



Oktatási Hivatal

1054 Budapest, Báthory utca 10.
Postacím: 1363 Budapest, Pf. 19.
Telefon: (+36-1) 474-7034 Telefax:
(+36-1) 474-7030
Honlap: www.oh.gov.hu
E-mail: info@oh.gov.hu

AZ OKTATÁSI HIVATAL
2007. ÉVI
SZAKMAI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉS
GAZDÁLKODÁSÁNAK
BESZÁMOLÓ JELENTÉSE

2008. április

1. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG

1.1. Az intézmény adatai

Megnevezése: Oktatási Hivatal (OH)
Törzskönyvi nyilvántartási szám: 329727 (PIR törzsszám)
Székhelye: 1054 Budapest, Báthory u. 10.
Szakágazati besorolása: 751412 Igazgatási célú intézmények ellátó, kisegítő szolgálatai
Létesítő jogszabály: 307/2006.(XII. 23.) kormányrendelet
Alapító okirat száma, kelte: 17093-4/2006. 2006. december 28.,
módosítva: 30418/2007. 2007. december 10.
Honlap cím: www.oh.gov.hu

Az Oktatási Hivatal (a továbbiakban: OH) 2007. január 1-jével alapította a Magyar Köztársaság kormánya. Az OH központi költségvetési szerv, amely központi hivatalként működik, s feladatait országos illetékességgel látja el. Szerteágazó tevékenységét törvények, rendeletek és alapító okirata alapján folytatja. A hivatalra vonatkozó egyik alapvető jogszabály az Oktatási Hivatalról szóló 307/2006. (XII. 23.) Kormányrendelet.

Az OH központi szervből és jogalanyisággal nem rendelkező területi igazgatóságokból áll. Ez a szervezeti felépítés lehetővé teszi, hogy a Kormányrendeletben meghatározott országos feladatait egységes, központi irányítással, de a regionális és a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az érintett intézményekkel napi kapcsolatban állva végezze el.

1.2. Az ellátott tevékenységi körben, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal, a szakmai működés értékelése

Az Oktatási Hivatal 2007. január 1-jén jött létre több, az oktatási területen hatósági feladatot ellátó szervezet integrációjával, a hatósági feladatok koncentrációjával. Az integrációban érintett volt az Országos Közoktatási Értékelési és Vizsgaközpont, a Felsőoktatási Regisztrációs Központ, a Nyelvvizsgáztatási Akkreditációs Központ, az OKM Magyar Ekvivalencia és Információs Központ, valamint bizonyos feladatok tekintetében a Sulinova Kht. és az Educatio Kht.

A Nemzeti Fejlesztési Tervben foglalt feladatok lezárása érdekében a Sulinova Kht. érintett feladatainak (mérés-értékelés, pedagógus-továbbképzés) átvételére érdemben 2007. júliusában kerül sor. 2007 februárjában született döntés az Oktatási és Kulturális Minisztérium oktatási ágazati informatikai feladatokkal foglalkozó részlegének átvételéről.

A 2007-es évet így – a feladatok ellátása mellett – az új szervezet kialakítása jellemezte.

Az Oktatási Hivatal feladatait és szervezetét a kettősség jellemzi, mivel egyszerre lát el hatósági feladatokat és szakmai feladatokat is.

2007. évben sor került valamennyi felsőoktatási intézmény alapadatainak nyilvántartásba vételére, megkezdődött az új rendszerű felsőfokú szakképzések és szakirányú továbbképzések nyilvántartásba vétele. A felsőfokú szakképzések esetében külön problémát jelentett (jelent), hogy az illetékes tárcák nincsenek figyelemmel ezen képzések egy évvel korábban történő meghirdetésére.

Megkezdődött a felsőoktatási intézmények maximális hallgatói létszámának megállapításának eljárása. Sor került a diákigazolvány-előállítás átvételének előkészítésére, és részt vettünk az új koncepció kidolgozásában.

Az Oktatási Hivatal ellátta a közoktatási akkreditációs feladatait, melynek keretében 613 (122 db/ügyintéző) pedagógus-továbbképzés létesítési, 618 db (51 db/ügyintéző) tankönyv-jóváhagyási és 520 (260 db/ügyintéző) névjegyzéki kérelmet bíráltunk el (készítettük elő a döntést). Mindemellett előkészítettük a tankönyvrendelés új informatikai rendszerét is.

2007. évben elvégeztük a nyelvvizsgarendszerek szintillesztési eljárását, melynek célja a három fokozatú magyar vizsgarendszereknek a Közös Európai Referenciakerethez történő illesztése, emellett 93 db (18 db/ügyintéző) nyelvvizsgáztatási akkreditációs kérelmet is elbíráltunk.

2007. év kiemelt feladata volt a nyolcnál kevesebb évfolyammal működő általános iskolák továbbműködésének engedélyezése, melyből 301 darabot kellett lebonyolítani.

Elvégeztünk 318 közoktatási hatósági ellenőrzést, amelyből 63 (19,8%) zárult intézkedés nélkül, 35 (11%) figyelemfelhívással, 134 (42,1%) felügyeleti bírsággal és 37 (11,6%) a normatíva-igénylés kapcsán a Magyar Államkincstár megkeresésével.

Az év során 48 esetben került sor alapfokú művészetoktatási intézmény ellenőrzésére (1 esetben találtunk mindent rendben). Sor került Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények átfogó ellenőrzésére, az esélyegyenlőségi szabályok megsértése miatt.

A nem állami, nem önkormányzati óvodák ellenőrzése során 63 intézmény ellenőrzésére került sor (13 esetben nem találtunk problémát). Az alapfokú művészetoktatási intézmények minősítéséhez kapcsolódva további 18 intézmény ellenőrzésére került sor, amelyből 11 zárult megállapítás nélkül. A nem állami, nem önkormányzati gimnáziumok közül 71 ellenőrzésére került sor, 4 esetben nem volt jogsértés. Mindemellett 10 egyedi ellenőrzésre is sor került (4 zárult érdemi megállapítás nélkül).

Az ellenőrzések szakmai előkészítését és lebonyolítását kb. 30 fő látja el. ami kb. 6600 rendelkezésre álló ellenőri munkanapot jelent. Amennyiben egy ellenőrzésre – 2 fő ellenőr 10-10 munkanapja alapján – 20 ellenőri munkanapot számolunk, akkor kb.

333 ellenőrzés lefolytatására van lehetőség (szakmai felkészüléssel egyetemben). Mindez azt mutatja, hogy az ellenőrzések számának és minőségének érdemi emelésére csak a rendelkezésre álló létszám növelésével van mód.

