AZ OKM IGAZGATÁS

2006. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK

SZÖVEGES INDOKLÁSA

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A intézmény adatai

Név: Oktatási és Kulturális Minisztérium Igazgatása
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 szakmai működés értékelése a jellemző mutatókkal.

1.2.1. Az intézmény szakmai tevékenysége főbb jellemzőinek rövid leírása

A Magyar Köztársaság minisztériumainak felsorolásáról szóló 2006. évi LV. Törvény a korábbi Oktatási Minisztérium (továbbiakban: OM) és a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma (továbbiakban: NKÖM) 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.) Kormányrendelet határozza meg, amelynek alapján főbb szakmai tevékenysége a közoktatási, felsőoktatási, kulturális feladatok, az egyházakkal való kapcsolattartás, a nemzetközi szerződésekben foglalt feladatok, a szakmai tevékenységgel összefüggően az Európai Unió tagállamaival és a harmadik országokkal való együttműködés.

1.2.2. Tárgyévben megvalósított alapfeladatok és az ehhez kapcsolódó feladatmutatók, valamint a ráfordítások ismertetése, a megvalósított és a következő évre áthúzódó feladatokhoz államháztartáson kívülről származó támogatások, bevételek és azok felhasználásának alakulása, pályázatok alakulása.

A minisztérium alapvető szakfeladata: 751120 Kormányzati szervek igazgatási tevékenysége.
A minisztérium működéséhez szükséges előirányzatokat a 2006. évi költségvetési törvény XX. Oktatási és Kulturális Minisztérium fejezet Oktatási és Kulturális Minisztérium igazgatása címe tartalmazza, amelyeket a hatályos jogszabályok, illetve az igazgatási belső szabályzatok figyelembevételével használja fel.
A bevételek és kiadások alakulását részletesen a 2. pont tartalmazza.

1.2.3. Alapítványok által ellátott feladatokra – az Áht. 94. §-a (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel – teljesített kifizetések tételes felsorolása.

Az OKM igazgatása 2006. évben alapítvány részére nem adott át pénzeszközt.

1.2.4. Az intézmény éves gazdálkodásának jellemzői, kincstári kapcsolatainak alakulása.

A minisztérium 2006. évi gazdálkodása megfelelő volt. Egy esetben fordult elő likviditási probléma, amely támogatási keret-előrehozást igényelt, a havi ütemezéstől eltérő pénzügyi teljesítések miatt.
A kincstári kapcsolatunk szintén jónak minősíthető, megfelelő időben, napi rendszerességgel nyújtjuk be a kincstári tranzakciós kódok módosítását, a kincstári adatszolgáltatás zökkenőmentes.

1.3. Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések.

Az OM és az NKÖM összeolvadásával teljesen új hivatali szervezetet kellett létrehozni, amely jelentős mértékű személyi állományváltozással, létszámcsökkentéssel is párosult.
A Magyar Köztársaság minisztériumainak felsorolásáról szóló 2006. évi LV. törvény 3. §-ából eredő egyes feladatok végrehajtásáról szóló 2107/2006. (VI. 15.) Kormányhatározat alapján az OM igazgatásának szakképzéssel kapcsolatos feladataihoz kapcsolódó előirányzat és létszám évközi előirányzat-módosítással átkerültek az SZMM-hez.
A Miniszterelnöki Hivatalban, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2117/2006. (VI. 30.) Kormányhatározat az OKM igazgatás létszámát a két korábbi minisztérium összesített létszámánál alacsonyabban, összesen 600 főben állapította meg, amely az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) Kormányhatározat alapján a Magyar UNESCO Bizottság Titkárságának az OKM-be történő integrálásával 604 főre nőtt.
A két minisztérium egyesítésével összefüggő nehézségeinket fokozta, hogy teljesen eltérő gazdálkodási rendben működtek a jogelőd minisztériumok.
A nehézségek ellenére nem csak a két jogelőd intézmény formális egyesítése zajlott le, hanem az egyesítést követően a következő feladatokat is el kellett végezni:

- az új szervezet egy székházba történő költöztetése
- az új szervezeti és működési rend – ezzel összefüggésben az új SzMSz – augusztusi kialakítása
- a gazdálkodási rend egységesítése, amely alapján az egységesített gazdálkodási szabályzat szeptemberben hatályba lépett
- az elrendelt létszámleépítés zökkenőmentes és – a lehetőségekhez képest humánus – végrehajtása
- végül – de nem utolsó sorban – a 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozat alapján 2007. január 1-jétől hatályba lépő szervezetracionalizálási intézkedések (a hatósági feladatokat ellátó lapnyilvántartás, Magyar Ekvivalencia és Információs Központ, stb. kiszervezése hatósági feladatokat alaptevékenységként ellátó szervezetekbe, az addig az OKM igazgatása által segített részben önállóan működő Magyar Nemzeti Filmiroda, illetve Felsőoktatási Regisztrációs Központ összevonása más önálló költségvetési szervekkel) előkészítése, amely alapján azok év eleji végrehajtása sikeres volt.

Az újonnan létrejövő oktatási és kulturális ágazati irányítási feladatokat ellátó minisztérium szakterületi tagozódása részben a korábbi minisztériumok logikája, részben új elképzelések mentén jött létre.
A hagyományos szakterületek (közoktatás, felsőoktatás, kultúra) mellett a nemzetközi oktatási és kulturális ügyek, valamint a fejlesztéspolitikai feladatok is önálló szakállamtitkári rangot kaptak. A mindkét jogelőd minisztériumban önálló helyettes államtitkár felügyeletével működő költségvetési, gazdálkodási, és beruházási szervezeti egységek a fejlesztési feladatokat irányító szakállamtitkár felügyelete alá kerültek.
A megszüntetett közigazgatási államtitkári poszt felügyelete alá tartozó funkcionális (igazgatási, jogi, személyzeti, informatikai, belső ellenőrzési) szervezeti egységek közül az

Igazgatási Főosztály (összevonva a korábbi Informatikai Főosztállyal), a Jogi Főosztály és a Közszolgálati Főosztály a kabinetfőnök felügyelete alá, a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat ellátó szervezeti egység, valamint a korábban önálló államtitkárságként, az új szervezetben pedig főosztályi szinten működő Egyházi Kapcsolatok Titkársága a miniszter közvetlen felügyelete alá került.
A fentiekben felsorolt feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések természetszerűen a minisztérium működésében átmeneti nehézségeket okozott, pozitív hatása a következő évben/években lesz értékelhető.

