AZ OKM IGAZGATÁS

2007. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK

SZÖVEGES INDOKLÁSA

1. Feladatkör, tevékenység 2

1.1. A intézmény adatai 2

1.2. Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások, a szakmai működés értékelése a jellemző mutatókkal. 2

1.2.1. Az intézmény szakmai tevékenysége főbb jellemzőinek rövid leírása 2

1.3. Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések. 3

2. Az előirányzatok alakulása 3

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása. 4

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők. 7

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. 7

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a takarékossági intézkedéseket is. 8

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása. 8

2.1.5. A működési és felhalmozási célú pénzeszközátadások előirányzatának változása 8

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése 9

2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai 9

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai. 11

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya tételenként felsorolva és indokolva. 11

2.3. Előirányzat-maradvány 12

2.3.1. A 2006. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei 12

2.3.2. Előirányzat maradvány keletkezésének oka, tervezett felhasználásának indokolása és 2008. évi felhasználásának ütemezése. Feladatelmaradás oka, összege. 12

3. Egyéb 13

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2007. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása. 13

3.2. Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok (kft., rt.) tekintetében: 15

3.3. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított kölcsön összege, a kölcsönben részesítettek száma. 15

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése. 16

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az 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.

Az OKM Igazgatás 2007. évi gazdálkodását jelentősen befolyásolta a 2118/2006. (VI. 30.) Kormány határozat végrehajtása, ezen belül elsősorban az ingatlan vagyonkezelési, üzemeltetési, ellátási, egyes nem ágazati informatikai feladatok átadása a Központi Szolgáltatási Főigazgatóság (továbbiakban: KSzF) részére, mely a feladat átadásához kapcsolódó előirányzatok átadásával, ezáltal az OKM eredeti költségvetésében meghatározott kiadási és támogatási előirányzat csökkenésével járt együtt. Az átadás-átvétel előkészítése 2006. év végén megkezdődött, az erről szóló Költségvetési és Szolgáltatási Megállapodásokat az érintett felek 2007. március 30-án írták alá.

Szintén a fenti Kormányhatározat végrehajtásával összefüggésben, a Kulturális Örökségvédelmi Hivatalról szóló 308/2006. (XII. 23.) Kormányrendelet értelmében a lapnyilvántartási feladatokat 2007. január 1-jei hatállyal a KÖH látja el; a lapnyilvántartással kapcsolatos bevételek nem az OKM bevételét képezik.

A háttérintézmények szervezeti átalakítása eredményeként a 307/2006. (XII. 23.) Kormányrendelet alapján létrejövő Oktatási Hivatal általános jogutódként látja el - a 2007. évet megelőzően az OKM-hez rendelt - részben önállóan működő Felsőoktatási és Regisztrációs Központ, a Kulturális Örökségvédelmi Hivatal pedig a szintén részben önállóan működő Nemzeti Filmiroda feladatait, 2007. január 1-jét követően.

A minisztérium alapvető szakfeladata: 751120 Kormányzati szervek igazgatási tevékenysége.

A minisztérium működéséhez szükséges előirányzatokat a 2007. 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 használt fel.

A bevételek és kiadások alakulását részletesen a 2. pont tartalmazza.

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

Az elmúlt év során a korábbi kormányzati döntések következtében többször változott az igazgatás szervezeti rendszere a 2006. szeptember 1. napjától jóváhagyott SZMSZ-hez képest.

Az év indításakor felsőoktatási szakmai feladatok átadására került sor az újonnan létrehozott Oktatási Hivatalnak, majd a II. negyedév elején az üzemeltetési, ellátási feladatokat vette át a KSzF.

Az SZMSZ módosítására 2007. június 8-tól került sor, ekkortól számítható az 525 fős létszám és néhány új szervezeti egység (pl. Kulturális és Örökségvédelmi Koordinációs Főosztály) jóváhagyása.

A jelzett intézkedések következtében tisztult a minisztérium igazgatási rendszere, a közhatalmi feladatstruktúra erősödött, az üzemeltetési-, működtetési feladatok jelentősen csökkentek.

