

Országos Közoktatási Intézet

***Szöveges beszámoló a 2005. évi költségvetési
gazdálkodásról***

Budapest, 2006. április 25.

Dr. Halász Gábor
főigazgató

Pölös Edit
gazdasági igazgató

T a r t a l o m j e g y z é k

1. Feladatkör, tevékenység	3. oldal
2. Küldetésnyilatkozat, stratégiai célok kijelölése	3. oldal
3. Gazdálkodás, előirányzatok alakulása	4. oldal
3.1. Működési költségvetési támogatás	4. oldal
3.2. Alapfeladatok	5. oldal
3.3. OM projektek	6. oldal
3.4. EU-s programok	6. oldal
3.5. 2004. vi pénzmaradvány felhasználása	7. oldal
4. Bevételek alakulása	7. oldal
5. Kiadások főelőirányzatonkénti alakulása, azok teljesítése	10. oldal
6. Előirányzat-maradvány	10. oldal
7. Humánerőforrás és bérgazdálkodás	12. oldal
8. Vagyongazdálkodás	12. oldal
9. Belső ellenőrzés	14. oldal
10. "Üvegseb" – Nyilvánosság biztosítása	14. oldal
11. Közbeszerzés	14. oldal
12. Egyéb	15. oldal

1. Feladatkör, tevékenység:

Megnevezés:	Országos Köznevelési Intézet
Székhelye:	1051 Budapest, Dorottya u. 8.
Alapító okirat száma, kelte:	41434-4/2003. 2003. december 15.
Törzskönyvi számla PIR:	325224
Cím, alcím:	0900
Szakágazat:	732000
Szakágazati besorolás:	Humán- és társadalomtudományi kutatás-fejlesztés
Szektorszám:	1051
ÁHT azonosító:	38609
Magyar Államkincstári számlaszám:	10032000-01744277
Adószám:	15325220-2-41
Statisztikai számjel:	1535220 8042 312 01
Honlap cím:	www.oki.hu

Az Országos Köznevelési Intézet kutató-fejlesztő tevékenységet és ehhez kapcsolódó szolgáltatásokat végez, melynek tárgya az iskoláskor előtti nevelés, az alap- és középfokú iskolai oktatás, gyógypedagógiai nevelés, oktatás fejlesztés, az etnikai és nemzeti kisebbségek oktatása és nevelése, az iskolarendszeren belüli és kívüli felnőttoktatás, a pedagógusok munkájának szakmai segítése.

Az intézet alaptevékenységét az alapító okirat rögzíti, szakmai munkáját az Oktatási Minisztérium által évenként jóváhagyott munkaterv alapján végzi. Az éves munkaterv az OM által elfogadott középtávú koncepcióba illeszkedik.

Az intézet hazai és nemzetközi kapcsolatait – a jogszabályok keretei között, költségvetésének terhére az alaptevékenységgel összefüggésben – önállóan alakítja.

2. Küldetésnyilatkozat, stratégiai célok kijelölése

Az OKI közalkalmazottainak kezdeményezésére több hónapos intenzív belső egyeztetés után 2005. május 17-én az Igazgatók Tanácsa elfogadta az intézet küldetésnyilatkozatát és stratégiai céljait. Ezek között szerepel a 8. stratégiai cél: a pótlólagos finanszírozási források megszerzése.

A stratégiai cél meghatározása szükségessé vált azért is, mert az állami költségvetési támogatások szűkössége és az állami finanszírozás bizonytalanságai miatt az intézet egyre inkább rákényszerül a pótlólagos források bevonására. Ez nemcsak az intézet pénzügyi kiszolgáltatottságát csökkentheti, hanem hozzájárulhat a szakmai tevékenység tartalmi gazdagodásához is. Az OKI számára a legfőbb és szinte egyetlen finanszírozó a tulajdonos OM. Ezért szükséges törekedni a megrendelők körének szélesítésére, ezáltal az OKI finanszírozásának az éves költségvetési alkufolyamatból eredő kiszolgáltatottsága jelentősen csökkenthető, több megrendelő esetén szakmai értelemben is új szempontok figyelembe vétele által gazdagodhat a K+F tevékenység.

A közigazgatási szférán belül újabb megrendelők, finanszírozók megtalálása elsősorban a K+F tevékenységre kiírt pályázati források becsatornázása útján képzelhető el: itt más belföldi minisztériumok, illetve EU-s vagy egyéb nemzetközi közigazgatási szervezetek által meghirdetett pályázati források jöhetnek szóba. A rendelkezésre álló forrásokat elsősorban különböző K+F pályázatokban és a nemzetközi projektekben való részvétel útján kívánja az intézet bővíteni, emellett szükséges az egyéb lehetséges bevételi források feltárása is (pl. kiadványok eladásából, pedagógusok továbbképzéséből, konferenciák szervezéséből keletkező bevételek).

