagyonkezelésünkből – átadásra került a NIÜ Zrt. részére - és tulajdonosi joggyakorlóként kerültünk bejegyzésre. A 2023. évi gazdasági események hatására a beszámolóban a nettó érték a következőképpen változott: A/I. Immateriális javak értéke 1,4 millió forinttal nőtt, A/II. Tárgyi eszközök értéke 20,9 millió forinttal csökkent, így A) Nemzeti Vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke a 2022. évhez képest 19,5 millió forinttal csökkent.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

Az X-Ray Free-Electron Laser Facility (XFEL) a világ legnagyobb és Európa első keményröntgen-szabadelektronlézere lesz, melyet az XFEL GmbH (Kft.) működtet a DESY (Deutsches Elektronen-Synchrotron) kutatási központban, Németországban, Hamburg közelében.

Magyarország teljes jogú tagként a költségek 1%-át vállalta, az ennek fejében megszerzett tulajdoni részesedés kezelője az NKFI Hivatal.

A kutatási infrastruktúrához való csatlakozással jellegében új, átütő eredmények elérésére nyílik majd lehetőség a molekuláris biológia, genomika, orvosdiagnosztikai és terápiai alkalmazások, nanotechnológia és kapcsolódó anyagtudományok területén. A Kft.-ben való 1 %-os részesedés és tagdíjfizetés révén a magyar kutatók lehetőséget kapnak, hogy hozzáférjenek a röntgenszabadelektronlézer nagyberendezéshez és azon a részesedés által biztosított nyálábidő mértékéig méréseket végezzenek

A tulajdonosi joggyakorlóként az NKFI Hivatal gondoskodott a Társaság új feladatainak meghatározásáról. A NIÜ Zrt. elsődlegesen innovációval összefüggő feladatokat lát el, amelynek keretében új innovációs szolgáltatásokat, startup és inkubációs programokat dolgoz ki, működtet és felügyel, népszerűsíti a nemzetközi KFI pályázatokat, aktívan segíti a pályázókat, valamint validációs és valorizációs szolgáltatásokat biztos startup vállalkozások, feltalálók és kutatók számára.

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása „NÉ”

Az NKFI Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolójában vevő követeléssel nem rendelkezik, szállítói kötelezettsége 0,3 millió Ft.

9.) Az NKFI Hivatal letéti pénzforgalmi számlával nem rendelkezik. „NÉ”

10.) Az NKFI Hivatal Kincstári körön kívüli pénzforgalmi számlával nem rendelkezik. „NÉ”

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

- 2022. évi szabad maradvány 34,1 millió Ft

12.) Devizaszámlák forgalma

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal deviza számlájának nyitó egyenlege 603 052,66 EUR 400,25 Ft/EUR árfolyamon. A záró egyenlege a 2023.12.28-ai számlakivonat szerint 477 970,10 EUR. Ezt követő időponttól a leltár fordulónapjáig (2023.12.31.) nem történt pénzmozgás. A 2023.december 29-ei MNB árfolyam: 382,78 Ft/EUR. A nem realizált árfolyamveszteség 11 652 852,- Ft-tal került elszámolásra.

A Devizaszámla év végi záró egyenlege: **182 957 395 Ft.**

13.) Ellenőrzések bemutatása

Külső ellenőrzések bemutatása:

Ssz.	Ellenőrzést végző szervezet	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások
1.	Innovációs és Technológiai Minisztérium Ellenőrzési Főosztály	„Működésre vonatkozó belső szabályozottság ellenőrzése a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalnál”	A lezárt ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást nem tartalmaz.
2.	Állami Számvevőszék	Utóellenőrzés "2018. évi zárszámadás – Magyarország 2018. évi központi költségvetése végrehajtásának ellenőrzése"	A lezárt ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást nem tartalmaz.
3.	Állami Számvevőszék	„2020. évi zárszámadás Magyarország 2020. évi központi költségvetése végrehajtásának ellenőrzése”	A lezárt ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást nem tartalmaz.
4.	Innovációs és Technológiai Minisztérium Ellenőrzési Főosztály	„Egyes irányított költségvetési intézmények külső és belső ellenőrzéseiben foglalt javaslatok alapján összeállított intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata, 2019-2020. év”.	A lezárt ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást nem tartalmaz.
5.	Belügyminisztérium	Az E-ügyintézési tv., illetve a Vhr. szerinti elektronikus ügyintézés Vizsgált időszak: 2020. január 1. - 2020. december 31. közötti időszak. megvalósításának ellenőrzése.	A Felügyelet megállapítja, hogy a Kötelezett az E-ügyintézési tv. 25. § (3) c) pontjában, valamint a Vhr. 23. §-ában és 37. § a), d)-h) pontjaiban foglalt előírásokat megsértette. <u>A megállapított jogsértésekre tekintettel a Felügyelet:</u> a) az E ügyintézési tv. 48. § (2) bekezdés a) pontja alapján kötelezi a Kötelezettet a Rendelkezési Nyilvántartás teljes körű használatára; b) az E-ügyintézési tv. 48. § (2) bekezdés b) pontja alapján kötelezi a Kötelezettet: ☐ hogy 2021. november 30. napjáig egészítse ki – az E-ügyintézési tv.,

			valamint a Vhr. rendelkezései figyelembevételével – az elektronikus ügyintézésre vonatkozó tájékoztatását a honlapján, továbbá - a KAÜ szolgáltatás esetében – minden olyan szakrendszer esetén, ahol elektronikus azonosításhoz kötött szolgáltatást nyújt – soron kívül nyújtsa be csatlakozási igényét, és 2022. január 31 napjáig történjen meg az éles csatlakozás.
6.	Kormányzati Ellenőrzési Hivatal KEHI	„a kormányzati igazgatási szerveknél történő béren kívüli juttatások kifizetéséről szóló 4102/2021. Korm. határozatban foglaltak végrehajtásának vizsgálata”	A lezárt ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást nem tartalmaz.
7.	Innovációs és Technológiai Minisztérium Ellenőrzési Főosztály	„A büntetés-végrehajtási szervezettől történő beszerzési kötelezettség teljesítése 2020. évben az innovációs és technológiai miniszter által irányított központi államigazgatási szerveknél”	A lezárt ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást nem tartalmaz.

Belső ellenőrzés bemutatása:

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A Hivatalnál működő belső ellenőr tevékenységét a hatályos Bkr. 21. § (1)-(3) bekezdései, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint, valamint a Hivatal elnöke által jóváhagyott 2023. évi belső ellenőrzési terve alapján végezte.

A 2023. évben végrehajtott terv szerinti belső ellenőrzések az alábbiak voltak:

Ssz.	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódo, törölt, soron kívüli)
1.	„Egyes, a 2022. évi és a korábbi időszakokban előírt intézkedési tervi feladatok teljesülése, különös tekintettel a pályázati döntéselőkészítés és a támogatói okiratok kiadásának folyamatát, továbbá a követeléskezelést érintően előírt intézkedések végrehajtására”	Befejezett ellenőrzés intézkedési tervet igényelt
2.	„A Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve alapján a nemzeti hatósággal kötött lebonyolítási szerződésben meghatározott feladatok ellátása”	Befejezett ellenőrzés intézkedési tervet igényelt
3.	„A Hivatal által alkalmazott új iratkezelési rendszer bevezetésének, működtetésének vizsgálata”	Befejezett ellenőrzés intézkedési tervet nem igényelt

- Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.
- 2023. évben az éves ellenőrzési terv nem került módosításra.

A rendelkezésre álló dokumentumok szerint a Hivatalnál kialakításra kerültek azok a kontrolltevékenységek, amelyek biztosítják az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, fizikai kontrollokat és beszámolási eljárásokat.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúját a belső ellenőrzés nem tárt fel.

A feltárt hiányosságok tekintetében az utóellenőrzés folyamatos.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Budapest, 2024. május 13.

