

XXXV. A NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS HIVATAL
2024. ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

(előzetes a zárszámadási törvényjavaslat általános indoklásához)



Kiss Ádám István
elnök



Vincze Viktória
főosztályvezető
Költségvetési Főosztály

P.H.

Budapest, 2025. május „5”

Budapest, 2025. május „5”

I. Általános indoklás

1.) Az intézmény feladatkörének, 2024. 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:	Vincze Viktória

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: KFI tv.) alapján jött létre 2015. január 1-jei hatállyal. Az NKFI Hivatal 2024. évi költségvetése a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (a továbbiakban: központi költségvetésről szóló törvény) önálló költségvetési fejezetként került megjelenítésre. A XXXV. fejezet irányító szerve, 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 2024-es évben 25 nemzetközi kutatási infrastruktúrában fizette a tagdíjat.

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 alapján lebonyolítói feladatokat lát el a Magasan képzett, versenyképes munkaerő programterület „Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális- és készségfejlesztése” és „Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése”, illetve a Felsőoktatási képzések ágazati modernizációja reformjai tekintetében.

Az NKFI Hivatal lebonyolítói feladatokat lát el az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 49. §-a és az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 65/C. §-ban foglaltak szerint, az Energiaügyi Minisztériummal kötött együttműködési megállapodás alapján az alábbi energetikai pályázatok tekintetében:

1. A villamos energia hálózat stabilitását és rugalmasságát innovatív eszközökkel biztosító fejlesztések megvalósítása
2. Karbonmentes, többlet villamos energia innovatív technológia által gázenergiává (hidrogén, biometán) történő átalakítást célzó fejlesztések megvalósítása
3. Települések energiaellátásának biztosítása földgázhelyettesítő alternatív ellátási módok felhasználásával, valamint modern technológiák, rugalmassági szolgáltatások igénybevétele
4. Energiaközösségek kialakítását és működését támogató mintaprojekt megvalósítása

Az NKFI Hivatal programoperátori feladatokat lát el a „Svájci Alap” Svájci-Magyar Együttműködési Program, II. időszak Kutatás Program Magyarországon (SV2TAMRES) együttműködésben. A Svájci Szövetségi Tanács és Magyarország Kormánya között létrejött, az Európai Unió kiválasztott tagállamai számára az Európai Unión belüli gazdasági és társadalmi egyenlőtlenségek csökkentését célzó Svájci Hozzájárulás II. időszak végrehajtásáról szóló keretmegállapodás kihirdetéséről szóló 507/2022. (XII. 13.) Korm. rendelettel kihirdetett Keretmegállapodás 1. számú melléklet 3.3. pont ii) alpontja szerinti, a Svájci-Magyar Együttműködési Program II. időszakában megvalósítandó „Kutatás program Magyarországon” című program keretében a pályázatok meghirdetésével, a támogatási kérelmek elbírálásával, a támogatások kezelésével és felhasználásának ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat végzi. A Kutatás Program 4 fő komponensből áll:

A Kutatás Program 4 fő komponensből áll:

1. Programkomponens – AZ ELI-ALPS lézerközpont kutatási és innovációs tevékenységének támogatása,

2. Programkomponens – Innovatív magyar kkv-k támogatása a EUROSTARS programban
3. Programkomponens – Kutatási infrastruktúrák együttműködésének támogatása
4. Programkomponens – Multilateral Academic Projects (hosszú távú, fenntartható kutatási és innovációs partnerségek kiépítése a magyar és a svájci, valamint lengyel, horvát, román és bolgár partnerek között, különösen a Horizont Európa keretprogramjában való közös részvétel ösztönzése céljából.)

Az innovációért és technológiáért felelős miniszter a 2020. május 5-én kelt, JEF/35870/2020-ITM. számú egyedi miniszteri utasítással a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalt jelölte ki, mint az új Nemzeti Intelligens Szakosodási Stratégia (S3) végrehajtásának irányításáért felelős szervezetet a 2021-2027 közötti uniós programozási időszakban. 2023. július 1-i hatállyal a 344/2019 Korm. rendelet módosításával a feladat az NKFIH alapfeladatai közé kerül jogszabályi kijelöléssel. A Hivatal 2020. óta folyamatosan, így 2024-ben is ellátja az S3 végrehajtásával kapcsolatos feladatokat. A 2021-27-közötti időszakra vonatkozó S3 első monitoring (2021-2022 közötti időszakra vonatkozó) jelentésének véglegesítése megtörtént, 2024. márciusban a dokumentum át lett adva az Európai Bizottságnak. A 2023. évi monitoring és a köztes értékelési jelentés elkészítése zajlik.