3. Gazdálkodás, előirányzatok alakulása

Az Intézet önállóan gazdálkodó, az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság szempontjából teljes jogkörrel rendelkező központi költségvetési szerv. Feladatának ellátásához rendelkezésre állnak a székhelyén lévő befektetett eszközök.

Költségvetése a költségvetési törvényben az OM fejezetének 9. címén belül évenként kerül megtervezésre.

3.1. Működési költségvetési támogatás

Az Államháztartásról szóló törvény értelmében az OKI 2005. február 28-ra elkészítette és benyújtotta a fenntartónak elemi költségvetését. Az Oktatási Minisztérium az intézet 2005. évi költségvetési főösszegét 586.149 e.Ft-ban hagyta jóvá, 382.200e.Ft OM támogatással.

Az eredeti előirányzaton túl külön projektszerződéssel 3.493e.Ft a horvát referens bérének és járulékainak finanszírozására került felhasználásra.

A költségvetés tervezésekor a fenntartó utasítása alapján számolni kellett a költségvetési támogatás 1%-os 3.822 e.Ft összegű elvonásával, melynek realizálása (478 e.Ft/hó) 2005. április hótól kezdődött.

Az amúgy is feszített gazdálkodást még fokozta, hogy a fenntartó 2005. augusztus 18-án kelt levelében, hivatkozással a 2004. évi CXXXV. törvényre, 270.320 e.Ft maradvány képzési kötelezettséget írt elő.

A működési támogatás visszatartás miatt 2005. szeptember 1-től a havi 31.372 e.Ft működési költségvetési támogatás helyett december 31-ig csak 13.276 e.Ft érkezett a számlánkra. Ez az összeg önmagában a bérek kifizetésére sem lett volna elegendő. A működőképesség megőrzéséhez, a bérek, járulékok és szerződéses működési kötelezettségek teljesítéséhez a tárgyévben képződött maradvány nyújtott fedezetet. A

gazdasági igazgatóságon történt szeptember eleji számítások csak kb. 130.000 e.Ft maradvány teljesítését prognosztizálták, de a működésben történt költségcsökkentések, az alapfeladatok teljesítésének átütemezésével sikerült év végére 252.280 e.Ft maradványt képezni, amelyet az alábbi intézkedések segítettek elő:

- Az OM projektek és egyéb átvett pénzeszközök (OFA, holland MAG, GRID) esetén a tényleges kifizetéseket – a programok megvalósításának veszélyeztetése nélkül - 2006. januárra ütemeztük át.
- A működési költségvetés terhére teljesítendő kiadások vonatkozásában különös figyelmet fordított az intézet vezetése a takarékos gazdálkodásra, az e jogcímenen felmerülő kiadások csökkentésére, átütemezésére (pl. fénymásolás, irodaszer felhasználás költségeinek csökkentése, telefon-fax használat indokoltságának vizsgálata, szaklap, folyóirat előfizetések 2006. évre történő pénzügyi teljesítése, mosogató és tisztítószeres takarékos felhasználása).
- A fenntartó előzetes jelzése szerint 2005-ben az alapfeladatok 5 forrásából csak 3 érkezett volna az intézetbe, azonban decemberben jóváírásra került a még hiányzó két alapfeladati forrás is. Az alapfeladatok végrehajtásakor a tényleges banki és pénztári kifizetéseket 2006. januárra ütemeztük át. Ez jelentősen hozzájárult a maradvány növeléséhez.
- A Nemzeti Fejlesztési Terv HEFOP 3.1.1. program megvalósítására szerződésmódosítással a 20%-os előleg felül még 5% előleg érkezett. A program végrehajtása során 2005. évi maradványok 2006-ban is felhasználhatók.

