

**XXXV. A NEMZETI KUTATÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS INNOVÁCIÓS HIVATAL  
2021. ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA**

(előzetes a zárszámadási törvényjavaslat általános indoklásához)

## I. Az Intézmény bemutatása

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:	15831000-142
Intézmény KSH statisztikai számjel:	1583100-8411-312-01
Intézmény ÁHTI egyedi azonosító:	350662
Intézmény vezetője:	Dr. Birkner Zoltán (kinevezés kezd: 2018.07.01.)
Alaptevékenység államh. szakágazata:	841114 Alapkutatáshoz 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 LXXVI. törvény (a továbbiakban: KFItv.), valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalról, valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (továbbiakban: NKFI Alap) kezelő szervének kijelöléséről szóló 344/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) alapján működő központi hivatal Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. számú melléklet I. pont 26. alpontja alapján a XXXV. fejezet irányító szerve az Innovációs és Technológiai Minisztérium, vezetője az NKFI Hivatal elnöke. Az NKFI Hivatal irányítását az innovációért és technológiáért felelős miniszter látja el.

A Kormány elsődlegesen az 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. A Kormány a kutatás-fejlesztés és innováció közfinanszírozású támogatását elsődlegesen az NKFI Alapból biztosítja.

## II. Számviteli politika célja

A szabályozás célja: az NKFI Hivatalra vonatkozó azonos sajátos szabályok rögzítése, amelyek alapján a számviteli rendszer működése biztosítja a megbízható és valós adatokat a könyvvizetéshez illetve az éves költségvetési beszámoló összeállításához, valamint megfelelő információt szolgáltat a vezetői döntések meghozatalához.

A szabályozás alapja: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Szt), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) , az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, valamint a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény.

## Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:

### A mérlegtételek minősítésének, értékelésének általános szabályai

Az eszközök befektetett eszközzé vagy forgóeszközzé történő minősítését kizárólag az eszköz használhatósága, rendeltetése, továbbá a tervezett használati idő alapján kell meghatározni. Az egy éven túl használatos eszközöket a nemzeti vagyona tartozó befektetett, az egy évnél rövidebb ideig használható eszközöket pedig a nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök közé kell besorolni.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az 5. pont szerinti besorolást követően megváltozik, akkor azok besorolását meg kell változtatni az Szt.) 23. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

A mérlegtételek értékelésénél

a) a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, és a tevékenység folytatásainak ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, az alábbiak szerint: a mérlegtételek értékelésénél figyelembe kell venni a számviteli alapelvek érvényesülését;

b) az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan – legalább egy éven túl – jelentkeznek, és emiatt a változás állandónak, tartósan minősül, ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell;

c) a folytonosság elve alapján az eszközök és források értékelésének elve az egymást követő években csak meghatározott szabályok alapján változhat;

d) gondoskodni kell, hogy érvényesüljön az egyedi értékelés elve, mely alapján az eszközöket és kötelezettségeket egyedileg kell értékeln, ezen elv alól kivételt képeznek az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések;

e) az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással (mennyiségi felvétellel, egyeztetéssel) ellenőrizni és – az Szt.-ben szabályozott esetek kivételével – egyedenként értékeln kell;

f) figyelembe kell venni azt, hogy az értékelés során megállapított hiba a számviteli politikában meghatározott jelentős összegű hiba-e, és a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba-e.

A Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya a bekerülési érték részét képező tételeket a gazdasági esemény megtörténte után, a pénzügyi rendezéskor veszi számításba a számlázott, a kivetett összegnek megfelelő fizetett összegben. Amennyiben az üzembe helyezés megtörtént, de a számla, megfelelő bizonylat nem érkezett meg, a fizetendő összeget a hatóság nem állapította meg, és ezért a pénzügyi rendezés sem teljesülhetett, akkor az adott eszköz értékét a rendelkezésre álló dokumentumok (szerződés, piaci információ, jogszabályi előírás) alapján kell meghatározni, és a negyedév végén így veszi állományba a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya. Az így meghatározott érték és a későbbiekben ténylegesen fizetett összeg közötti különbözettel a bekerülési értéket a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában akkor kell módosítani, ha a különbözet összege az adott eszköz értékét jelentősen módosítja.

## A mérlegben értékkel szereplő eszközök és források értékelési szabályai

A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése során az NKFI Hivatal az Szt. 57–68. §-ának előírásai alapján jár el.

### Az értékcsökkenés, értékvesztés elszámolási szabályai

#### *Terv szerinti értékcsökkenés*

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terv szerinti értékcsökkenést kell elszámolni. Az értékcsökkenésre az Szt. 52. § (1), (2) és (5)–(7) bekezdését kell alkalmazni. Az Szt. 52. § (1), (2), (5)–(7) bekezdése és 53. §-a előírásai szerint a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya felelős a terv szerinti értékcsökkenéssel összefüggő elszámolási kötelezettségek teljesítéséért.

Az NKFI Hivatalnak nem kell maradványértéket meghatároznia a 25 millió Ft bekerülési érték alatti gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenésének megállapításánál.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

A kis értékű immateriális javak bekerülési értékét a beszerzést, a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét az üzembe helyezést, használatbavételt követően, legkésőbb a negyedévi záráskor kell terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolni.

Az értékcsökkenési kulcsok az NKFI Hivatal esetében a következők:

a) az immateriális javak esetén:

aa) vagyoni értékű jogoknál 16% vagy a tervezett használati idő alapján megállapított lineáris kulcs,

ab) szellemi termékeknél 33%;

b) az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenésének leírási kulcsa azonos annak az ingatlanokéval, amelyhez az adott vagyoni értékű jog kapcsolódik;

c) nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, a telek (a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével), az erdő, a képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési (beszerzési) értéke után és az üzembe nem helyezett beruházásnál;

d) az értékcsökkenést negyedévente, a negyedév utolsó napján állományban lévő tárgyi eszközök után, az éves szintű leírási kulcsok alapján, tényleges használatuknak megfelelően, napokra számított összeggel kell elszámolni.

#### *Terven felüli értékcsökkenés, valamint a visszairás elszámolása*

A terven felüli értékcsökkenésre vonatkozó szabályokat az Áhsz. 17. § (5) bekezdésében foglaltak szerinti eltéréssel alkalmazza a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya. Az NKFI Hivatal év végi piaci értékelést nem végez, így év végi értékelés alapján nem számol el terven felüli értékcsökkenést.



### *Az értékvesztés elszámolási szabályai*

Az NKFI Hivatalnak az alábbi eszközök után értékvesztést kell elszámolni:

- a) gazdasági társaságban lévő részesedések;
- b) készletek;
- c) követelések.

Az értékvesztés elszámolására az Áhsz.-ben foglalt eltérésekkel az Szt. 54–56. §-ában foglaltakat a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya köteles alkalmazni.

### **A mérlegben szereplő tételek értékelési szempontjai**

A mérlegtételek értékelésének általános szabályaira az Szt. 46. §-át kell alkalmazni.

#### *1. Immateriális javak*

A könyvviteli mérlegben az immateriális javakat bekerülési értéken vagy a bekerülési értéknek

- a) a terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett;
- b) a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével növelt

könyv szerinti értékén kell kimutatni.

#### *2. Tárgyi eszközök*

A könyvviteli mérlegben a tárgyi eszközt bekerülési értéken vagy a bekerülési értéknek

- a) a terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett;
- b) a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével növelt

könyv szerinti értéken mutatja ki a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya.

#### *3. Tartós részesedések*

A mérlegben a tartós részesedéseket a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya a bekerülési értéken mutatja ki, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve az értékvesztés visszaírt összegével. Az értékhelyesbítést külön kell kimutatni az eszközök értékhelyesbítésének forrásával azonos összegben.

#### *4. Készletek*

A mérlegben a mérleg fordulónapján használatba nem vett vásárolt készleteket az azonnali felhasználás miatt az NKFI Hivatal nem mutatja ki.

## *5. Pénzeszközök*

A mérlegben a pénzeszközöket a mérleg fordulónapján a pénztárban lévő, a fizetési számlához kapcsolódó számlakivonatban szereplő értéken köteles a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya kimutatni, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve az értékvesztés visszaírt összegével.

## *6. Követelések*

A követeléseket a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya bekerülési értéken köteles kimutatni, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve az értékvesztés visszaírt összegével.

Év végén leltározás alapján kell a követelések állományát megállapítani, majd értékelni.

Az értékelés során gondoskodni kell:

- a) az el nem ismert követelések kivezetéséről;
- b) a behajthatatlan követelések kivezetéséről;
- c) az elengedett követelések elszámolásáról, majd kivezetéséről;
- d) az értékvesztés elszámolásáról;
- e) az elszámolt értékvesztés visszaírásáról.

A mérlegben csak az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 6. pontja szerinti követelés tekinthető követelésnek.

Az el nem ismert követelést – ideértve azt a követelést is, amelyet eredetileg elismertek, de később vitatnak vagy kifogásolnak – ki kell vezetni a követelések közül.

## *7. Aktív időbeli elhatárolások*

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat. Az aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztályának kimutatnia.

## *8. Saját tőke értékelése*

A mérlegben a saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét és változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét és változásait, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt, ennek előkészítéséért a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztálya felelős.