2007. évben 38 fővel szemben folytatott le az Oktatási Hivatal szabálysértési eljárást, melyből 17 esetben került sor jogerősen szankcióra, 4 eljárás pedig folyamatban van.

Kiemelendő feladat volt 2007-ben az elismerési törvény jogharmonizációs módosításának előkészítése, majd azt követően a rendeletalkotás előkészítésében való részvétel.

Az Oktatási Hivatal feladata az érettségi feladatlapok és tételsorok előkészítettetése, valamint a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet által előkészített szakmai előkészítő érettségi vizsgatárgyak feladatlapjainak átvizsgálása is. Mindezekből jelentős a vizsgalapok több nyelvre történő lefordíttatása, többször a gyengén látók számára a speciális követelményeknek megfelelő vizsgalapok előállítása. Ki kell emelni, hogy mindezeket a feladatokat 13 fő látja el, ami – figyelemmel arra, hogy 128 vizsgatárgy folyamatos felügyeletét kell ellátni – azt jelenti, hogy egy ügyintézőre kb. 10 vizsgatárgy jut. Az érdemi szakmai felügyelet ellátását ennek alapján csak jelentős létszámbővítéssel lehet elvégezni.

Az év folyamán sikeresen lebonyolítottunk – az iskolákkal, fenntartóikkal és az önkormányzatokkal együttműködve – két érettségi időszakot. A tavaszi időszakban 1144 helyen, 3710 bizottság előtt 124 489 fő tett 482 114 vizsgát (ebből 37 529 emelt szintű). Az őszi időszakban 150 helyen, 209 bizottság előtt 14 061 fő tett le 16 186 vizsgát (ebből 1880 emelt szintű).

Lebonyolítottuk a DIFER felmérését, 71 független vizsgabizottság előtt tett vizsgát.

Az Oktatási Hivatal szervezésében, lebonyolításában sor került a 2006/2007. tanévi kompetenciamérések lebonyolítására és feldolgozására, a 2007/2008. tanévi mérés szakmai előkészítésére. A 2006/2007. tanévi országos kompetenciamérések megszervezésére a 4., a 6., a 8. és a 10. évfolyamokon került sor. Kísérleti jelleggel a sajátos nevelési igényű diákok is részt vettek a 8. évfolyamos tanulók felmérésben, ezért az iskoláktól azokra az osztályokra vonatkozó információkat is kértünk, ahol csak sajátos nevelési igényű diákok tanulnak.

Ebben a tanévben a mintavétel a korábbiaktól eltérő volt.

A 8. évfolyamokon teljes körű, minden dolgozatra vonatkozott.

A 4. és a 6. évfolyamon 200 kijelölt iskolából teljes körű begyűjtést végeztünk.

A 10. évfolyamon képzési típusonként 30-30, előzetesen kiválasztott tanuló tesztfüzetét kellett beküldeni az érintett iskolákból.

A feladat nagyságát a kiküldött anyagok jelzik.

A 4. évfolyamon 3416 telephely, 5414 osztály és 101486 tanuló számára került becsomagolásra 106900 db tesztfüzet, 9276 db tanulói kérdőív és 8830 db útmutató.

A 6. évfolyamon 3217 telephely, 5387 osztály és 109591 tanuló számára került becsomagolásra 120365 db tesztfüzet, 9731 db tanulói kérdőív és 8604 db útmutató.

A 8. évfolyamon 3318 telephely, 5648 osztály és 113322 tanuló számára került becsomagolásra 124690 db tesztfüzet, 110312 db tanulói kérdőív és 9002 db útmutató. A 10. évfolyamon 1236 telephely, 4132 osztály és 113952 tanuló számára került becsomagolásra 122216 db tesztfüzet, 43776 db tanulói kérdőív és 5368 db útmutató. Az országos kompetenciaméréssel kapcsolatban becsomagolt dokumentumok száma összesen: 708273 db. (474171 db tesztfüzet, 173095 db tanulói kérdőív, 31804 db útmutató, 8368 db telephelyi kérdőív, kb. 4099 db iskolai kérdőív).

Megszerveztük a középfokú felvételi eljárást és annak során a központi írásbeli dolgozatok előállítását. Ez utóbbi közel 66 ezer diákot érintett.

Az Oktatási Hivatal szervezésében sor került a középiskolai tanulmányi versenyekre, a művészeti versenyekre és a sajátos nevelési igényű diákok versenyekre.

Az Oktatási Hivatal regionális igazgatóságai működtették a Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottságokat, melyek a szakképzés területén kapnak egyre nagyobb szerepet.

A regionális igazgatóságok – a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézettel együttműködve – lebonyolították a Munkaerőpiac Alap decentralizált részének pályáztatását, valamint a Nívódíj pályáztatást. Az előbbi alapján került sor kb. 4,9 milliárd forint odaítélésére, míg az utóbbi díjat 6 intézmény kapta meg.

Az Oktatási Hivatal létrejöttékor 251 fős státuszlétszám került megállapításra, melyet év közben a tárca 320 főre emelt, figyelemmel a meg növekedett feladatokra. A többletlétszámot alapvetően bevételből kell finanszírozni.

Az Oktatási Hivatal gazdálkodására legjellemzőbb adat, hogy a 2007. pénzügyi év eredeti előirányzata 2.769,1 millió forint volt, a módosított előirányzata 4.985,9 millió forint, a teljesítés pedig 3.668,9 millió forint.

2. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

KIMUTATÁS az intézmény 2007. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

érték: ezer forintban

	2006. évi tényleges teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi teljesítés
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 964 536	2 769 100	4 696 887	3 668 879
Működési kiadások összesen:	2 857 617	2 761 100	4 346 127	3 460 928
- ebből személyi juttatások	1 210 826	1 660 400	1 985 963	1 540 703
dologi kiadások	1 246 973	657 200	1 818 140	1 492 343
Felhalmozási kiadások összesen:	103 924	8 000	341 760	198 951
- intézményi beruházási kiadások	86 346	6 600	273 860	157 665
- központi beruházás				
- felújítás	0	0	11 000	10 450
- egyéb intézményi felhalmozási kiadás	17 578	1 400	56 900	30 836
2006. évi tényleges maradvány	198 750			
2007. évi előírt maradvány		198 750		
2007. évi tényleges maradvány				1 317 070
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 163 286	2 769 100	4 696 887	4 985 949
Támogatás	1 903 518	338 800	503 800	523 329
Működési bevételek	200 626	2 016 300	2 963 941	2 963 941
Átvett pénzeszközök	669 422	414 000	1 028 000	1 297 630
- működési célra	669 422	414 000	835 000	1 104 630
- felhalmozási célra	0	0	193 000	193 000
Egyéb bevétel		0	2 299	2 299
Pénzmaradvány igénybevétele	389 720	0	198 847	198 750
LÉTSZÁM (fő)				
Engedélyezett létszám (35. űrlap 13. sor)	200			320
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 18.sor)	195			277
Tartósan üres álláshelyek száma (35. űrlap 17. sor)	0			0