3.2. Alapfeladatok

A költségvetés alaphelyzete változott meg 2004-ről 2005-re azzal, hogy a szakmai alapfeladatok finanszírozása nem az éves eredeti költségvetési előirányzatok között, hanem külön támogatási szerződés formájában érkezett az intézetbe. Az intézet középtávú tervének témáihoz kapcsolódóan az alapfeladatok kiemelt prioritásai: a már folyamatban lévő témák folytatása, illetve lezárása, különös tekintettel a nemzetközi együttműködésben folyó programokra. Az intézet középtávú tervének témáihoz kapcsolt, az OKI által kiemelt egyéb tartalmi prioritások: Nemzeti Fejlesztési Terv Humán erőforrás-fejlesztési Operatív Programjához kapcsolódó kutatás-fejlesztési tevékenységek, „Jelentés a magyar közoktatáshoz 2006” kiadvány előkészítése, iskolai és helyi szintű reálfolyamatok feltárása és elemzése, tanulás és tanítás módszereinek fejlesztése a partnerintézményekkel együttműködve. A keletkezett kutatás-fejlesztési eredmények hasznosítása, az OM által meghatározott tartalmi prioritások érvényesítése. Az OKI 2005. július 18-án írta alá a 11729-1/2005. iktatószámú 96.860 e.Ft-os támogatási szerződést, mely 5 forrásból tevődik össze. Az alapfeladatok végrehajtása augusztus végén a forrás részleges rendelkezésre bocsátásával, a kódok megnyitásával kezdődött. A szakmai feladatokat 2006. május 31-ig kell - a késedelmes kezdés és finanszírozás ellenére - befejezni, illetve június 30-ig elszámolni a közoktatási szakterület felé.

3.3. OM projektek

A munkatervben az alapfeladatokon túl 2005. évben néhány külön projekt-megállapodás alapján ellátott feladat is megjelent. Ezek egy része 2004. második felében (esetenként az év végén) kezdődött és a befejezésük húzódik át 2005-re. A 2005-re szóló új projektek az elkezdett folyamatokat, a hazai vagy nemzetközi elköteleződések miatt, illetve az erőforrásokkal való gazdálkodás szempontjából fontosak. Ilyen programok „A közoktatási intézmények mutatói, hozzáadott érték”, a „MAG-projekt”, „A biológia tantárgy pedagógiai rendszerének fejlesztése”, „A sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő-oktató intézmények közös tudásának terjesztése, Új Pedagógia Szemle kiadása. Külön megállapodások keretei között fedezte az OM az OKI által szervezett 2 országos konferencia (OKI konferencia és 3I konferencia) azon kiegészítő költségeit, amelyek a munkatervben nem lettek tervezve, továbbá ugyancsak az OKI által szervezett szekszárdi „Önkormányzat és közoktatás” konferencia összes költségét.

Külön projekt-megállapodás alapján ellátott induló feladatként 2005-ben 19 szakmai feladat megvalósítására kaptunk támogatást, összesen 53.470e.Ft-ot.

3.4. EU-s programok

Az Országos Közoktatási Intézet 2004. szeptemberében írta alá a támogatási szerződést a Nemzeti Fejlesztési Terv Humán erőforrás Operatív Program keretében az Educatio Kht és a Sulinova Kht konzorciumi partnereként.

A „Pedagógusok és oktatási szakértők felkészítése a kompetencia alapú képzés és oktatás feladataira” című program megvalósítására 2007-ig 508.388 e.Ft támogatásra vagyunk jogosultak, mely saját forrást nem igényel.

A program tényleges megvalósítása 2005. januárjában kezdődött a 20%-os előleg megérkezése után.

A program végrehajtását nehezíti, hogy a felhasznált pénzeszközöket a benyújtott előrehaladási jelentést követően késve kapjuk vissza, s ez folyamatosan likviditási problémát eredményez. E problémával 2005 második felében szembesültünk először, de a szerződésmódosítás ezt kezelte, s ennek eredményeként +5%-os előleg kiegészítéshez jutottunk. Ez az intézkedés akkor átmenetileg enyhítette a program megvalósítását veszélyeztető pénzügyi nehézséget. A likviditási problémáinkat fokozza az is, hogy központi költségvetési szervként nincs olyan ideiglenesen szabad pénzeszközünk, melyet igénybe vehetnénk a likviditási helyzet javítására a gyorsabb és sikeresebb szakmai megvalósítás érdekében.

A program végrehajtásakor szembesültünk azzal a problémával, hogy az EU-s pénzek ugyan külön célelszámolási számlán szerepelnek, de az előirányzatok nyomon követése a célelszámolási számla alapján külön nem lehetséges. Az NFT-s előirányzatok integrálódnak az OKI előirányzataiba.