A mérlegben a nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékeinek forrását kell kimutatni.

A mérlegben a nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök változásait kell kimutatni.

A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

#### 9.A kötelezettségek értékelése

A mérlegben a kötelezettségek között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket kell kimutatni mindaddig, amíg azokat pénzügyileg ki nem egyenlítették, el nem engedték, vagy egyéb módon nem rendezték.

A mérlegben a kötelezettségeket költségvetési évben esedékes kötelezettségek és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek, ezen belül a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és finanszírozási kiadások szerinti tagolásban kell kimutatni. A mérleg a kötelezettségek között tartalmazza a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat is.

#### 10. Passzív időbeli elhatárolások értékelése

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell a Költségvetési Főosztály Gazdasági Osztályának kimutatnia.

### III. Előirányzat gazdálkodás, maradvány bemutatása, projektgazdálkodás

#### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Magnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
millió forintban, egy tizedessel						% -ban	
Kiadás	3776,9	3369,0		4672,6	4541,7	120,2	97,2
ebből: személyi juttatás	2019,4	2022,2		2446,3	2400,5	118,9	98,1
Bevétel	2140,0	1962,8		3155,2	3151,7	147,3	99,9
Támogatás	1510,1	1406,2		1502,5	1502,5	99,5	100,0
Költségvetési maradvány	141,7	-		14,9	14,9	10,5	100,0
Létszám (fő)	184,0	192		196	184,0	101,7	

**Előirányzat-módosítások levezetése**

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
<b>2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat</b>	<b>3369,0</b>	<b>1962,8</b>	<b>1406,2</b>	<b>2022,2</b>	<b>192</b>
Módosítások jogcímenként *	-	-	-	-	-
<b>I. Országgyűlés hatáskörben</b>					
...	-	-	-	-	-
<b>II. Kormány hatáskörben</b>					
...	-	-	-	-	-
<b>III. Felügyeleti szervek hatáskörben</b>					
ITM-NKFIH-PM-KEF 2021. évi megállapodás alapján	-102,1		-102,1	-4,2	
NKFIH-3488/2021 ITM-NKFIH közötti megállapodás NAH átadásáról	6,9		6,9	4,6	4
NKFIH-200-3/2021 ITM-NKFIH kezelői megállapodás Nemzeti Laboratóriumok	191,5		191,5	93,1	
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	-	-	-	-	-
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás	-	-	-	-	-
<b>IV. Intézményi hatáskörben</b>					
2020. évi maradvány igénybevétele	14,9		14,9	0	
Bevétel	1192,5	1192,5		567,3	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	-236,7	
<b>2021. évi módosított előirányzat</b>	<b>4672,7</b>	<b>3155,3</b>	<b>1517,4</b>	<b>2446,3</b>	<b>196</b>

\* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek, átvett intézmények esetében tételes (intézményenkénti) bemutatás az átvételről

A felügyeleti szervek hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások az:

- ITM-NKFIH-PM-KEF 2021. évi négy oldalú megállapodás alapján, a KEF-nek a támogatásból előirányzat átadással biztosított forrás a szolgáltatások ellentételezésére,
- az NKFIH-3488/2021 ITM-NKFIH közötti megállapodás NAH gazdálkodási feladatainak átvételéhez kapcsolódóan
- NKFIH-200-3/2021 ITM-NKFIH kezelői megállapodás Nemzeti Laboratóriumokkal kapcsolatos kezelői feladatok ellátására.

A bevételek emelésére intézményi hatáskörű előirányzat módosítással a következő feladatokhoz kapcsolódóan került sor:

- Az alapkezelői díj megemelésre került 695, 4 M Ft egyszeri 289,9 M Ft és hosszú távon 405, 5 M Ft beépülő támogatással, a pályázati rendszerekhez kapcsolódó kommunikációs

többször költségekhez, a pályázók számának növekedéséhez, a kooperatív doktori program, a HSUP program bevezetéseihez, a HORIZON Europe program megvalósításához kapcsolódó többször költségek fedezetére szolgál.

- Az NKFI Hivatal-1146-6/2021 iktatószámán az Innovációs és Technológiai Minisztériummal kötött együttműködési megállapodásban kötött lebonyolítói szerződés alapján az energetikai feladatokra biztosított forrás 256,7 M Ft
- A KEF 2020. évi elszámolását követően jelentkező többször költségek, és a szakértői díjak emelésének többször költségeire biztosított alapkezelői díj emelés 144,1 M Ft.
- A Miniszterelnökséggel az NKFIH-2750-3-as iktatószámán kötött lebonyolítási szerződés alapján az RRF terv végrehajtására biztosított többször forrás 88,7 M Ft esetében.
- A deviza számláról a nemzetközi projekt előlegekből a projektekhez kapcsolódóan felhasznált összeg átutalása az előirányzat felhasználási keret számlára 7,6 M Ft és előirányzatosítása a felhasználásnak megfelelően.

#### Kiemelt előirányzatok összegző táblája (Költségvetési mérleg)

##### Kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
K1 Személyi juttatások	2022,2	60,0	2446,3	51,4	2400,5	52,9
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	313,4	9,3	363,0	7,6	355,9	7,8
K3 Dologi kiadások	1003,4	29,8	1168,1	24,6	1110,9	24,5
K4 Ellátottak pénzügyi juttatásai	-	-	-	-	-	-
K5 Egyéb működési célú kiadások			626,9	13,2	626,9	13,8
K6 Beruházások	30,0	0,9	68,3	1,4	47,5	1,0
K7 Felújítások	-	-	-	-	-	-
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-
K9 Finanszírozási kiadások	-	-	84,6	1,8	-	-
<b>Összes kiadás</b>	<b>3369,0</b>	<b>100</b>	<b>4757,2</b>	<b>100</b>	<b>4541,7</b>	<b>100</b>

### Bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1952,8	58,0	2951,2	62,0	2951,2	62,1
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	186,5	3,9	186,5	3,9
B3 Közhatalmi bevételek	-	-	-	-	-	-
B4 Működési bevételek	10,0	0,3	10,0	0,2	6,4	0,1
B5 Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	7,6	0,2	7,6	0,2
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-
B813 Maradvány igénybevétele	-	-	14,9	0,3	14,9	0,3
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	84,6	1,8	84,6	1,8
B816 Központi, irányító szervei támogatás	1406,2	41,7	1502,5	31,6	1502,5	31,6
<b>Összes bevétel</b>	<b>3369,0</b>	<b>100</b>	<b>4757,3</b>	<b>100</b>	<b>4753,7</b>	<b>100</b>

Az eredeti előirányzatban az egyes meghatározott feladatokon kívül, amelyek csak alapkezelői díjból (például a PKR pályázat kezelő rendszer üzemeltetése), illetve csak támogatásból (például az EIT által használt épület üzemeltetési és bérleti díja) kerültek betervezésre, többi alapfeladat finanszírozása 65%-ban bevételből, alapkezelői díj, 35%-ban támogatásból került megtervezésre és finanszírozásra. Az év közben biztosított többlet források pedig a III. pontban felsorolt többlet feladatok finanszírozását biztosították. A nem tervezett egyéb működési célú kiadások, az előző évi előirányzat maradvány visszautalását a központi költségvetésbe, illetve az NKFI Alapnak visszautalt fel nem használt alapkezelői díj és a Miniszterelnökségnek, illetve az ITM-nek visszautalt, fel nem használt források fedezetét biztosították.

*Tervezés megalapozottsága*

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	118,7	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	151,1
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	113,6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	110,7	B3 Közhatalmi bevételek	-
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		B4 Működési bevételek	64,3
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	-
K6 Beruházások	158,3	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	-	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	-	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	106,8
<b>Összes kiadás</b>	<b>134,8</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>141,1</b>

A működési célú támogatások a III.-as pontban felsorolt, év közben jelentkező többlet feladatok forrását biztosították, a feladatellátáshoz kapcsolódóan megkötött szerződések, megállapodások alapján. A többlet feladatok miatt emelkedtek meg a kiadások is a különböző jogcímenek. Jelentős többletforrást biztosított az NKFI Hivatal-1146-6/2021 iktatószámom az Innovációs és Technológiai Minisztériummal kötött együttműködési megállapodásban kötött lebonyolítói szerződés alapján, az energetikai feladatokra biztosított 256,7 M Ft. A többletbevétel forrást biztosított a személyi juttatások és járulékok kifizetésére is ez eredményezte a módosított előirányzatok és a teljesítés jelentős növekedését.

Az alapkezelői díj év közbeni megemlése szintén forrást biztosított a módosított előirányzat és a teljesítés emelkedésére a beruházási kiadásokon, a személyi juttatásokon és járulékon, valamint a dologi kiadásokon is.



**Módosítási mutató**

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	120,9	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	151,1
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	115,8	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	116,4	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	B4 Működési bevételek	100
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	227,6	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	-	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	-	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	106,8
<b>Összes kiadás</b>	<b>138,7</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>141,2</b>

**Pénzügyi teljesítési mutató**

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	98,1	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	98,0	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K3 Dologi kiadások	95,1	B3 Közhatalmi bevételek	-
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	B4 Működési bevételek	64,3
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,0	B5 Felhalmozási bevételek	-
K6 Beruházások	69,9	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,0
K7 Felújítások	-	B7 Felhalmozási célú	-

		átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	-	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	100,0
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0
<b>Összes kiadás</b>	97,2	<b>Összes bevétel</b>	99,9

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest alacsonyabb lett, mivel az év közben biztosított többlet forrásoknak egy része nem került felhasználásra, illetve 2022. évre átcsoportosításra került, amely összegek visszautalásra kerültek.