2. Az előirányzatok alakulása

KIMUTATÁS

az intézmény 2006. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

érték: ezer forintban

	2005. évi tényleges teljesítés	**2006. évi Eredeti előirányzat**	**2006. évi Módosított előirányzat**	**2006. évi Teljesítés**
Kiadás	**12 739 814**	**5 958 600**	**17 448 911**	**15 083 037**
Működés	**9 559 297**	**5 882 900**	**11 510 838**	**10 193 493**
- ebből Személyi juttatások	3 913 693	3 400 000	4 299 409	4 258 224
Dologi kiadások	4 413 715	1 399 600	5 921 586	4 682 986
Felhalmozás	**3 156 718**	**75 700**	**5 918 073**	**4 871 956**
intézményi beruházás	2 554 434	72 700	5 429 773	4 386 973
központi beruházás	156 115	0	42 031	42 031
Felújítás	42 169	3 000	46 269	42 952
egyéb intézményi felhalmozás	404 000	0	400 000	400 000
Lakáskölcsön	**23 799**	**0**	**20 000**	**17 588**
Kötelező maradványképzés 2005.				1 190 153
Tényleges maradvány 2006.				2 304 189
Bevétel	**13 926 256**	**5 958 600**	**17 448 911**	**17 387 226**
Támogatás	12 669 205	5 765 200	13 470 006	13 470 006
Működési saját bevétel	128 694	180 700	194 977	116 397
Átvett pénzeszköz működési célra államháztartáson kívülről			14 559	14 560
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	18 627	12 700	12 700	7 950
Támogatásértékű bevételek	261 541		2 546 516	2 577 048
- ebből működési célra	*145 283*	*0*	*88859*	*94 941*
- felhalmozási célra	*116 258*	*0*	*6 470*	*6 470*
- előző évi előirányzat maradvány átvétele	*0*	*0*	*2 451 187*	*2 475 637*
Egyéb bevétel				
Pénzmaradvány igénybevétele	829 390	0	1 190 153	1 183 677
Lakáskölcsön	18 799	0	20 000	17 588
Létszám				
Engedélyezett létszám (35. űrlap 12. sor)				604
Átlagos statisztikai állományi létszám				662

	2005. évi tényleges teljesítés	2006. évi Eredeti előirányzat	2006. évi Módosított előirányzat	2006. évi Teljesítés
(35. űrlap 17. sor) Tartósan üres álláshelyek száma (35. űrlap 16. sor)	0			0

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.

Az igazgatási költségvetés eredeti előirányzata, 5 958 600 E Ft, amely tartalmazza az év elején még önállóan működő OM és az NKÖM előirányzatait. A második félévtől, az összeolvadást követően megalakult OKM módosított előirányzata év végére 17 448 911 E Ft-ra növekedett. A pénzügyi teljesítés aránya az eredeti előirányzathoz viszonyítva 253,1 %, amely egyrészt az előző évi (jórészt kötelezően képzett) előirányzat-maradvány felhasználásából adódik, másrészt pedig az év közben meghatározott feladatokra fejezeti kezelésű előirányzatokból lehelyezett összegek nagyságának tulajdonítható.
A módosított előirányzaton belül a Kormány hatáskörű előirányzat módosítás aránya 5,0 %, azaz 571 004 E Ft, a felügyeleti szervi hatáskörű módosítás aránya 63,6 %, azaz 7 304 631 E Ft, az intézményi hatáskörű módosítás pedig 31,4 %, azaz 3 614 676 E Ft.
A fejezeti kezelésű előirányzatokból év közben lehelyezett előirányzatok főként a közoktatási, felsőoktatási, kulturális szakmai feladatokhoz kapcsolódó operatív kifizetések, különböző szolgáltatások, szakértői díjak, nemzetközi tagdíjak finanszírozását szolgálták.
Az ún. áthúzódó kötelezettségvállalásokat és a befizetési kötelezettséget az előző évi maradványból teljesítettük.
A módosított előirányzatban tervezett feladatok egy részének teljesítése majd a teljesítésüket követő pénzügyi kifizetés áthúzódott a következő évre, ezért a tényleges teljesítési adatok alacsonyabbak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A tényleges előirányzati maradvány év végén 2 304 189 E Ft, amely megfelelt a kötelező maradványképzés követelményének.
A költségvetési függő-, átfutó-, kiegyenlítő elszámolások előző évhez viszonyított állományváltozását az alábbiakban mutatjuk be:

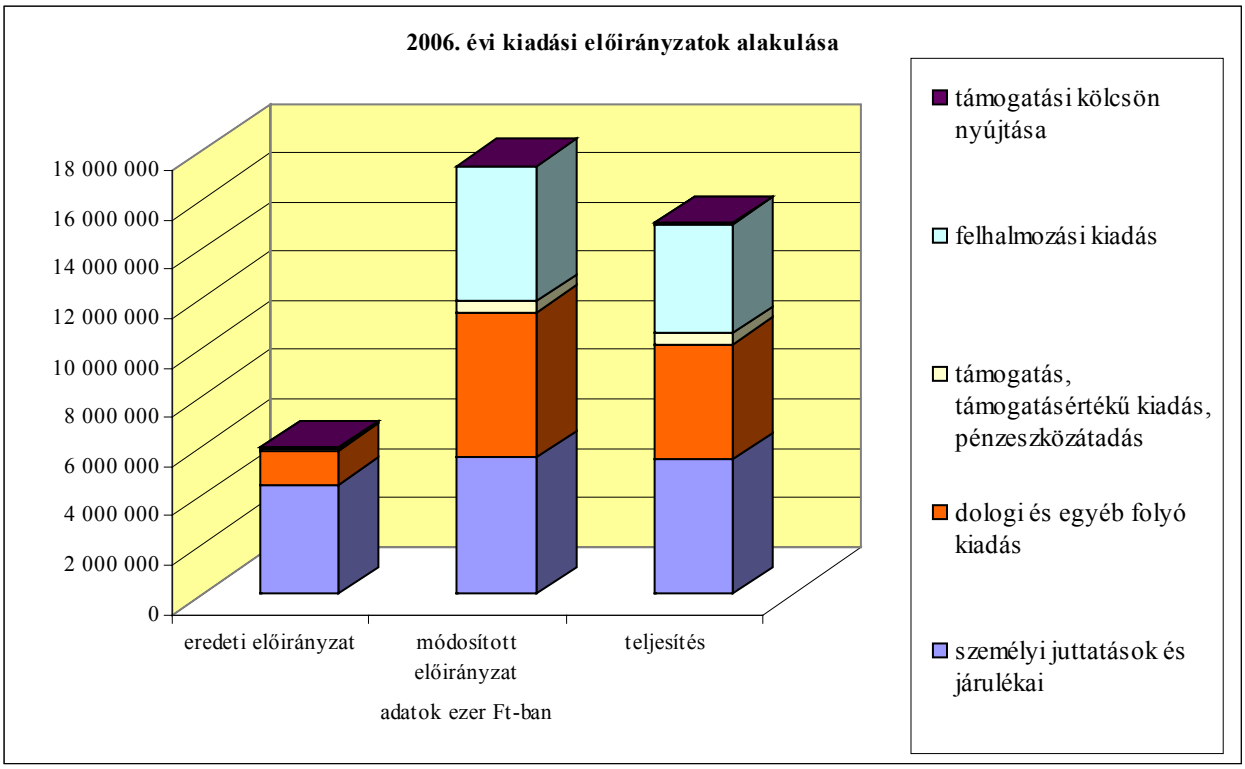
Megnevezés	2005. évi állomány	2006. évi állomány
Költségvetési aktív függő elszámolások	41 205	45 571
Költségvetési aktív átfutó elszámolások	16 658	21 896
Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	3 500	0
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	**61 363**	**67 467**
Költségvetési passzív függő elszámolások	65	53
Költségvetési passzív függő elszámolások	4 500	4 000
Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	12 488	9 000
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	**17 053**	**13 053**
Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	**7 572**	**6 457**