2005-ben 4 PEJ (program előrehaladási jelentés) benyújtására került sor és az alábbi támogatás felhasználása és visszatérítése történt meg december 31-ig:

Megnevezés	Előleg/elfog/átutalt támogatás összege (Ft)	Elfogadott/átutalt támogatás időpontja	Igényelt támogatás benyújtás dátuma	Igényelt összeg (Ft)	Még át nem utalt számlák összege (Ft)
20%-os előleg	101677600	2005.01.17.			0
2. PEJ	2748406	2005.09.27.	2005.04.15.	2748406	0
3. PEJ	26491861	2005.12.15.	2005.07.15.	29616507	3124646
4. PEJ	0	-	2005.10.15.	20315699	20315699
5%-előleg kiegészítés	25419400	2005.11.05.			
5. PEJ	0	-	2006.01.27.	63459072	63459072
Összesen:	156337277	-		158139684	86899417

A 2005. költségvetési év legnagyobb kihívásának, illetve eredményének tekinthető, hogy a 2004 őszén mintegy 2/3-ára csökkentett szervezet alkalmassá vált az NFT-s pénzek fogadására, program végrehajtására. Az OKI szervezetét úgy sikerült átalakítani, hogy képessé vált a 2005-ben az intézetbe érkező mintegy 156.337e.ft NFT-s pénzeszköz szabályszerű nyilvántartására, felhasználására, illetve elszámolására.

3.5. 2004. évi pénzmaradvány felhasználása

A 2004. évi pénzmaradvány, mely teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt volt 2005. június 30-ig felhasználtuk. A közoktatási szakterülettel egyeztetve jelentős fejlesztéseket hajtottunk végre az irodaházban, kiépítésre került a digitális ALCATEL telefonközpont, mely egyrészt jelentősen csökkentette az intézet telefonköltségét, másrészt olyan szoftver üzemeltetésére nyílt lehetőség, melyből követhető a telefonbeszélgetések felmerülésének jogcíme (projekt, NFT, alapfeladat). Szintén a szakterület jóváhagyásával az irodaházban energia megtakarítási, szigetelési munkákat végeztünk. Ennek eredményeként a várható fűtési költségek évenként mintegy 20%-kal csökkennek.

4. Bevételek alakulása

Megnevezés	Eredeti előir. (e.Ft)	Módosított előir. (e.Ft)	Teljesítés (e.Ft)	Teljesítés (%)
Működési költségv. támog.	382.200	575.566	575.566	100,0
Intézményi működési bev.	121.949	121.949	30.662	25,1
Műk. célú pe. átvétel	82.000	259.870	224.764	86,5
Felhalmozási bevétel	0	0	499	
Előző évi pénzm. felhaszn.	0	230.320	230.320	100,0
Mindösszesen:	586.149	1.187.705	1.061.811	89,4

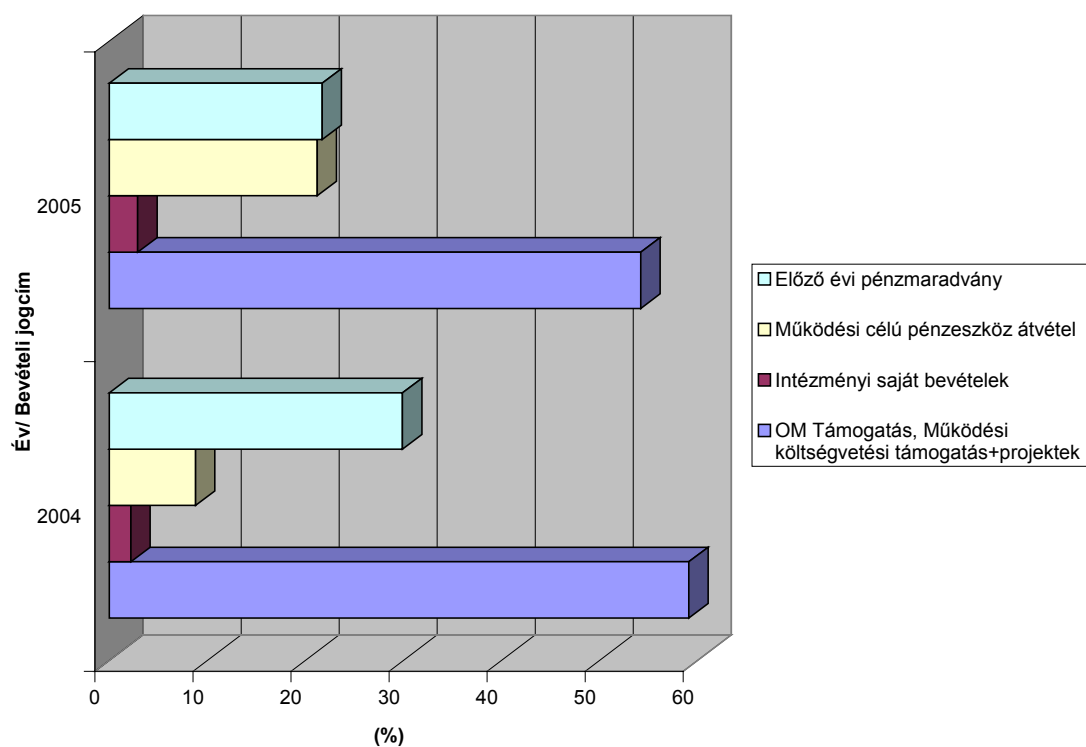
A fenti táblázatból látható, hogy az OKI bevételnek legnagyobb aránya, 48,5% a tulajdonos OM-tól működési költségvetés illetve projektfinanszírozás keretében érkezik. Ez az arányszám 10,5%-kal alacsonyabb a 2004. évinél. Még 2004-ben 520.100e.Ft volt a működési költségvetés támogatás eredeti előirányzata, ez 2005-ben 26,5%-kal alacsonyabb, 382.200e.Ft