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 2024. 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 2024. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett. „NÉ”

d) Vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének hatása

Az NKFI Hivatal 2024. 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 2024. évben. „NÉ”

f) Tulajdonosi joggyakorlás

Az NKFI Hivatal két gazdasági társaság tekintetében látja el a tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos feladatokat. 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. Az innovációs eredmények további erősítése érdekében szükséges, hogy az NKFI Hivalt, 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 létrejőjön 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

Az NKFI Hivatal 2023. március 7. napjától Kiss Ádám István elnök vezeti. Az NKFI Hivatal gazdasági vezetői és gazdasági elnökhelyettesi feladatait Horváth János 2024. szeptember 30. napáig látta el. A gazdasági vezetői feladatokat 2024. október 1. napjától a Költségvetési Főosztály vezetője, Vincze Viktória látta el az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11.§ (8) bekezdés alapján.

j) Létszámadatok alakulása

Az NKFI Hivatal 215 álláshellyel rendelkezett 2024. január 1. napján, amelyből 187 álláshely alaplétszámhoz tartozó, 28 álláshely pedig központosított állományba tartozott. 2024. november 15-ei hatállyal kormányzati intézkedés alapján – a GINOP Plusz-2.1.2-22. számú kiemelt projekttel összefüggő feladatok ellátása céljából – 9 központosított álláshely-állományba tartozó álláshellyel bővült az NKFI Hivatal álláshelyeinek száma. Az álláshelyek számában 2024. folyamán további változás nem történt. Az NKFI Hivatal 224 álláshellyel rendelkezett az év végén (187 alaplétszámba tartozó + 37 álláshely központosított álláshely-állományba tartozó, amelyből 28 RRF, 9 GINOP feladatok ellátására biztosított álláshely). Az álláshelyek szervezeti egységek szerinti megoszlását a mellékelt táblázat tartalmazza.

*Az NKFI Hivatal álláshelyeinek
szervezeti egységek szerinti megoszlása (2024. december)*

Szervezeti egység	Álláshelyek száma
Elnök	2
Elnöki Kabinet	10
Gazdasági Elnökhelyettes	2
Költségvetési Főosztály	22
Jogi, Beszerzési és Személyügyi Főosztály	10
HET Végrehajtási Főosztály	24
Tudományos és Nemzetközi Elnökhelyettes	2
Stratégiai és Monitoring Főosztály	18
Kiemelt Programok Főosztály	12
Kutatói Kiválósági Főosztály	33
Nemzetközi Főosztály	16
Vállalati és Innovációs Elnökhelyettes	2
Pályázattervezési és Döntés-előkészítési Főosztály	22
Elszámolási Főosztály	31
Támogatásszabályozási és Ellenőrzési Főosztály	9
Tervezés és Végrehajtás-támogatási Főosztály	9

k) Illetményfejlesztések

Az intézmény gazdálkodása szempontjából nem releváns. „NÉ”

l) 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 2024. 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.

A KFI-tv-t rendelkezései alapján a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatokat 2023. szeptember 1-től az NKFI Hivatal látja el. 2024-ben számos európai uniós forrásból finanszírozott pályázati felhívás (GINOP Plusz, DIMOP Plusz) tartalmazta jogosultsági kritériumként a K+F minősítési eljárás kötelező kezdeményezését, amely jelentősen megnövelte a K+F minősítési kérelmek számát, így többletfeladatként jelentkezett az alap minősítési eljárásokon felül:

- GINOP Plusz 2.1.1-24 - „Fókuszterületi innovációs projektek támogatása”
- DIMOP Plusz-1.1.2/B-24 – „Dedikált K+F+I és piacra lépést támogató program a digitális gazdaság szereplőinek Vállalati digitális K+F fejlesztések”
- DIMOP Plusz-1.1.2/C-24 – „Dedikált K+F+I és piacra lépést támogató program a digitális gazdaság szereplőinek Komplex digitális K+F fejlesztések” Az Energiaügyi Minisztérium (a továbbiakban: EM) a pályázati kiírásokkal összefüggően, az Áht. 49. § szerinti lebonyolítói feladatok 2024. december 31. napjáig történő ellátására – tekintettel a vonatkozó ITM rendelet szerinti, lebonyolító szerv kijelölésére vonatkozó felhatalmazásra – a 2024. április 9. napján, az a VHFO/33/2024-EM_SZERZ (NKFIH-01388-1/2024.) 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 2024. évi eredeti költségvetési előirányzata 5 912,8 millió Ft volt, a nyitó átlagos statisztikai létszám 187 fő volt. A Hivatal költségvetése biztosította a 2024. 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” és a Felsőoktatási képzések ágazati modernizációja reformjai tekintetében. A feladatellátáshoz biztosított 2024. évi forrás 891,4 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 2024. évi forrás 184,6 millió Ft.
- Az NKFI Hivatal ellátja a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelői feladatait. A feladatok ellátásának fedezetét az alapkezelői díj biztosította, mely 2024. évre 5 706,2 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 2024. évre vonatkozólag 1 698,0 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.