2. Az előirányzatok alakulása

KIMUTATÁS

az intézmény 2007. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

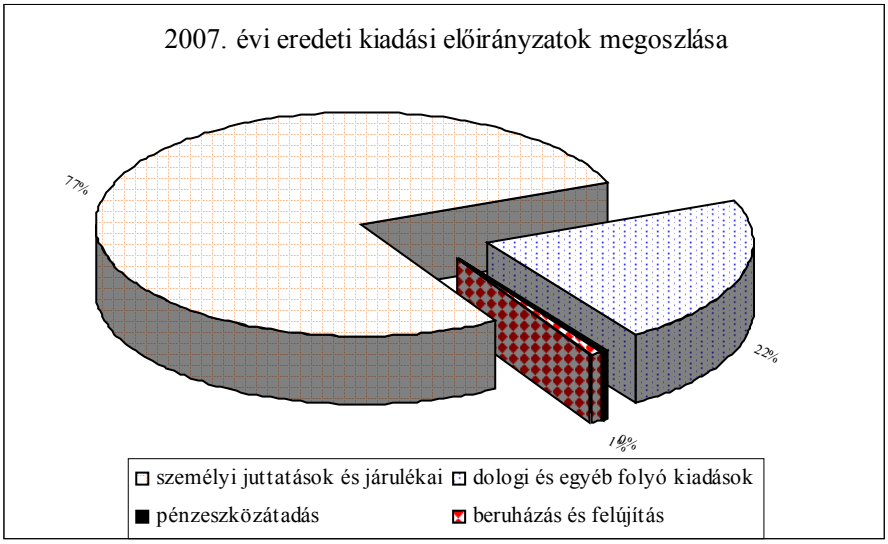
érték: E Ft-ban

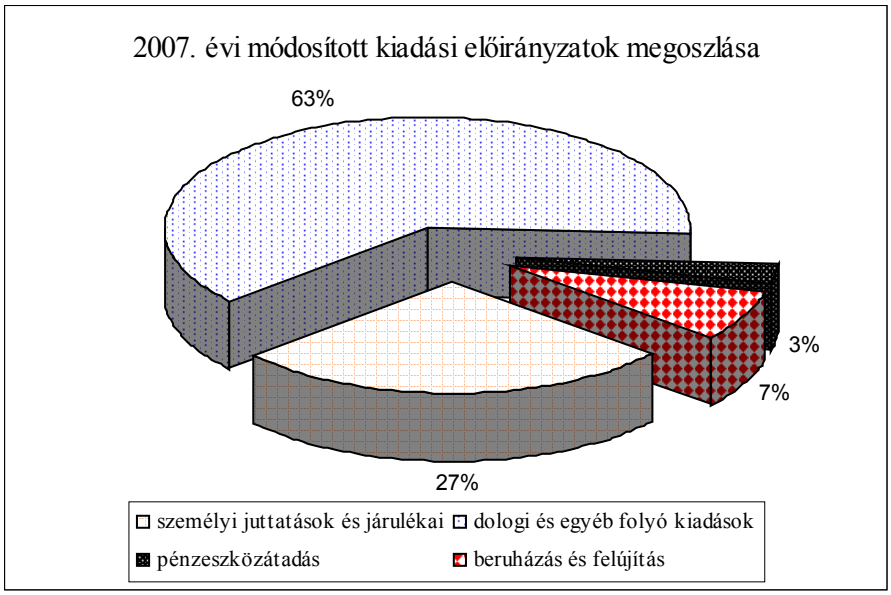
	2006. évi tényleges teljesítés	**2007. évi eredeti előirányzat**	**2007. évi módosított előirányzat**	**2007. évi teljesítés**
Kiadások összesen:	**15 083 037**	**5 827 100**	**19 895 098**	**16 697 168**
Működési kiadások összesen:	**10 193 493**	**5 786 100**	**17 863 449**	**14 848 361**
- ebből Személyi juttatások	4 258 224	3 464 100	4 168 805	3 608 687
Dologi kiadások	4 682 986	1 264 500	12 385 328	10 261 198
Felhalmozás kiadások összesen:	**4 871 956**	**41 000**	**1 874 880**	**1 831 363**
-intézményi beruházás	4 386 973	38 000	1 181 731	1 138 215
-központi beruházás	42 031	0	277 423	277 423
-felújítás	42 952	3 000	3 317	3 317
-egyéb intézményi felhalmozási kiadások	400 000	0	412 409	412 408
Lakáskölcsön	**17 588**	**0**	**6 000**	**6 000**

	2006. évi tényleges teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi teljesítés
Előző évi előirányzat maradvány átadás			**150 769**	**11 444**
2006. évi tényleges maradvány	2 304 189			
2007. évi előírt maradvány				2 056 500
2007. évi tényleges maradvány				3 165 318
Bevételek összesen:	**17 387 226**	**5 827 100**	**19 895 098**	**19 825 312**
Támogatás	13 470 006	5 728 800	16 913 129	16 913 129
Működési bevételek	116 397	95 300	110 135	43 085
Átvett pénzeszköz működési célra államháztartáson kívülről	14 560		22 561	40 989
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	7 950	3 000	12 409	10 162
Támogatásértékű bevételek	2 577 048	0	536 068	537 456
- ebből működési célra	94 941	0	129719	131 107
- felhalmozási célra	6 470	0	0	0
- Előző évi előirányzat maradvány átvétele	2 475 637	0	406 349	406 349
Egyéb bevétel	0	0	0	1 000
Pénzmaradvány igénybevétele	1 183 677	0	2 294 796	2 273 491
Lakáskölcsön	17 588	0	6 000	6 000
Létszám				
Engedélyezett létszám (35. űrlap 12. sor)	604			558
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 17. sor)	662			533
Tartósan üres álláshelyek száma (35. űrlap 16. sor)	0			0

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.

Az igazgatási költségvetés 2007. évi eredeti előirányzata 5.827.100 E Ft. A kiadási előirányzatokon belül arányát tekintve legjelentősebb, 77,3%-os a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összege: 2007. évben a személyi jellegű kiadásokra jóváhagyott eredeti előirányzat 4.503.900 E Ft volt.





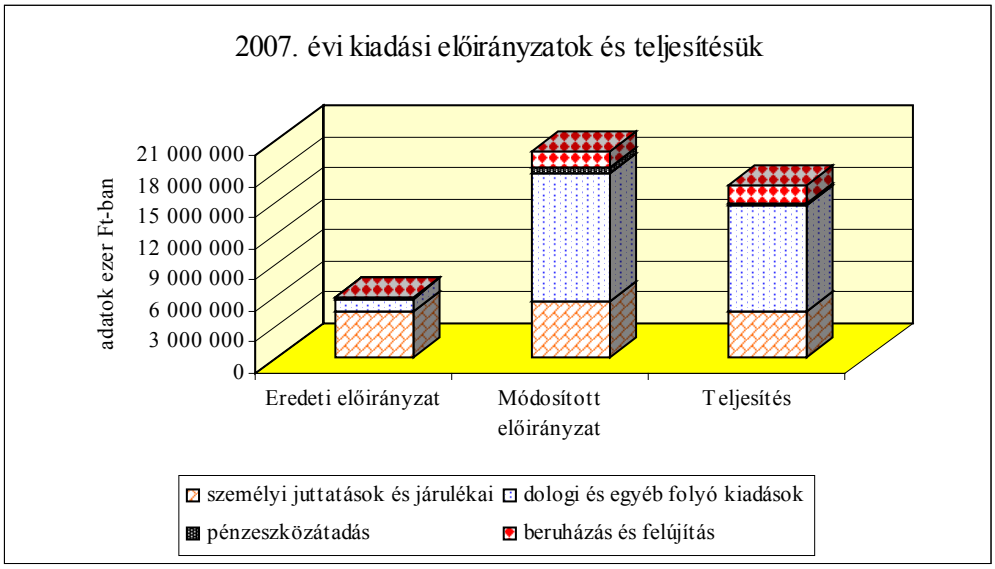
A módosított kiadási előirányzat aránya az eredeti előirányzathoz viszonyítva 341,4 %,; az eltérés egyrészt az előző évi előirányzat-maradványból 2.294,7 millió Ft felhasználása, másrészt az év közben meghatározott feladatokra Kormány- és felügyeleti hatáskörben, a fejezeti kezelésű előirányzatokhoz rendelt feladatok ellátása érdekében végrehajtott 11.197,1 millió Ft-os átcsoportosításából, valamint 576,1 millió Ft többletbevétel előirányzatosításából adódik.