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

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

2007.év	Bevétel			Támo- gatás	Kiadás	Szem. jutt.	Járulé- kok	Dologi kiadás	Felhal- mozás
	műkö- dési	pénze. átvétel	egyéb						
Eredeti előirányzat	338 800	414 000	0	2 016 300	2 769 100	1 660 400	443 500	657 200	8 000
Szerkezeti előirányzat- módosítás									
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyszeri előirányzat-módosítás				0	0				
Maradvány előirányzatosítása	0	0	198 847		198 847	53 750	15 000	100 097	30 000
Előző évi maradvány átvétel a Felsőokt.Reg.Kp.szólójának átv.m.			2 299		2 299			2 299	
Az intézmény átszervezésével kapcsolatos többletkiadások (elhelyezés, költöztetés) fedezete				70 000	70 000	20 000	6 000	44 000	
A 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének kifizetése				48 565	48 565	36 792	11 773		
A főtisztviselők 2007. I. félévi illetményének részbeni fedezete				3 824	3 824	2 897	927		
A 2118/2006. (VI.30.) Korm.hat. végrehajtása, jogszabályváltozás miatti többletfeladatok				40 000	40 000			40 000	
A főtisztviselők 2007. II. félévi illetményének részbeni fedezete				4 133	4 133	3 131	1 002		
Támogatás a kompetenciamérés feladataira				177 060	177 060	32 129	8 386	136 545	
Támogatás a nemzetközi mérések feladataira				31 000	31 000	9 964	2 336	18 700	
Támogatás a kétszintű érettségi feladataira				500 000	500 000	143 000	42 000	315 000	
Támogatás a mátraszőlősi ált.iskolások felzárkóztatásával kapcsolatban				5 000	5 000	3 900	1 100		
Támogatás a tankönyvi megrendelések stat célú nyilvántartására				6 000	6 000			3 040	2 960
Támogatás a közoktatást érintő nemzetközi fórumokon való részvételhez				7 590	7 590			7 590	
Támogatás az OKTV döntősök franciao-i útjának költségeihez				327	327			327	
Támogatás a KIR-STAT rendszer fejlesztéséhez				44 000	44 000			19 200	24 800
Támogatás a közrétközponti jegyzők feladataival és ellenőrzésével kapcsolatban				10 142	10 142			10 142	
Nem állami közoktatási humánszolgáltatást végző intézmények ellenőrzése		100 000			100 000			80 000	20 000
Közoktatási megállapodások, kieg.támogatások felülvizsgálata		350 000			350 000	60 000	20 000	150 000	120 000

eFt-ban

Szakképzési Alaptól (NSZFI) átvett pénzeszközök		164 000			164 000			69 000	95 000
Intézményi működési többletbevétel	165 000				165 000			126 000	39 000
Módosított előirányzat	503 800	1 028 000	201 146	2 963 941	4 696 887	2 025 963	552 024	1 779 140	339 760

A fenti táblázat alapján az alábbi tényezők hatottak költségvetésünk alakulására:

- OKM-től kapott támogatások 947.641 eFt
- átvett pénzeszközök 614.000 eFt
- maradvány előirányzatosítása 198.847 eFt
- intézményi működési többletbevétel 165.000 eFt
- egyéb (pénzmaradvány-átvétel) 2.299 eFt
- Összes változás: 1.927.787 eFt

Jól látható, hogy hivatalunk működésében, feladatainak végrehajtásában alapvető szerepe van az Oktatási és Kulturális Minisztérium támogatásának, hiszen mindazok a feladatok, amelyek évente ismétlődnek, de évente más-más összegben, ill. amelyek évente kerülnek meghatározásra, azok nem épültek be költségvetésünkbe, hanem évente egyszeri támogatás formájában kerülnek átcsoportosításra.

Az előirányzatok felhasználása:

- a 2006. évi kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 2006. év során felhasználásra került 97 eFt kivételével;
- a jogszabályban, illetve a támogatási szerződésben foglaltak szerint végrehajtottuk, és az ennek megvalósítására kapott támogatást felhasználtuk az alábbi támogatási szerződések esetében:
 - o Az intézmény átszervezésével kapcsolatos többletkiadások (elhelyezés, költöztetés) fedezete
 - o A 2118/2006. (VI.30.) Kormányhatározat végrehajtása, jogszabályváltozás miatti többletfeladatok
 - o Támogatás a kompetenciamérés feladataira
 - o Támogatás a nemzetközi mérések feladataira
 - o Támogatás az OKTV döntősök franciaországi útjának költségeihez
 - o Támogatás a kétszintű érettségi feladataira
- a jogszabályban, illetve a szerződésben foglaltak szerint végrehajtottuk, és az ennek megvalósítására kapott támogatást részben használtuk fel (mivel a szerződés szerinti pénzügyi teljesítési határidő 2008. 02. 29. volt) az NSZFI-től átvett pénzeszközök esetében;
- a jogszabályban, illetve a támogatási szerződésekben foglaltak szerint elkezdtuk a megvalósítását, de a szerződés szerinti felhasználási határidő 2008. I. félévre húzódik át az alábbi támogatásoknak:
 - o Támogatás a mátraszőlősi általános iskolások felzárkóztatásával kapcsolatban,

- o Támogatás a tankönyvi megrendelések statisztikai célú nyilvántartására,
 - o Támogatás a közoktatást érintő nemzetközi fórumokon való részvételhez,
 - o Támogatás a KIR-STAT rendszer fejlesztéséhez
 - o Nem állami közoktatási humánszolgáltatást végző intézmények ellenőrzése,
 - o Közoktatási megállapodások, kiegészítő támogatások felülvizsgálata,
 - o Támogatás a körzetközponti jegyzők feladataival és ellenőrzésével kapcsolatban
- a főtisztviselők 2007. II. félévi illetményének részbeni fedezete 2007. december közepén jelent meg a bankszámlánkon, ezért ennek felhasználása áthúzódik 2007. évre.