Az aktív függő elszámolások között mutattuk ki 39 941 E Ft értékben a 2007. évre kedvezményesen megvásárolt éves BKV bérletek árát, mert az nem a 2006. évi költségvetést terheli. A 2007. január hóban elszámolandó, december hóban átutalt hóközi illetmények, illetve önkéntes nyugdíjpénztári befizetések 2 141 E Ft értékkel szerepelnek a függő elszámolások között. Egy volt dolgozónk részére átutalt 3 163 E Ft rendezésére peres eljárás van folyamatban. A központi beruházás terhére kifizetett 224 E Ft megbízási díj visszaigénylésére 2007-ben lesz lehetőség.
Az aktív átfutó elszámolások között szerepel a 2006. évben felvett illetményelőlegek záró állománya 7 303 E Ft értékben, valamint összesen 1 052 E Ft összegű rendezetlen kiküldetési

előleg. 7 713 E Ft-al tartozik a Társadalombiztosítási Igazgatóság a 2006. november hónapra megelőlegezett társadalombiztosítási ellátások miatt, mely összeg 2007. januárban megérkezett. 5 828 E Ft értéket képvisel a SEB Ingatlankezelő Kft-től visszajáró bérleti biztosíték.
A passzív átfutó elszámolások záró állományából 4 000 E Ft az Office Trade Centernek visszajáró ajánlati biztosíték (ez a tétel levonandó a SEB Ingatlankezelő Kft-nek visszajáró bérleti díjból, ezért a ténylegesen fizetendő összeg 1 828 E Ft lesz).
A költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások záró állománya 9 000 E Ft.
A letéti számla állománya az előző évhez viszonyítva 1.115 E Ft-al csökkent, amely összeget egy elhunyt dolgozónk járandóságaként a hozzátartozója részére fizettünk ki.

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

A 2006. évi kiadási előirányzatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentősen, 11 490 311 E Ft-tal, azaz 193 %-kal emelkedtek. Az előző év tényleges teljesítéshez képest a növekedés ennél lényegesen kisebb mértékű volt. Az összes kiadási teljesítés 2 343 223 E Ft-tal, azaz 18 %-kal emelkedett. Előzőekből következik, hogy a feladatok jelentős része nem volt az eredeti költségvetésben tervezve, azokat évközi előirányzat-módosításból fedeztük.



A személyi juttatások előirányzata 899 409 E Ft-tal, 26 %-kal növekedett. Ebből a jelentősebb tételek a létszámleépítésre kapott 384 114 E Ft, az OM Szolgáltató Intézményétől átvett létszám bérfedezetére kapott 85 600 E Ft, a köztisztviselők béren kívüli juttatására biztosított 48 000 E Ft, a főtisztviselők bérére kapott 21 346 E Ft, az NKHT-tól átvett feladatok fedezetére kapott 29 500 E Ft. A fejezeti tartalék 34 000 E Ft-tal, a Felsőoktatási Törvény alapján megbízási díjakra folyósítandó megbízási díjak összeg 95 500 E Ft-tal növelte az előirányzatot. Zárolásra került viszont 38 500 E Ft az SZMM-nek átadott, valamint 19 000 ezer forint a Felsőoktatási Regisztrációs Központnak átadott feladatok miatt.

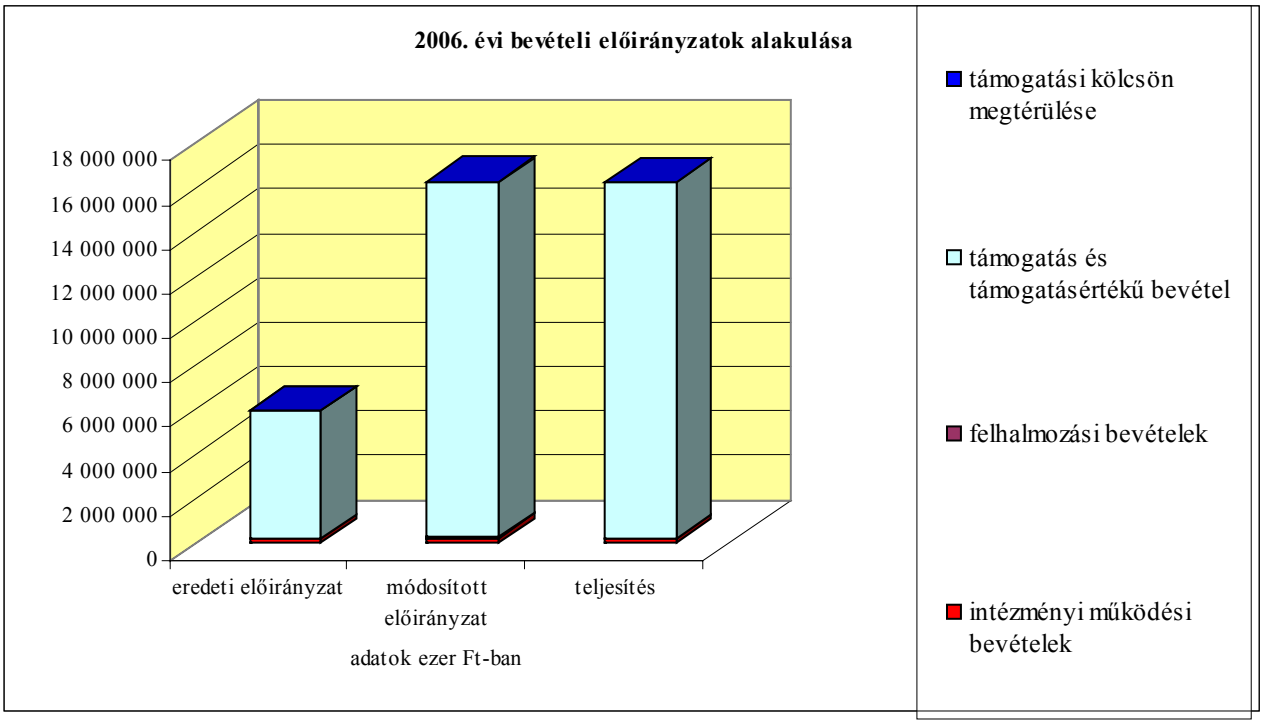
A dologi kiadások eredeti előirányzata jelentősen, 4 521 986 E Ft-tal, azaz több, mint négyszeresére növekedett. Ebből jelentősebb tételek a Művészetek Palotája rendelkezésre állási díja és közüzemi költségei 2 200 000 E Ft, az EBSCO adatbázisok előfizetése 65 000 E Ft, az Erzsébet téri központ fenntartása 76 000 E Ft, az Országos Képesítési Keretrendszer munkacsoportjaiban való szakértői részvétel biztosítása 25 000 E Ft, CNAP 5-8 szemeszterek kiadásai 50 878 E Ft, a Roma deszegregációs program 17 379 E Ft, emeltszintű érettségivel kapcsolatos feladatok 56 500 E Ft , EISZ szótárak, lexikonok előfizetése 40 014 E Ft. A SEUSO kincsekkel kapcsolatos feladatokra kapott dologi előirányzat 56 000 E Ft. Az előző évi pénzmaradvány igénybevételének döntő része, mintegy 900 000 E Ft is dologi kiadás volt. A fejezeti előirányzatokból lehelyezett pénzek rezsi térítése 74 796 E Ft-tal emelte meg a dologi előirányzatokat. Az OM-NKÖM összeolvadásának többletkiadásaira egyszeri dologi előirányzat 19 100 E Ft. A különféle nemzetközi programok, EU tagságból eredő feladatok, Nemzeti Fejlesztési Terv kiadásaira is jelentős az előirányzat növekedés.