- A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal és a Nemzeti Innovációs Ügynökség sikeresen pályázott a GINOP_PLUSZ-2.1.2-22 azonosító számú Felhívásra. A GINOP_PLUSZ -2.1.2.-22-2024-00002 azonosító számú, „KFI ökoszisztéma fejlesztése” elnevezésű projekt konzorciumban valósul meg. A Támogatási szerződés aláírására 2024. december 17-én került sor. A Projekt tervezett teljes elszámolható összköltsége 5 000,0 millió Ft, amelyből az NKFI Hivatal kerete a teljes futamidőre 1 400,0 millió Ft. A projekt megvalósításának kezdete: 2024. szeptember 9., fizikai befejezésének tervezett napja: 2029.06.30. A 2024. évben kapott támogatási előleg összeg 105,6 millió Ft volt.

Feladatátadás:

- Az NKFI Hivatal ellátta 2023. szeptember 30-ig a Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH) gazdasági szervezeti feladatait. A feladatellátás átadásával 2024. évi forrásból 17,9 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 1,4 millió Ft.
- Az energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó lebonyolítói feladatokkal kapcsolatos feladatellátáshoz biztosított 2024. évi forrás maradványa 111,8 millió Ft
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap kezelői feladatainak ellátásához 2024 év folyamán nyújtott fedezet maradványa 855,4 millió Ft. Ebből:
 - o a Külgazdasági és Külügyminisztérium részére a tudományos és technológiai szakdiplomata álláshely Münchenben történő létesítéséről és egyes tudományos és technológiai szakdiplomata álláshelyek működtetéséhez szükséges forrás biztosításáról szóló 1245/2022. (IV. 28.) Korm. Határozat szerinti célhoz kötött 2024. évi összeg 182,1 millió Ft, amelyeknek átadására 2025. évben kerül sor;
 - o az II/1169/2024/KTF iktatószámú miniszteri döntéssel a KOOPER rendszer bővítésének költségeire célzottan biztosított forrás 370,0 millió Ft, melynek megvalósítása folyamatban van;
 - o az II/1169/2024/KTF iktatószámú miniszteri döntéssel a Neumann János Program feladatellátása során keletkezett 2024. évi többlet szakértői díjak és járulékaik fedezetére 59,9 millió Ft.
 - o az II/1169/2024/KTF iktatószámú miniszteri döntéssel a Neumann János Program kiszolgáló infrastruktúrájának fejlesztése és bővítése 88,9 millió Ft, melynek megvalósítása folyamatban van
 - o 154,5 millió Ft a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap részére kerül

visszafizetésre.

- A GINOP_PLUSZ-2.1.2-22 azonosító számú felhívás maradványa 105,6 millió Ft
- 2024. évi támogatás szabad maradványa 0,5 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	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	Előirányzat változás
K1 Személyi juttatások	2 277,10	2 337,80	3 091,10	2 899,23	753,30
ebből:					
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 699,80	1 825,28	1 982,59	1 848,23	157,32
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	130,70	61,94	192,29	192,29	130,35
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások	317,10	328,86	766,57	709,07	437,71
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	315,30	303,80	412,86	387,94	109,06
K3 Dologi kiadások	1187,70	1263,30	1429,04	1221,65	165,74
ebből:					
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	194,00	136,07	319,72	218,26	183,65
K333 Bérleti és lízing díjak	294,70	358,27	264,18	264,18	-94,10
K337 Egyéb szolgáltatások	243,90	335,36	281,08	265,37	-54,28
K342 Reklám és propagandakiadások	50,10	33,32	77,92	48,16	44,60
K5 Egyéb működési célú kiadások	1950,60	1880,10	3382,51	3186,50	1502,41
K6 Beruházások	31,00	127,80	470,58	16,07	342,78
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0,00	0,00	24,96	24,96	24,96
K9 Finanszírozási kiadások	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiadás összesen	5 761,70	5 912,80	8 761,12	7 686,44	2 848,32

