

Az OKTATÁSI ÉS KULTURÁLIS MINISZTERIUM

Igazgatása

2009. évi beszámolójának

szöveges indoklása

2010.

OKM IGAZGATÁSA 2009. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

1.	Feladatkör, tevékenység	3
1.1.	A intézmény neve, törzskönyvi (PIR) azonosító száma, honlapjának címe	3
1.2.	Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások	3
1.3.	Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések	3
2.	Az előirányzatok alakulása.....	4
2.1.	A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	5
2.1.1.	Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők bemutatása	5
2.1.2.	A személyi juttatások előirányzata alakulásának bemutatása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása	7
2.1.3.	A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása.....	7
2.1.4.	A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása	8
2.1.5.	Pénzeszközátadás.....	9
2.2.	A bevételek alakulása	9
2.3.	Követelés állomány alakulása.....	10
2.4.	Előirányzat-maradvány	10
2.4.1.	A 2008. évi előirányzat maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	10
2.4.2.	A 2009. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai	10
3.	Egyéb.....	11
3.1.	A gazdálkodás és a vagyonszerzés összefüggései, az intézményi vagyonszerzés alakulásának értékelése, a 2009. évben végrehajtott vagyonszerzések, a befolyt bevétel és felhasználása	11
3.2.	A költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete	12
3.3.	Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, gazdasági társaságok.....	12
3.4.	A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított kölcsön összege, a kölcsönben részesítettek száma	13
3.5.	Európai Unió programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatok és az ezzel kapcsolatos ráfordítások, egyéb nemzetközi segélyprogramok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközöket	13
4.	A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése.....	13

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A intézmény neve, törzskönyvi (PIR) azonosító száma, honlapjának címe

Név: Oktatási és Kulturális Minisztérium
Törzskönyvi (PIR) azonosító száma: 309271
Honlapjának címe: www.okm.gov.hu

1.2. Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások

A Magyar Köztársaság minisztériumainak felsorolásáról szóló 2006. évi LV. törvény a korábbi Oktatási Minisztérium és a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma egyesítésével létrehozta az Oktatási és Kulturális Minisztériumot (továbbiakban: OKM).

A minisztérium szakmai feladatait elsősorban az oktatási és kulturális miniszter feladat- és hatásköréről szóló 167/2006. (VII.28.) Korm. rendelet határozza meg, amelynek alapján főbb szakmai tevékenysége a közoktatási, felsőoktatási, kulturális feladatok, az egyházakkal való kapcsolattartás, tudománypolitikai koordináció, a nemzetközi szerződésekben foglalt feladatok, a szakmai tevékenységgel összefüggően az Európai Unió tagállamaival és a harmadik országokkal való együttműködés.

A minisztérium alapvető szakfeladata: 751120 Kormányzati szervek igazgatási tevékenysége.

A minisztérium működéséhez szükséges előirányzatokat a 2009. évi költségvetési törvény XX. Oktatási és Kulturális Minisztérium fejezet Oktatási és Kulturális Minisztérium igazgatása címe tartalmazza, amelyeket a hatályos jogszabályok, illetve az igazgatás belső szabályzatai figyelembevételével használt fel.

1.3. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések

A költségvetési évre engedélyezett létszám 519 főről 525 főre változott.

A központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2006. évi LVII. törvény 46. § (2) bekezdésének módosításával a kultúráért felelős államtitkári poszt megszűnt a minisztériumban. 2009. február 1-jétől a közös jogkezelő szervezetek nyilvántartásba vételével és felügyeletével kapcsolatos feladatok ellátására Szerzői Jogi Iroda néven új szervezeti egység jött létre 2 fővel, a 177/2009. (IX.3.) Korm. rendelet 3. § (2)-(6) bekezdése értelmében 2009. október 1-jei hatállyal a tudománypolitikai koordinációs feladatok ellátása a Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivataltól az OKM-hez került, amely 4 fővel növelte az engedélyezett létszámot. A tudománypolitikával összefüggő feladatellátáshoz kapcsolódó előirányzatok a fejezetek közötti átadás eredményeként nőttek.

A jelzett változások következtében a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása is szükségessé vált.

A minisztérium 2009. évi gazdálkodását a jogszabályban előírt célszerűségi, hatékonysági, eredményességi és különösen a takarékosági követelmények figyelembe vétele jellemezte, amely szempontok érvényesülését a rendelkezésre álló források szűkössége indokoltá tett.