### **Maradvány bemutatása**

Az NKFI Hivatal 2020. évi maradványa 14,9 M Ft, amelyből 1,5 M Ft az alapkezelői díj maradványa, az összeg visszautalásra került az NKFI Alapnak, a fennmaradó rész az ITM-től bonyolítói szerződés alapján átvett forrás és a támogatás maradványa, amely összegek átutalásra kerültek a Központi Maradvány Elszámolási Alapba.

A 2021. évi maradvány: 211, 9 M Ft, amelyből 48,9 M Ft a 2021. évi alapkezelői díj maradványa, amely összeg visszautalásra kerül az NKFI Alap részére. A Nemzeti Laborok működtetésére kötött kezelői megállapodás alapján a fejezeti kezelésű előirányzatból biztosított 191,5 M Ft támogatás fel nem használt maradványa 65,1 M Ft. A Miniszterelnökséggel kötött megállapodás alapján az RRF feladatokhoz kapcsolódóan kapott pénzeszközök fel nem használt maradványa 1,3 M Ft, az energetikai lebonyolítói feladatok maradványa 0,7M Ft, a támogatás maradványa 11,3 M Ft, a bér megelőlegezésre biztosított támogatás maradvány 84,6 M Ft. A 2021. évi maradványból mindösszesen 163 M Ft befizetésre kerül a Központi Maradvány Elszámolási Alapba.

*Maradványkimutatás*

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2139,9	3151,7
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3776,9	4541,7
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	-1636,9	-1390,0
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1651,8	1602,0
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-	-
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	1651,8	1602,0
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	14,9	211,9
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-
<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	-	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-
<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	-	-
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	-	-
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	14,9	211,9
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	1,6	48,9
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	13,3	163
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	-	-
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	-	-

## Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	0,7	6,7	6
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	89,3	76,9	-12,4
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	10,7	23,1	12,4
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	27,9	112,2	84,3
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Alaptevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100	100	-
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	-	-	-
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Vállalkozási tevékenység bevétele}} \times 100$	-	-	-

A maradvány összege arányaiban nőtt az előző évhez képest, mert az év közben biztosított többlet támogatások, új feladatokhoz kapcsolódtak, amelyek ellátása csak részben kezdődött meg a 2021-es évben, vagy egyes elemei áthúzódnak a 2022. évre. Ilyen volt az egyetemi innovációs rendszer kialakításához és fejlesztéséhez alapkezelői díjból kapott forrás felhasználása, amely a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt átkerült 2022-re. További maradvány keletkezett az RRF végrehajtásához kapcsolódó lebonyolítói költségek tekintetében amiatt, hogy a feladatellátáshoz központosított álláshelyekre igényelt 30 fő többlet létszám jóváhagyása csak 2022. évben történt meg.

A 2021. december havi bér megelőleezésre biztosított támogatás maradvány 84,6 M Ft, amelyre a Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató új Magyar Államkincstár által 2022. január 1-jén bevezetett számlavezetési rendszer bevezetése miatt volt szükség.

A maradvány aránya a pénzkészlethez képest is jelentősen változott, ezt részben az indokolja, hogy a Magyar Államkincstárban vezetett deviza számlán a pénzkészlet összege kisebb mértékben nőtt, mint a maradvány összege az előző évhez képest, valamint a december havi bérmegelőleezés összege.

## **Tárgyév kiemelkedő feladatai, projektek:**

**IGSZF/394/2021-ITM\_SZERZ** számú **Kezelői Megállapodás** a XXXV. Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal költségvetési fejezetbe sorolt fejezeti kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 17/2021. (IV. 14.) ITM rendelet 1. melléklet 3-4. sora, valamint a 2. melléklet 3. sora alapján a kezelői megállapodás 3.1. pontjában meghatározott Nemzetközi tagdíjak, Nemzeti Laboratóriumok és a 3.2. pontjában meghatározott XLVII. Gazdaságvédelmi Alap fejezetbe sorolt Agrártudományi Kutatóközpont fejlesztéséhez kapcsolódó beruházások támogatása elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésére.

A 2020-ban elindított Nemzeti Laboratóriumok Program új perspektívát hozott a tudományos gondolkodásba: a program célja olyan fókuszált hazai csomópontok létrehozása, melyek összefogják az adott szakterületek legkiválóbb, legkompetensebb hazai szereplőit – egyetemi tudásbázisokat, vállalkozásokat, kutatóintézményeket –, és konstruktív együttműködésen alapuló dinamikus színteret, termékeny környezetet biztosítanak a koordinált felfedező és kísérleti kutatások számára.

A Nemzeti Laboratóriumok fejezeti kezelésű előirányzat kezelésére vonatkozóan az Innovációs és Technológiai Minisztérium és a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal – A XXXV. Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal költségvetési fejezetbe sorolt fejezeti kezelésű előirányzatok és a XLVII. Gazdaságvédelmi Alap fejezet, 2. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 10. Agrártudományi Kutatóközpont fejlesztéséhez kapcsolódó beruházások támogatása alcím fejezeti kezelésű előirányzat 2021. évi kezeléséről és felhasználásáról szóló 17/2021. (IV. 14.) ITM rendelet alapján – kezelői megállapodást kötött az IGSZF/394/2021-ITM\_SZERZ számon.

A feladatok ellátásához szükséges és azzal összefüggésben felmerülő költségekre az ITM hozzájárulásával kezelői költségek címen 191 497 450 Ft támogatás nyújtása vált lehetővé 2021. évre vonatkozóan.

### **A Nemzeti Laboratóriumok Program megvalósítása**

2021. évben az „Ipar és digitalizáció”, a „Kultúra és család”, az „Egészség”, valamint a „Biztonságos társadalom és környezet” kutatási-fejlesztési területen belül az alábbi 18 db Laboratórium működött, melyek közül 4 esetben jogszabályi rendelkezések alapján történt a Laboratóriumok létrehozása és finanszírozása, 14 esetben pedig az NKFI Hivatalhoz benyújtott egyedi kérelmek értékelése alapján kerültek támogatásra a projektek.

### **A 2021. évben működő Nemzeti Laboratóriumok**

#### **Jogszabály alapján:**

- ELI Nemzeti Laboratórium - vonatkozó jogszabály: az ELI Európai Kutatási Infrastruktúra Konzorcium (ELI ERIC) megalakításához szükséges kormányzati intézkedésekről szóló 1016/2020. (I. 31.) Korm. határozat

- MUK Nemzeti Laboratórium - vonatkozó jogszabály: a szegedi ELI-ALPS lézeres kutatóközpont kihasználtságáról és a kihasználtság növelése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1096/2019. (III. 8.) Korm. határozat
- Nemzeti Lézeres Transzmutációs Laboratórium - vonatkozó jogszabály: a szegedi ELI-ALPS lézeres kutatóközpont kihasználtságáról és a kihasználtság növelése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1096/2019. (III. 8.) Korm. határozat
- HCEMM Teaming Nemzeti Laboratórium - vonatkozó jogszabály: az Európai Bizottság Horizon 2020 keretprogramjának Teaming konstrukciójában nyertes magyar vezetésű konzorciumok második pályázati fázishoz szükséges állami támogatások biztosításáról szóló 1356/2016. (VII.12.) Korm. határozat.

### **Egyedi kérelem alapján:**

- Agrártechnológiai Nemzeti Laboratórium
- Autonóm Rendszerek Nemzeti Laboratórium
- Biotechnológiai Nemzeti Laboratórium
- Biztonsági Technológiák Nemzeti Laboratórium
- Digitális Örökség Nemzeti Laboratórium
- Éghajlatváltozás Multidiszciplináris Nemzeti Laboratórium
- Humán Reprodukciós Nemzeti Laboratórium
- Infokommunikációs és Információtechnológiai Nemzeti Laboratórium
- Kvantuminformatika Nemzeti Laboratórium
- Mesterséges Intelligencia Nemzeti Laboratórium
- Nanoplazmonikus Lézeres Fúzió Kutatólaboratórium
- Nemzeti Tumorbiológiai Laboratórium
- Társadalmi Innovációs Nemzeti Laboratórium
- Virologiai Nemzeti Laboratórium

### **Tervezett kezelői költségek felhasználása**

A Nemzeti Laboratóriumok Program elindítása és eredményes megvalósításának támogatása érdekében az NKFI Hivatal által elvégzett tevékenységek kezelői költségeinek alakulása:

### **Nemzeti Laboratóriumok Program programirányítási rendszerének kialakítása és működtetése**

Az ITM és az NKFI Hivatal közötti egyeztetések keretében 2020. évben kialakításra került a Nemzeti Laboratóriumok programirányítási rendszere, a létrehozott szakmai egységek (Nemzetközi Tanácsadó Bizottság, Nemzeti Laboratóriumok Felügyelő Testülete, Szakmai

Tanácsadó Bizottság) Prof. Dr. Palkovics László miniszter úr által felkért tagjainak tevékenységét az NKFI Hivatal honorálja. 2021. évben az alábbi tagokkal került megbízási szerződés megkötésre:

Név	Testület	Időszak
Dr. Charaf Hassan	SZTB	2021. június 14. - 2021. december 31.
Jakab Roland	SZTB	2021. június 15. - 2021. december 31.
Prof. Dr. Kellermayer Miklós	SZTB	2021. június 14. - 2021. december 31.
Erdősné Dr. Pusztai Gabriella	SZTB	2021. június 21. - 2021. december 31.
Prof. Dr. Gaál Zoltán	SZTB	2021. november 12. – 2021. december 31.
Prof. Dr. Kosztolányi György	SZTB	2021. június 25. - 2021. december 31.
Dr. Monostori László	SZTB	2021. június 22. – 2021. december 31.
Dr. Szászi István	SZTB	2021. június 14. - 2021. december 31.
Dr. Borhy László Rezső	FT	2021. június 15. - 2021. december 31.
Dr. Bokor József	FT	2021. június 17. - 2021. december 31.
Prof. Dr. Buchwald Péter	FT	2021. szeptember 23. - 2021. december 31.
Prof. Dr. Grüner György	FT	2021. szeptember 15. - 2021. december 31.
Dr. Keserű György Miklós	FT	2021. június 17. - 2021. december 31.
Dr. Navracsics Tibor	NTB	2021. június 25. - 2021. december 31.
Prof. Dr. Wilfried Sihn	NTB	2021. június 25. – 2021. december 31.
Prof. Dr. Grüner György	NTB	2021. november 16. - 2021. december 31.
Prof. Dr. Hans-Rudolf Tinneberg	NTB	2021. november 17. - 2021. december 31.

A Nemzetközi Szakértői Bizottság két tagjával megbízási szerződéskötésre nem került sor, a tervezett megbízási díj kifizetése nem történt meg.

A COVID járványhelyzet miatt az egyes testületek külföldi tagjai, a 2020-as évhez hasonlóan, online vettek részt a testületi üléseken, így az előzetesen betervezett utazási- és szállásköltségek nem merültek fel.

### **Kommunikáció, rendezvényszervezés**

A Nemzeti Laboratóriumok Programhoz, mint kiemelt kormányzati programhoz



kapcsolódó kommunikációra az NKFI Hivatal kiemelt figyelmet kíván fordítani, azonban a 2020. évben tervezett (személyes részvételű) nyitó konferencia és bemutatkozó események a COVID járványhelyzetre való tekintettel elmaradtak, illetve elhalasztásra kerültek 2021. évre.

2021. évben bemutatkozó rendezvénysorozat, tapasztalat megosztó esemény szervezésére került sor a Laboratóriumok működési hatékonyságának fokozása érdekében. Kialakításra került a Nemzeti Laboratórium logó és Arculati Kézikönyv, tanúsító védjegy szabályzat, összeállításra került a Programot és az egyes Laboratóriumokat bemutató magyar és angol nyelvű szakmai kiadvány. A Program és a szakmai előrehaladás népszerűsítése érdekében angol és magyar nyelvű kisfilmek készültek, weboldal került előkészítésre, fejlesztésre, az év második felében széleskörű kommunikációs kampány került megvalósításra.

Az IGSZF/394/2021\_ITM\_SZERZ (NKFIH-200-3/2021.) számú kezelői megállapodás 3.1. b. pontja szerinti fejezeti kezelésű előirányzat feladatainak ellátásával összefüggő költségekre az ITM támogatást nyújtott **191 497 450 Ft** összegben.

A költségtervben tervezésre került:

- 93 100 000 Ft személyi juttatás,
- 13 452 450 Ft munkaadót terhelő járulék és
- 84 945 000 Ft rendezvények, belföldi találkozók megszervezésének költségei.

A Program megvalósítása során a kezelői megállapodásban rögzített kezelői díj teljes mértékben nem került felhasználásra a jelenléti rendezvények elmaradása miatt.

A támogatásból fel nem használt összeg 65 106 702 Ft. Az összeg az XXXV. NKFI Hivatal fejezet 1. cím 2021. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának összegét növeli.

Költségterv	A kezelői megállapodás terhére elszámolható költségek (Ft)		
	Átadott támogatás	Elszámolt költségek	Felhasználási arány (%)
K1 Személyi juttatások	93 100 000	71 939 435	77,3 %
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 452 450	7 672 787	57,0 %
K3 Dologi kiadások	84 945 000	45 108 500	53,1 %
K6 Beruházások		1 670 026	
<b>Mindösszesen</b>	<b>191 497 450</b>	<b>126 390 748</b>	<b>66,0 %</b>

A K6 Beruházások kiemelt előirányzati sorra nem volt tervezett kiadás. A beruházási

kiadások között a logóterv és a „Nemzeti Laboratórium”, a „Nemzeti Labor” és a „Hungarian National Laboratory” szóösszetétel és ábrás védjegy költségeivel kapcsolatos kiadás szerepel.

**EKPPF/904/2021-ITM\_SZERZ Együttműködési Megállapodás közös Lebonyolításról** a Zöldgazdaság Finanszírozási Rendszer (ÁHT: 338306) fejezeti kezelésű előirányzat, 2021. évtől Energia- és klímapolitikai modernizációs rendszer (ÁHT: 338306) fejezeti kezelésű előirányzat XLVII. Gazdaság-újraindítási Alap fejezet fejezeti kezelésű előirányzat pályázati kiírásokkal összefüggő feladatok lebonyolítására.

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium a pályázati kiírásokkal összefüggően, az Áht. 49. § szerinti lebonyolítói feladatok 2021. december 31. napjáig történő ellátására – tekintettel a vonatkozó ITM rendelet szerinti, lebonyolító szerv kijelölésére vonatkozó felhatalmazásra – a 2021. január 31. napján kelt, EKPPF/904/2021-ITM iktatószámú döntés és az EKPPF/904/2020-ITM iktatószámú levél alapján az Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalt, mint Lebonyolítót jelölte ki.

Az ITM és az NKFI Hivatal között létrejött közös lebonyolításra vonatkozó együttműködési megállapodás alapján az NKFI Hivatal jogosult a tárgyevi pályázatok kiírására, valamint a kötelezettségvállalásokra a pályázaton nyertes végső kedvezményezettekkel az ITM által pénzügyileg fedezetigazolt és jóváhagyott döntési lista birtokában. A megállapodás alapján az NKFI Hivatal a részére rendelkezésre bocsátott összeg terhére több évre, vagy a költségvetési éven túli évre szóló kötelezettséget nem vállalhatott.

Az NKFI Hivatal a pályázatok lebonyolítása során az alábbi feladatokat végezte el:

- A pályázati kiírás előkészítése és jóváhagyása.
- A pályázati kiírás közzététele az NKFI Hivatal honlapján.
- Az Ávr. 102/E. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése (a pályázati kiírás adatainak továbbítása a Kincstárnak).
- A pályázatok elektronikus támogatáskezelési rendszerben történő benyújtása. A benyújtásra meghatározott határidő: a pályázat közzétételétől számított legalább 30 nap, amelynél az ITM az Ávr. 66. § (3) bekezdésében foglaltak szerint térhet el.
- Az Ávr. 70. § (1) bekezdésben foglaltak betartásával a támogatási igényt benyújtók értesítése az általuk benyújtott pályázat befogadásáról vagy érdemi vizsgálat nélküli elutasításáról.
- A befogadott pályázatok formai és jogosultsági ellenőrzése és szükség esetén hiánypótltatása.
- A pályázatok szakmai értékelésére anonim szakértők felkérése.
- A pályázatok szakmai értékelése.

- Az Értékelő Bizottság ülésének megszervezése.
- Az Értékelő Bizottság értékelése, döntési javaslat kialakítása.
- A végleges támogatási döntési lista elkészítése és ITM számára történő felterjesztése.
- Amennyiben a támogatási döntés összege eltért az igényelt támogatási összegtől, akkor az érintett támogatott-jelöltekkel a módosított összeg megbontásának egyeztetése, új költségterv bekérése.
- Az Ávr 102/F. §-ában meghatározott adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése - a meghozott támogatási döntések közérdekből nyilvános adatainak továbbítása a Kincstár részéről működtetett monitoring rendszer felé.
- A döntés adatainak közzététele.
- A pályázók kiértékelése a döntésről.
- Támogatói okirat esetén a támogatási jogviszony létrehozásához szükséges dokumentumok feldolgozása.
- Támogatói okirat esetén a hiányos dokumentumok pótlására 8 napos határidővel a kedvezményezett felszólítása hiánypótlásra. A beérkező hiánypótlások feldolgozása.
- A kedvezményezettek támogatói okiratainak elkészítése aláírásra, ITM részére történő megküldése.
- A 2020-3.1.1-ZFR-VHF, 2020-3.1.2-ZFR-KVG, 2020-3.1.3-ZFR-TEFH és a 2020-3.1.4-ZFR-EKM konstrukciók esetében a Támogatói Okiratok kiállításra kerültek az első előleg folyósításra került.
- 2021-2.1-2-HŐ esetében a 1888/2021. (XII. 9.) Korm. határozat alapján nem kerültek kiállításra a Támogatói Okiratok.
- Energetikai Innovációs egyedi kérelmek vizsgálata.