Intézményi beruházások előirányzat emelkedése 5 357 073 E Ft volt. Ebből a legjelentősebb összeg, 5 023 016 E Ft, az audiovizuális archívum kialakítására kapott előirányzat. Az EISZ WEB rendszerre 146 536 E Ft-ot, belső informatikai fejlesztésre 68 892 E Ft-ot, Educatio nyilvántartási rendszerre 60 000 E Ft-ot, a Pro Libertate játék szoftverre 11 760 E Ft-ot kaptunk.

Központi beruházásra eredeti előirányzatot nem tervezhettünk, a kapott előirányzat módosítás összege 42 031 E Ft volt. Belső informatikai beruházásra 15 616 E Ft-ot, igazgatási beruházásra 26 415 E Ft-ot vehettünk igénybe.

Felújításra a tervezett eredeti előirányzat 3 000 E Ft volt, az évközi előirányzat módosítás összege – igazgatási feladatok ellátásával kapcsolatos felújításokra - 43 269 ezer forint volt.

Az egyéb intézményi felhalmozás tételen az előirányzat módosítás összege 400 000 ezer forint volt, amely összeget a Gödöllői Grassalkovich Kastélyt üzemeltető Kht-nak utaltuk át. A jegyzett tőke emelésére 1 000 ezer forintot, tőketartalék átadás címén pedig 399 000 ezer forintot.



2.1.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított 1 főre számított átlagkereset változásával együtt, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása.

A személyi juttatások előirányzatainak változását alapvetően meghatározták azok a szervezeti módosulások, amelyek a tárgyév első felében tárcán belül történtek (elsősorban az OM-ben az üzemeltetés miatt), a második felében pedig kormányzati szinten.
Az átmeneti helyzetekből következően tényleges összehasonlításokat nehéz tenni, de az megállapítható, hogy a keresetváltozások az előírt mértékek között maradtak.

A nagy léptékű létszámcsökkentésnek éves szintű megtakarítása nincs, ez inkább többletköltséggel járt. Hatása várhatóan hosszú távon érződik majd kedvezően.

A tárca létszám- és bérgazdálkodását a tárgyévben a jogelődök (OM, NKÖM) ezirányú tevékenységének összehangolása és az új kormányzati elvárásokhoz való igazítása jellemezte. Az év első felében a jogelőd minisztériumok a vonatkozó szabályozási előírások betartásával terveztek és teljesítettek a részükre jóváhagyott költségvetési keretek között. Szakmai feladataikat jellemzően teljes munkaidőben foglalkoztatottakkal végezték, a részmunkaidősök aránya nem érte el a létszám 1 %-át. Az illetmények (besorolási bér, pótlékok) megállapítása a jogszabályi, a keresetnövekedés a költségvetési előírásoknak megfelelő volt.
A tárgyév második felében az összevont tárca létszám- és bérgazdálkodását a 2117/2007. Kormányhatározat szerinti intézkedések motiválták alapvetően, melynek következtében jelentős csoportos létszámcsökkentésre került sor és a közszolgálati jogviszony más módokon történő megszüntetései (nyugdíjazás, áthelyezés, stb.) is jellemzőek voltak.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a takarékossági intézkedéseket is.

2006. év I. félévében mindkét minisztérium folytatta az előző években meghozott intézkedéseknek megfelelő takarékos gazdálkodást. A dologi jellegű, működési, üzemeltetési kiadások mérséklése és amennyire lehetséges, a nagyobb bevétel realizálása elengedhetetlen követelmény volt.
A II. félévben az OM és az NKÖM összeolvadásával létrejött új hivatali szervezetnek a gazdálkodás terén ki kellett alakítani az új gazdálkodási rendet, mivel a két minisztérium teljesen eltérő gazdálkodási rendben működött.
A takarékos gazdálkodás folytatását csak oly módon tudta biztosítani, hogy centralizálta, felsővezetői szintre emelte a kötelezettségvállalói hatáskört. Így megvalósulhatott, hogy csak a legszükségesebb feladatok kiadásai teljesültek. Ezen időszakban kellett felülvizsgálni, és folyamatosan megszüntetni az azonos tevékenységekre érvényben lévő szerződéseket a párhuzamosság megszüntetése, illetve a kiadások csökkentése érdekében.
A dologi kiadások eredeti előirányzata a két minisztériumra vonatkozóan1 399 600 E Ft. A módosított előirányzat év végére 5 921 586 E Ft, a tényleges kiadás pedig 4 682 986 E Ft-ra teljesült. Az előirányzat növekedés főbb tételeit a 2.1.1. pontban részleteztük.
A tényleges dologi maradvány a bevételi lemaradásra figyelemmel 1 186 841 E Ft, amely a következő évre áthúzódó feladatok kiadásainak finanszírozását biztosítja.
A minisztérium 2006. évben határidőre teljesítette az előírt befizetési kötelezettségeit.
A költségvetési törvényben előírt bevételek meghatározott köre után megszabott 5 %-os befizetési kötelezettség 501 E Ft volt.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása.

Központi beruházás: eredeti előirányzatot nem terveztünk.
Központi beruházás 2005. évi fejezeti maradvány felhasználásának jogcímei:
- A Szalay utcai székházban a 2005. évben megkezdett irattároló helyiség kialakítása befejeződött.
- Budavári Nagyboldogasszony templom helyreállításával kapcsolatos beruházói-szakértői feladatok ellátása
- Berlini Collegium Hungaricum beruházásának felügyelete, előkészítése, szakmai tanácsadás
- Számítógépes infrastruktúra fejlesztése
- PIR kialakítása

Központi beruházás 2006. évi előirányzat felhasználásának jogcímei:
- Mozgássérültek közlekedési feltételeinek javítása
- Kazánház távfelügyelet kialakítása
- Különféle nagy értékű irodai eszközök beszerzései
- PPP szakkollégium fejlesztés előkészítése (pénzügyi teljesítés áthúzódott 2007. évre)
- Folytatódott a Budavári Nagyboldogasszony templom helyreállításával kapcsolatos beruházói-szakértői feladatok ellátása.

Felújítás
Eredeti előirányzat 3 000 E Ft, amely az előző évi maradvány igénybevétellel és a 2006. évközi előirányzat-módosítással együtt 46 269 E Ft-ra emelkedett.
2006. évben felhasználtunk 42 952 E Ft-ot, 2007. évre áthúzódó kötelezettségvállalás összege 3 317 E Ft.
2005. évi maradvány felhasználási jogcímei:
- Gépkocsimosó helyiség felújítása
- Szellőző berendezések munkavédelmi célú és energia-takarékos átalakítása
- Irodai világítás-korszerűsítés
- Garázskapu felújítása

2006. évi felújítási előirányzat felhasználási jogcímei:
- Irodai világítás-korszerűsítés folytatása
- Irodai helyiségek, egyéb épület felújítás

Intézményi beruházás
Eredeti előirányzat 72 700 E Ft volt a két minisztériumra vonatkozóan. A módosított előirányzat 5 429 773 E Ft. Az előirányzat növekedést főleg a fejezeti kezelésű előirányzatokból a szakmai feladatokra lehelyezett pénzeszközök indokolják. Jogcímeket lásd a 2.1.1. pontban. A tényleges teljesítés 4 386 973 E Ft. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt összegének túlnyomó része az audiovizuális archívum kialakítására biztosított előirányzat, amelynek pénzügyi teljesítése áthúzódott 2007. évre.