OKM IGAZGATÁSA 2009. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

2. Az előirányzatok alakulása

KIMUTATÁS

az intézmény 2009. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

érték: ezer forintban

Megnevezés	2008. évi tényleges teljesítés	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi teljesítés
Kiadások összesen:	17.001.958	5.141.400	16.601.271	15.576.012
Működési kiadások összesen:	16.885.183	5.141.400	16.516.592	15.517.187
- ebből személyi juttatások	4.171.385	3.436.600	3.772.130	3.644.588
dologi kiadások	11.474.067	723.600	11.636.598	10.853.241
Felhalmozási kiadások összesen:	74.679	0	84.679	58.825
- intézményi beruházási kiadások	71.079	0	79.104	53.250
- központi beruházás	3.600	0	5.575	5.575
- felújítás	0	0	0	0
- egyéb intézményi felhalmozási kiadások	0	0	0	0
2008. évi tényleges maradvány	2.067.310		2.062.651	2.052.745
2009. évi tényleges maradvány				1.030.360
Bevételek összesen:	18.991.593	5.141.400	16.601.271	16.591.807
Támogatás	15.831.950	5.126.400	14.481.074	14.481.074
Működési bevételek	41.761	15.000	40.091	40.533
Átvett pénzeszközök	20.953	0	6.077	6.077
- működési célra	20.953	0	6.077	6.077
- felhalmozási célra	0	0	0	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele	3.087.643	0	2.062.651	2.052.745
Létszám (fő)				
Engedélyezett létszám (35. űrlap 13. sor)	525	519		525
Tartósan üres álláshelyek száma (35. űrlap 17. sor)	0			1
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 18. sor)	507			515

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A 2009. évi kiadások és az év végi maradvány alakulásában, a gazdálkodásban három, a Kormány által elrendelt intézkedést szükséges kiemelni:

- 2009. márciusában 11,7 millió Ft dologi kiadási előirányzat zárolása, amely decemberben véglegesen elvonásra került
- 2009. augusztusában 396,5 millió Ft személyi juttatás és járuléka kiadási előirányzat zárolása, amelyből decemberben 206,4 millió Ft véglegesen elvonásra került
- 240 millió Ft maradványtartási kötelezettség előírása.

A felsorolt intézkedések végrehajtása az igazgatás amúgy is szűkös dologi kiadásokra fordítható előirányzatának felhasználását, a személyi kiadások ütemezését és felhasználását alapvetően befolyásolta.

A függő, átfutó, kiegyenlítő aktívák és passzívák állománya a 2008. december 31-i állapothoz képest emelkedett, a kiadások állományi értéke 2009. december 31-én 22.468 ezer Ft, míg a bevételek értéke 26.215 ezer Ft.

A kiadások összegéből az illetményelőleg állománya 7.638 ezer Ft, levont adók és bérjellegű függő kiadások 9.885,8 ezer Ft, 355 ezer Ft a megelőlegezett társadalombiztosítási ellátások összege, 60 ezer Ft a vásárlási-, míg 1.002 ezer Ft a külföldi kiküldetési előlegek állománya. A költségvetésen kívüli kiadások állománya 3.500 ezer Ft, amely a folyósított, de az OTP Bank Nyrt. által még le nem terhelt lakáskölcsönök összege.

A függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek állományának 26.215 ezer Ft-os értékében 19.758 ezer Ft a bérekkel, illetve azonosítatlan jóváírásokkal kapcsolatos bevételek összege, míg 6.457 ezer Ft a letéti számla állománya; a számlán 2009. évben forgalom nem volt.

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők bemutatása

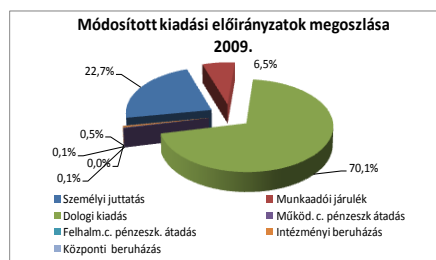
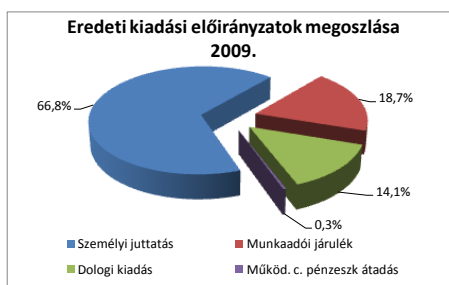
Az OKM Igazgatása **eredeti kiadási előirányzata** 5.141.400 ezer Ft, melyből 15.000 ezer Ft saját bevétellel fedezett, a fennmaradó összeg költségvetési támogatás..