### A tervezett lebonyolítói költségek felhasználása

A megállapodás szerint a lebonyolítás költségeinek fedezetére 376 783 460 Ft állt rendelkezésre az alábbiak szerint:

adatok Ft-ban

Rovat azonosító	Rovat megnevezése	Az igényelt támogatás	2020. év	2021. év
K1101	Törvény szerinti illetmények	239 591 349	99 591 349	140 000 00
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 097 910	3 747 910	46 350 000
	<b>Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés összesen</b>	<b>289 689 259</b>	<b>103 339 259</b>	<b>186 350 000</b>
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 929 201	16 763 376	28 165 825

	<b>Bérfjárulékok</b>	<b>44 929 201</b>	<b>16 763 376</b>	<b>28 165 825</b>
K342	Reklám- és propagandakiadások	33 200 787	0	33 200 787
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 964 213	0	8 964 213
	<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>42 165 000</b>	<b>0</b>	<b>42 165 000</b>
<b>Támogatás összesen</b>		<b>376 783 460</b>	<b>120 102 635</b>	<b>256 680 825</b>

### **Megbízási szerződések**

Pályázati értékeléshez 24 fő külső szakértővel kötöttünk megbízási szerződést, melyből 4 fő öregségi nyugdíjban részesülő magánszemély. Tekintettel arra, hogy az öregségi nyugdíjkorhatár betöltése és az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati idő megszerzése esetén a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat alapján szerződés megkötésére csak a Kormány véleményének kikérését követően van lehetőség, néhány szakértő vonatkozásában az engedélykérés kapcsán az NKFI Hivatal a szükséges kezdeményezést az ITM felé megküldte. Az ITM engedélye alapján 4 fő öregségi nyugdíjban részesülő magánszeméllyel kötöttünk megbízási szerződést.

### **Kommunikáció**

2021. áprilisától a Támogatói okiratok hatálybalépését követően a Lebonyolító szerv aktív kapcsolatot tart fent az egyes Kedvezményezettekkel. A megvalósításhoz kapcsolódó kérdések hatékony kezelése érdekében igény esetén online egyeztetési lehetőséget biztosítottunk az elmúlt évben az érintett Kedvezményezettek számára. A projektekhez kapcsolódó módosítási igények lebonyolítását, valamint a részbeszámolási kötelezettség teljesítését támogatva a honlapon az NKFI Hivatal által kezelt Felhívásoktól elkülönített elérhetőséget biztosított a hatályos Támogatói okirattal rendelkezők számára. Az ügyfélszolgálatra beérkezett valamennyi kérdésre az egyes projektek kezelésére kijelölt munkatársak végzik. Valamennyi Kedvezményezettet érintő kérdéseket összegezve a honlapon GYIK-ot (Gyakran ismételt kérdések) elérhetőségét biztosítjuk.

A 2021-ben a Lebonyolító szervezet munkatársainak lehetőségük volt részt venni a Zéró Karbon Központ (ZKK) által szervezett havi rendszerességű energiaközösséges egyeztetéseken (személyes, on-line).

### **Rendezvény**

Az ITM kezdeményezésére 2021. szeptember 30-án, Budapesten Hungarian Battery Day néven miniszteri szintű nemzetközi energetikai konferencia került megrendezésre.

A rendezvény célja, rendeltetése: az iparág népszerűsítése, a hazai és régiós, valamint a

nemzetközi kapcsolatrendszer építése, megerősítése, üzleti célú megbeszélések támogatása.

Célközönség: villamos energia tárolási iparági szereplők. Hazai és régiós nagyvállalatok, kutatóintézetek, egyetemek, államigazgatási és uniós intézmények, hazai és régiós szaksajtó.

Meghívotti kör: iparági szereplők, üzleti és kormányzati vezetők, hazai és régiós nagyvállalati, intézményi és uniós vezetők.

Az energiatárolás és az akkumulátortechnológia az évszázad egyik legégetőbb globális kihívására keres megoldásokat, így kulcsfontosságú terület Magyarország jövőbeli gazdasági pozíciója és nemzetközi versenyképessége szempontjából. A szakmai rendezvény – amelyre a szervezők elismert külföldi előadókat és mintegy 160 résztvevőt, köztük rangos meghívottakat vártak kiemelt jelentőséggel bírt, annak sikeres megvalósítását az ITM részéről Kaderják Péter miniszteri főtanácsadó úr stábjá koordinálta.

## Elszámolás

A támogatott összeg 2020-2021. években került felhasználásra.

Rovat azonosító	Rovat megnevezése	Az igényelt támogatás	2020. év	2021. év	Fel nem használt
K1101	Törvény szerinti illetmények	239 591 349	99 591 349	127 895 934	
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 097 910	3 747 910	25 079 102	
	<b>Bérlétségek, személyi jellegű egyéb kifizetés összesen</b>	<b>289 689 259</b>	<b>103 339 259</b>	<b>152 975 036</b>	<b>33 374 964</b>
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 929 201	16 763 376	22 844 806	
	<b>Bérlétségek</b>	<b>44 929 201</b>	<b>16 763 376</b>	<b>22 844 806</b>	<b>5 321 019</b>
K342	Reklám- és propagandakiadások	33 200 787	0	22 048 629	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 964 213	0	5 953 130	
	<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>42 165 000</b>	<b>0</b>	<b>28 001 759</b>	<b>14 163 241</b>
	<b>Támogatás összesen</b>	<b>376 783 460</b>	<b>120 102 635</b>	<b>256 680 825</b>	<b>52 859 224</b>

A fel nem használt támogatás összegéből 52 162 876 Ft 2021. december hónapban visszautalásra került az ITM részére. A fennmaradó 696 348 Ft a 2021. évi költségvetési beszámoló elfogadása után kerül beutalásra a Központi Maradványelszámolási Alap javára.

Fejezeti kezelésű előirányzat (ÁHT száma)	Lebonyolítói díj összege Ft-ban	Pénzügyileg teljesült Ft-ban	Maradvány összeg Ft-ban
Energia- és klímapolitikai modernizációs rendszer (338306)	376 783 460	323 924 236	52 162 876
Központi Maradványelszámolási Alap (374873)			696 348

### **RRFV15713(2021) iktatószámú lebonyolítási megállapodás**

Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve végrehajtásának alapvető szabályairól és felelős intézményiről szóló 413/2021.(VII.13.) Korm. rendelet (továbbiakban: RRF rendelet) 9.§.(1) bekezdés a) pontja alapján a Nemzeti Hatóság (továbbiakban: NH) látja el többek között Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Tervének (továbbiakban: HET) végrehajtásához kapcsolódó tagállami feladatok koordinációját, melyhez kapcsolódó munkafolyamatok végrehajtása érdekében lebonyolító szervet jelölt ki, a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalt.

Az NKFI Hivatal, mint Lebonyolító Szerv feladatai az alábbi HET B. Magasan képzett, versenyképes munkaerő komponensének reformjaira terjednek ki:

- Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális- és készségfejlesztése
- Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése

Az NKFI Hivatal az NH-val együttműködve pontosan meghatározta a Lebonyolítási Szerződésben rögzített feladatmegosztást a HET B. Magasan képzett, versenyképes munkaerő komponenséhez kapcsolódó feladatok végrehajtása terén a NKFI Hivatal és az NH között.

### **RRF-2.1.2-21 Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális- és készségfejlesztése**

A NKFI Hivatal az RRF-2.1.2-21 Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális- és készségfejlesztése című felhívás esetében a szakpolitikai felelős elsődleges felelőssége mellett véleményezőként, háttértámogatóként vett részt a felhívás kidolgozásában:



- Megfogalmazta az RRF és az intelligens szakosodás stratégia (S3) kapcsolódási rendszerét.
- Javaslatot tett a támogatható tevékenységekre illetve azok pontosítására és kidolgozta a választható tevékenységek köré a 025b, 026a, 012, 113 beavatkozási területi kódok esetében.
- Kidolgozta a 016 beavatkozási területi kódok támogatható tevékenységeit.
- Modellezte a RRF beavatkozási területi kódok szerinti támogatások és azok végrehajtásában felmerülő kockázatokat (támogatói és projektgazda oldalról).
- Kidolgozta a beavatkozási területi kódok és a „főtevékenységek” (komponensek) szerint pályázati rendszer a komplex tevékenységi kört tartalmazó felhíváshoz.
- Kidolgozta a támogatási keretek és az indikátor elvárt célérték közti arányszámokat tartalmazó számoló táblát.
- Javaslatot tett az elszámolható költségek körére, az átalány mértékre.
- Kidolgozta a felhívás értékelő tábláját, benne a „főtevékenységek” külön pontozását és azok számtani közép számítással történő egységes beszámítását a támogatási igény egységes értékeléséhez.
- Kidolgozta a felhívás „főtevékenységek” szerint meghatározott mérföldköveit.
- Kiegészítéseket tett a műszaki-szakmai elvárásokhoz valamint a jogszabályi és szabványok szerinti pályázati feltételekhez (környezeti, építészeti, területhasználati, energetikai, kérdések rögzítése).
- Megfogalmazta az adatszolgáltatási kötelezettségeket.

A Nemzeti Hatósággal együttműködve ellátta a társadalmi egyeztetés teljes körű ügyfélszolgálatát (2021.11.08-2021.11.18).