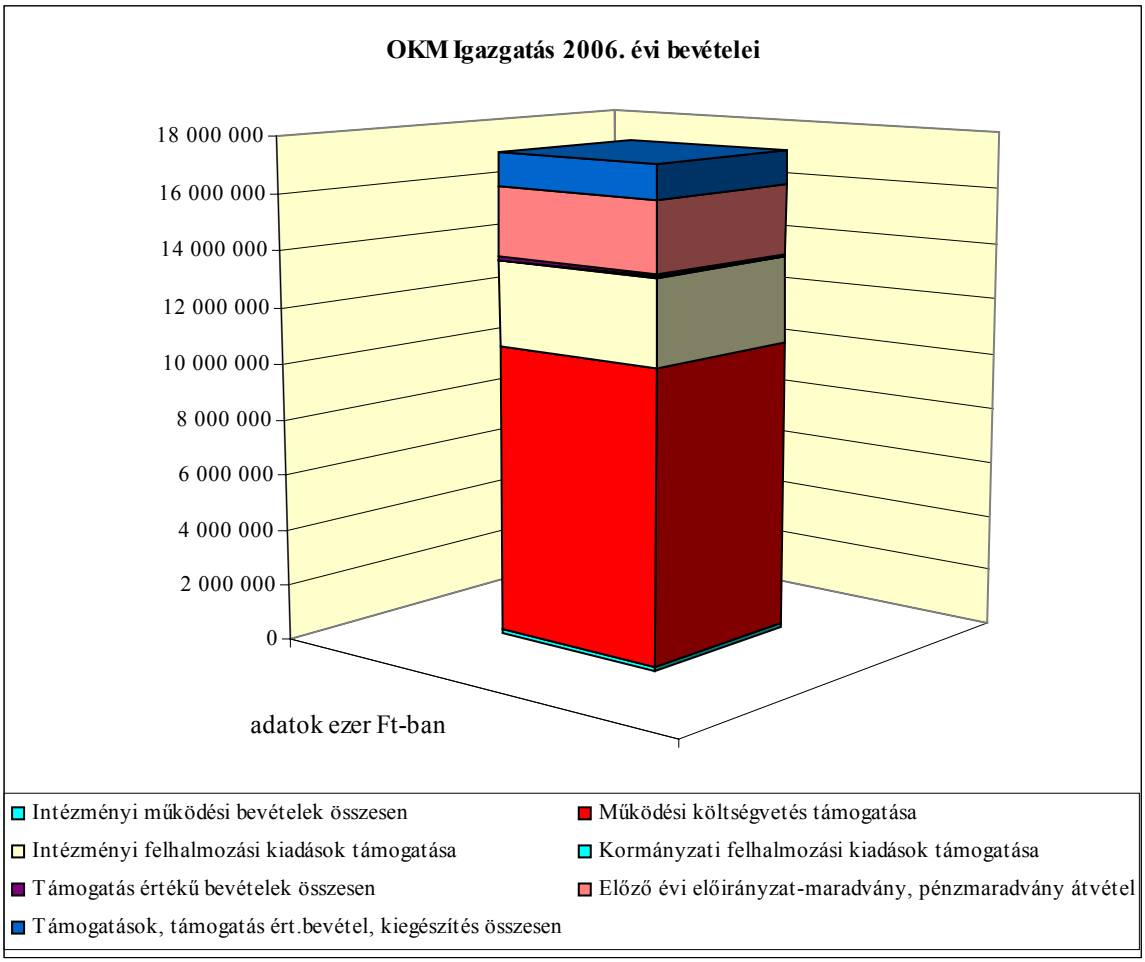
Egyéb intézményi felhalmozási kiadások körében az OKM Igazgatás 1.000 e Ft-al megemelte a gödöllői Grassalkovich Királyi Kastély Kht-ban meglévő tulajdoni részesedését, illetve 399.000 e Ft-ot tőketartalékba helyezett a Kht. Barokk Színházi rekonstrukciójához.

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

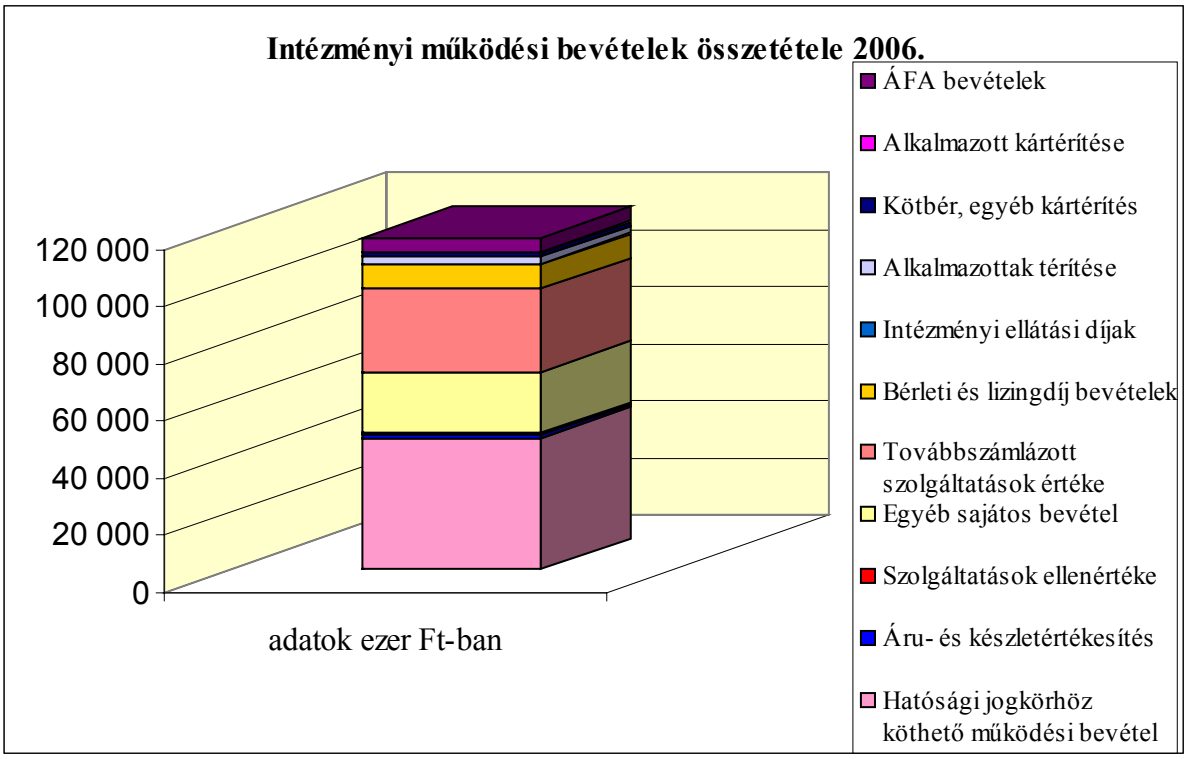
2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A minisztérium bevételei a következő főbb tételekből tevődnek össze:
- költségvetési támogatás,
- intézményi működési bevételek,
- alaptevékenységgel összefüggő támogatásértékű pénzeszköz átvételek működési és felhalmozási célra,
- egyéb bevételek (átvett pénzeszközök).