A Költségvetési törvényben megállapított előirányzat a minisztériumi hivatal működtetésével, a köztisztviselők és munkavállalók foglalkoztatásával összefüggő kiadásokra nyújt fedezetet.

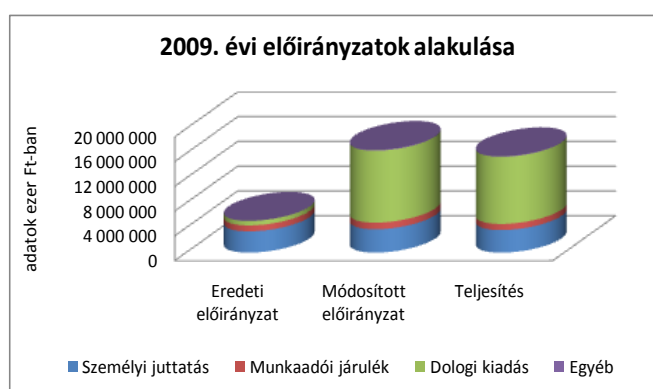
Az eredeti előirányzat az év közben végrehajtott felügyeleti, saját hatáskörű előirányzat módosítások eredményeként több mint háromszorosára nőtt. Az elsősorban fejezeti kezelésű előirányzatokból az Igazgatáshoz átcsoportosított pénzeszközök hatására a módosított kiadási (és bevételi) előirányzat összege 16.601.271 ezer Ft.

A módosítások nemcsak az előirányzatok nagyságrendjét, hanem a kiemelt előirányzatok megoszlását is megváltoztatták; az év elején a kiadási előirányzatok döntő hányadát (85,6 %) képviselő személyi jellegű kiadások és járulékok előirányzatának aránya év végére 29 %-ra csökkent.

OKM IGAZGATÁSA 2009. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA



A módosított előirányzat 93,82 %-ban teljesült; a teljesítés alakulásában a 2.1. pontban részletezett tényezőkn túl még egyéb okok is közrejátszottak, erről részletesebben lásd. a 2.4.2. pontban.



Az előző évi 2.067.310 ezer Ft maradványból 14.565 ezer Ft pénzügyileg nem teljesült; a maradványból 24.040 ezer Ft befizetési kötelezettséget az előírások szerint teljesített az OKM Igazgatása. A 2008. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány több, mint fele a MÜPA üzemeltetésére biztosított előirányzat maradvány (1.067.764 ezer Ft), melynek oka a Ft/EUR árfolyamának év közbeni kedvező alakulása volt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány a 2008-ban megkezdett és 2009. első félévére pénzügyileg, vagy szakmailag és pénzügyileg áthúzódó feladatok teljesítésére nyújtott fedezetet, így többek között a határon túli kulturális, az esélyegyenlőségi, a közoktatási, felsőoktatási és nemzetközi szakmai feladatok ellátását biztosító szerződések, megállapodások kifizetésére, a szakmai és érdekegyeztető tanácsok és bizottságok működtetésére, a két- és többoldalú nemzetközi megállapodásokból adódó szakmai és kiküldetési kiadások, a nemzetközi tagdíjak finanszírozására

A 2008. év végén lekötetlen 191.050 ezer Ft-os maradványra visszahagyási kérelmet nyújtottunk be, melyet a Pénzügyminisztérium jóváhagyott fejezetről finanszírozott nemzetközi feladatokra, az igazgatáson a kommunikációs és az év közben jelentkező többletfadataira, az Erzsébet téri Gödör működtetési kiadásaira és intézményi beruházás finanszírozására.

A bevételek körében a felügyeleti szervtől támogatásként kapott eredeti előirányzat év közben az OKM alapfeladatainak végrehajtásával összefüggő kiadásokra az OKM Igazgatáshoz lehelyezett pénzeszközökkel azonos nagyságrendben nőtt.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzata alakulásának bemutatása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása

Az engedélyezett és a költségvetésben eredetileg megállapított 519 fős teljes munkaidős létszám az év során, a vonatkozó és hatályos jogszabályi előírások módosításának megfelelően előbb 521 főre (szerzői jogi feladatok), majd 525 főre (tudománypolitikai feladatok) módosult. Az előbbihez nem kapcsolódott személyi juttatási előirányzat változás, az utóbbinál az NKTH-val kötött megállapodás szerint nőtt a személyi és a járulék előirányzat.

Létszámcsökkentésre nem került sor, csupán a II. félévi létszámstoppal elért kb. 1.800 ezer Ft megtakarítás emelhető ki, de ennek éves szintű hatása nem számottevő, mivel tartósan betöltetlen álláshelyek nem voltak, az átmeneti üres álláshelyek keletkezésének indoka a kismértékű természetes fluktuáció.