### **Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése**

A Helyreállítási és Ellenállóképességi Terv B. Magasan képzett, versenyképes munkaerő komponensen belül meghirdetésre került a Nemzeti Laboratóriumok létrehozására, komplex fejlesztésére vonatkozó, RRF-2.3.1-21 kódszámú pályázati felhívás, amelynek célja a nemzetgazdaság számára különösen perspektivikus területein olyan tudásközpontok kialakításának támogatása, amelyek az egyes szakterületek kiemelkedő tudományos csomópontjává válhatnak.

A Felhívás megjelentetéséhez kapcsolódóan az NKFI Hivatal 2021. évben az alábbi tevékenységeket látta el.

Az NKFI Hivatal – a Nemzeti Hatósággal szoros együttműködésben – kialakította a Felhívás szakmai tartalmát, amelyet egyeztetett az Innovációs és Technológiai Minisztériummal, mint szakpolitikai felelőssel és a Támogatást Vizsgáló Irodával. A Felhívással kapcsolatos nyitott kérdések hatékony kezelése érdekében heti rendszerességű



egyeztető megbeszélés került szervezésre a Nemzeti Hatóság és az NKFI Hivatal kollégáinak részvételével. A Hivatal kialakította, illetve véleményezte a Felhívás mellékleteit képező szakmai dokumentumokat.

Az NKFI Hivatal közreműködött a Felhívás tervezet társadalmi egyeztetésre történő megjelentetésében, amelyre 2021. november 8-án került sor. A Hivatal részt vett a társadalmi véleményezés során beérkezett kérdések, módosítási javaslatok feldolgozásában és megválaszolásában.

Az NKFI Hivatal összeállította a Felhíváshoz kapcsolódó kitöltő program paraméterezéséhez szükséges dokumentumokat, részt vett a kitöltő program tesztelésében.

Az NKFI Hivatal közreműködött a Felhívás megjelentetésében, amelyre 2021. december 10-én került sor.

Az NKFI Hivatal kezelte az ügyfélszolgálati megkereséseket.

#### A tervezett lebonyolítói költségek felhasználása

Az NH és az NKFI Hivatal között megállapodás szerint a lebonyolítás költségeinek fedezetére 88 715 013 Ft állt rendelkezésre az alábbiak szerint:

adatok Ft-  
ban

Rovat	Kiadás megnevezése	X0017	X0018	Összesen
		2021. év	2021. év	2021.év
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 059 375	2 559 375	4 618 750
K1103	Céljuttatás, projektprémium	0	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások	0	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	27 563 674	31 650 962	59 214 636
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	0	0
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>29 623 049</b>	<b>34 210 337</b>	<b>63 833 386</b>
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 672 196	5 395 710	10 067 906
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>4 672 196</b>	<b>5 395 710</b>	<b>10 067 906</b>
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	82 037	82 037	164 074
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0	0
K322	Egyéb kommunikációs	1 585 281	1 830 770	3 416 051

	szolgáltatások			
K333	Bérelti és lízing díjak	655 314	655 314	1 310 628
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	656 328	656 328	1 312 656
K337	Egyéb szolgáltatások	1 500 000	1 500 000	3 000 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	1 230 469	1 230 469	2 460 938
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 541 546	1 607 828	3 149 374
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>7 250 975</b>	<b>7 562 746</b>	<b>14 813 721</b>
K63	Infomatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0
<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K1-K8</b>	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>41 546 220</b>	<b>47 168 793</b>	<b>88 715 013</b>

X0017 Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális- és készségfejlesztése

X0018 Nemzeti Laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése

## Személyi juttatások

A Lebonyolítói feladatok ellátása, az új szakmai tevékenység végrehajtása érdekében már a lebonyolítói megállapodásban is létszám bővüléssel kalkuláltunk. Ennek érdekében az NKFI Hivatal 2021. szeptember 7. napján az NKFIH-HU-184-1/2021. iktatószámmon megküldött RRF-es álláshely-igénnyelkezdeményezte az irányító szervnél a létszám bővítését, aki megtette a szükséges előterjesztést a Kormány Iroda felé. Az igényelt létszámhelyek engedélyezése elhúzódása, 2022. január 1-vel történt csak meg, emiatt 2021. szeptemberében az NKFI Hivatal saját munkavállalói, elkülönített munkaidő nyilvántartás vezetése mellett, végezték el a megállapodáshoz kapcsolódó feladatokat. Szeptember hónapban a feladat ellátásában 14 munkavállaló vett részt, mindösszesen 3 255 928 forint illetmény és 504 669 forint járulék került elszámolásra.

Az igényelt álláshelyek jóváhagyásának elhúzódása miatt az NKFI Hivatal 2021. október-december hónapokra vonatkozóan a Lebonyolítási szerződés megvalósulása érdekében a foglalkoztatott hivatali állomány tagjai közül 54 fő munkavállalóval, illetve 3 fő külső foglalkoztatottal kötött megbízási szerződést. Az elszámolás részét képezi a teljesítéssel kapcsolatos megbízási szerződések, teljesítési összesítők és teljesítési igazolások.

A lebonyolítói megállapodás tervezésekor az NKFI Hivatal azzal számolt, hogy a feladatokat az újonnan létesített új álláshelyekre felvett létszámmal látja el. Az engedélyezés elhúzódása miatt szükségessé vált a feladatellátás átalakítása, emiatt a 2021. évben a K1101 Törvény szerinti illetmények rovatra tervezett összeg egy részének átcsoportosítására volt szükség a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása sorra.

Lebonyolítói díjként 2021. évben 88 715 013 Ft támogatott összeg került tervezésre.

adatok Ft-ban

Rovat	Kiadás megnevezése	Igényelt támogatás	X0017/X0018	Fel nem használt
			2021.év	2021.év
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 618 750	3 255 928	
K1103	Céljuttatás, projektprémium	0	0	
K1107	Béren kívüli juttatások	0	0	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	59 214 636	17 715 000	
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	1 938 200	
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>63 833 386</b>	<b>22 909 128</b>	<b>40 924 258</b>
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 067 906	3 129 378	
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>10 067 906</b>	<b>3 129 378</b>	<b>6 938 528</b>
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	164 074	0	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	3 416 051	0	
K333	Bérleti és lízing díjak	1 310 628	0	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 312 656	900 000	
K337	Egyéb szolgáltatások	3 000 000	0	
K342	Reklám- és propagandakiadások	2 460 938	0	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 149 374	0	
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>14 813 721</b>	<b>900 000</b>	<b>13 913 721</b>
K63	Infomatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	
<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K1-K8</b>	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>88 715 013</b>	<b>26 938 506</b>	<b>61 776 507</b>

A fel nem használt támogatás összegéből 60 514 707 Ft visszautalásra került 2021. december hónapban az NH részére. A fennmaradó 1 261 800 Ft a 2021. évi költségvetési beszámoló elfogadása után kerül beutalásra a Központi Maradványelszámolási Alap javára.

adatok Ft-ban

Fejezet kezelésű előirányzat	Lebonyolítói díj összege	Pénzügyileg teljesült	Maradvány összeg
Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terv	88 715 013	26 938 506	60 514 707
Központi Maradványelszámolási Alap			1 261 800

#### IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

2021. évi költségvetési beszámoló mérlegének főösszege 406 270 467 Ft, amelyből a A Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke, 129 521 328 Ft (31,9%), a pénzeszközök 188 905 732 Ft (46,5%), Egyéb sajátos elszámolások 85 248 649 Ft (20,9%)

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök alakulása:

Az NKFI Hivatal befektetett eszközeinek nettó értéke a 2020. évi 177 868 380 Ft-ról 129 521 328 Ft-ra módosult. A Gépek, berendezések, járművek nettó értékének jelentős csökkenését az NKFIH-2575-1/2021-es iktatószámú szerződés ingóságok vagyongazdálkodási jogának átruházásáról (2021.09.01.) alapján a Közbiztosítási és Ellátási Igazgatóság részére vagyongazdálkodásba adott 3 db személygépkocsi nyilvántartásból való kivételése okozta 24 754 908 Ft, illetve a Nemzeti Infokommunikációs Zrt. részére térítésmentesen átadott informatikai eszközök 10 537 322 Ft értékben.