Az OKM Igazgatás vállalkozási tevékenységet – összhangban az Alapító okiratával – nem végez, ebből származó bevétel, illetve ráfordítás nem került elszámolásra.



2006. évben az összes teljesített bevétel összege 17 387 226 E Ft volt. Ezen belül **a** költségvetési támogatás összege 13 470 006 E Ft, az intézményi működési bevételek összege 116 397 E Ft volt. Az intézményi működési bevételek jellemzően igazgatási szolgáltatási díjbevételekből (nyilvántartási, akkreditációs, szakértői díjak), egyéb sajátos bevételekből (pl. TB Igazgatóság térítése, ajánlati biztosíték, külföldi utiköltség megtérítése) álltak. Működési bevételek között számoltuk el a helyiségek bérbeadásából származó bevételeket, a továbbszámlázott szolgáltatások ellenértékét, az alkalmazottak térítési díját.



Az alaptevékenységgel összefüggő támogatásértékű pénzeszköz átvétel 2 475 637 ezer forint, az előző évek pénzmaradvány igénybevételének összege 1 183 677 ezer forint.

A működési célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök (14 560 E Ft) egyrészt a SuliNova Kht-tól – megállapodás alapján – a minisztérium által ellátott akkreditációs feladat kiadásainak fedezetét biztosító, másrészt az EU költségvetéséből „ A Bolognai Nyilatkozat hatása a felsőoktatásra és a bizonyítványok és oklevelek elismerésére” című konferencia küldötteinek költségeire kapott összegekből áll.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (7 950 E Ft) a feleslegesnek minősített immateriális javak, gépek, berendezések, járművek értékesítéséből folytak be.

Az OKM működési célra kapott támogatásértékű bevételei (94 941 E Ft) az egyházi tulajdon rendezése, EU tanácsülések, egyéb EU feladatok kiadásai, kormányzati testületek működtetése, UNESCO Titkárság beolvadásával kapcsolatos pénzeszköz átvételéből származtak.

Támogatásértékű működési bevétel a Katona József és Weöres Sándor pályázatra érkezett az NKA-tól, továbbá az NKTH-tól a minisztériumi feladatok ellátására.

Támogatásértékű bevételek felhalmozási célra (6 470 E Ft) az egyházi közoktatási intézmények támogatása, egyházi tulajdonrendezéssel összefüggő feladatok ellátására nyújtott fedezetet.

Előző évi előirányzat maradvány átvétele (2 475 637 E Ft) részletezése az alábbi:

- átvétel működésre: 106 102 E Ft
- átvétel felhalmozásra: 2 369 535 E Ft

Az átvett pénzeszközök túlnyomó része a fejezeti kezelésű előirányzatok előző évi maradványából átadott pénzösszeg, amelyet informatikai szolgáltatásokra, nemzetközi szakmai feladatok kiadásaira, a Nemzeti Audiovizuális Archívum kialakítására, központi beruházások kiadásaira nyújt fedezetet.

2006. évben az előző évi pénzmaradvány igénybevétele összesen 1 183 677 E Ft volt, melyből a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztérium által I. félévben igénybe vett összeg 672 982 E Ft, a fennmaradó 510 695 E Ft felhasználása az Oktatási Minisztériumban I. félévben, illetve a jogutód Oktatási és Kulturális Minisztériumban a II. félévben történt meg.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai.

A bevételi lemaradás összege 61 685 E Ft volt. A lemaradás, amely az igazgatás-szolgáltatási díjaknál mutatkozott, a tervezett bevételhez képest jelentős összegű (kb. 50%-os) volt. E bevételek nagyságát azonban a Minisztérium érdemben nem tudja befolyásolni. A 2006. évi költségvetésben a saját bevételek minimális részarányt (1-2%) képviselnek, ezért a kieső bevétel az intézmény működésére nem bír jelentős hatással.

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya tételenként felsorolva és indokolva.

Év végén a követelések állományát a belső szabályzatokban foglalt szempontok alapján értékeltük. A mérlegben az adósok tételen 132 E Ft szerepel, ebből 101 ezer forint a 2006. évi 5 százalékos befizetési kötelezettség túlfizetése, 31 E Ft (18 tételből tevődik össze) pedig abból adódik, hogy a lapnyilvántartás hatósági díjára (a korábbi jogszabálynak megfelelő) kevesebb összeget fizettek be a hatósági eljárást kezdeményező felek. 2006. év elején fizetési felszólító leveleket küldtünk ki, a második felszólító levél eredménytelensége után szükségessé válhat az összeg leírása, mert a peresítés többe kerülne a befolyt összegnél.

2.3. Előirányzat-maradvány

2.3.1. A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2005. évi 1.190.153 E Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány 2006. évi felhasználása az alábbi főbb feladatok végrehajtása érdekében történt:

- nemzeti kulturális örökség gyűjtésére, megőrzésére, audiovizuális archívum kialakítására,
- Művészetek Palotája működésének finanszírozása,
- Erzsébet téri Kulturális Központ fenntartási költségeinek fizetése,
- fiatal filmes szakemberek képzéséhez hozzájárulás,
- „Múzeumok Mindenkinek” , „Művészeti Alkotóhelyek”programok támogatása,
- mozgó könyvtárak program támogatása,
- oktatási tematikájú reklám és hirdetési költségek,
- emelt szintű érettségi részletes követelményeinek kidolgozásához, elemzéséhez kapcsolódó feladatok finanszírozása,
- országos vizsgarendszer logisztikai, szervezési feladataihoz kapcsolódó tanácsadás,
- kétszintű érettségi vizsgarendszer működésével kapcsolatos szakmai tanácsadás,
- a mozgókép kultúra és média ismereti érettségire való felkészítés vizsgakövetelményeinek kidolgozása,
- általános iskolai tanulmányi vetélkedők rendezése, bonyolítása,
- közoktatási testületek működéséről szakmai anyag készítése,
- alapfokú művészetoktatás rendszerének felülvizsgálata, tartalmi összhangjának kialakítása,
- pedagógiai szakértők tanácsadói tevékenységének finanszírozása,
- Európai Képesítési Keretrendszer vizsgálata, elemzése, szakértői konzultációja,
- nemzetiségi anyanyelvi tankönyvek, feladatgyűjtemények készítése,
- agrár felsőoktatás szakalapítási, szakindítási eljárásainak működésével kapcsolatos tanácsadói tevékenység,
- a bölcsészettudományi, társadalomtudományi képzési területen szakindítási, szakalapítási tanácsadói tevékenység,
- a műszaki és informatikai képzési területen szakindítási, szakalapítási tanácsadói tevékenység,

- felsőoktatási idegen nyelvoktatással, nyelvvizsga ügyekkel kapcsolatos szakértői tevékenység,
- felsőoktatási intézmények pedagógus továbbképzés fejlesztéséhez kapcsolódó szakértői feladatok ellátása,
- felsőoktatási területen jogi állásfoglalás kialakítása, felsőoktatási intézmények szabályzatainak vizsgálata, véleményezése,
- felsőoktatásban résztvevő fogyatékossággal élő hallgatók részére tájékoztató anyag készítése,
- EU szakértői és koordinációs feladatok ellátása,
- EU fejlesztés politikai feladatokra,
- egyéb nemzetközi programok végrehajtására,
- nemzetközi tagdíjak befizetésére,
- Világ-Nyelv program lebonyolítására,
- kétoldalú egyezmények feladatainak teljesítésére.