A beszámolási évben 121.949 e. Ft saját bevétel teljesítését irányozta elő az OM, melyből 25,1%-ot tudtunk realizálni. A bevételek közül csak a győri ingatlan bérleti díjára számíthatunk rendszeresen biztos bevételként. A kiadványok, könyvek, UPSZ értékesítése eseti, azok bevétele hosszú távon nem prognosztizálható.

A működési célú pénzeszköz átvételek aránya – a HEFOP program és egyéb EU-s programokban való részvétel miatt – jelentősen növekedett a költségvetésünkben. Míg 2004-ben a működési célra átvett pénzeszközök aránya a költségvetésen belül 8,8% volt, ez 2005-ben 12,4%-kal magasabb, 21,2%.

A bevételekből jól látható, hogy az intézet vezetése és munkatársai tudatosan törekednek a többlet bevételi források, EU-s támogatások megszerzésére, ezzel is ellentételezve a működési költségvetés hiányait.

**Bevételek főelőírányzatokénti megoszlásának változása 2004-ről
2005-re (%)**



Bevételei Jogcím	Év/%	
	2004	2005
OM Támogatás, Működési költségvetési támogatás+projektek	59,1	54,2
Intézményi saját bevételek	2,2	2,9
Működési célú pénzeszköz átvétel	8,8	21,2
Előző évi pénzmaradvány	29,9	21,7

5. Kiadások főelőirányzatonkénti alakulása, azok teljesítése

Főelőirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat (e.Ft)	Módosított előirányzat (e.Ft)	Teljesítés (e.Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	270.656	436.053	327.053	75,0
Munkáltatót terhelő járulékok	91.442	123.284	98.441	79,8
Dologi kiadások	206.551	574.096	348.430	60,7
Átadott pénzeszközök	17.500	33.761	25.617	75,9
Felhalmozási kiadások	0	20.511	9.990	48,7
Mindösszesen:	586.149	1.187.705	809.531	68,2

A kiadások teljesítési adatai tartalmazzák a működési költségeket, a szakmai feladatokat, a projektfinanszírozásból, valamint átvett pénzeszközökből megvalósuló feladatok kiadásait.

A fenti táblázatból látható, hogy a költségvetés teljesítési számának 52,6%-át teszik ki a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok.

A működési költségvetési kiadások között magas azon dologi kiadások hányada, amely szerződéses kötelezettség alapján merül fel. A sokszori működési racionalizálások következtében azok további csökkentése már nem lehetséges (pl. OMSZI bérleti díj, takarítási szolgáltatás, irodagépek működtetése).

A személyi juttatások kimunkálásakor számoltunk a költségvetési törvényben meghatározott 2005. január 1-től 7,5%-os, illetve 2005. szeptember 1-től 4,5%-os közalkalmazotti béremeléssel, illetve a tudományos munkakörbe sorolt dolgozók ugyanilyen mértékű professzori alapilletményhez viszonyított bérfejlesztési mértékével. Számoltunk továbbá a KJT szerinti kötelező pótlékok január 1-i 18.900,-Ft-os pótlékalap változásból eredő emelésével.

6. Előirányzat-maradvány

A 2005. december 31-én felhasználható de teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványunk 252.280 e.Ft. A magas előirányzat maradvány a fejezeti működési sajátosságokra vezethető vissza: a 2004. évi munkatervi feladatok befejezése 2005. júniusban, míg a 2005. évi alapfeladatok elkezdésére csak 2005. augusztus hónapban került sor. A pénzmaradvány növekedéséhez az is hozzájárult, hogy a munkatervi és a költségvetési év nem esik egybe, így többnyire a költségvetési év végére a kötelezettségvállalások valósulnak meg, a pénzforgalom a következő évben teljesül. Nehezítette a 2005. évi szakmai feladatok megvalósítását a magas maradványképzési kötelezettség teljesítése is, az elvégzett munkák ellenértékének kifizetése csak 2006. januárjában valósult meg.