A módosított előirányzaton belül a Kormány hatáskörű előirányzat módosítás aránya 3,3 %, azaz 666.156 E Ft, a felügyeleti szervi hatáskörű módosítás aránya 52,9 %, azaz 10.530.996 E Ft, az intézményi hatáskörű módosítás pedig 14,4 %, azaz 2.870.846 E Ft.

A fejezeti kezelésű előirányzatokból év közben lehelyezett előirányzatok főként a közoktatási, felsőoktatási, kulturális szakmai feladatokhoz kapcsolódó operatív kifizetések, különböző szolgáltatások vásárlását, szakértői díjak, nemzetközi tagdíjak finanszírozását szolgálták.

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 3.165.318 E Ft.



A **költségvetési függő-, átfutó-, kiegyenlítő elszámolások** előző évhez viszonyított állományváltozását az alábbiakban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	*2006. évi állomány*	*2007. évi állomány*
Költségvetési aktív függő elszámolások	45 571,0	6 513,9
Költségvetési aktív átfutó elszámolások	21 896,0	11 636,5
Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	0,0	3 000,0
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	**67 467,0**	**21 150,4**
Költségvetési passzív függő elszámolások	53,0	301,1
Költségvetési passzív átfutó elszámolások	4 000,0	0
Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	9 000,0	6 457,4
ebből letéti elszámolások	6 457,4	6 457,4
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	**13 053,4**	**6 758,5**

A költségvetési függő-, átfutó-, kiegyenlítő elszámolások állománya jelentősen csökkent az előző évhez viszonyítva, ami az évközi folyamatos rendezések eredménye.

Az aktív függő elszámolások 2006. évi állománya teljes egészében megtérült év közben.

A 2007. évi záró állományában 709,9 E Ft a VIP kártya használatával, 2.557,3 E Ft a személyi jellegű kifizetések során keletkezett eltérésekkel (pl. magánnnyugdíj-pénztári befizetések és bevallások számfejtési különbözetei), 3.246,7 E Ft a devizaszámla év végi forgalmával összefüggésben kerültek kimutatásra. Az állományból a beszámoló készítés időpontjáig 2.515,5 E Ft már megtérült. A fennmaradó összeg rendezése folyamatban van.

Az aktív átfutó elszámolások 2006. évi állományából 21.829 E Ft megtérült.

A 2007. évi záró állományból 7.002,6 E Ft a köztisztviselők által felvett illetményelőlegből még nem törlesztett összeg, 1.331,3 E Ft a külföldi kiküldetési határozatok alapján kifizetett

előleg, melynek elszámolására az év végi zárlati teendők miatt csak január elején került sor, továbbá 3.235,9 E Ft társadalombiztosítási ellátást megelőlegeztünk. A fennmaradó összeg rendezése folyamatban van.

Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások állománya a 2007. évben megítélt, de folyósításra nem került kamatmentes lakáskölcsön összegével egyezik meg.

A passzív átfutó elszámolások között 12,5 e Ft összegben szerepel a 2007. decemberében lapnyilvántartásra tévesen befizetett összeg, melynek visszautalása 2008. januárban megtörtént. A tárgyévi bérszámfejtés eltérései 288,7 E Ft összegben kerültek kimutatásra, ebből 54,3 E Ft a beszámoló készítés időpontjáig befolyt. A költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások állományának összege megegyezik a letéti számla állományával, mely az előző évhez viszonyítva nem változott. A jogelőd OM letéti számlára 2004. január 23-án került átutalásra 6 457,4 E Ft, amely összeg a minisztérium volt munkavállalójának járandósága. A Fővárosi Bíróságon peres eljárás van folyamatban, amelyben a minisztérium polgári jogi igényt érvényesít a volt munkavállalójával szemben. Az eljárás jogerős lezárásáig a járandóság nem fizethető ki, mivel a két peres fél erről megállapodást kötött.

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

A 2007. évi kiadási előirányzatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentősen, 14.068 millió Ft-tal emelkedtek év közben. Az előző évi pénzügyi teljesítéshez képest a növekedés ennél lényegesen kisebb, 4.812 millió Ft-os volt. A kiadások pénzügyi teljesítése 1.614 millió Ft-tal, azaz 10,7 %-kal haladta meg az előző évi teljesítést. Előzőekből is következik, hogy a feladatok jelentős része nem volt az OKM Igazgatás eredeti költségvetésében tervezve, azokat évközi előirányzat-módosításból fedeztük. Az évközi előirányzat-módosítások jogcímei részletesebben a következőkben, az egyes kiemelt előirányzatoknál kerülnek ismertetésre.

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.

Az eredeti előirányzatokhoz képest a módosításokat alapvetően meghatározták az előző évről áthúzódó létszám-leépítések hatásai, a korábbiakban jelzett szervezeti változások és az évközi kormányzati intézkedések.