Megnevezés	Módosítási mutató (%)	Teljesítési mutató (%)	Tervezés megalapozottsága (%)	Teljesítés változás 2023-ról 2024-re (%)
K1 Személyi juttatások	132,2%	93,8%	124,0%	127,3%
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	135,9%	94,0%	127,7%	123,0%
K3 Dologi kiadások	113,1%	85,5%	96,7%	102,9%
K5 Egyéb működési célú kiadások	179,9%	94,2%	169,5%	163,4%
K6 Beruházások	368,2%	3,4%	12,6%	51,8%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	100,0%	-	-

Kiadás összesen	148,2%	87,7%	130,0%	133,4%
------------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Intézményi szinten a kiadási előirányzatok összességében 48,2%-kal kerültek megemelésre, és teljesítések 30,0 %-kal haladták meg a 2024. évi költségvetés tervezésekor megállapított kiadási előirányzatokat, amit a 2024-ban ellátott többletfeladatok kiadásai indokolnak. 2024. évben a kiadások tekintetében a módosított előirányzatok 87,7%-a teljesült. A kiadási előirányzatok alakulása a következő tényezőkből adódott:

Személyi juttatások alakulása

A 2024. évben a személyi juttatások előirányzati 32,2%-kal emelkedtek, és az előirányzatok 93,8%-a teljesült. A tényadatok a tervezett értéket 24,0%-kal haladták meg.

A 2023. január 1-től, az RRF főosztályra engedélyezett 28 fő létszámának feltöltése teljesült. Az így keletkezett bérmegettarítás 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 a többletfeladatok ellátása érdekében 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 35,9%-kal kerültek megemelésre, és a módosított előirányzat 94,0%-a teljesült. A kiadások 27,7%-kal haladták meg a tervezett értéket.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatai intézményi szinten 13,1%-kal kerültek megemelésre, és az előirányzatok 85,5%-a teljesült. A dologi kiadások teljesítése 3,3%-kal maradt el a 2024. év költségvetésében meghatározott értékhez képest.

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

A K333 Bérleti és lízingdíjak és a K337 Egyéb szolgáltatások rovatok csökkenésének oka, hogy a KEF-el kötött szolgáltatási megállapodás alapján a teljesítése egyéb működési célú kiadásként történt meg.

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

Egyéb működési célú kiadások

A 2024. évben az egyéb működési célú kiadások előirányzata 79,9%-kal került megemelésre, és a

módosított előirányzat 94,2%-ban teljesült. Az emelés oka, hogy az az üzemeltetési kiadások eredetileg a dologi kiadások között kerültek tervezésre, de a KEF-el kötött szolgáltatási megállapodás alapján egyéb működési célú kiadásként történt az üzemeltetési díjak kifizetése a KEF részére. A módosított előirányzathoz képesti 5,8%-os elmaradás a KKM részére 2024. évben ki nem fizetett TÉT diplomaták díjazása, amely rendezése a 2025. évben történik.

Beruházások

A beruházások előirányzatai 268,2%-kal kerültek megemelésre oka, hogy az az évközbéli alapkezelői díj emelés célhoz kötötten a KOOPER rendszer fejlesztése, valamint a Neumann János Programhoz kapcsolódó kiszolgáló infrastruktúra fejlesztési beruházásokhoz kapcsolódik, de ez a 2024. évben nem valósulhatott meg, a megvalósítás áthúzódott 2025-re ezért a módosított előirányzatnak csupán a 3,4%-a teljesült.

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

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi törvényi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	5 761,70	5 912,80	5 912,80	8 811,04	7 736,35	134,3	87,8
<i>ebből személyi juttatás</i>	2 277,10	2 337,80	2 337,80	3 091,10	2 899,23	127,3	93,8
Bevétel	4 539,50	4 553,10	4 553,10	7 225,39	7 225,39	159,2	100,0
Támogatás	1 336,50	1 359,70	1 359,70	1 325,13	1 325,13	99,1	100,0
Költségvetési maradvány igénybevétele	146,2	-	-	260,5	260,5	178,2	100,0
Létszám (fő)	203	-	-	-	219	107,9	-