2.3.2. Előirányzat maradvány keletkezésének oka, tervezett felhasználásának indokolása és 2007. évi felhasználásának ütemezése. Feladatelmaradás oka, összege.

Az OKM Igazgatás költségvetésének 2006. évi maradványa - 2.310.665 E Ft -, mely az eredeti előirányzatból és az év közben fejezeti kezelésű előirányzatokból lehelyezett összegekből származik. A maradvány összegéből kötelezettségvállalással terheltnek minősülő maradvány 2.292.586 E Ft, lekötetlen maradvány 18.079 E Ft.
Az összes kötelezettségvállalással terhelt maradványból az igazgatás eredeti és módosított előirányzatának maradványa 152.774 E Ft volt, amelyből 2007. március 31-éig 114.237 E Ft pénzügyileg teljesült. A fennmaradó 38.537 E Ft 2007. második negyedévében teljesül szakmailag, és a jogszabályban előírt június 30-áig pénzügyileg is realizálódik. Az igazgatási költségvetés kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványa a minisztériumi szervezet és az elhelyezésre szolgáló ingatlanok, eszközök működtetése, üzemeltetése, fenntartása 2006. évről áthúzódó díjaira (elektromos áram, víz, csatorna, gáz, takarítás, szemétszállítás, folyóirat, folyamatos karbantartás, kisjavítási szerződések), valamint a szakmai alapfeladathoz kapcsolódó szerződéses kötelezettségek (jogi, egyéb szakmai tanácsadói feladatok) kerültek, illetve kerülnek felhasználásra.
A fejezeti kezelésű előirányzatokból 2006. évben lehelyezett előirányzatok a kulturális, közoktatási, felsőoktatási, nemzetközi és egyéb speciális szakmai feladatokhoz kapcsolódó kifizetések, különböző szolgáltatások, szakértői díjak, nemzetközi tagdíjak, egyéb szakágazati finanszírozások fedezetére szolgáltak. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezésének indoka egyrészt, hogy a feladatok egy részének szakmai lezárása 2006. év végén történt meg, a pénzügyi teljesítés viszont áthúzódott 2007. év elejére; másrészt a 2006. évben megkezdett feladatok szakmai és pénzügyi teljesítése 2007. első félévében történt illetve történik meg. A fejezeti kezelésű előirányzatból származó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből, 2.139.812 E Ft-ból 2007. március 31-éig szakmailag és pénzügyileg teljesült a maradvány 91,8 %-a, azaz 1.964.097 E Ft. A fennmaradó 8,2 %, 195.456 E Ft-al összefüggő feladatok szakmai teljesítése, és így pénzügyi realizálása is, 2007. második negyedévben, június 30-áig várható.
A 2006. december 31-én a véglegesen elmaradt feladatok miatti maradvány összegének kiemelt előirányzati bontása: személyi juttatás 2.132 E Ft, munkaadókat terhelő járulék 1.923 E Ft, dologi kiadás 12.952 E Ft, beruházási kiadások 1.072 E Ft.
Ebből az igazgatás külföldi kiküldetéseihez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék 176 E Ft-os összege nem került felhasználásra. Az elmaradt feladatok maradványának jelentős része az év közben lehelyezett fejezeti kezelésű előirányzatok maradványaként képződött.

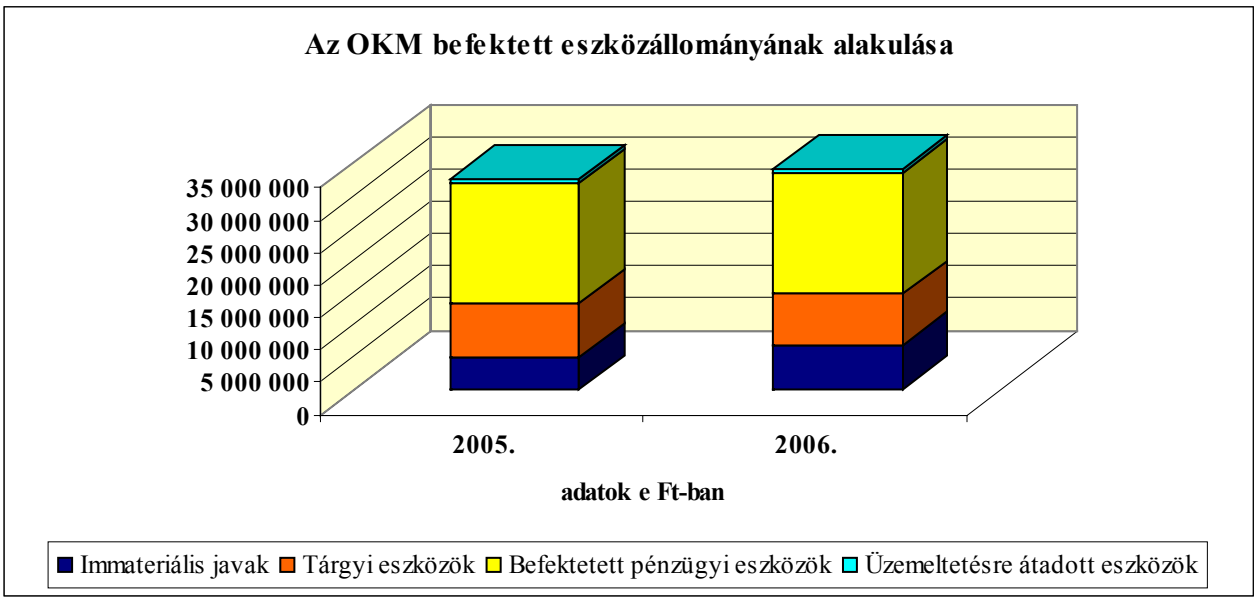
A 2.132 E Ft személyi juttatás, és a hozzá kapcsolódó 1.747 E Ft munkaadókat terhelő járulék a 2006. év folyamán szakmai feladatok elvégzésére kötött megbízási szerződések lejárat előtti megszüntetése miatt keletkezett.
A dologi kiadásokhoz kapcsolódó elmaradt feladatok maradványa a 2006. év folyamán szakmai feladatokra kötött szerződések év közbeni megszüntetése, továbbá a devizában fizetett szolgáltatási díjak kalkulált és tényleges árfolyamának különbözetéből keletkezett. A 2007. januárjától várható szervezeti változások okán elhalasztott informatikai beszerzések és beruházások befolyásolták a beruházási kiadások a maradványok év végi alakulását.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2006. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.

Az OKM a jogszabályok előírásai szerint gazdálkodott a kezelésébe, használatába adott kincstári vagyonnal.
A beszámolási időszakban a Kincstári Vagyoni Igazgatóság engedélyével 8 különböző helyszínen került sor térítésmentes ingatlan átadásokra:
- 2 ingatlan a Római Katolikus Egyház kezelésébe került (Szabadhídvégen és Beregsurányban általános iskolák),
- 4 ingatlan önkormányzatok kezelésébe került (Tápiógyörgyén beépítetlen telek, Nyírpazonyban, Tápiószentmáronban, Paszakon általános iskolák),
- 3 ingatlan kincstári körön belül került át más vagyonkezelőhöz (Balatonfüreden üdülő és annak építményei a Központi Szolgáltatási Főigazgatósághoz, Budapesten épület a Pest Megyei Közigazgatási Hivatalhoz).