A 2007. évi előirányzat-maradvány összegét a fentiekén kívül jelentős mértékben az is befolyásolta, hogy 544,5 MFt összegű támogatás, illetve pénzeszköz folyt be 2007. év végén, amelynek felhasználása mindenképpen áthúzódik 2008. évre.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások

❖ Létszámváltozás

Megnevezés	2006. év	2007. év	Index % 2007/2006.
Eredetileg jóváhagyott létszám (az év elején)	171	216	126,32%
Létszámváltozás	0	104	-
- az OM 6064/2006. számú int.alapján Tankönyv- és Taneszköziroda, a NYAK és ellenőrzési feladatok ellátására (03.15.)	14		
- az OM engedélye alapján a kétszintű érettségi, a mérés, illetve a hatósági ellenőrzési területén jelentkező többletfeladatok ellátására	15		
- a 307/2006. (XII.23). Korm.rendelet alapján (2007.03.01-től)		35	-
- 27332/2007 Fejlesztési és Gazdasági Szakállamtitkárság engedélye alapján		69	-
Módosított létszámkeret	200	320	160,00%

Költségvetésünkben a 2007. december 31-vel jóváhagyott létszám: 320 fő, amely a 2006. évi jóváhagyott létszámhoz viszonyítva 60,0 %-os emelkedést jelent. Ezt a változást

- a 307/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a hivatal szervezeti átalakulása (az FRKP, a MEIK, az Informatikai Központ, illetve az

Értékelési Központ és a Pedagógus-továbbképzési Akkreditációs Központ átvétele) miatt 35 fő köztisztviselői státusznövekedés;

- 27332/2007 Fejlesztési és Gazdasági Szakállamtitkárság engedélye alapján a jogszabályváltozások miatt 69 fő köztisztviselői státusznövekedés eredményezte.

❖ Személyi juttatás alakulása

eFt-ban			
Megnevezés	2006. év (eFt-ban)	2007. év (eFt-ban)	Index % 2007/2006.
Rendszeres személyi juttatás			
Eredeti előirányzat	547 507	1 029 000	187,94%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	0	42 820	-
- irányítószervi hatáskörben	6 453	0	-
- saját hatáskörben	38 814	-243 240	0,00%
Összesen:	45 267	-200 420	-442,75%
Módosított előirányzat	592 774	828 580	139,78%
Rendszeres személyi juttatás felhasználás	571 949	809 470	141,53%
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	96,49%	97,69%	101,25%
Nem rendszeres személyi juttatás			
Eredeti előirányzat	76 655	195 344	254,84%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	0	0	0,00%
- irányítószervi hatáskörben	0	0	0,00%
- saját hatáskörben	31 000	54 000	174,19%
Összesen:	31 000	54 000	174,19%
Módosított előirányzat	107 655	249 344	231,61%
Nem rendszeres személyi juttatás felhasználás	89 267	240 583	269,51%
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	82,92%	96,49%	116,36%
Külső személyi juttatás			
Eredeti előirányzat	800 938	436 056	54,44%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	142 100	20 000	14,07%
- irányítószervi hatáskörben	0	188 993	-
- saját hatáskörben	-339 000	262 990	-77,58%
Összesen:	-196 900	471 983	-239,71%
Módosított előirányzat	604 038	908 039	150,33%
Külső személyi juttatás felhasználás	549 610	490 650	89,27%
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	90,99%	54,03%	59,39%

Személyi juttatás összesen			
Eredeti előirányzat	1 425 100	1 660 400	116,51%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	142 100	62 820	44,21%
- irányítószervi hatáskörben	6 453	188 993	2928,76%
- saját hatáskörben	-269 186	73 750	-27,40%
Összesen:	-120 633	325 563	-269,88%
Módosított előirányzat	1 304 467	1 985 963	152,24%
Személyi juttatás felhasználás	1 210 826	1 540 703	127,24%
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	92,82%	77,58%	83,58%

A táblázatból kitűnik, hogy mind a személyi juttatási előirányzat (52,24 %-kal), mind a teljesítés (27,24 %-kal) jelentősen növekedett az előző évhez képest. Ezt elsősorban a hivatal teljes szervezeti átalakítása, a 2006. évhez képest jelentkező többletfeladatok, illetve az ezzel kapcsolatosan 60,0 %-kal megnövekedett létszámunk eredményezte.

A rendszeres személyi juttatás módosított előirányzatának és teljesítésének változása követi a 2007. átlaglétszám évi 2006. évhez viszonyított változását.

A legszembetűnőbb változások a nem rendszeres személyi juttatások körében tapasztalhatók, ahol mind az eredeti, mind a módosított előirányzata, illetve teljesítési adatok meghaladták a 230, ill. a 250 %-ot az előző évhez viszonyítva. Ennek egyrészt az indoka, hogy 2006. évben a munkatársaknak fizetett költségtérítések, jóléti, ill. szociális juttatások összegét a költségvetési megszorítások figyelembe vételével a hivatal akkori vezetése nagymértékben csökkentette; másrészt a 2007. évben gyökeres szervezeti, ill. 60 %-os létszámváltozás következett be, illetve 2007. évben került bevezetésre a cafeteria rendszer.

A külső személyi juttatások esetében az eredeti előirányzat 54,44 %-kal, a módosított előirányzat összege pedig 50,33 %-kal nőtt az előző évhez képest, a tényleges felhasználás azonban 11 %-kal csökkent.

Az előirányzatok növekedését az indokolja, hogy számos olyan – a jogszabályváltozások eredményeként jelentkező – többletfeladatot kell, illetve kellett a hivatalnak végrehajtani, amely az év folyamán egyszeri támogatás formájában, támogatási szerződésekkel érkezett a hivatal számlájára, melyből a feladat végrehajtása során szakértőket kell foglalkoztatnunk megbízási szerződések útján.

Azonban ezek a feladatok nagy része nem zárult le a költségvetési évvel egyidejűleg, hanem a tanévet követve, 2008. I. félévében fog befejeződni. Ezért mutatkozik csökkenés a teljesítési adatokban az előző évhez képest.

❖ **Átlagjövedelem alakulása**

Megnevezés	eFt/hó		
	2006. év	2007. év	Index % 2007/2006.
Átlaglétszám	195	277	142,05%
Rendszeres személyi juttatás felhasználás	571 949	809 470	141,53%
korrigálás az egy havi külön juttatással	-42 264	-56 485	133,65%
<i>Korrigált rendszeres személyi juttatás felhasználás</i>	<i>529 685</i>	<i>752 985</i>	<i>142,16%</i>
1 főre eső havi átlagos rendszeres személyi juttatás	226,36	226,53	100,07%
Nem rendszeres személyi juttatás felhasználása	89 267	240 583	269,51%
1 főre eső havi nem rendszeres személyi juttatás	38,15	72,38	189,73%
1 főre eső havi átlagjövedelem	264,51	298,91	113,00%

Látható, hogy a rendszeres személyi juttatások felhasználási adata 41,53 %-os növekedést mutat, amely egyezik az átlaglétszám változásának mértékét.