Az előző évhez viszonyítva az 1 főre számított átlagkereset 10%-kal csökkent, ezen belül a rendszeres személyi juttatások 6%-kal, a nem rendszeres személyi juttatások 19%-kal alacsonyabbak az előző évi kiadásnál.

A teljes munkaidősök besorolási bére átlagosan 345 ezer Ft/fő/év volt, a beállási szint 102%. Illetménynövelés és keresetnövekedés nem történt, a pótlékok (jellemzően: vezetői, nyelv és képzettségi) a jogszabályi előírás szerinti mértékűek.

Az Igazgatás személyi juttatások és járulékok 4.400.300 ezer Ft eredeti előirányzata év közben összességében 4.480.046 ezer Ft-ra emelkedett; a változásban a 2.1. pontban részletezett zárolás illetve elvonás, dologi előirányzatra történő átcsoportosítás és a MEH részére kitüntetési feladatokkal összefüggő átadás **csökkentő**, a Kormány hatáskörben végrehajtott, pl. a prémiumévesek, ösztöndíjasok, nemzeti szakértők kiadásainak fedezetére átcsoportosított előirányzat, előző évi maradvány, a Munkaerőpiaci Alaptól szintén az ösztöndíjasok kiadásaira biztosított bevétel **növelő** tényező.

Az elkülönített szakmai pénzeszközből többek között a felsőoktatási intézmények Gazdasági Tanácsai tagjainak tiszteletdíját, szakértői, tanácsadói feladatokat finanszíroztunk.



2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 723.600 ezer Ft volt, mely összeg csak részben biztosította az Igazgatás szakmai feladatainak ellátáshoz szükséges forrást. A minimális szintű feladatellátáshoz az év elején 145 millió Ft összegben átcsoportosítást hajtottunk végre a személyi juttatások és járulék előirányzatból a dologi kiadások előirányzatának növelésére. Az Igazgatás szakmai és decentralizált kereteiből többek között a kitüntetések átadásának

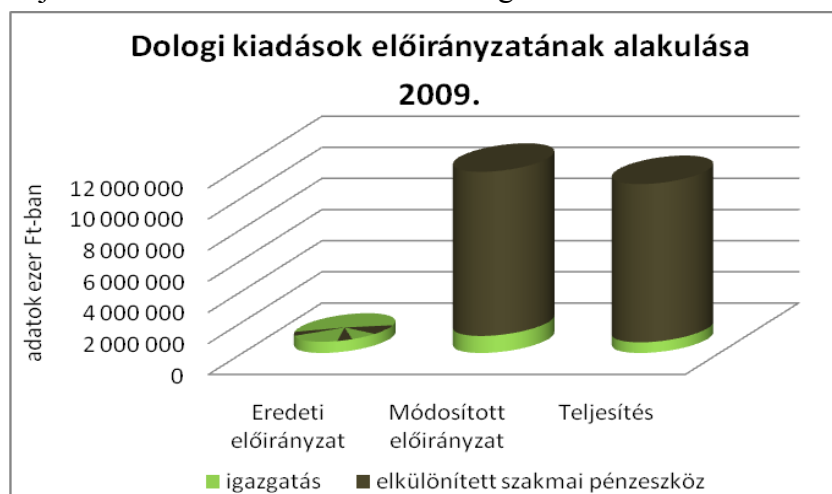
tárgyi feltételeit, a minisztérium működtetését (postaköltség, bankköltség stb.), bel- és külföldi kiküldetéseket, a jelenlegi és nyugállományú kollégák jogszabályban vagy belső szabályzatban előírt szociális és jóléti kiadásait, kegyeleti költségeket, kommunikációs szakmai kiadásokat finanszíroztunk.

Az elkülönített szakmai pénzeszközök módosított előirányzatának 88%-a a MÜPA 2009. évi üzemeltetésére biztosított pénzeszköz. A maradvány és a Költségvetési törvényben meghatározott forrás együttesen sem biztosította az egész éves működés finanszírozását, ezért pótlólagos forrás bevonására volt szükség (lásd még 4. pont).

Többletforrást jelentett az a 34,1 millió Ft összegű maradvány átvétel, amelyet a Központi Szolgáltatási Főigazgatóságtól kapott az OKM a 2007. évi feladatátvételt követően az OKM által ellátott informatikai feladatok költségeinek részbeni megtérítésére.