A pénzmaradvány növekedését eredményezte az is, hogy az OM projektek végrehajtási határideje nem esett egybe a költségvetési év végével. A projektek pénzügyi fedezete többnyire az év végén érkezett azokról kifizetéseket eszközölni már nem lehetett.

A 2005. évi pénzmaradvány 252.280e.Ft ebből:

Fejezeti előirányzatokból származó támogatás maradvány: (OM projektek)	35.957e.Ft
Alapfeladatok maradványa	85.002e.Ft
Külföldi-belföldi pályázatok maradványa: (OFA, MAG, GRID stb.)	18.896e.Ft
EU program- NFT HEFOP program maradványa	38.811e.Ft
Egyéb maradvány: (UPSZ, kiadványok, működés)	73.614e.Ft
Mindösszesen:	252.280e.Ft

Kimutatás a maradványok jogcímenkénti megoszlása:

Maradvány jogcíme:	Személyi juttatás előirányzat	Munkáltatói terhelő járulék előirányzata	Dologi kiadások és mc.pe. átadás előirányzata	Intézményi beruházások előirányzata	Mindösszesen
Fejezeti kezelésű maradvány	7522	2247	26188	0	35957
Alapfeladatok maradványa	18202	5341	59266	2193	85002
NFT HEFOP maradványa	20673	6614	9944	1580	38811
Működési célú pénzeszköz átvétel maradványa	3548	1119	13439	790	18896
Egyéb maradvány:	59055	9522	-921	5958	73614
Mindösszesen:	109000	24843	107916	10521	252280

A fent bemutatott maradványok kötelezettségvállalással terhelt folyamatos teljesítéshez (2006. június 30.) kötött előirányzatok.

7. Humánerőforrás és bérgazdálkodás

Az OKI munkatársai közalkalmazotti jogviszony keretében foglalkoztatott munkavállalók. A 2005. évi költségvetés tervezésénél az OM az intézet működési költségvetési támogatását 26,5%-kal, a személyi juttatások előirányzatát számszakilag 8,3%-kal ugyan növelte, de figyelembe véve a 12%-os bérfejlesztési kötelezettséget, az nominálisan 3,4%-kal csökkent. Az engedélyezett létszámkeret 2005. január 1-től 10 fővel 95-ről 85 főre csökkent. Bérkeret hiányában ezt a státuszszámot sem tudjuk betölteni, 2005-ben 68 közalkalmazott bérét finanszírozta a működési költségvetés, 1 fő foglalkoztatását az OM Nemzetiségi Oktatási Osztály, míg 4 fő alkalmazását az NFT HEFOP 3.1.1. program biztosította. A bérkerettel nem rendelkező feladatokat egy-egy adott munkafeladatra kötött megbízási szerződéssel vagy vállalkozói megbízással oldjuk meg.

A 2005. évi költségvetési tervezésénél az OM az intézet működési költségvetési előirányzatait nagymértékben csökkentette, így 2004. szeptemberében, a 7/2004. sz. miniszteri utasítás rendelkezései értelmében sor került a csoportos létszámleépítésre és az intézet teljes átszervezésére. Az átszervezés következtében 16 határozatlan idejű közalkalmazotti álláshely megszüntetésére került sor csoportos létszámleépítés keretében. A határozatlan idejű felmentések 2004. november 30-án kezdődtek és személyenként változó időpontokban 2005. november 30-án fejeződtek be.

Az intézetben 2004. november 30-i határnappal elindított csoportos létszámcsökkentés költségeinek finanszírozása több forrásból valósult meg. 2005. április 1-én kormányintézkedésből a felmentések bér- és járulék fedezetére 43.365 e.Ft-ot, míg saját előző évi bérmaradványunk terhére 13 millió Ft-ot használtunk fel. (8 millió Ft-ot saját költségvetésünkéből kellett kigazdálkodni). Ilyen módon a 2004. év végén indult csoportos létszámleépítés az OKI 2005. évi működési költségvetését 21 millió Ft többletkiadással terhelte.

2005-ben végrehajtottuk az intézetben a költségvetési törvényben meghatározott január 1-től 7,5%-os, illetve szeptember 1-től 4,5%-os közalkalmazotti béremelést, illetve a tudományos munkakörbe sorolt dolgozók ugyanilyen mértékű professzori alapilletményhez viszonyított illetmény emelését. Január 1-től realizáltuk a pótlékalap emelkedéséből adódó kötelező pótlékok emelését is.