Ha a rendszeres személyi juttatást egy főre vetítjük, akkor azt látjuk, hogy az átlagjövedelem 2007. évben 2006. évhez viszonyítva nem változott.

Ha azonban a nem rendszeres személyi juttatások egy főre eső változását nézzük, akkor a változás már igen jelentős, 89,73 %-os. Ezt egyrészt a cafeteria rendszer bevezetése, másrészt a félévenkénti átlagosan 1-1 havi jutalom kifizetése indokolja.

Ha az egy főre eső rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokat együttesen, azaz az egy főre eső átlagjövedelmet nézzük, akkor azt látjuk, hogy az előbbieken részletezett tényezők hatására az átlagjövedelem növekedése 13 % volt.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása

			eFt-ban
Megnevezés	2006. év (eFt-ban)	2007. év (eFt-ban)	Index % 2007/2006.
Eredeti előirányzat (03-es úrlap 57., ill. 61. sora).	639 100	657 200	102,83%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	-800	84 000	-
- irányítószervi hatáskörben	-100 000	510 544	-510,54%
- saját hatáskörben (előirányzat-maradványból, többletbevételből)	777 679	566 396	72,83%
Összesen:	676 879	1 160 940	171,51%
Módosított előirányzat	1 315 979	1 818 140	138,16%
Tényleges dologi kiadás felhasználás	1 252 322	1 492 343	119,17%
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	95,16%	82,08%	86,25%
Dologi kiadás maradvány	63 657	325 797	511,80%
Teljesítési adatok részletesen:			
Készletbeszerzés	52 469	54 824	104,49%
Kommunikációs szolgáltatások	28 923	33 158	114,64%
Szolgáltatási kiadások	389 675	274 016	70,32%
Vásárolt közszolgáltatások	284 350	779 439	274,11%
ÁFA	99 579	117 850	118,35%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	18 751	33 455	178,42%
Szellemi tevékenység végzésére kifizetés	358 269	175 023	48,85%
Egyéb dologi kiadások	3 041	4 352	143,11%
Különféle költségvetési befizetések	5 365	55	1,03%
Adók, díjak, befizetések	11 360	20 171	177,56%
Kamatkiadások	0	0	0,00%

A dologi kiadások eredeti előirányzatánál minimális, 2,83 %-os növekedést láthatunk. Ezt az alábbi tételek indokolják:

Az előirányzat-módosítások legjelentősebb részét az irányítószervi és a saját hatáskörű módosítások jelentik, amely az előző évi módosítások mértékét 63 %-kal haladja meg.

Ha az irányítószervi hatáskörben végrehajtott módosítások az összes előirányzat-módosítás 44 %-át teszi ki, amely azt is mutatja, hogy az OKM részéről nyújtott támogatások alapvető jelentőséggel bírnak a hivatal életében.

A dologi kiadások módosított előirányzatánál 38,16 %-os, a tényleges felhasználás adatainál 19,17 %-os növekedés figyelhető meg.

E változások legfőképpen a hivatal nagymértékű szervezeti változásával, illetve az ennek megvalósítását szolgáló személyi és tárgyi feltételrendszer

biztosításával magyarázható. A dologi kiadások között ezzel kapcsolatban az alábbi jogcímeken láthatunk jelentős változást:

- A legnagyobb arányú változás a „Vásárolt közszolgáltatások” soron jelentkezik: 174,11 %-os a növekedés (abszolút összegben: 495 MFt), amely a szervezeti, ill. a hivatal jogszabályok által előírt feladatrendszerének változásával magyarázható.
- Jelentős, 77,56 %-os a változás az „Adók, díjak, befizetések” soron amely abból adódik, hogy 2005. január 1-jétől kezdődően a Magyar Államkincstár bankköltséget számít fel az előirányzat-felhasználási keretszámlánkon bonyolódó pénzmozgások után.

Amíg 2006. évben a hivatal által megkötött szerződések száma éves szinten 10.000 db-ot jelentett, addig 2007. évben a hivatal jogszabályok által előírt feladatrendszerének változása miatt mind a kiadási, mind a bevételi oldalon jelentősen megnövelte a bankszámlánkon lebonyolódó pénzmozgások számát, amely indokolja ezt a változást.

- Szintén jelentős, 78,42 %-os növekedés tapasztalható a „Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások” soron, amely indokolható a hivatali létszám 60 %-os növekedésével, ill. a külföldi kiküldetés esetén a szervezeti változással (hiszen több olyan szervezeti egység is a hivatal része lett, ahol jelentős szerep jut a nemzetközi fórumokon való részvételnek).
- Kisebb mértékű növekedés látható a „Készletbeszerzés”, a „Kommunikációs szolgáltatások” és az „Egyéb dologi kiadások” sorokon, amely kisebb mértékű növekedést mutat, mint a létszám változása. Ezért, ha egy főre vetítjük, akkor az előző évhez viszonyítva még annak mértékét sem éri el
- Csökkenés tapasztalható a „Szolgáltatási kiadások” soron (29,68 %) és a „Szellemi tevékenység végzésére kifizetés” (51,15 %) soron.

2.1.4. A felhalmozási kiadások, felújítások előirányzatának alakulása

❖ Felhalmozási kiadások alakulása

eFt-ban			
Megnevezés	2006. év (eFt-ban)	2007. év (eFt-ban)	Index % 2007/2006.
Felhalmozási eredeti előirányzat	5 400	8 000	148,15%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	16 300	0	-
- irányítószervi hatáskörben	0	27 760	-
- saját hatáskörben (előirányzat-maradványból, többletbevételből)	103 000	295 000	286,41%
Összesen:	119 300	322 760	270,54%
Módosított előirányzat	124 700	330 760	265,24%
Tényleges felhalmozási kiadás felhasználás	103 924	188 501	181,38%
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	83,34%	56,99%	68,38%
Felhalmozási kiadás maradvány	20 776	142 259	684,73%
Teljesítési adatok részletesen:			
Immateriális javak	21 257	69 343	326,21%
Ingatlanok	0	0	-
Gépek, berendezések és felszerelések	41 517	49 917	120,23%
Járművek	23 572	38 405	162,93%
ÁFA	17 578	30 836	175,42%

Az eredeti előirányzatunk az előző évhez képest arányában jelentőse, 48,15 %-kal változott, amely abszolút értékben csupán 2.600 eFt-ot jelent. Ebből az összegből a hivatal szervezeti változásaival kapcsolatos jelentkező kiadásokat, ill. a szükséges eszközcseréket, eszközpótlásokat nem lehetséges teljes egészében finanszírozni. Ezt jelzi az év folyamán végrehajtott előirányzat-változások nagyságrendje is.