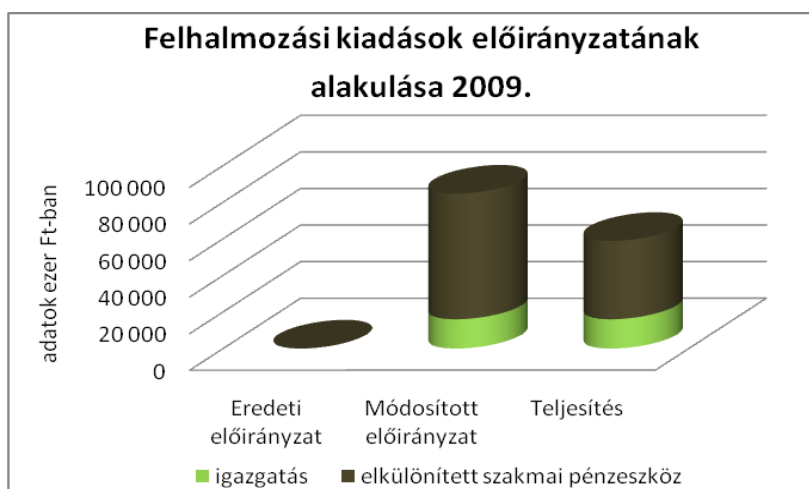
A módosított előirányzat nyújtott fedezetet többek között nemzetközi tagsági díjak, az Európai Unió tagsággal összefüggő kiadások, akkreditációs feladatok, a 2010. évi Országos Diákszövetség megszervezésének és lebonyolításának kiadásaira, minisztériumi bizottságok, szakmai szervezetek működtetésére, közoktatási átfogó felmérések, tanulmányok készítésére.

Az Erzsébet téri GÖDÖR Fővárosi Önkormányzat részére történő átadása 2009-ben sem valósult meg, így továbbra is az OKM-nek kellett biztosítani az üzemeltetés feltételeit. Működtetésére 74 millió Ft-ot fordítottunk, tekintettel azonban arra, hogy erre a feladatra tervezett összeg nem állt rendelkezésre, így év közben többek között maradvány visszaiigénylés útján sikerült a kiadások fedezetét megteremteni.



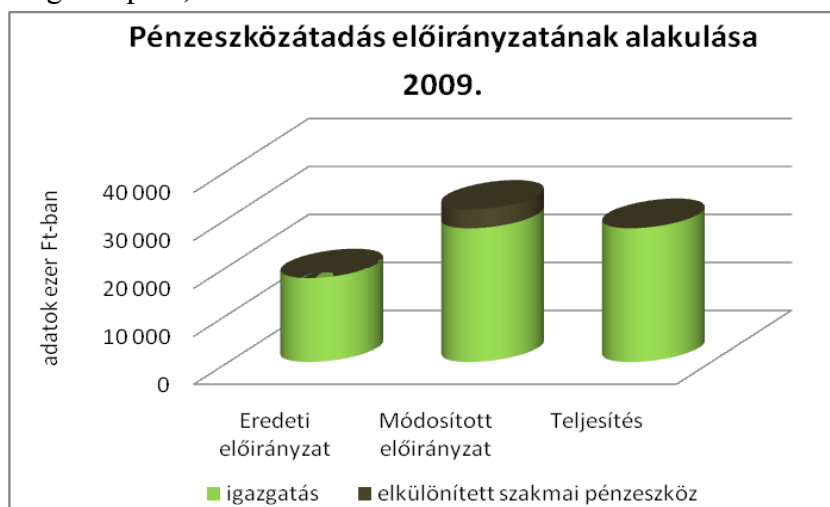
2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Az OKM Igazgatása beruházási, felújítási feladatokra a Központi Szolgáltatási Főigazgatóságnak történt 2007. március 30-ai feladatátadást követően, az előző évekhez hasonlóan nem tervezett kiadásokat 2009. évben sem. Év közben 5.575 ezer Ft központi beruházási előirányzat átcsoportosítása és felhasználása történt meg a Nemzeti Kiválóságokért Közalapítvány kollégiumi férőhelyek létrehozása PPP keretében közbeszerzési eljárása előkészítésének szakértői feladataira. 79.104 ezer Ft intézményi beruházási kiadást a minisztérium alapfeladatát szolgáló tanulmányok, kutatások, fejlesztések megrendelésére, a minisztérium által ellátott ágazati informatikai feladatok ellátását szolgáló eszközök pótlására fordítottunk.



