

**LXIX. KUTATÁSI ÉS TECHNOLÓGIAI INNOVÁCIÓS  
ALAP**



Alappal való rendelkezésre jogosult,  
a felhasználásért felelős miniszter  
megnevezése

Nemzeti Fejlesztési Minisztérium

Alapkezelő megnevezése

Nemzeti Fejlesztési Ügynökség

számjel

5 9 7 7 3 7

PIR-törzsszám

1 0 9 9

szektor

6 9

fejezet

0 0 0

cím

8 4 1 1 9 4

szakágazat

Az ALAP megnevezése:

Kutatási és Technológiai Innovációs Alap

2011. évi

## E) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAP ELEMI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA

P.H.

.....  
az Alap gazdálkodásának irányítását ellátó miniszter

Németh Lászlóné

Kelt .....év.....hó.....nap

.....  
az Alapot kezelő szerv vezetője

Petykó Zoltán

Kelt: Budapest, 2012.05.03.

.....  
az elkészítést felelős személy  
mérlegképes regisztrációs szám:

1 2 3 3 9 3

Kelt Budapest, 2012.05.24.

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Tóthné Fekete Mária

474-9493

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

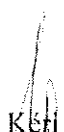
A fentiekben hivatkozott jogszabályok és ellenőrzési módszerek alkalmazása mellett nyomtatékosan vizsgáltuk az Államháztartásról, valamint annak működési rendjéről szóló jogszabályok szerinti, kockázatelemzéseken alapuló mintavételekkel az adat megbízhatóságot és a működési szabályosságot. Ezen vizsgálatok eredményei igazolták az Alap működésének szabályosságát és megbízhatóságát.


#### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap éves beszámolóját, annak részét és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. május 29.

**K - E - S AUDIT**  
Könyvvizsgáló, könyvvezető  
és Adószakértő Kft.

  
Kéri Anna  
K-E-S AUDIT Kft.  
ügyvezető igazgató  
MKVK nyilv. sz.: 001587.

  
Dr. Sugár Dezső  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági ig. szám: 003651.

Alap felett rendelkező megnevezése: **Nemzeti Fejlesztési Miniszter**

Alapkezelő megnevezése: **Nemzeti Fejlesztési Ügynökség**


Alap megnevezése: **Kutatási és Technológiai Innovációs Alap**

Alap fejezet száma: **LXIX.**

**KUTATÁSI ÉS TECHNOLÓGIAI INNOVÁCIÓS ALAP**  
**2011. évi éves elemi költségvetési beszámolójának indokolása**

Budapest, 2012. május 29.

Készítette:



Szalai Péter Pál  
Innovációs Főosztály  
vezetője



Elekes Katalin  
Fejezeti Főosztály  
vezetője



**K-E-S AUDIT**  
Közvetítő, Képvisező  
67. Pálffy utca 10. Kft.

## ÁLTALÁNOS ISMERTETÉS

A Kutatási és Technológiai Innovációs Alapról szóló 2003. évi XC. Törvény (Atv) létrehozta a Kutatási és Technológiai Innovációs Alapot (Alap). Rendelgetése, hogy kiszámítható és biztos forrást jelentsen a magyar gazdaság technológiai innovációjának ösztönzésére és támogatására, tegye lehetővé a gazdaság és a társadalmi élet egyéb területén hasznosuló kutatás és fejlesztés erősítését, a hazai és külföldi kutatási eredmények hasznosítását, az innovációs infrastruktúra és annak körébe tartozó szolgáltató tevékenységek fejlesztését.

Az Alap alapkezelő szervezete 2011. évben a Nemzeti Fejlesztési Miniszter 2/2011. (I. 7.) NFM utasításban megfogalmazott kijelölése alapján a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség.

A Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kezelésének és gazdálkodásának szabályairól szóló 14/2011. (III. 4.) sz. NFM utasítás alapján végzi a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség az alapkezelést.

Az Alap kezelésével és felhasználásával kapcsolatos részletes szabályokat a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kezeléséről és felhasználásáról szóló 133/2004. (IV.29.) Korm. rendelet, illetve a 2010. június 1. napját követően megjelent pályázati programok nyertes projektjei esetén a kutatás-fejlesztési és technológiai innovációs projektek közfinanszírozású támogatásáról szóló 146/2010. (IV. 29.) Korm. rendelet határozza meg.