Az eredeti előirányzat 8.000 eFt-os összege az év végére 330.760 eFt-ra módosult az alábbi jogcímenek:

- fejezeti kezelésű előirányzatból támogatásként 27.760 eFt,
- saját hatáskörben – többletbevételből 285.000 eFt,
- saját hatáskörben – maradványból 10.000 eFt.

Ezzel a módosított előirányzat tehát 330.760 eFt-ra nőtt, amely jelentős mértékben, 165, 24 %-kal haladja meg a 2006. évit.

❖ **Felújítási kiadások alakulása**

Megnevezés	eFt-ban		
	2006. év (eFt-ban)	2007. év (eFt-ban)	Index % 2007/2006.
Felújítás eredeti előirányzat	0	0	0,00%
Előirányzat-módosítás			
- kormányzati hatáskörben	0	0	0,00%
- irányítószervi hatáskörben	0	0	0,00%
- saját hatáskörben (előirányzat-maradványból, többletbevételből)	0	11 000	-
Összesen:	0	11 000	-
Módosított előirányzat	0	11 000	-
Tényleges felújítás felhasználás	0	10 450	-
Tényleges felhasználás a módosított előirányzat %-ában	0,00%	0,00%	-
Felújítás maradvány	0	550	-
Teljesítési adatok részletesen:			
Ingatlanok felújítása	0	8 708	-
ÁFA	0	1 742	-

2007. évben – 2006. évvel ellentétben – hivatalunk végzett felújítási munkákat, amelyhez szükséges forrást saját hatáskörű előirányzat-módosítás útján biztosítottuk.

A felújítás hivatal irattárnak a hivatal székhelyét jelentő Budapest, Báthory u. 10. szám alatti irodaházban történő kialakításának, illetve a kivitelezési munkálatainak elvégzésére irányult.

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

2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

eFt-ban					
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index /tény/mód. előir./ (%)
Támogatás	2 016 300	947 641	2 963 941	2 963 941	100,00%
Intézményfinanszírozás	2 016 300			2 016 300	
Főtisztviselői béremelés		7 957		7 957	
2007. év után járó 13. havi illetmény egy része		48 565		48 565	
Szakmai feladatokhoz kötött OM támogatások		781 119		781 119	
Az intézmény átszervezésével kapcsolatos többletkiadások (elhelyezés, költöztetés) fedezete		110 000		110 000	
Átvett pénzeszközök	414 000	614 000	1 028 000	1 297 630	126,23%
NSZFI - Szakképzési Alap terhére	0				
RFKB működtetése		143 000		143 000	
Szakiskolai, szakközépiskolai oktatás fejlesztése		267 000		267 000	
Gimnáziumokban folyó számítástechnikai eszközfejlesztés		73 000		73 000	
Konferencia sorozat megrendezése		8 000		8 000	
Szakmai orientációt támogató tájékoztató rendszer				24 100	
Szakképzési adatok térképes megjelenítése, statisztikai adatok lekérdezhetőségének kiterjesztése				81 650	
A közokt.szakértői és vizsgáztató névjegyzék kiterjesztése szakképzési szakemberekre, a rendszerek összekapcsolásának lehetősége				11 000	
Mérési eredmények visszajelző rendszere				83 000	
A szakképző intézmények átfogó szakmai ellenőrzése				70 000	
Fejezeti kezelésű előirányzatból átvett támogatás értékű pénzeszköz:					
A nem állami közoktatást végző intézmények ellenőrzése		100 000		100 000	
Közoktatási megállapodások felülvizsgálata		350 000		350 000	
EDUCATIO Kht. - a felvételi eljárási díjakból az OH-t megillető összeg	414 000	-327 000		86 880	
Működési bevételek	338 800	165 000	503 800	523 329	103,88%
Hatósági jogkörhöz köthető bevétel	334 800	143 000		497 966	
Továbbszámlázás bevétele	4 000	19 000		23 085	
Áru- és készletértékesítés bevétele		3 000		2 003	
Intézményi ellátási díj				7	
Magáncélú használat térítése				21	
Int. Egyéb sajátos bevétele				185	
Kötbér, bírság, egyéb kártérítés				62	
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	198 847	198 847	198 750	99,95%
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele		198 847		198 750	
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétele	0	2 299	2 299	2 299	100,00%
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétele		2 299		2 299	
MINDÖSSZESEN	2 769 100	1 927 787	4 696 887	4 985 949	106,15%

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

- A Támogatásként előirányzott bevételeink 100 %-ban teljesültek. Itt nem volt elmaradás.
- Az Átvett pénzeszközként előirányzott bevételeink 126,23 %-ban teljesültek. Azaz 269.750 eFt összegű átvett pénzeszköz nem került előirányzatosításra, mivel a támogatási szerződések 2007. év végén kerültek aláírásra, illetve a pénzeszköz a 2007. december 27-i bankkivonatban érkezett meg, amelyeknek előirányzatosítására már nem volt lehetőség.
- A működési bevételként előirányzott bevételeink 103,88 %-ban teljesültek. Tehát ezen a soron is volt olyan bevétel, amely 2007. december utolsó napjaiban érkezett meg a bankszámlánkra, ezért már nem tudtuk előirányzatosítani (19.409 eFt)

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya

Behajtási problémák felmerülése nem jellemző hivatalunk működése során. Az általunk kiállított számlák összege határidőben befolyt bankszámlánkra. Így behajthatatlan követelésünk nincs.

2.3. Előirányzat-maradvány

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

Hivatalunk 2006. évi előirányzat-maradványa az alábbi szakmai feladatokon jelzett kötelezettségvállalásokból tevődött össze:

eFt-ban	
Szakmai feladat	Maradvány összege (eFt-ban)
Általános működés	22 752
Regionális Közoktatási Stratégia	6 619
Országos Szakértői és Vizsgáztatói névjegyzék	355
4., 6., 8. évfolyamos középiskolai felvételi	7 816
Középszintű érettségi	1 167
Független vizsgabizottság szervezése	21
Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottságok működtetése	8 094
Tankönyvi eljárás	7 458
Kompetenciamérés	36 427
Nyelvvizsgáztatási Akkreditációs Központ	8 951
Emelt szintű érettségi	95 507
OKTV	3 584
2006. évi maradvány összesen:	198 750

A maradványt a fenti szakmai feladatokra, a fent jelzett összegben használtuk fel.