2.1.5. Pénzeszközátadás

Az eredeti kiadási előirányzat 17,5 millió Ft-os összege biztosította a minisztériumban működő két szakszervezet és a sportkör éves támogatását, a kultúráért felelős miniszter által adományozott Csokonai közösségi díj fedezetét. Az UNESCO párizsi Bizottságtól előző években lebonyolítási céllal kapott pénzeszközből 90 ezer Ft fel nem használt pénzeszközt, a MEH-től továbbképzés támogatására kapott összegből a fel nem használt 153 ezer Ft-ot az elszámolást követően visszautaltunk. Felhalmozási célú pénzeszközátadásként kell elszámolni a dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított kölcsön 9.000 ezer Ft-os összegét (lásd még 3.4. pont).



2.2. A bevételek alakulása

Az OKM Igazgatás 40.091 ezer Ft összegű **módosított működési bevételi előirányzatából** az eredeti előirányzat teljesítéseként igazgatási szolgáltatási díjak, szakértői és akkreditációs díjak, diákigazolvány térítési díjai folytak be, terven felül pedig külföldi kiküldetésekkel kapcsolatban felmerült kiadások utólagos megtérítéséből és egyéb (pl. kötbér, feleslegessé vált eszközök értékesítése) befolyó bevétel realizálódott. A működési bevételeken belül az igazgatási szolgáltatási díjak bevételének eredeti előirányzatát 287 ezer Ft-tal túlteljesítettük. 24.912 ezer Ft bevétel érkezett az elkülönített szakmai pénzeszközökből finanszírozott, elsősorban utazási költségek utólagos visszatérítéséből, továbbá a minisztériumot megillető akkreditációs díj átutalásából.

Az **előző évi maradvány átvételéből** 1.073.336 ezer Ft bevétel származott, melyet központi beruházásra, a Művészetek Palotája és az Erzsébet-téri Gödör 2009. évi üzemeltetési kiadásainak kiegészítésére, egyéb szakmai feladatok kiadásaira fordítottunk.

A 47.169 ezer Ft **támogatásértékű működési bevételt** az ösztöndíjas foglalkoztatottak, valamint a közoktatási és egyházi szakterület kiadásaira használtunk fel.

2.3. Követelés állomány alakulása

2008. december 31-én a követelések állományának összege 17.652 ezer Ft volt, amelyből 12.346 ezer Ft a tárgyévben megtérülő lakáskölcsön törlesztés összege. A fennmaradó 5.306 ezer Ft-ból 816 ezer Ft a vevői követelések (diákigazolvány eljárás és mobiltelefon szolgáltatás díja), míg 4.490 ezer Ft az egyéb követelések (lakáskölcsön törlesztés hátraléka, valamint a 2008. IV. negyedévi lakáskölcsön törlesztés) összege.

A 2008. évi beszámolóban kimutatott követelések 2009. évben pénzügyileg rendeződtek.

A 2009. évi beszámolóban szereplő követelések összege 19.539 ezer Ft, amelyből 11.624 ezer Ft a 2010. évben megtérülő lakáskölcsön törlesztés összege, 52 ezer Ft a vevőkkel szemben kimutatott követelések állománya (mobiltelefon szolgáltatások díja), 7.816 ezer Ft egyéb különféle követelés összege (lakáskölcsön törlesztés hátraléka, a 2009. IV. negyedévi lakáskölcsön törlesztés, bírósági ítélet alapján szavatossági jog érvényesítése, valamint üzemi balesettel kapcsolatos kártérítés összege), míg 47 ezer Ft a munkavállalókkal szemben kimutatott követelése összege (leltárihiány miatti kártérítés és tandíj megtérítés).

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2008. évi előirányzat maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2008. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány a 2008. évben megkezdett és 2009. első félévére pénzügyileg, vagy szakmailag és pénzügyileg áthúzódó feladatok teljesítésére nyújtott fedezetet, így a határon túli kulturális, nemzetközi, az esélyegyenlőségi, a közoktatási, felsőoktatási és nemzetközi szakmai feladatok ellátását biztosító szerződések, megállapodások kifizetésére, a szakmai és érdekegyeztető tanácsok és bizottságok működtetésére, a két- és többoldalú nemzetközi megállapodásokból adódó szakmai és kiküldetési kiadások, a nemzetközi tagdíjak finanszírozására, a Művészetek Palotája működtetésének kiadásaira.