A térítésmentesen átadott eszközök bruttó értéke 126.381 E Ft.
Év közben 7 jármű – a Központi Szolgáltatási Főigazgatósággal kötött bizományosi szerződés alapján – a készletek közé átsorolásra került. A járművek állományát növelte az Országgyűlési Hivataltól térítésmentes átvétel keretében nyilvántartásba vett jármű 11.056 E Ft-os értéke.
Térítésmentes átadás keretében 4 személygépkocsi került át kincstári körön belüli vagyonkezelőhöz, összességében 18.671 E Ft bruttó értékben.
Az OKM a tárgyi eszközök állományából 5 személygépjárművet értékesített 2006. évben, a befolyt bevételt részben egy új gépjármű vásárlására fordította.
A minisztériumok összevonása, illetve az OKM új struktúrájának kialakításával összefüggésben a más költségvetési intézményekhez áthelyezett munkatársak az általuk használt eszközöket megállapodás alapján megvásárolták vagy az átvevő intézmény részére térítésmentesen kerültek átadásra.
2006. évben négy alkalommal került sor selejtezésre. Az elavult, feleslegessé vált eszközök 558 E Ft-os nyilvántartási értéke selejtezési jegyzőkönyv alapján kivezetésre került az OKM nyilvántartásából. A használhatatlan gépeket, berendezéseket (elsősorban számítástechnikai eszközök) a veszélyes hulladék kezelésére szakosodott vállalkozás ártalmatlanította (elszállította). A feleslegessé vált, de még használható eszközöket a minisztérium dolgozói vásárolhatták meg.
A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből 7.950 E Ft bevétel származott a beszámolási időszakban.



3.2. Annak bemutatása, értékelése, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyezte.

Lásd. az 1.3. pontban az erre vonatkozó részt.

3.3. Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok (kft., rt.) tekintetében:

	A társaság	OKM-nél	2006. évben	
Gazdálkodó szervezet megnevezése	**Saját tőke értéke (mFt) 2005.évi adat**	**Állami tulajdoni részesedés aránya (%)**	**Költségvetési támogatás összege (mFt)**	**Költségvetési támogatás célja**
Budapesti Kamaraszínház Kht	54,0	100,000		

	A társaság	OKM-nél	2006. évben	
Gazdálkodó szervezet megnevezése	**Saját tőke értéke (mFt) 2005.évi adat**	**Állami tulajdoni részesedés aránya (%)**	**Költségvetési támogatás összege (mFt)**	**Költségvetési támogatás célja**
Budavári Vagyonkezelő és Innovációs Kht	45,9	91,225		
Design Terminál Kht	6,4	33,330		
Diákbónusz Kht	18,0	100,000		
Duna Múzeum Ingatlan Kft	1 833,7	0,004		
Educatio Kht	1 728,3	100,000		
Ernst Múzeum Kht	53,4	100,000		
Filharmónia Budapest Kht	26,1	100,000		
Filharmónia Dél-Dunántúli Kht	9,1	100,000		
Filharmónia Kelet Magyarország Kht	25,9	100,000		
Gödöllői Királyi Kastély Kht	1 019,2	84,170	399,0	
Hagyományok Háza Ingatlan Kft	2 038,9	0,004		
Helikon Kastélymúzeum Kht	362,5	100,000		
Hungarofest Kht	93,3	100,000		
Játékszín Kht	43,2	100,000		
Könyvtárellátó Kht	385,0	100,000		
Magyar Cirkusz és Varieté Kht	91,7	100,000		
Magyar Fotográfusok Háza Kht	3,0	9,000		
Magyar Nemzeti Filharmónia Kht	-404,9	100,000		
Monostori Erőd Kht	35,2	65,390		
Multinova Kft	10,0	100,000		
Művészetek Palotája Kft	829,3	100,000		
Nemzeti Filharmónia Ingatlan Kft	3 659,3	0,002		
Nemzeti Filmszínház Kht	74,9	100,000		
Nemzeti Színház Rt	11 946,4	100,000		
Nemzeti Táncszínház Kht	140,7	100,000		
Neumann János Digitális Központ Kht	48,0	33,333		
NKÖV Vagyonvédelmi Kht	7,8	100,000		
Ópusztaszer Nemzeti Történelmi Kht	267,9	1,035		
Suli Nova.Kht	341,8	100,000		
Zánka Kht	563,3	49,000		
Összesen:	**25 357,3**		**399,0**	**0,000**

A tulajdonosi szerepvállalás indoklása:
A Multinova Kft a Károlyi-palota együttes költségkímélő rekonstrukciójának befejezhetőségét segíti tevékenységével.
A Suli-Nova Kht-t a pedagógus továbbképzés szervezésére, továbbá a felsőfokú szakképesítés középiskolai megvalósulásának és a közoktatási intézményalapítás engedélyeztetése céljából hozták létre. Az oktatási miniszter 2006. március 23.-i alapító határozatával jóváhagyásra került a Kht. alaptőkéjének 150.000 E Ft-tal történő megemelése.
Az Educatio Kht összetett háttérintézményi feladatokat végez, elsősorban a közoktatás területén.
A Zánka Kht, kiváló infrastrukturális adottságaival, a gyermek- és ifjúságvédelem területén végez állami feladatokat.
Az időközben megszűnt Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériumából átkerült intézmények mindegyikében azért került sor tulajdonosi szerepvállalásra, hogy minőségi kulturális feladatellátást erősíteni lehessen.

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

2006-ban a két minisztérium Lakásügyi Bizottságának javaslata alapján 12 fő részesült összesen 18 500 E Ft kölcsönben (OM: 10 fő 15 500 E Ft, NKÖM: 2 fő 3 000 E Ft), egy kolléga pedig 1 000 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült.

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése.

A 2006. év gazdálkodását nagymértékben befolyásolta, nehezítette a központi intézkedések eredményeképpen megvalósult több lépcsős szervezeti átalakítások, úgymint a két minisztérium összevonása, egyes feladatok átkerülése más intézményekhez, az UNESCO Titkárság beolvadása az OKM-be.
Az előbb jellemzett körülmények közepette és az azokból következő nehézségek dacára a Gazdálkodási Főosztály a tevékenységét szabályozó törvényeknek és alacsonyabb szintű jogszabályoknak, valamint a belső szabályozásnak megfelelően végezte munkáját, fenntartva az Oktatási és Kulturális Minisztérium működőképességét, likviditását.
Az igazgatási költségvetést egyensúlyban tartotta, az államháztartás illetékes szervezeteinek időben és rendben befizette kötelezettségeit, járandóságait beszedte, a gondjaira bízott kincstári javakkal legjobb tudása szerint gazdálkodott.
Törekedett arra, hogy vagyon-portfolióját rendbe tegye, a vagyonát pontosabban és rendszerezettebben számon tartsa, a feleslegtől megszabaduljon.

Budapest, 2007. május 24.

Závecz Ferenc
fejlesztési és gazdasági szakállamtitkár