Ez utóbbiak az új teljesítményértékelési rendszer többlépcsős bevezetésének finanszírozását igyekeztek szolgálni, előbb központosító elvonásokkal, majd visszapótlásokkal. Figyelemmel arra, hogy a beszámolási időszakban a köztisztviselői illetmények nem változtak kötelezően, a keresetek növekedése a teljesítményértékelések függvénye volt elsősorban.

Befolyásoló tényező volt továbbá a II. félévben bevezetett havi rendszerességű „13. havi egytizenketted”, ami az elmaradt illetményemeléseket volt hivatott kompenzálni.

A személyi juttatások és járulékai eredeti előirányzata összességében 943.514 E Ft-tal, az igazgatáson 43,2 %-kal növekedett. A változást elsősorban az áthúzódó létszámcsökkentésre kapott 152.363 E Ft, a 13. havi juttatás megváltozott kifizetési rendjének finanszírozásához kapott 104.331 E Ft, a prémiumévek program alapján 44.823 E Ft, a TÉR rendszer működtetéséhez biztosított 290.847 E Ft, a főtisztviselők bérére kapott 15.966 E Ft, a Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól átvett feladatok fedezetére kapott 37.500 E Ft. A KSzF

részére átadott feladatok ellátására a KSzF állományába átkerült munkatársak személyi jellegű kifizetéseinek fedezetére 77.400 E Ft előirányzatot adtunk át.

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

A dologi kiadások eredeti előirányzata jelentősen, 11.120.828 E Ft-tal, azaz majdnem tízszeresére növekedett. A technikai jellegű növekedés elsősorban a következő feladatokhoz kapcsolódik: a Művészetek Palotája rendelkezésre állási díja és közüzemi költségei kifizetésére átcsoportosított forrás, valamint az Országos Diákparlament megrendezésére, a tankönyvkiadás finanszírozásához, az EBSCO adatbázisok előfizetésére, az emeltszintű érettségivel kapcsolatos feladatokra, a minisztérium által fizetendő nemzetközi tagsági díjakra (pl. UNESCO, OECD, Task Force stb.) biztosított források.

A KSzF részére átadott feladatok ellátására 420.100 E Ft előirányzatot adtunk át.

A minisztérium 2007. évben határidőre teljesítette az előírt befizetési kötelezettségeit.

A költségvetési törvényben előírt bevételek meghatározott köre után megszabott 5 %-os befizetési kötelezettség 674 E Ft; 2006. évben ezen a jogcímen 101 E Ft túlfizetés történt, így a tényleges pénzügyi teljesítés 573 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.

Intézményi beruházások eredeti kiadási előirányzata 1.144.048 E Ft-tal emelkedett, amelynek legjelentősebb tétele az nemzeti audiovizuális archívum kialakítására fordított 2006. évről áthúzódó kifizetés. A KSzF feladatellátáshoz az eredeti előirányzatként tervezett 38.000 E Ft-ból 35.000 E Ft-ot kellett átadni.

Központi beruházásra eredeti előirányzatot nem tervezhettünk, a kapott előirányzat módosítás összege 277.423 E Ft volt. Ebből kisebb belső informatikai beruházásra, bérmentesítő és egyéb gép vásárlására, klímabeszerzésre, irodaház beléptető rendszerének bővítésére került sor, valamint a jogelőd NKÖM által ingatlanvásárlásra kötött szerződés alapján a vételár fennmaradó részének kifizetésére 250.000 E Ft-ot fordítottunk.

Felújításra a tervezett eredeti előirányzat 3.000 E Ft volt, amely év közben teljes egészében elvonásra került a KSzF részére. A 2006. évi maradvány részeként 3.317 E Ft előirányzat-módosítás történt; az igénybevétel a 2006. évben megkezdett ingatlan felújítás lezárása érdekében történt.

2.1.5. A működési és felhalmozási célú pénzeszközátadások előirányzatának változása

Pénzeszközátadás jogcímén az eredeti előirányzat 17.700 E Ft-os összege elsősorban az OKM minisztere által adományozott Csokonai Közösségi Díj, a szakszervezeteknek nyújtott támogatás kifizetésének fedezetét tartalmazta. Év közben működési célú pénzeszközátadás jogcímen 163.776 E Ft, felhalmozási célú pénzeszközátadás jogcímen 412.409 E Ft összegű módosítást hajtottunk végre. A felhalmozási célú előirányzat-módosítás összegéből 400 000 E Ft a gödöllői Grassalkovich Kastélyt üzemeltető Kht-nak átutalt tőkejuttatás. A működési célú pénzeszközátadás előirányzat-módosítását döntően a következők indokolják: a 2006. évi maradvány elszámolásakor a feladatelmaradás miatt fel nem használt 21.306 E Ft visszahagyását kértük, és a jóváhagyást meg is kaptuk a KSzF-fel kötött megállapodás és elszámolás végrehajtásából adódó fizetési kötelezettség fedezetére. Szintén az előzőben említett feladatra, a fejezeti maradvány elszámolása során a fel nem használt összegből 118.019 E Ft átcsoportosítására került sor a 2167/2007. (IX. 20.) Korm. határozat alapján.