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2023. évi LV. törvény szerinti előirányzat	5 912,8	4 553,1	1 359,7	2 337,8	187,0
Módosítások jogcímenként *					
Kormány hatáskör	1,0	0,0	1,0	0,0	
Központi közigazgatási irattározási feladatokra kapott előirányzat a 1088/2024. (IV. 3.) Korm. határozat alapján	1,0	0,0	1,0	0,0	
Irányító szervi hatáskör	22,6	58,2	-35,6	-10,5	0,0
NKFIH-SZTNH megállapodás II/2440/2023/KTF	26,0	26,0	0,0	18,2	
NKFIH-GFM (NAH) megállapodás II/2827/2023/KTF	-17,9	0,0	-17,9	-13,0	
Többletbevétel az Áht. 30. § alapján	35,6	35,6	0,0	0,0	
Bevétel csökkentés az Áht. 30. § alapján	-3,4	-3,4	0,0	0,0	
II/3059/2024/KTF Ktgvetési megállapodás KEF-NKFIH	-17,7	0,0	-17,7	-15,7	
Intézményi hatáskör	2874,6	2874,6	0,0	763,8	0,0
NIÜ Zrt. Által 2023. évben fel nem használt alapkezelői díjából származó többletbevétel	200,4	200,4	0,0	0,0	
Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkársággal kötött lebonyolítási szerződés	891,4	891,4	0,0	445,3	
Nemzetközi projektekből származó többletbevétel	79,0	79,0	0,0	28,4	
Alapkezelői díj emelés	1153,1	1153,1	0,0	486,5	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal és az Energiaügyi Minisztérium között Együttműködési megállapodás az Energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó 2024. évi lebonyolítói feladatok ellátására	184,6	184,6	0,0	130,0	
GINOP_PLUSZ-2.1.2-22 azonosító számú felhívásra kapott támogatási összeg	105,6	105,6	0,0	93,4	
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás				-424,7	
Maradvány igénybevétele	260,5	260,5	0,0	4,9	
Előirányzat-módosítás összesen	2898,2	2932,8	-34,6	753,3	
2024. évi módosított előirányzat	8811,0	7485,9	1325,1	3091,1	219,0

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

Kormány hatáskörben:

Központi közigazgatási irattározási feladatokra kapott előirányzat a 1088/2024. (IV. 3.) Korm. határozat alapján 1,0 millió Ft

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 26,0 millió Ft bevételi (működési bevételek) előirányzat.
- A kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatok ellátásával kapcsolatosan a 2024. évben összességében 32,2 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 2024. évben az átcsoportosított összeg 17,7 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 17,9 millió Ft forrás került átadásra a GFM részére.

Intézményi hatáskörben történt növekedések:

- 2023. évi költségvetési maradvány igénybevétele 260,5 millió Ft.
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal és az Energiaügyi Minisztérium között Együttműködési megállapodás az Energetikai innovációs pályázati kiírásokhoz kapcsolódó 2024. évi lebonyolítói feladatok ellátására alapján 184,6 millió Ft.
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkársággal kötött lebonyolítási szerződés alapján 891,4 millió Ft.
- NIÜ Zrt. Által 2023. évben fel nem használt alapkezelői díjából származó többletbevétel 200,4 millió Ft
- Az Alapkezelői díjból származó intézményi többletbevétel összege 1153,1 millió Ft.
- GINOP_PLUSZ-2.1.2-22 azonosító számú felhívásra kapott támogatási összeg 105,6 millió Ft
- Nemzetközi projektekből származó többletbevétel 79,0 millió Ft.

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

KIADÁSOK

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	Előirányzat változás	Kiadási megtakarítás
K1 Személyi juttatások	2 337,80	3 091,10	2 899,23	753,30	191,87
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	303,80	412,86	387,94	109,06	24,92
K3 Dologi kiadások	1263,30	1429,04	1221,65	165,74	207,39
K5 Egyéb működési célú kiadások	1880,10	3382,51	3186,50	1502,41	196,00

K6 Beruházások	127,80	470,58	16,07	342,78	454,51
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0,00	24,96	24,96	24,96	0,00
K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0,00
Kiadások összesen	5 912,80	8 811,04	7 736,35	2 898,24	1 074,69

Az NKFI Hivatal és az EM között létrejött Lebonyolítói megállapodás alapján biztosított 184,6 millió Ft-ot a 2024. évre.

Az NKFIH és a Miniszterelnökség RRF Terv Végrehajtásáért és Fejlesztéspolitikai Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárság között létrejött Lebonyolítói megállapodás alapján biztosított 891,4 millió Ft-ot a 2024. évre.

A GINOP_PLUSZ-2.1.2-22 azonosító számú felhívásra kapott támogatási összeg 105,6 millió Ft a 2024. évre.