2.3.2. A 2007. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

eFt-ban

Kiadási előirányzatok megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadási megtak.	Telj. %-a
Rendszeres személyi juttatás	828 580	809 470	19 110	97,69%
Nem rendszeres személyi juttatás	249 344	240 583	8 761	96,49%
Külső személyi juttatás	908 039	490 650	417 389	54,03%
SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZ.	1 985 963	1 540 703	445 260	77,58%
MUNKAADÓKAT TERH. JÁR.	542 024	427 882	114 142	78,94%
Készletberzés	81 000	54 824	26 176	67,68%
Kommunikációs szolgáltatások	33 250	33 158	92	99,72%
Szolgáltatási kiadások	325 300	274 016	51 284	84,23%
Vásárolt közszolgáltatások	913 149	779 439	133 710	85,36%
ÁFA	130 000	117 850	12 150	90,65%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	60 917	33 455	27 462	54,92%
Szellemi tevékenység végzésére kifizetés	248 827	175 023	73 804	70,34%
Egyéb dologi kiadások	5 000	4 352	648	87,04%
Különféle költségvetési befizetések	55	55	0	100,00%
Adók, díjak, befizetések	20 642	20 171	471	97,72%
DOLOGI ÉS FOLYÓ KIADÁSOK	1 818 140	1 492 343	325 797	82,08%
PÉNZESZKÖZÁTADÁS	9 000	9 000	0	100,00%
FELÚJÍTÁS	11 000	10 450	550	0,00%
Beruházás	273 860	157 665	116 195	57,57%
Beruházás ÁFA-ja	56 900	30 836	26 064	54,19%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	330 760	188 501	142 259	56,99%
ÖSSZES KIADÁSOK	4 696 887	3 668 879	1 028 008	78,11%
Bevételi előirányzatok megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés	Bevételi lemaradás	Telj. %-a
Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	477 800	497 966	-20 166	104,22%
Egyéb saját bevétel	26 000	25 363	637	97,55%
INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	503 800	523 329	-19 529	103,88%
FELÜGYELETI SZERV TŐL KAPOTT TÁMOGATÁS	2 963 941	2 963 941	0	100,00%
PÉNZESZKÖZÁTVÉTEL	1 028 000	1 297 630	-269 630	126,23%
ELŐZŐ ÉVI ELŐIRÁNYZAT-MAR., PÉNZMARADVÁNY ÁTVÉTELE	2 299	2 299	0	100,00%
PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI TÉTELEK	198 847	198 750	97	99,95%
ÖSSZES KIADÁSOK	4 696 887	4 985 949	-289 062	106,15%
Központi költségvetés bevételeit központosított képező összeg		100		
ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNY			1 316 970	

Tehát a 2007. évi maradvány 1.316.970 eFt, amely 1.028.008 eFt kiadási megtakarításból és 289.062 eFt bevételi többletből (továbbá az ezt módosító, a központi költségvetés központosított bevételeit képező összegből, amely 100 eFt) következik.

❖ **A 2007. évi előirányzat-maradvány összetétele szakmai feladatok szerint:**

eFt-ban	
Szakmai feladat	Maradvány összege (eFt-ban)
Általános működés	360 140
Regionális Közoktatási Stratégia	70
Országos Szakértői és Vizsgáztatói névjegyzék	21 939
4., 6., 8. évfolyamos középiskolai felvételi	13 134
Független vizsgabizottság szervezése	1 772
Képzések szervezése	1 085
Intézmények ellenőrzése	592 708
Egyedi érettségi vizsgatantárgyak akkreditációja	209
Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottságok működtetése	38 933
Diákigazolványok kiadásával kapcsolatos feladatok	2 910
Tankönyvi eljárás	12 382
Kompetencia mérés	160 867
Tanulmányi versenyek	5 769
Pedagógustovábbképzési akkreditáció	3 957
Értékelési feladatok (Suli-nova)	3 097
Kétszintű érettségi	54 328
Nyelvvizsgáztatási Akkreditációs Központ	30 293
Felsőoktatási regisztrációs feladatok	7 117
MEIK Ekvivalencia és Információs Központ	5 213
Oktatási Információs Központ	1 047
2007. évi maradvány összesen	1 316 970

❖ **A maradvány keletkezésének okai:**

- *Általános működés:* a maradvány
 - egyrészt a hivatal működésével összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződések, megrendelések, ill. a havi működéshez szükséges számlák összege (163.626 eFt). Ezért ezek kifizetése 2006. I. félévében megtörténik.
 - másrészt olyan támogatási szerződések maradványából (196.514 eFt) tevődik össze, amelyeknek felhasználási határideje 2008. évben jár le.
- *Regionális Közoktatási Stratégia:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett

sz szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.

- *Országos Szakértői és Vizsgáztatói névjegyzék:* a maradvány a szakmai feladat terhére kifizetendő tiszteletdíjak összege, ill. a névjegyzékre felkerült szakértők részére kiadásra kerülő igazolványok gyártásának költsége, amelyek 2008. I. negyedévében kerültek kifizetésre.
- *4., 6., 8. évfolyamos középiskolai felvételi:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *Független vizsgabizottságok működtetése:* a maradvány a szakmai feladat terhére a független vizsgabizottsági tagokkal megkötött megbízási szerződések és azok járulékainak összege, amely 2008. I. negyedévében kerültek kifizetésre.
- *Képzések szervezése:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *Intézmények ellenőrzése:* a maradvány
 - o egyrészt a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege (21.530 eFt), amely 2008. I. félévében rendezésre kerül;
 - o másrészt olyan támogatási szerződések maradványából (571.178 eFt) tevődik össze, amelyeknek felhasználási határideje 2008. évben jár le.
- *Egyedi érettségi vizsgatantárgyak akkreditációja:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *Regionális Fejlesztési és Képzési Bizottságok működtetése:* a maradvány nagy része a 2007. évre vonatkozó bizottsági tiszteletdíjak még ki nem fizetett része (a számfejtéshez szükséges dokumentumok hiányában nem tudtuk a kifizetéseket 2007. évben elindítani); a kisebb része olyan, a szakmai feladat terhére 2007. decemberében beérkezett számla, megrendelés, ill. szerződés összege, amely 2008. I. félévében kerülnek kifizetésre.
- *Diákigazolványok kiadásával kapcsolatos feladatok:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.