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

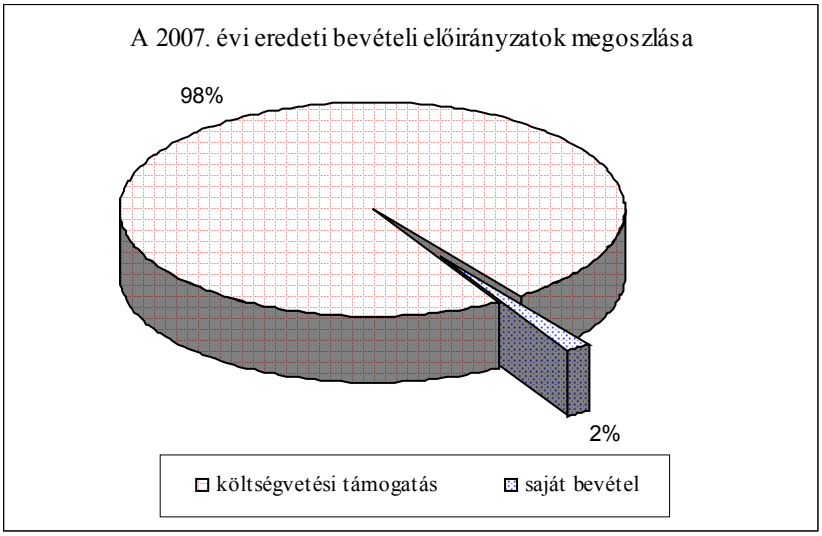
2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

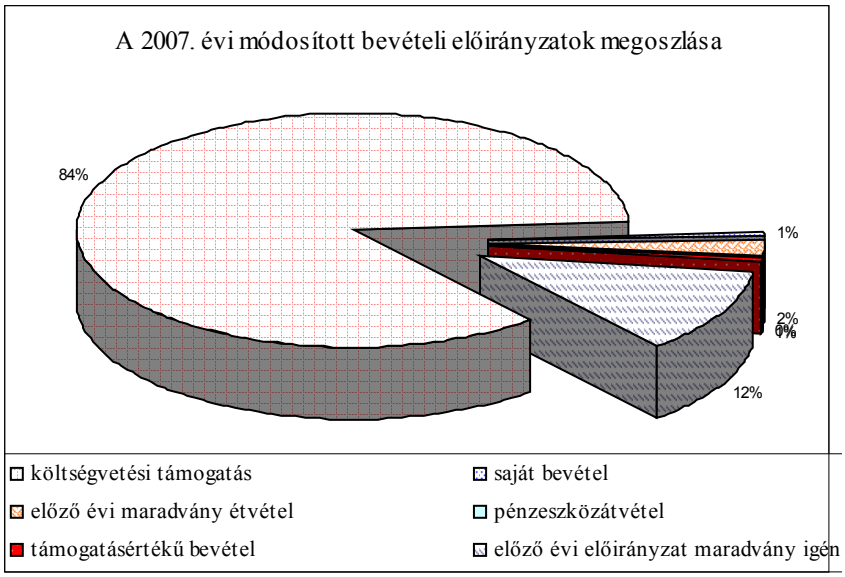
A minisztérium bevételei a következő főbb tételekből tevődnek össze:

- költségvetési támogatás,
- intézményi működési bevételek,
- alaptevékenységgel összefüggő támogatásértékű pénzeszközátvételek 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.

A minisztérium 2007. évi eredeti bevételi előirányzatának 5.827,1 millió Ft-os összegéből 5.728,8 millió Ft költségvetési támogatás és 98,3 millió Ft a saját bevétel.





2007. évben az összes teljesített bevétel összege 17.545,8 millió Ft volt. Ezen belül a költségvetési támogatás összege 16.913,1 millió Ft, az intézményi működési bevételek

összege 43.085 E Ft volt. Az intézményi működési bevételek jellemzően igazgatási szolgáltatási díjbevételekből (nyilvántartási, akkreditációs, szakértői díjak), egyéb sajátos bevételekből (pl. társadalombiztosítási ellátás térítése, külföldi útiköltség megtérítése) álltak. Működési bevételek között számoltuk el a továbbszámlázott szolgáltatások ellenértékét, az alkalmazottak térítési díjait, az infrastruktúra magáncélú igénybevételét, az első negyedévben – a KSzF megállapodás megkötéséig terjedő időszakra - a helyiségek bérbeadásából származó bevételeket.

Az alaptevékenységgel összefüggő támogatásértékű működési célú pénzeszközátvétel 131.107 E Ft, az előző évi működési célú előirányzat-maradvány átvétel 301.819 E Ft, a felhalmozási célú előirányzat-maradvány átvétel 104.530 E Ft volt.

A támogatásértékű működési célú pénzeszköz a volt egyházi ingatlanok tulajdoni helyzetének rendezéséről szóló 1991. évi XXXII. törvény végrehajtására, a nem állami humán normatíva nyilvántartására szolgáló NÁKINTOR programmal kapcsolatos feladatokra, az egyházak és országos kisebbségi önkormányzatok által fenntartott nem állami közoktatási intézmények támogatásával összefüggő szakértői feladatokra, a KET nyilvántartási igényeinek szakértői feladataira, nemzetiségi tankönyvellátásra, az Új Magyarország Fejlesztési Terv közoktatási dokumentumaival kapcsolatos feladatok ellátására biztosított fedezetet. Az OKM és a MEH Kormányzati Személyügyi Államtitkárság 2007. évben megállapodást kötött az Ösztöndíjas Foglalkoztatási Programban való részvételre, mely alapján a minisztérium vállalta 2007. szeptember és 2008. augusztus hónapokban 14 fő pályakezdő diplomás foglalkoztatását. Az előző megállapodás alapján a Közép-Magyarországi Regionális Munkaügyi Központon keresztül részesült a minisztérium támogatásban. 2007. évben a minisztérium megállapodást kötött a Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Irodával, mely alapján az Iroda 50.000 E Ft-ot biztosított – elszámolási kötelezettséggel – a Tudomány- és Technológiapolitikai és Versenyképességi Tanácsadó Testület, a Tudomány- és Technológiapolitikai Kollégium és Titkárság működésének költségeire. A kapott összeg felhasználásáról készített elszámolást határidőben megküldtük az Iroda részére.