Kiemelt előirányzat	RRF	Energetika	GINOP+
K1 Személyi juttatások	300,9	130	93,4
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39,3	16,5	12,2
K3 Dologi kiadások	164,5	38,1	0
K5 Egyéb működési célú kiadások	358,1	0	0
K6 Beruházások	3,7	0	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	24,9	0	0
Összesen	891,4	184,6	105,6

Az NKFI Hivatal 2024. 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 2024. év elején kommunikált árakhoz képest csökkent.

3.) Az intézményi bevételek alakulása

BEVÉTELEK

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	Előirányzat változás	Bevételi elmaradás
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 493,1	6 340,3	6 340,3	1 847,17	0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50,0	537,5	537,5	487,5	0
B4 Működési bevételek	10	68,3	68,3	58,3	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	279,4	279,4	279,4	0
<i>Költségvetési bevételek</i>	<i>4 553,1</i>	<i>7 225,4</i>	<i>7 225,4</i>	<i>2 672,3</i>	<i>0</i>
B8 Finanszírozási bevételek/Támogatás	1 359,70	1 325,1	1 325,1	-34,57	0
B8 Finanszírozási bevételek/Maradvány ig.	0	260,5	260,5	260,5	0
Bevételek összesen	5 912,80	8 811,06	8 811,06	2 898,26	0

Megnevezés	Módosítási mutató (%)	Teljesítési mutató (%)	Tervezés megalapozottsága (%)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	141,1%	100,0%	141,1%
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1075,0%	100,0%	1075,0%
B4 Működési bevételek	682,5%	100,0%	682,5%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	-	100,0%	-
B8 Támogatás	97,5%	100%	97,5%
B8 Maradvány ig.	-	100%	-
Bevétel összesen	149,0%	100%	149,0%

Intézményi szinten a bevételi előirányzatok összességében 49,0%-kal kerültek megemelésre, és teljesítések szintén 49,0%-kal haladták meg a 2024. évi költségvetés tervezésekor megállapított bevételi előirányzatokat, amit a 2024-ban ellátott többletfeladatok kiadásainak forrásai indokolnak.

A 2024. évben a bevételek tekintetében a módosított előirányzatok 100,0%-a teljesült. A bevételi előirányzatok alakulása a következő tényezőkből adódott:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatai 41,1%-kal kerültek megemelésre, és a teljesítések szintén 41,1%-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 582,5%-kal kerültek megemelésre, és a módosított előirányzat 100,0%-a teljesült. A tényleges teljesítés 582,5%-kal haladta meg a tervezett előirányzatot. A működési bevételek alakulásának tényezői az a) és b) pontokban kerülnek részletesen ismertetésre.

a) A NKFI Hivatal a 2024. 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 26millió Forinttal került megemelésre.

b) Az NKFI Hivatalnál), a kutatási-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos feladatok ellátásával kapcsolatosan 32,3 millió Ft többletbevétel keletkezett.

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

d) 2024. évi egyéb működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről 6 340,3 millió Ft az alábbi bontásban:

- 2024. évi RRF lebonyolítói feladatokra 862,8millió Ft a Miniszterelnökségtől,
- 2024. évi Energetikai lebonyolítói feladatokra 184,6 millió Ft az Energiaügyi Minisztériumtól,
- 2024. évi TÉT szakdiplomata álláshelyekre 182,1 millió Ft az NKFI Alaptól,
- 2024. évi Alapkezelői feladatok ellátására 5 187,3 millió Ft, ebből eredeti előirányzat 4 493,1 millió Ft a többlet 694,2 millió Ft az NKFI Alaptól,
- GINOP_PLUSZ-2.1.2-22 azonosító számú felhívásra kapott támogatási összeg 105,6 millió Ft

2024. évi felhalmozási célú támogatási bevételek államháztartáson belülről 537,5 millió Ft az alábbi bontásban:

- 2024. évi RRF lebonyolítói feladatokra 28,6 millió Ft a Miniszterelnökségtől
- 2024. évi Alapkezelői feladatok ellátására 508,9 millió Ft

2024. évi működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről 279,4 millió Ft:

- az NKFI Hivatal 1. címén az igazgatási költségvetésben a hazai és nemzetközi projektekhez közvetlenül kapcsolódó útiköltség és rezsi költségek megtérítésére 79,0 millió Ft összegben került sor
- NIÜ Zrt. Átal 2023. évben fel nem használt alapkezelői díjából származó többletbevétel 200,4 millió Ft

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) 2023. évi maradvány felhasználása 2024.évben

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.