2.4.2. A 2009. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

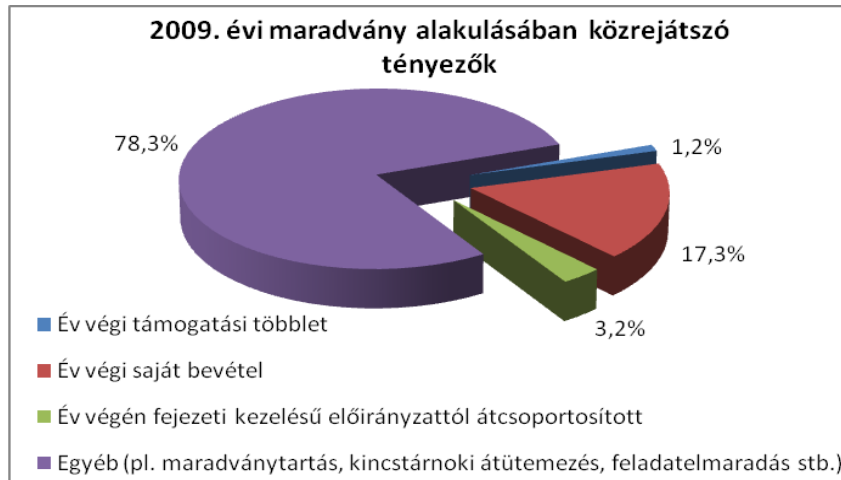
Az OKM Igazgatás 2009. évi maradványa 1.030.360 ezer Ft, melyből év végén 957.333 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány, 68.985 ezer Ft a befizetési kötelezettség, 4.042 ezer Ft a szabad keret.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány a 2010. első félévére pénzügyileg, vagy szakmailag és pénzügyileg áthúzódó feladatok teljesítésére, így különösen a 2010. évi Országos Diáksparlament, a MÜPA üzemeltetése, az Erzsébet-téri Gödör működtetése, nemzetközi tagdíjak, a két- és többoldalú nemzetközi megállapodásokból adódó szakmai és kiküldetési kiadások, az esélyegyenlőségi, a közoktatási, felsőoktatási és nemzetközi szakmai feladatok ellátását biztosító szerződések, megállapodások kifizetésére, igazgatási szakmai feladataira nyújt fedezetet.

A maradvány alakulásában közrejátszó tényezők az alábbiak:

- az év utolsó hónapjában átcsoportosított fejezeti kezelésű előirányzat,
- szintén az év végén átvett maradvány,

- kincstárnok által 2010. évre átütemezett kifizetés,
- maradványtartási kötelezettség,
- szállítói tartozás.



3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2009. évben végrehajtott vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása

Az OKM Igazgatása **folyamatban lévő beruházásának** nyitó állományi értéke 22.304 ezer Ft volt, amely a 2009. évi beszerzés összegével emelkedett, így a 2009. december 31-i állományi érték 27.875 ezer Ft. Az összegből 17.624 ezer Ft a Nagyboldogasszony Templom felújításának szakértői költsége, 9.571 ezer Ft a Nemzeti Kiválóságokért Közalapítvány kollégiumi férőhelyek létrehozása PPP keretében beruházás előkészítés szakértői munkálatainak költsége, míg 680 ezer Ft a raktárban lévő új kisértékű tárgyi eszközök értéke.

A **tartós részesedések** értéke a 2009. év folyamán nem változott.

A **tartósan adott kölcsönállomány** a munkáltató által a munkavállalóknak lakásépítési és lakásvásárlási célra folyósított kölcsönök összegét tartalmazza; az év közben törlesztett kölcsönök eredményeként az előző évhez képest 9,18%-al csökkent.

Az **immateriális javak** 27%-os csökkenésének jelentős része az értékcsökkenés elszámolásából adódik. A 45.775 ezer Ft összegű beruházás tanulmányok, segédanyagok, tankönyvek megírásával kapcsolatos költségeket, szoftverek vásárlásával és módosításaikkal kapcsolatos kiadásokat, valamint vagyoni értékű jogként nyilvántartott szoftverek upgrade díját, licencek beszerzését tartalmazza.

Az **ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** értéke szintén csökkent az előző évhez képest 1%-kal, amely az értékcsökkenés elszámolásából következett be.

A **gépek, berendezések, felszerelések** értéke a 2008. évi 63.445 ezer Ft-os értékhez képest 2009. év végére 56.155 ezer forintra csökkent. A csökkenés jelentős részét az értékcsökkenés elszámolása képezi. Beruházásként az ágazati informatikai területet kiszolgáló szerverek beszerzése került kimutatásra.

A nyilvántartott **járművek** értéke az elszámolt értékcsökkenés miatt csökkent 22,75 %-kal.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** értéke 4,15 %-kal csökkent az előző évhez képest, melynek oka leltárihiány, az értékcsökkenés növekedése.