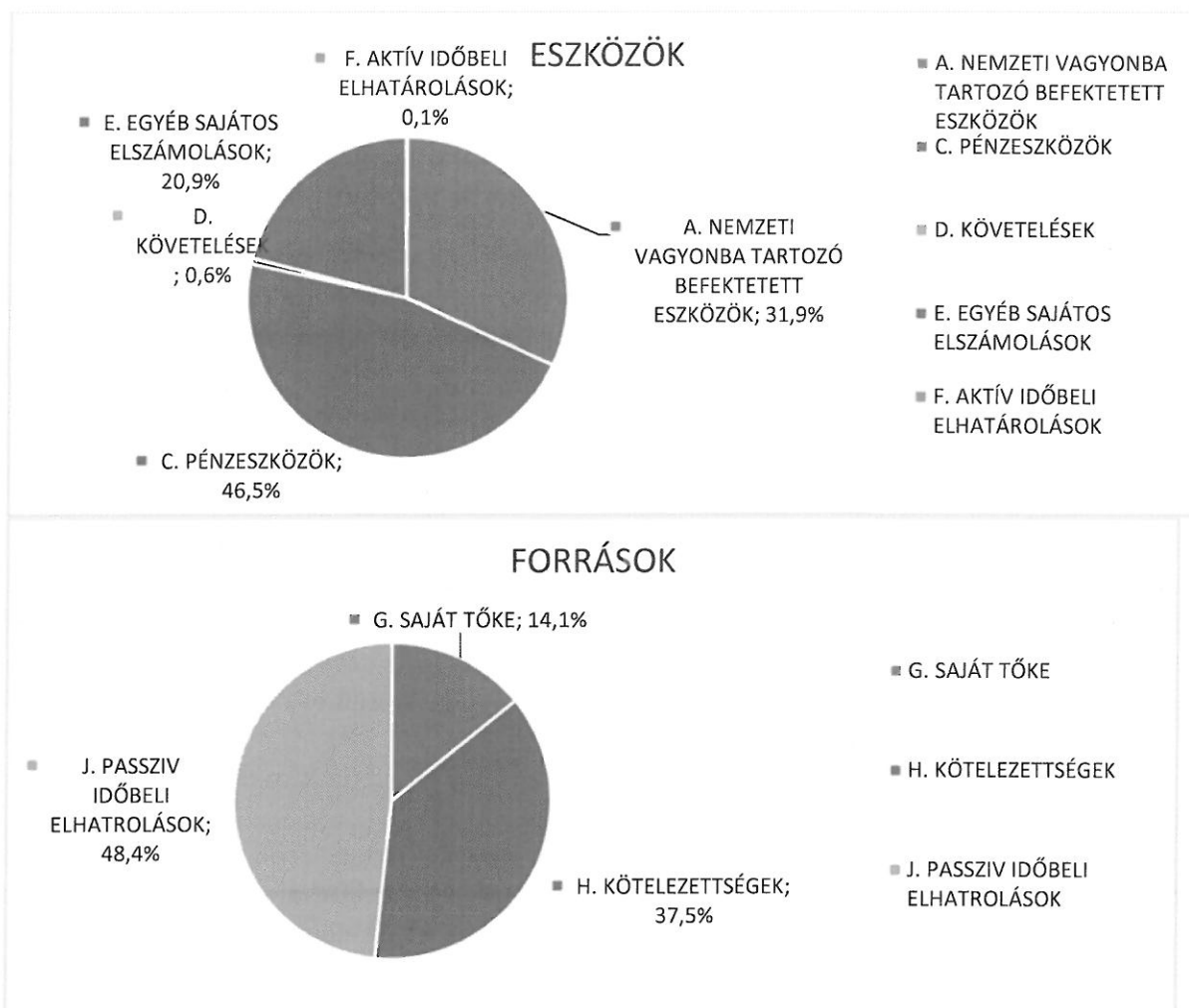
A pénzeszközök jelentős mértékű növekedése a Kincstárban vezetett bankszámlák egyenlegének változása okozta, mivel az előző évhez képest a maradvány összege is jelentősen növekedett. Valamint a Magyar Államkincstárnál vezetett deviza számlákra a nemzetközi projektekhez kapcsolódóan bérkezett előleg állomány növekedése, az előző évhez képest 22,7 MFt-tal.

A követelések állománya kis mértékben változott az előző évi képest, mely a követés jellegű sajátos elszámolások 663 071 Ft-os csökkenéséből adódott.

A mérlegfőösszeg jelentős mértékű növekedésének oka másrészt az Egyéb sajátos elszámolások mérlegfőcsoport növekedése, mely a december havi illetmények megelőlegezése okozott, amelyre a Központi költségvetés végrehajtását támogató rendszer bevezetése 801/2021 (XII.28) Korm. rendelet alapján, volt szükség.

Saját tőke aránya kis mértékben növekedett az előző évhez képest, ami a mérleg szerinti eredmény növekedéséből adódik. A kötelezettségek jelentős mértékű növekedését a költségvetési évben a decemberi bér megelőlegezése miatt keletkezett visszafizetési kötelezettség emelte meg az előző évi 0-ról, 84,6 M FT-ra. Passzív időbeli elhatárolások a 2021 decemberben számfejtett munkabér és járulék összegét tartalmazza, melynek kifizetése következő év januárjában esedékes, forrását is a következő évi költségvetés tartalmazza

Az eszközök megoszlása a mérlegben 2021 évben. A Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök aránya 31,9%, a Pénzeszközök jelentősen nőtt, aránya 46,5% és az Egyéb eszközoldali elszámolások 20,9%.



### Vagyoni helyzet bemutatása

<i>ESZKÖZÖK</i>			<i>FORRÁSOK</i>		
Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)
A. Nemzeti vagyongba tartozó befektetett eszközök	75,3	31,9	G. Saját tőke <i>(70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)</i>	8,6	14,1
B. Nemzeti vagyongba tartozó forgóeszközök	0	0	H. Kötelezettségek <i>(60% felett kritikus eladósodást jelent)</i>	19	37,5
C. Pénzeszközök	22,6	46,5	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	-	-
D. Követelések	1,3	0,6	J. Passzív időbeli elhatárolások	72,4	48,4
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0,1	20,9			
F. Aktív időbeli elhatárolások	0,7	0,1			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

A 2021. évben a Közbeszerzési és ellátási Főigazgatóság részére átadásra került a Hivatal vagyongazdálkodásában lévő 3 db személygépjármű, melyek, a korábbi személygépkocsikhoz hasonlóan, a KEF vagyongazdálkodásában szerepelnek, üzemeltetésükről ők gondoskodnak, a kihelyezés az NKFI Hivatalhoz történik.

Az állami vagyonnal való fenntartható gazdálkodás megteremtése érdekében egyes vagyongazdálkodást érintő törvények módosításáról, valamint egyéb vagyongazdálkodási rendelkezésekről szóló 2021. évi LXXXIV. törvény (a továbbiakban: Törvény) 1. § (1) bekezdése alapján:

„E törvény hatálybalépésekor e törvény erejénél fogva a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság vagyongazdálkodásába kerülnek a birtokában vagy üzemeltetésében lévő, állami tulajdonban álló ingóságok, az ingóságokon e törvény hatálybalépésekor fennálló vagyongazdálkodási jog egyidejű megszűnésével”, a NISZ Zrt. által üzemeltetett eszközeinket át kell adnunk részükre a törvény erejénél fogva.

A fentieknek megfelelően az Informatikai Osztály vezetője a NISZ Zrt.-vel történt egyeztetés alapján elkészítette az átadandó eszközök listáját, melyet 2021.07.01. dátummal átadtunk a NISZ Zrt részére.

### Részletező mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tartós eszközök aránya	$Tartós\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	75,3	31,9
Átmeneti eszközök aránya	$Átmeneti\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	24,7	68,1
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt. / (G.\ Saját\ tőke + H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) * 100$	-	-
Esedékességi aránymutató	$(H.\ Kötelezettségek - H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) / H.\ Kötelezettségek * 100$	100	100
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$G/VI\ Mérleg\ szerinti\ eredmény / G.\ Saját\ tőke * 100$	-391,1	99,4
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$G/IV.\ Felhalmozott\ eredmény / G.\ Saját\ tőke * 100$	-566,8	-339,1



## Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

### 15. melléklet adatai alapján

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök (nettó) könyv szerinti értéke (25. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)}} * 100$	20,8	15,1
Elhasználódottsági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	79,2	84,9
Megújulási fok	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték (04.sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	8,2	3,0
Értékcsökkenés hányad	$\frac{\text{Elszámolt tervek szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	7,0	7,7

A használhatósági fok: a tárgyi eszköz beszerzések terén jelentős az informatikai eszközök aránya mind mennyiségben, mind értékben, melyek esetében az értékcsökkenést 3 éves elhasználódással számoljuk.

Elhasználódottsági fok: az eszköz használatot a funkcionálisan betöltött szerepe határozza meg, nem a könyv szerinti értéke/elhasználódottsága, ezért, amíg alkalmas a feladatokat ellátni, addig használatban marad.

Megújulási fok: az előző pontból kifolyólag az új eszközök beszerzése a teljes eszköz állományhoz képest nem jelentős mértékű.

Értékcsökkenési hányad: az elhasználódottsági fok mértékéhez kapcsolódóan mértéke nem jelentős, az eszközök használata 0 könyv szerinti értéken is jellemző, ameddig a feladatát teljes mértékben képes ellátni.

## Pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök fedezete <sub>A</sub> (100% felett kedvező)	$\frac{G. Saját tőke}{A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök} * 100$	11,4	44,2
Befektetett eszközök fedezete <sub>B</sub> (elvárt érték 100% fölött)	$\frac{(G. Saját tőke + H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.)}{A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök} * 100$	11,4	44,2
Adósságállomány aránya	$\frac{H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.}{G. Saját tőke + H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$	-	-
Adósságállomány fedezettsége	$\frac{G. Saját tőke}{H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$	-	-
Bonitási ráta	$(A. Befektetett eszközök + C/I. Lekötött$	877,3	226,1



	<i>bankbetétek+D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések)/ (G. Saját tőke+H/II. éven túli köt.)*100</i>		
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási ráta (1,8-2 érték a minimum)	<i>(B. Forgóeszközök+C. Pénzeszközök-C/I. Lekötött bankbetétek+D. Követelések - D/II. Költségvetési évet követően esedékes köv. - Szabad maradvány)/ (H. Kötelezettségek- H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.)</i>	119,1	124,0
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási gyorsráta (1,7 körüli érték elfogadható)	<i>(B. Forgóeszközök- B/I.Készletek +C. Pénzeszközök-C/I. Lekötött bankbetétek+D. Követelések - D/II. Költségvetési évet követően esedékes köv.- Szabad maradvány)/ (H. Kötelezettségek- H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.)</i>	119,1	124,0
Szabad maradvánnyal korrigált azonnali likviditás	<i>(C. Pénzeszközök-C/I. Lekötött bankbetétek. - Szabad maradvány)/ (H. Kötelezettségek- H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.)</i>	119,1	124,0

Ezek a mutatók nem tükrözik a költségvetési intézmény tényleges helyzetét, mivel az intézmény nem rendelkezik saját ingatlannal, a tárgyi eszközök is csak a megvásárlást követően kerülnek kimutatásra a Hivatal állományában, utána átadásra kerülnek, a járművek a KEF-nek, az informatikai eszközök a NISZ-nek, mivel az eszközök üzemeltetését, karbantartását ezek a szervezetek végzik. A Hivatal fizetőképességét az befolyásolja, hogy az ellátandó alapfeladatok tervezetten a központi költségvetési támogatásból, illetve az alapkezelői feladatok az alapkezelői díjból, kerülnek finanszírozásra, az év közbeni többlet feladatok megkezdése előtt szerződések, megállapodások alapján biztosításra kerül a többlet forrás, amely a feladatok ellátásához szükséges.

## V. Jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Eszköz arányos eredmény (ROA)	<i>Mérleg szerinti eredmény (C)/ Összes eszköz*100</i>	-44,6	43,9
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (ROE)	<i>Mérleg szerinti eredmény (C)/ G. Saját tőke*100</i>	-390,6	99,4
Saját bevételek eredménytermelő képessége	<i>Mérleg szerinti eredmény (C)/ Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)*100</i>	-2,2	1,2
Eredményhányad	<i>Mérleg szerinti eredmény (C)/ Összes bevétel (I.+III.+VIII.)*100</i>	-2,1	1,2
Saját bevételek aránya	<i>Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)/ Összes bevétel (I.+III.+VIII.)*100</i>	96,3	97,9
Közhatalmi bevételek aránya	<i>Közhatalmi eredményszámléletű bevételek (01)/ Összes bevétel (I.+III.+VIII.)*100</i>	NÉ	NÉ
Tevékenységek eredményének aránya	<i>Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)/ Tevékenységek eredménye (A)*100</i>	-4605,9	8183,8
Központi hozzájárulások és támogatások aránya	<i>(06+07+08 sor)/ Összes bevétel (I.+III.+VIII.)*100</i>	99,7	99,8

## VI. Létszám és bérgazdálkodás bemutatása

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) engedélyezett alaplétszámának száma 2021. január 1. és 2021. szeptember 30. napjai között 192 fő volt, amely 2021. október 1. és 2021. december 31. napjai közötti időszakban a Kormány 4148/2021. határozata alapján engedélyezett alaplétszám-átcsoportosításra tekintettel 196 főre változott. A beszámolóban meghatározott 2021. éves átlagos statisztikai állományi létszáma 184 fő, amely átlagosan 183 fő kormányzati szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott és 1 fő munkaviszonyban álló személyt jelent. Ez az előző évhez képest 3 fővel történő emelkedést mutat a kormányzati szolgálati jogviszonyban állók esetében, a munkavállalók száma tárgyévben nem változott. Az előző évhez történő létszámnövekedést az alaplétszám-átcsoportosítás indokolja.

A törvény szerinti illetmények és munkabérek, a normatív jutalmak és céljuttatás, a béren kívüli juttatások, a költségtérítések, valamint az egyéb személyi juttatások a foglalkoztatottak álláshely kategória szerint, létszámarányosan oszlanak meg előző év és tárgyév vonatkozásában egyaránt, a tárgyévi költségek az előző évi költségekhez képest – az egyéb személyi juttatások összegén kívül – a statisztikai létszám növekedésével arányosan nőttek. Az egyéb személyi juttatásokban tapasztalható nagyobb mértékű növekmény oka az NKFI Hivatallal kormányzati szolgálati jogviszonyban álló munkatársakkal kötött megbízási szerződések számának emelkedése.

A bérek, juttatások vagy költségtérítések teljes személyi juttatáshoz viszonyított arányai az előző évi arányszámokhoz képest csekély mértékben változtak tárgyévben. A személyi juttatások legnagyobb részét (78 %-át) továbbra is a törvény szerinti illetmények, munkabérek adják. Ez az előző évben 81 %-ot tett ki. Az illetmények, munkabérek költségének csökkenését az újonnan felvételre került munkatársak alacsonyabb bérköltsége, valamint a magasabb illetménnyel rendelkező kormánytisztviselők tartós távolléte indokolja. A normatív jutalmak, céljuttatások teljes összeghez viszonyított mértéke 7 %-ról 10 %-ra nőtt, a többi költségelem mértékének változása azonban még az 1 %-ot sem éri el. A végkielégítések és szolgálati elismerések, valamint a költségtérítések és támogatások személyi juttatások összköltségéhez viszonyított aránya a továbbiakban is 1 % körüli értéket mutat, a béren kívüli juttatások költsége pedig előző évben és tárgyévben is a személyi előirányzat 4 %-ához közeli összegként került meghatározásra.

Az NKFI Hivatal előző év és tárgyév utolsó napi állapota szerinti teljes, aktív állományi létszám teljes munkaidőre számított átlagilletménye nem mutat változást (2020. december 31. napi 659 512 Ft, 2021. december 31. 661 452 Ft), az NKFI Hivatal teljes személyi állományát érintő, átfogó bérfelzárkózásra 2021. évben nem került sor.

Az egyes álláshely kategórián belül foglalkoztatottak – 1 főre számított – illetményét/munkabérét vizsgálva megállapítható, hogy az illetménysáv növekedésével az illetmény/munkabérek a vezető-hivatalitanácsos és hivatali tanácsos I., valamint a hivatali

tanácsos II. és vezető-hivatalifőtanácsos sávok között arányosan nőnek, a hivatali tanácsos I. és hivatali tanácsos II. illetmény-sávok közötti átlagilletmény azonban nagyon hasonló összeget mutat. Megállapítható továbbá, hogy a vezetői álláshelyen és a hivatali tanácsos I. álláshelyen foglalkoztatott kormánytisztviselők illetménye növekvő, a többi ügyintézői álláshelyen feladatkört ellátó munkatársak illetménye, munkabére csökkenő tendenciát mutat.

A 2021. évben kifizetett végkielégítés, szolgálati elismerés összege nem mutat eltérést a 2020. évben jogosultságot szerzett kormánytisztviselők részére történő kiutalási összeghez képest, nagyobb változást a normatív jutalmak, céljuttatás, projekt-prémium összegének növekménye jelent, amelynek a teljes személyi juttatásokhoz viszonyított aránya 7 %-ról 10 %-ra nőtt. A magasabb költség indoka, hogy bár bérfejlesztést az NKFI Hivatal 2021. évben nem hajtott végre, a munkatársak szervezettől történő – alábbiakban részletezett, növekvő tendenciát mutató – kilépési hajlandóságának csökkentése érdekében törekszik arra, hogy elismerje a magas színvonalú munkát végző vagy egy adott feladatot kiválóan teljesítő kormánytisztviselőket. Ennek érdekében az NKFI Hivatal az irányadó jogszabályokban foglaltaknak megfelelően a munkatársakat motivációs elismerésben részesítette, valamint a kormánytisztviselők részére meghatározott rendkívüli, célhoz köthető feladat teljesítéséhez valamennyi esetben rendelt céljuttatást.

A 09-es úrlapon az I. és III. funkciócsoportokban foglalkoztatottak száma nem változott, az éves átlagos statisztikai állományi létszám változása (+ 3 fő) a II. funkciócsoport gazdálkodási és költségvetési, valamint jogi funkciók esetében módosult, amelynek indoka a Nemzeti Akkreditáló Hatóság gazdálkodási feladatainak NKFI Hivatalhoz történő hozzárendelése és a feladatok ellátásához szükséges többletlétszám NKFI Hivatal részére történő átcsoportosítása.


Az NKFI Hivatal létszámmozgását az alábbi táblázat mutatja be:

Létszámmozgás, fluktuáció bemutatása, jelentős létszámmozgás esetén az okok bemutatása:

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	$\frac{\text{Felvett munkavállalók/állományi létszám}}{\text{Átlagos}} * 100$	13,3	15,8
Kilépési arány	$\frac{\text{Kilépett munkavállalók/állományi létszám}}{\text{Átlagos}} * 100$	7,2	16,8
Munkaerő-forgalom	$\frac{\text{Felvett + kilépett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} * 100$	20,4	36,6

Az NKFI Hivatal állományába 2021. évben 29 fő munkatárs lépett be és 31 fő kezdeményezte kormányzati szolgálati jogviszonyának megszüntetését. Ez az előző évhez képest a kilépettek számában jelent nagymértékű változást figyelemmel arra, hogy 2020-ban 24 fő új belépője és 13 fő kilépő munkatársa volt a Hivatalnak.

Budapest, 2022. március 16.

  
.....  
**Horváth János**  
gazdasági vezető