b) Vállalkozási tevékenység maradványa „NÉ”

c) 2024. évi maradvány bemutatása, jogcímenként

Az NKFI Hivatal 2024 évi költségvetési maradványa 1 074,7 millió Ft, melyből 1,8 millió Ft szabad maradvány és 1 072,9 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A lekötött maradvány tartalmazza az Ávr.150 § (1) bekezdés e) pontja alapján 673,3 millió Ft alapkezelői díj maradványát és 182,1 millió Ft Tét szakdiplomáták 2024. évi maradványát, és az Ávr.150 § (1) bekezdés c) pontja alapján 111,8 millió Ft 2024. évi energetika lebonyolítói díj maradványát, és az Ávr. 150. § (1) f) pontja szerinti GINOP+ 105,6 millió Ft maradványát.

d) Kormány által engedélyezett 2023. 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	117 465 201	0	2 844 043	114 621 158
Üzembe nem helyezett nagyértékű vagyoni értékű jogok	0	0	0	0

Főkönyvi számlaszám megnevezése	Bruttó nyitó	Bruttó növ.	Bruttó csökk.	Bruttó záró
Nulláig leírt nagyértékű vagyoni értékű jogok állománya	306 348 638	2 844 043	0	309 192 681
Kisértékű vagyoni értékű jogok állománya	1 541 608	0	0	1 541 608
Szellemi termékek állománya	1 570 099	0	1 570 099	0
Nulláig leírt nagyértékű szellemi termékek állománya	87 163 806	1 570 099	0	88 733 905
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	40 305 095	12 654 774	15 341 396	37 618 473
Egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	510 079	0	0	510 079
Nulláig leírt informatikai eszközök állománya	239 936 952	15 341 396	0	255 278 348
Nulláig leírt egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	30 701 453	0	0	30 701 453
Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek állom.	22 177 427	0	0	22 177 427
Befejezetlen informatikai eszközök beruházása	0	12 654 774	12 654 774	0
Üzembe nem helyezett kísértékű gépek, ber., felsz., járművek	0	0	0	0
Befejezetlen egyéb épület felújítások állománya	0	0	0	0
Összesen	877 039 092	45 065 086	32 410 312	889 693 866
Főkönyvi számlaszám megnevezése	Ksz.écs. nyitó	Ksz.écs. növ.	Ksz.écs. csökk.	Ksz.écs. záró
Vagyoni értékű jogok állománya	40 410 493	19 088 178	2 844 043	56 654 628
Üzembe nem helyezett nagyértékű vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Nulláig leírt nagyértékű vagyoni értékű jogok állománya	306 348 638	2 844 043	0	309 192 681
Kisértékű vagyoni értékű jogok állománya	1 541 608	0	0	1 541 608
Szellemi termékek állománya	1 118 594	451 505	1 570 099	0
Nulláig leírt nagyértékű szellemi termékek állománya	87 163 806	1 570 099	0	88 733 905
Kisértékű szellemi termékek állománya	133 039	0	0	133 039
Egyéb épületek aktivált állománya	18 619 218	1 751 141	0	20 370 359
Informatikai eszközök állománya	27 123 375	13 553 201	15 341 396	25 335 180
Egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	221 886	73 962	0	295 848
Nulláig leírt informatikai eszközök állománya	239 936 952	15 341 396	0	255 278 348
Nulláig leírt egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	30 701 453	0	0	30 701 453

Főkönyvi számlaszám megnevezése	Bruttó nyitó	Bruttó növ.	Bruttó csökk.	Bruttó záró
Kisértékű 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	775 496 489	54 673 525	19 755 538	810 414 476
Főkönyvi számlaszám megnevezése	Nettó nyitó	Burtó változás	Écs változás	Nettó záró
Vagyoni értékű jogok állománya	77 054 708	-2 844 043	16 244 135	57 966 530
Üzembe nem helyezett nagyértékű vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Nulláig leírt nagyértékű vagyoni értékű jogok állománya	0	2 844 043	2 844 043	0
Kisértékű vagyoni értékű jogok állománya	0	0	0	0
Szellemi termékek állománya	451 505	-1 570 099	-1 118 594	0
Nulláig leírt nagyértékű szellemi termékek állománya	0	1 570 099	1 570 099	0
Kisértékű szellemi termékek állománya	0	0	0	0
Egyéb épületek aktivált állománya	10 566 477	0	1 751 141	8 815 336
Informatikai eszközök állománya	13 181 720	-2 686 622	-1 788 195	12 283 293
Egyéb gép, berendezés és felszerelés állománya	288 193	0	73 962	214 231
Nulláig leírt informatikai eszközök állománya	0	15 341 396	15 341 396	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	101 542 603	12 654 774	34 917 987	79 279 390

A befektetett eszközök használhatósági foka összességében 2023-ban 11,6% volt, a 2024. évben 8,9%, ami azt jelenti, hogy az eszközállomány 88,4%-ban elhasználódott a 2023. évben, a 2024. év végére ez már 91,1%-os mérték. A befektetett eszköz állomány a 2023. évben 2,8%-os mértékben tudott megújulni, amely vagyoni értékű jogok beszerzéséből adódott. A 2024. évben a megújulás foka csupán 1,4% volt, amely informatikai eszközök beszerzését jelentette.