OKM IGAZGATÁSA 2009. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az OKM Igazgatása szellemi terméket, valamint egyéb gépeket és számítástechnikai eszközöket értékesített 2009. év folyamán. Az értékesítésből befolyt bruttó bevétel összege 2.231 ezer Ft, amely a szerver vásárlásának fedezetét biztosította.

3.2. A költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

2009. évben kiszervezésre nem került sor.

3.3. Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, gazdasági társaságok

Az OKM Igazgatása vagyonkezelésébe 2008. évben 12 gazdálkodó szervezet került.

2009. március 24-ei nappal az alábbi 3 gazdálkodó szervezet – valamint további, nem az OKM Igazgatása vagyonkezelésében lévő társaság – beolvadásról döntöttek a Nemzeti Filharmónia Ingatlanfejlesztési Kft. jogutód megjelölésével.

- Hagyományok Háza Ingatlanfejlesztő Kft. (beolvadó)
- Duna Múzeum Ingatlanfejlesztő Kft. (beolvadó)
- Nemzeti Filharmónia Ingatlanfejlesztő Kft. (átvevő)

Az OKM Igazgatása 2009. december 31-én az alábbi gazdálkodó szervezeteket tartja nyilván tartós részesedésként.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke 2008. 12.31. (ezer Ft)	Állami tulajdoni részesedés	
		aránya (%)	összege (ezer Ft)
EDUCATIO Társadalmi Szolgáltató NKft.	1.090.547	100	1.081.323
Honvéd Együttes Művészeti NKft.	15.618	100	13.282
Hungarofest Nemzeti Rendezvényszervező NKft.	102.360	100	93.493
Magyar Cirkusz és Varieté NKft.	92.339	100	91.380
Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar, Énekkar és Kottatár NKft.	23.229	100	0
Művészetek Palotája Kft.	475.258	100	756.010
Nemzeti Filharmónia Ingatlanfejlesztő Kft.	4.216.994	0,15	280
Nemzeti Színház Zrt.	10.623.128	100	11.140.667
Nemzeti Táncszínház NKft.	137.492	100	131.575
NKÖV Nemzeti Kulturális Örökségvédelmi NKft.	17.071	100	0
Összesen	16.794.036		13.308.010

3.4. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított kölcsön összege, a kölcsönben részesítettek száma

2009. évben 5 fő részére összesen 9.000 ezer Ft kamatmentes lakáskölcsön folyósítására került sor a vonatkozó szabályzat feltételei szerint.

3.5. Európai Unió programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatok és az ezzel kapcsolatos ráfordítások, egyéb nemzetközi segélyprogramok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközöket

2009. évben Európai Unió programokra, nemzetközi segélyprogramokra nem kapott az Igazgatás pénz- vagy egyéb eszközt.

4. *A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése*

Az OKM Igazgatása 2009. év gazdálkodásának megtervezését alapvetően befolyásolta, hogy a Költségvetési törvény szerinti eredeti előirányzat az előző évhez képest összességében 4,8 %-kal csökkent; a csökkentett összegű előirányzat, figyelembe véve az előző évről determinációként figyelembe vett szerződéses kötelezettségeket, különösen a dologi kiadások felhasználásának tervezésénél jelentett szűk keresztmetszetet. A gazdálkodási feszültséget a saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosítás eredményeként megemelt dologi kiadási előirányzat oldotta. Év közben a szakmai területek vezetői törekedtek a rendelkezésre álló erőforrások hatékony és takarékos felhasználására, ennek, és az év második felében a maradvány visszaigénylésből rendelkezésre álló többlet források bevonásának lehetőségével az Igazgatás gazdálkodása kiegyensúlyozottá vált.

A beszámolási időszak utolsó negyedévében már finanszírozási problémaként jelentkezett a MÜPA üzemeltetésére az év elején biztosított keret szűkössége, amely elsősorban az EUR árfolyam emelkedésének következménye (2008. évi átlagárfolyam: 251 Ft/EUR, 2009. évi átlagárfolyam: 280,6 Ft/EUR). A Gazdálkodási Főosztály által már év elején jelzett 1 Mrd Ft-os hiányt csak december közepén sikerült pótolni, s ezáltal az utolsó banki napokon a szállítói kötelezettségeinket teljesíteni.

Az OKM Igazgatása a jogszabályok és belső szabályzatok betartásával végezte munkáját. A gazdálkodást érintő lényeges jogszabályi változásokat év közben is átvezettük a szabályzatokon, ezzel biztosítva a külső és belső szabályozási környezet összhangját.