A Tudományos Tanács határozatai alapján 2005-ben 2 fő tudományos előresorolásáról döntött, melynek tárgyevi költségvonzata 261e.Ft volt. Ezt a 2005. évi költségvetésünkben terveztük és hosszútávú kötelezettségként biztosítjuk a továbbiakban is.

2005-ben 7 munkatársunk volt jogosult 25, illetve 30 éves jubileumi jutalomra, melyet esedékességük időpontjában (összesen 5.304 e.Ft) részükre kifizettünk.

8. Vagyongazdálkodás

Az intézet mérleg főösszege 2004-ről 2005-re 14.188e.Ft-tal nőtt. Ezen belül a tárgyi eszközök nettó állománya 36,3%-kal, 15.854e.Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy az ide sorolt tárgyi eszközök, számítástechnikai eszközök leírasi kulcsa igen magas, a költségvetési finanszírozás pedig nem ad fedezetet az elhasználódott eszközök pótlására. Tendenciaként jelentkezik, hogy eszközbeszerzést most már működési költségvetés terhére nem, vagy csak nagyon kis mértékben tudunk teljesíteni. Az eszközállomány bővítésének, korszerűsítésének forrása a pályázatokon elnyert források, EU-s támogatás stb. A mérlegben 9.657e.Ft összegben szerepeltetjük a könyv- és kiadvány raktár árukészletét.

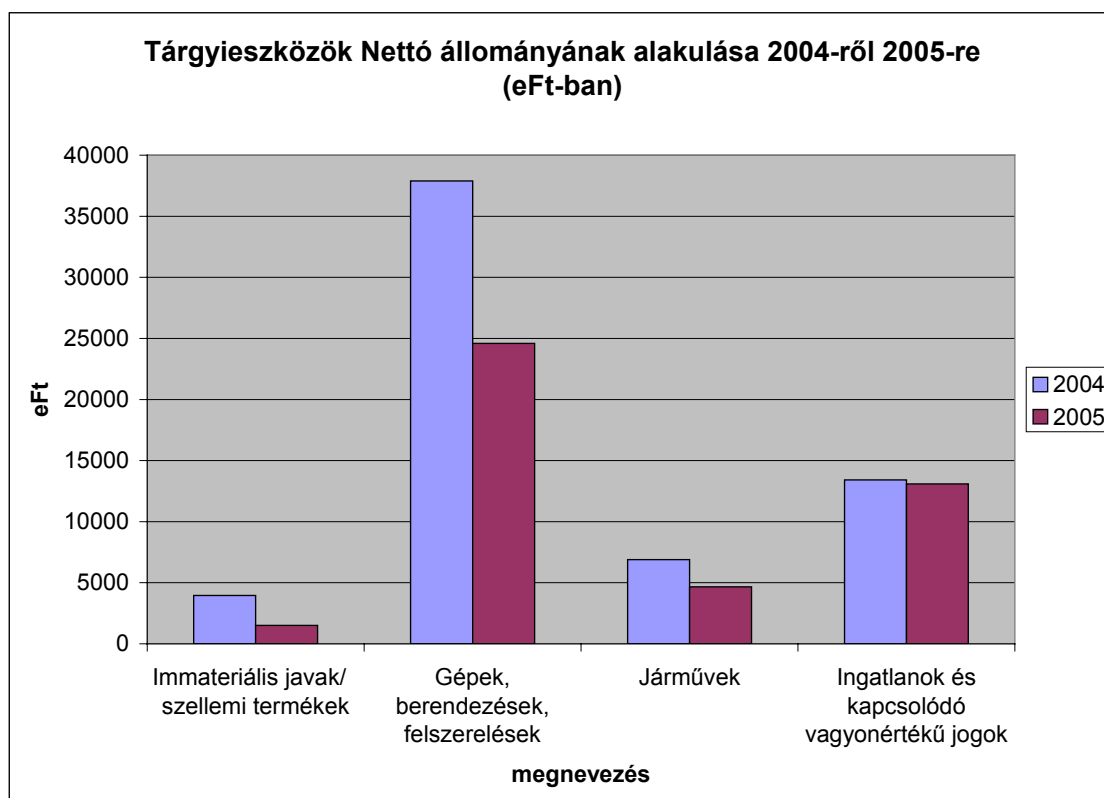
A pénzeszközökben a bázisévhez viszonyítottan 9,4%-os növekedés következett be a maradványképzési kötelezettség miatt.

A vevőkkel szembeni követelésünk 509e.Ft-tal nőtt.