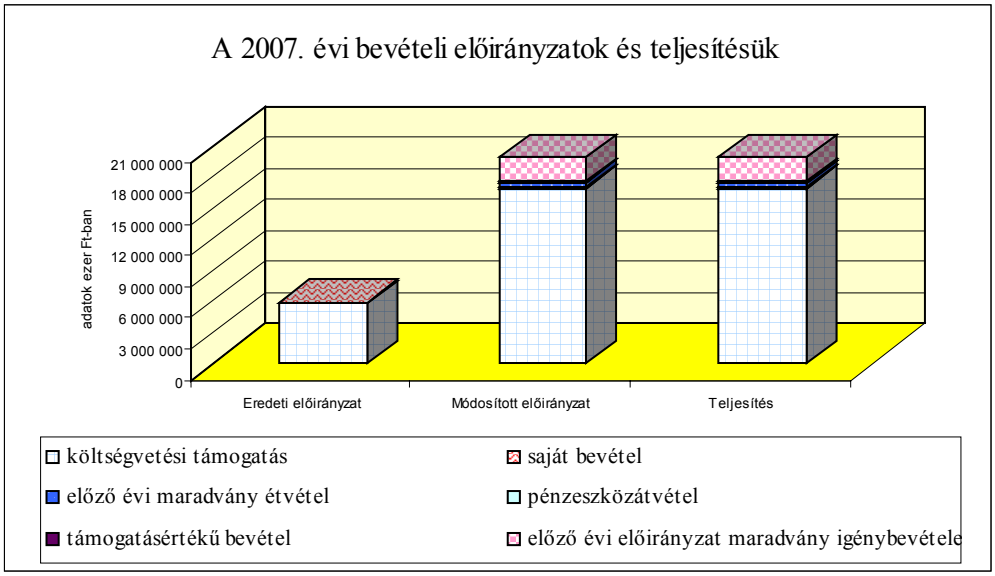
Az előző évi maradvány átvétel az alábbi feladatokra biztosított fedezetet:

- anyanyelvi tankönyvellátás
- nemzetiségi tankönyvek fordítása, imprimatúra költségei
- közoktatási szakértői feladatok
- siketek általános iskolájának speciális tankönyvellátása
- Nemzeti Fejlesztési Terv 2. előkészítése
- NAT felülvizsgálat
- határon túli felsőoktatási feladatok
- nemzetközi szakmai képzések
- 2006. évi diákolimpia résztvevőinek és felkészítő tanárainak díjazása
- kétoldalú munkatervi feladatok
- UNESCO tagdíj.

A működési célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök (40.989 E Ft) egyrészt a SULINOVA Kht-től illetve az EDUCATIO Kht-től a minisztérium által ellátott akkreditációs feladat kiadásainak fedezetét biztosító, másrészt az EU költségvetéséből az EDU Rapcol szerződés alapján az Oktatás és Képzés 2010 Munkaprogram nemzeti akciótervének megvalósítására, továbbá az OECD Talis tagdíj finanszírozására kapott összegek.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (10.162 E Ft) a feleslegesnek minősített tárgyi eszközök értékesítéséből folytak be.

2007. évben az előző évi pénzmaradvány igénybevétele összesen 2.294.796 E Ft volt.



2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai.

A bevételi lemaradás összege mindösszesen 69.786 E Ft volt, ezen belül a működési bevétel 67.050 E Ft összegű lemaradást mutat. A működési bevételi lemaradás a tervezett bevételhez képest jelentős összegű (kb. 61%-os) volt, e bevételek nagyságát azonban a Minisztérium érdemben nem tudja befolyásolni. A 2007. évi költségvetésben a saját bevételek minimális részarányt (1-2%) képviselnek, ezért a kieső bevétel az intézmény működésére nem bír jelentős hatással.

A saját bevételi lemaradás több tényező együttes hatására vezethető vissza:

- Az 1.2.1. pontban említett szervezeti változások eredményeként, többek között a lapnyilvántartás bevételei már nem a minisztériumot illetik meg;
- A hatósági jogkörhöz kapcsolódó bevételek nehezen tervezhetők, a realizált összeg nagyságára, időbeni ütemezésére az Igazgatásnak nincs ráhatása;
- A KSzF-fel kötött megállapodás alapján az ingatlanhasznosításból származó bevételek, a kapcsolódó szolgáltatások továbbszámlázásából származó bevétel nem az OKM-nél jelenik meg; szintén a megállapodásból, illetve a működést, infrastruktúrát szolgáló eszközök átadásából következik, hogy az ezek hasznosításából, esetleges értékesítéséből befolyó bevétel is a KSzF-et illeti.

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

Év végén a követelések 19.358 E Ft-os állományát a belső szabályzatokban foglalt szempontok alapján értékeltük. Értékvesztés elszámolására nem került sor. A követelésállomány egyeztetése és hitelt érdemlő bemutatása érdekében 2008. év elején egyenlegközlő leveleket küldtünk ki. Az adósok a követelést elismerték.

2.3. Előirányzat-maradvány

2.3.1. A 2006. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2006. évi 2.310.665 E Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány 2007. 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,
- emelt szintű érettségi részletes követelményeinek kidolgozásához, elemzéséhez kapcsolódó feladatok finanszírozása,
- közoktatási testületek működéséről szakmai anyag készítése,
- pedagógiai szakértők tanácsadói tevékenységének finanszírozása,
- EU szakértői és koordinációs feladatok ellátása,
- nemzetközi tagdíjak befizetésére.

2.3.2. Előirányzat maradvány keletkezésének oka, tervezett felhasználásának indokolása és 2008. évi felhasználásának ütemezése. Feladatelmaradás oka, összege.

Az OKM Igazgatás költségvetésének 2007. évi maradványa - 3.165.318 E Ft -, mely az eredeti előirányzatból és az év közben fejezeti kezelésű előirányzatokból lehelyezett összegekből származik. A maradvány összegéből kötelezettségvállalással terheltnek minősülő maradvány 2.974.268 E Ft, lekötetlen maradvány 191.050 E Ft. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből 37.174 E Ft az előző – 2006. – évben keletkezett, s a tárgyévben nem került felhasználásra. Ebből 21.306 E Ft a KSZF elszámolás fedezetére visszahagyott maradvány, a fennmaradó összeg az UNESCO Bizottság feladataihoz kapcsolódó forrás.