- *Tankönyvi eljárás:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. félévében rendezésre kerül.
- *Kompetencia mérés:* a maradvány
 - egyrészt a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege (65.152 eFt), amely 2008. I. félévében rendezésre kerül;
 - másrészt olyan támogatási szerződések maradványából (95.715 eFt) tevődik össze, amelyeknek felhasználási határideje 2008. évben jár le.
- *2007/2008. évi tanulmányi versenyekkel kapcsolatos feladatok:* a maradvány a szakmai feladat terhére megkötött megbízási szerződések és azok járulékeinak összege, amely 2008. első felében kerülnek kifizetésre.
- *Pedagógus-továbbképzési akkreditáció:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *Értékelési feladatok (Suli-nova):* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *Kétszintű érettségi 2007. évi megszervezésének, lebonyolításának feladataival kapcsolatos kiadások:*
 - egyrészt a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege (44.186 eFt), amely 2008. I. félévében rendezésre kerül;
 - másrészt olyan támogatási szerződés maradványából (10.142 eFt) tevődik össze, amelynek felhasználási határideje 2008. évben jár le.
- *Nyelvvizsgáztatási Akkreditációs Központ:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig kiírásra került pályázat összege, valamint a még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *Felsőoktatási regisztrációs feladatok:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.
- *MEIK Ekvivalencia és Információs Központ:* a maradvány a szakmai feladat végrehajtásával összefüggő, 2007. december 31-ig még ki nem

fizetett szerződés, megrendelés összege, amely 2008. I. negyedévében rendezésre került.

- *Oktatási Információs Központ:* a maradvány a 2006 szeptemberében leadott nyomtatvány megrendelésünk összege, amelynek pénzügyi teljesítésére a leszállítást követően várhatóan 2007. I. félévében kerül sor.

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

		eFt-ban		
Megnevezés		2006. évi adatok	2007. évi adatok	Index % 2007/2006.
Nyitó bruttó érték:		564 249	696 215	123,39%
	Beszerzések	86 346	157 665	182,60%
	- immateriális javak	21 257	69 343	326,21%
	- gépek, berendezések és felszerelések	41 517	49 917	120,23%
	- járművek	23 572	38 405	162,93%
	ÁFA	17 578	32 578	185,33%
	Felújítás	0	8 708	-
	Térítésmentes átvétel	28 460	0	0,00%
	Vagyonkezelői jog megszerzése/átvétele	0	95 092	-
	- a hivatal szervezeti változásai miatti eszközátvételek	0	95 092	-
	Egyéb növekedés	0	771	-
	Értékesítés	0	-41 547	-
	Selejtezés, megsemmisülés		-29 553	-
	Egyéb csökkenés	-418	0	0,00%
Záró bruttó érték		696 215	949 482	136,38%
Elszámolt értékesítés		435 569	463 331	106,37%
Nettó érték		260 646	486 151	186,52%
	ebből 0-ra leírt	163 971	301 865	184,10%

A fenti táblázat alapján elmondható, hogy a hivatal a korábbi években tapasztalható csökkenő vagyonállományával szemben 2007. évben – köszönhetően a felhalmozási célú előirányzatok 322.760 e Ft-tal történő növekedésének – már jelentős vagyonnövekedés figyelhető meg.

Az eszközök nyitó értéke 23,39 %-kal növekedett, amiben nagy szerepet játszott a 2007. évi beszerzések, ill. térítésmentesen átvett eszközök értéke.

Az év közbeni vagyonváltozás beszerzés, felújítás, vagyonkezelői jog átvétele, értékesítés, valamint selejtezés, megsemmisülés miatt következett be.

Ha a beszerzéseket vizsgáljuk, látható, hogy 2007. évben komoly összegeket fordítottunk új eszközök vásárlására, az elhasználódott, elavult, ill. 0-ra leírt eszközök cseréjére, pótlására. Ez az előző évhez viszonyítva 82,60 %-os növekedést jelent.

2007. évben – 2006. évvel ellentétben – hivatalunk végzett felújítási munkákat, amely a hivatal irattárnak a hivatal székhelyét jelentő Budapest, Báthory u. 10. szám alatti irodaházban történő kialakításának, illetve a kivitelezési munkálatainak elvégzésére irányult.

A vagyonkezelői jog átvétele során azon eszközök értéke került kimutatásra, amelyek a hivatal szervezeti változása miatti intézmények (Felsőoktatási Regisztrációs Központ, MEIK Ekvivalencia és Információs Központ), illetve intézményrészek (Informatikai Központ, Pedagógus-továbbképzési Akkreditációs Központ), illetve azok eszközeinek átvétele kapcsán

Az értékesítés során azoknak az eszközöknek (gépjárművek) értéke található, amelyek értékének beszámításával új gépjárműveket tudott vásárolni a hivatal.

A selejtezés, megsemmisülés során a hivatal működése során keletkezett olyan eszközök értéke található, amelyek megsemmisültek, elavultak, ill. feleslegessé váltak.

A fenti változások eredményeként az eszközök bruttó értéke 36,38 %-kal növekedett.

Az elszámolt értékcsökkenés 6,37 %-kal nőtt, amelyben az játszik leginkább szerepet, hogy az eszközállomány 31,8 %-át a 0-ra leírt eszközök jelentik, amelyek után már nem kell elszámolni értékcsökkenést.

Az eszközök nettó értékének 86,52 %-kal történő növekedése azt mutatja, hogy hivatalunk 2007. évben egyrészt olyan komoly forrást tudott fordítani az eszközök pótlására, cseréjére, ill. új eszközök vásárlására; valamint a vagyonkezelő jog átvételével olyan nagyságrendben vettünk át eszközöket, amelyekkel az eszközállomány ilyen nagymértékű növekedését tudtuk megvalósítani.

3.2. A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása

Hivatalunk nem folytat vállalkozási tevékenységet.

3.3. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

Hivatalunk működésében nincs olyan tevékenység vagy szervezet, amelyet szervezeti keretei közül kiszerveztek/kiszerveztünk volna.

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

Hivatalunknak egyetlen alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, ill. gazdasági társaság sem tartozik a felügyelete alá.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (millió forint)	Állami tulajdoni részesedés aránya	Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja

3.5. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközökre, kölcsönben részesítettek száma

Lakásépítési számlát az Oktatási Hivatal 2007. évben 9 millió forinttal töltötte fel azzal a szándékkal, hogy köztisztviselői részére kamatmentes lakásépítési, illetve lakásvásárlási kölcsönt tudjon nyújtani. Az év folyamán még nem részesült senki ilyen kölcsönben.

3.6. Az Európai Unió programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatok bemutatása

Hivatalunk 2007. évben nem vett részt Európai Unió programokban.

Budapest, 2008. április 15.

.....
Bakonyi László
elnök

.....
Czipné Rideg Erika
gazdasági elnökhelyettes