A mérleg forrásoldalán a tőkeváltozásokban összességében 7.732e.Ft csökkenés következett be. Ez a már eszközoldalon említett amortizáció magas mértékének illetve a bankszámla emelkedésének együttes hatását tükrözi.

A 2005. év végére kifizetetlen szállítói tartozásunk nincs.

Összességében elmondható, hogy 2005-ben az amortizációból eredő vagyonszőkenést a pénzügyi eszközök növekedése ellensúlyozta, az intézet vagyona a bankszámlán lévő mobilizálható tőke következtében rövid távon nem csökkent, de hosszú távon mindenképpen törekednünk kell a vagyonszerzés megállítására új, korszerű számítástechnikai és egyéb munkaeszközök beszerzésére.



Megnevezés	Év/ eFt	
	2004	2005
Immateriális javak/szellemi termékek	3959	1495
Gépek, berendezések, felszerelések	37893	24592
Járművek	6886	4668
Ingatlanok és kapcsolódó vagyonerőtkű jogok	13416	13081

9. Belső ellenőrzés

Az Áht. illetve PM és kormányrendeletek utasításainak megfelelően az intézeti belső kontrollkörnyezetben folyamatosan végzett vezetői, munkafolyamatba épített és belső ellenőrzések megfelelően elősegítették az intézet átláthatóbb és hatékony működését.

A belső ellenőrzés éves programja szerint végzett vizsgálatok tapasztalatait felhasználva magasabb szintre került a jogszabályi megfelelés az intézeti szabályozottságon keresztül, ami optimálisan támogatta a szabálytalanságok kezelésének folyamatát, a hatékonyabb szervezeti működést.

A beszámolási év során elkészült az Intézet FEUVE rendszer szabályzata, ami a vezetői irányításhoz és az ellenőrzési hatékonysági mutatók kialakításához nyújt támpontokat, valamint a kockázatkezelés, az ellenőrzési nyomvonal, a szabálytalanságok kezeléséhez ad mintákat és javasol módszereket.

A vezetés a jövőben is szem előtt tartja és törekszik a „jó gyakorlatok” és a módszerek intézeti adaptálására a tervezés és végrehajtás során elérhető hatékonyabb és gazdaságosabb működtetés érdekében.

10. „Üvegseb”- Nyilvánosság biztosítása

Az OKI vezetése eleget tett az Áht. és az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet előírásai szerinti közzétételi kötelezettségének oly módon, hogy honlapján nyilvánosságra hozta az alapító okiratát, költségvetés elfogadását követő 30 napon belül a költségvetését alapokmányát, a nettó 5 millió forintot elérő vagy azt meghaladó árubeszerzésre, szolgáltatás megrendelésre vonatkozó szerződéseit a 2004-ben fogatosított költséghatékonyság-javító intézkedésekről szóló tájékoztatót.

11. Közbeszerzés

Az intézet vezetése eleget tett a közbeszerzési törvény által támasztott követelményeknek. Lefolytatta azokat az eljárásokat, amelyek eredményeként megvalósulhattak a közbeszerzési értékhatárt elérő vagy azt meghaladó munkák.

2005-ben egy közösségi értékhatárt meghaladó eljárás került lebonyolításra, melynek eredményeként az elkövetkező 4 évre biztosíthatók a nyomdai szolgáltatások.

Ezen kívül egyszerű közbeszerzési eljárások lefolytatására is sor került : HTML szerkesztés, adatrögzítés, adatgyűjtés témakörben.

A számítástechnikai, ügyviteltechnikai eszközök és az irodaszer beszerzése központosított közbeszerzés keretében valósul meg.

12. Egyéb

Az OKI az általa alapított Maholnap alapítvánnyal van felügyeleti-tulajdonosi jogviszonyban, de költségvetési kapcsolatban nincs, 2005-ben alapítványi támogatást nem fizettünk egy non-profit szervezet számára sem.

Az intézet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Az OKI-ból 2005-ben kiszervezett tevékenység vagy központ nem volt. A gazdaságosság szempontjait figyelembe véve külső vállalkozóval végeztetjük az informatikai tevékenységet és az épület takarítását.

Az irodaház üzemeltetését az OMSZI végzi külön bérleti-üzemeltetési szerződés alapján.

A beszámolási évben dolgozóink részére lakásépítési illetve vásárlási támogatást 2 dolgozó részére folyósítottunk kamatmentes kölcsönként 500 e.Ft/fő/5év visszatérítendő kamatmentes kölcsönként jelzálog bejegyzési kötelezettséggel.

Budapest, 2006. április 25.