Az összes kötelezettségvállalással terhelt maradványból az igazgatás eredeti és módosított előirányzatából származó maradvány 929.427 E Ft volt; 2007. március 31-éig 51,5 %-ban pénzügyileg teljesült. A fennmaradó összeg a jogszabályban előírt június 30-áig szakmailag és pénzügyileg is realizálódik. Az igazgatási költségvetés kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványa a minisztériumi szervezet tárgyévről áthúzódó feladatainak finanszírozására, valamint a szakmai alapfeladathoz kapcsolódó szerződéses kötelezettségek (jogi, egyéb szakmai tanácsadói feladatok) kerültek, illetve kerülnek felhasználásra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokból 2007. évben átcsoportosított előirányzatok kötelezettségvállalással terhelt maradványa az alábbi főbb feladatok elvégzésére nyújt fedezetet:

- NAT vizsgakövetelményeinek kidolgozása,
- közoktatás tartalmi szabályozási kereteinek kidolgozása,
- országos vizsgarendszert érintő EU-s szakmai ajánlások feldolgozása,
- kerettantervek kidolgozása,
- nemzetiségi tankönyvek kiadása,
- 2007. évi diákolimpia résztvevőinek és felkészítőinek díjazása,
- UMFT közoktatási pályázatai végrehajtásának ellenőrzése,
- felsőoktatási intézmények gazdasági tanácsainak működtetése,

- esélyegyenlőségi, integrációs szakmai programok végrehajtása,
- kulturális statisztikai adatgyűjtés,
- Művészetek Palotája működésének finanszírozása,
- Erzsébet téri Kulturális Központ fenntartási költségeinek fizetése,
- EU szakértői és koordinációs feladatok ellátása,
- kétoldalú nemzetközi kapcsolatokból, a magyar kultúra külföldi megjelenéséből adódó feladatok,
- nemzetközi tagdíjak befizetésére.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezésének indoka egyrészt, hogy a feladatok egy részének szakmai lezárása 2007. év végén történt meg, a pénzügyi teljesítés viszont áthúzódott 2008. év elejére; másrészt a 2007. évben megkezdett feladatok szakmai és pénzügyi teljesítése 2008. első félévében történt illetve történik meg. A fejezeti kezelésű előirányzatból származó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből 2008. március 31-éig szakmailag és pénzügyileg teljesült a maradvány 86,1 %-a. A fennmaradó összegből finanszírozott feladatok szakmai teljesítése, és így pénzügyi realizálása is, 2008. második negyedévben, június 30-áig várható.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2007. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.

Az OKM a jogszabályok előírásai szerint gazdálkodott a kezelésébe, használatába adott kincstári vagyonnal.

A tárgyévben az alábbi, jelentősebb beruházásokat aktiváltuk:

- immateriális javak: nemzetiségi tankönyvek, siketek speciális tankönyve, esélyegyenlőségi útmutató felhasználói jogai, elektronikus aláírás 144.617 E Ft;
- ingatlanok: ügyféltér, nyomda, büfé, raktárak felújítása, irodaház bejárati légfüggöny szerelése, Budapest Kazinczy utcai épület 304.464 E Ft;
- egyéb gép, berendezés: bérmentesítő gép, klímakészülékek, beléptető rendszer 19.441 E Ft;
- jármű és tartozék beszerzése 15.209 E Ft.

A 2118/2006. (VI. 30.) Kormány határozat végrehajtásával összefüggésben a Műcsarnok, Honvéd Együttes és az Állami Artistaképző Intézet költségvetési szervek 2007. augusztus 31-én megszüntetésre kerültek, az intézmények vagyonkezelésében lévő vagyont az OKM Miniszterének intézkedése alapján a megszűnés napjával az OKM átvette, majd a megszűnt intézmények tevékenységét folytató társaságok használatába adta. Az átvett vagyon a beszámolóban 2.634.334 E Ft értékben szerepel.

A befektetett eszközök állományát növelte és azonos összegben csökkentette a Nemzeti Kulturális Alaptól térítésmentesen átvett, a Közgyűjteményi Ellátó Szervezetnek térítésmentesen átadott Bajza u-i épület, az épületben lévő eszközök értéke.

A befektetett eszközök állományának csökkenését egyrészt a KSzF-fel kötött megállapodás alapján átadott eszközök kivezetése okozta.

A KSzF-nek összességében 2.845.053 E Ft bruttó értékben adtunk át eszközöket térítésmentesen a beszámolási időszakban az alábbi részletezés szerint:.

- 119.430 E Ft vagyoni értékű jog,
- 50.051 E Ft szellemi termék,
- 1.180.151 E Ft ingatlan,
- 249.900 E Ft jármű,
- 1.245.521 E Ft gép, berendezés.

Ezek között szerepelt az I. negyedévben az ingatlanon, gépek, berendezések körében végrehajtott beruházások aktivált értéke.

Az eszközállomány csökkenését okozta, hogy a Kincstári Vagyoni Igazgatóság 2007. szeptember 20-án kelt ügyiratában a jogelőd NKÖM elhelyezésére szolgáló Budapest, VII. Wesselényi utcai irodaház és parkoló vagyonkezelési jogát visszavonta. Az átadás-átvételi eljárás lezárásaként az ingatlanokat 2.798.527 E Ft értéken kivezettük.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (Vtv.) 56. § (6) bekezdése alapján 2007. szeptember 25-étől a központi költségvetési szervek társasági részesedések vagyonkezelésére kötött vagyonkezelési szerződései megszűntek. A Vtv. alapján a részesedések a 2007. évi beszámoló készítésének időszakában kivezetésre kerültek a nyilvántartásból mindösszesen 18.655.902 E Ft összegben. Az OKM a részesedések év végi értékelését már nem végezte el. A 2007. évi beszámoló készítésének időszakáig az MNV Zrt. nem írta alá a részesedések „átadás/átvételét" rögzítő megállapodást.