A 2024. évi gazdasági események hatására a beszámolóban a nettó érték a következőképpen változott: A/I. Immateriális javak értéke 19,5 millió forinttal csökkent, A/II. Tárgyi eszközök értéke 11,5 millió forinttal csökkent, így A) Nemzeti Vagytonba tartozó befektetett eszközök értéke a 2023. évhez képest 31,0 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, orvosi diagnosztikai 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 röntgen-szabadelektronlézer nagyberendezéshez és azon a részesedés által biztosított nyalábidő 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 2024. évi költségvetési beszámolójában vevő követeléssel nem rendelkezik, az adott előlegek értéke 0,4 millió Ft, a folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása mérlegsor értéke pedig 0,5 millió Ft. Az NKFI Hivatal szállítói kötelezettsége ezer Ft alatti összeg, kapott előlegek értéke 6,8 millió Ft és a nemzetközi támogatási programok pénzeszközeinek értéke 400,0 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:

- 2023. évi szabad maradvány 1 millió Ft

12.) Devizaszámlák forgalma

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal deviza számlájának nyitó egyenlege 477 970,10 EUR 382,78 Ft/EUR árfolyamon. A záró egyenlege a 2024.12.23-ai számlakivonat szerint 975 233,67 EUR. Ezt követő időponttól a leltár fordulónapjáig (2024.12.31.) nem történt pénzmozgás. A 2024.december 31-ei MNB árfolyam: 410,09 Ft/EUR. A nem realizált árfolyamnyereség 18 891 617,- Ft-tal került elszámolásra.

A Devizaszámla év végi záró egyenlege: **399 891 617 Ft.**

13.) Ellenőrzések bemutatása

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 2024. évi belső ellenőrzési terve alapján végezte.

A 2024. évben végrehajtott terv szerinti belső ellenőrzések az alábbiak voltak:

Ssz.	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) bekezdés)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódozó, törölt, soron kívüli)
1.	„A Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve alapján a nemzeti hatósággal kötött lebonyolítási szerződésben meghatározott feladatok ellátása”	Utóellenőrzés intézkedési tervet nem igényelt	Végrehajtott ellenőrzés
2.	„Az NKFI Hivatalnak a Nemzeti Innovációs Ügynökség Zrt.-re irányuló tulajdonosi joggyakorlási tevékenységének és az NKFI Alap kezelésével összefüggő szakmai feladatok ellátásában való együttműködés rendszerellenőrzése”	Rendszerellenőrzés intézkedési tervet igényelt	Végrehajtott ellenőrzés

Ssz.	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) bekezdés)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódozó, törölt, soron kívüli)
3.	„A Hivatalnak a nemzetközi programokkal és a kapcsolatokkal összefüggő feladatkörében végzett tevékenységének, különösen az EURÉKA, és EUROSTARTS - programokban való magyar részvételt támogató hazai pályázatok stratégiájának kialakításában, a támogatott projektek szakmai monitoringjában való részvételének vizsgálata.”	Rendszerellenőrzés	Törölt ellenőrzés (Helyette a 4.pontban rögzített ellenőrzésre került sor.)
4.	A Hivatalnál a belső kontroll kiépítésének belső szabályozása, kiemelten a „kockázatelemzés rendszere”, „ellenőrzési nyomvonal” kialakítása tárgykörben.	Rendszerellenőrzés intézkedési tervet igényelt	Végrehajtott ellenőrzés
5.	A 2023. évi SZMSZ változásokhoz igazodóan a feladatvégzés hatékonyságának, eredményességének vizsgálata, kiemelten az új szervezeti egyébként létrejött Tervezési – és Végrehajtás-támogatási Főosztály tevékenységére.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Törölt ellenőrzés (Helyette a 6.pontban rögzített ellenőrzésre került sor.)
6.	„A Hivatalnál a kötelezettségvállalások folyamatának, szabályszerűségének vizsgálata.”	Szabályszerűségi ellenőrzés intézkedési tervet igényelt	Végrehajtott ellenőrzés

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.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

„NÉ”