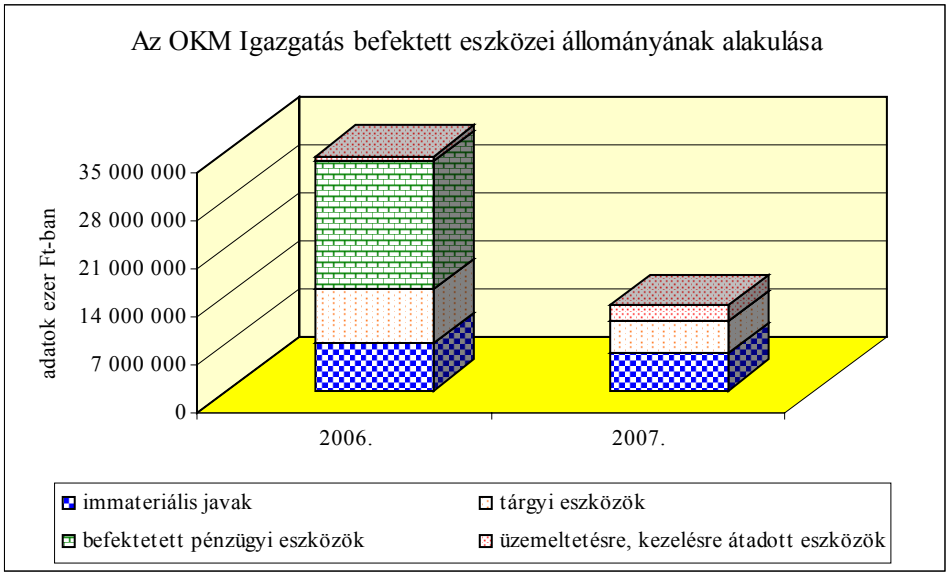
A tárgyévben az Oktatási Hivatalnak szellemi termékeket, egyéb gépeket, berendezéseket, a Balassi Intézetnek, az ELTE Konfuciusz Intézetnek, az OPKM-nek, a KESz-nek, a KÖH-nek és az Országos Műszaki Múzeumnak egyéb gépeket, berendezéseket adtunk át térítésmentesen.

Értékesítés eredményeként csökkent a járművek állománya: egy Opel személygépkocsit az NFÜ vásárolt meg.

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből 10.162 E Ft bevétel származott a beszámolási időszakban.

A saját tőke és a tartalékok értéke a térítésmentes átadásokkal és aktiválásokkal összefüggésben változott.

A minisztériumnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Az OKM Igazgatás rövid lejáratú kötelezettségeit december 31-én 84.836 E Ft értékben tartotta nyilván.



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

A Vtv. alapján a részesedések a 2007. évi beszámoló készítésének időszakában kivezetésre kerültek a nyilvántartásból, így a minisztérium a beszámolóban nem mutat ki társasági részesedést.

A részesedések állományában év közben bekövetkezett, a 2118/2006. (VI. 30.) Kormány határozat végrehajtásából adódó változások:

- 2007. július 1-jén a Magyar Állam nevében eljáró OKM egyszemélyes nonprofit társaságként megalapította a Honvéd Együttes Nonprofit Kft-ét 3.000 E Ft-os törzstőkével, a megszűnt Honvéd Együttes költségvetési szerv feladatainak ellátására.
- az Ernst Múzeum Kht. 2007. július 1-től Műcsarnok Nonprofit Kft. néven, kibővült feladatkörrel működik, a megszűnt Műcsarnok költségvetési szerv feladatait ellátva.
- A Diákbónusz Kht. és a Suli Nova Kht. beolvadt az Educatio Kht-ba.

A részesedések között nyilvántartott Design Terminál Kht-ban lévő üzletrészét az OKM névértéken – 1.000 E Ft ellenérték fejében – értékesítette a GKM felügyelete alá tartozó Magyar Szabadalmi Hivatal részére.

A Gödöllői Királyi Kastély Kht. jegyzett tőkéjét 2007. évben 1.000 E Ft-tal emelte a tulajdonos Magyar Államot képviselő minisztérium, egyúttal 399.000 E Ft törzstőkén felüli vagyon biztosításáról is döntött. A tőkejuttatás a Grassalkovich Kastély Barokk Színházának rekonstrukciójára felvett hitel törlesztő részletét fedezi.

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

A hatályos vonatkozó belső szabályzat betartásával és a Lakásügyi bizottság javaslatai alapján az elmúlt évben 4 fő részesült kamatmentes kölcsönben összesen 6.000 E Ft összegben.

További 3 fő kapott törlesztési kedvezményt, amely 360.000 vissza nem térülő támogatást jelentett.

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése.

A 2007. év gazdálkodását nagymértékben befolyásolta, nehezítette a központi intézkedések eredményeképpen – döntően az előző év második felében - megvalósult több lépcsős szervezeti átalakítások - úgymint a két minisztérium összevonása, egyes feladatok átkerülése más intézményekhez, az UNESCO Titkárság beolvadása az OKM-be – áthúzódó, a KSzF-fel kötött megállapodás a Gazdálkodási Főosztály szervezetét és feladatellátását érintő hatása.

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.

2007. évben megszilárdult az egységes elvek szerinti, alapvetően a decentralizált gazdálkodást előtérbe helyező gazdálkodás szabályozása és gyakorlata. A FEUVE rendszer működtetésében a szabályszerűség, következetesség, egymásra épülő ellenőrzés alapelveit tartottuk szem előtt.

Az OKM Igazgatás gazdálkodása során költségvetését egyensúlyban tartotta, az államháztartás illetékes szervezeteinek időben és rendben befizette kötelezettségeit, járandóságait beszedte, a gondjaira bízott kincstári javakkal legjobb tudása szerint gazdálkodott.