### Az Alap átadás-átvétele

Az Alap legfontosabb feladata volt, hogy a korábbi döntési és kifizetési moratóriumok után a lehető leghamarabb beinduljon újra a pályázatkezelés.

Az átadás-átvétel jegyzőkönyve 2011. január 31-én került aláírásra és a tényleges átadás-átvétel végleges jegyzőkönyve 2011. június 1-én került aláírásra.

Az átvett élő pályázatok száma 3863 darab volt, amelyből 54 darab, jellemzően konzorciumi tagi szerződés már korábban lezárásra került.

Összesen 293 darab korábban döntött, de a szerződéskötési moratórium miatt nem szerződött projektet is átvettünk.

A korábban meghirdetett felhívásokra összesen 3408 pályázat érkezett be mintegy 109 Mrd Ft támogatási igényvel.

PJEL	db	Átvett - szerződés	Átvett - DNSZ	Átvett - ND	Uj
SLET	50	43	4	3	0
AAL	31	8	0	23	0
ARTEMIS	7	3	0	4	0
BONUS	48	35	5	8	0
CORNET	37	15	2	20	0
CYBER	56	55	1	0	0
DIGIT	9	9	0	0	0
EGYÉB	152	152	0	0	0
EGYEDI	54	37	0	0	17

EISZ	1	1	0	0	0
ELI	12	0	0	12	0
ENIAC	14	6	0	8	0
ERANET	39	2	2	35	0
ERC	8	7	1	0	0
EUKONZ	76	14	0	62	0
EUREKA	61	41	20	0	0
EUROSTARS	66	10	6	50	0
GAK	37	37	0	0	0
HEF	9	9	0	0	0
HIKC	40	40	0	0	0
HUMAN	76	50	0	26	0
IKTA	13	13	0	0	0
INNOCSEKK	802	163	70	569	0
INNOTARS	30	30	0	0	0
INNOTETT	5	5	0	0	0
INTEG	21	21	0	0	0
IOR	18	18	0	0	0
IPARJOG	68	47	21	0	0
KF					
MUNKAERO	11	8	3	0	0
KFTK	7	7	0	0	0
KKK	4	4	0	0	0
KUTREG	2	2	0	0	0
MECENATURA	1261	373	16	872	0
MOBIL	13	13	0	0	0
NAP	13	13	0	0	0
NAP_BIO	12	12	0	0	0
NAP_NANO	1	1	0	0	0
NKFP - TECH	1697	1003	3	691	0
NTP	20	20	0	0	0
OTKA	371	225	2	144	0
REGIONALIS	750	682	68	0	0
RET	125	125	0	0	0
RIU	12	12	0	0	0
TÉT	1398	480	69	837	12
TUDAS	12	12	0	0	0
URKUT	44	0	0	44	0
Összesen	7593	3863	293	3408	29

Az Alap 2011. évi felhasználásának irányelveire nem készült középtávú stratégia ill. felhasználási terv. A kormányváltással összefüggő szabályozásváltozás következtében az innovációs stratégia, valamint hozzá kapcsolódóan a pályázatok kidolgozása a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz került (a 303/2010. (XII.23.) Korm. rendelet alapján az NGM irányítása alá tartozó Nemzeti Innovációs Hivatal feladata a stratégia kidolgozása.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben rögzítettek alapján a KTIA forrásai terhére a Kutatási és Technológiai Innovációs Alapról szóló 2003. évi XC. törvény 8. §-ának (4)-(7) bekezdései szerinti, valamint nemzetközi szerződésen, illetve nemzetközi kötelezettséget keletkeztető külön jogszabályon alapuló, így különösen Magyarország európai uniós tagságából következően vállalt feladatok kivételével új kötelezettség nem vállalható.

Az Alap felhasználását jelentős mértékben a korábbi évek pályázataiból származó kötelezettség vállalások határozták meg. Új pályázatok kiírási lehetőségének híján a 2011. évi programportfólióját a korábbi évek pályázati struktúrája határozta meg.

Az Alap 2009-2011. évi programportfóliójának elemei

## 1. Tudás Magyarország programcsoport (Knowledge Hungary)

### 1.1 Nemzeti Tudásközpont Program

1.2 Célzott alap kutatásokat támogató pályázat (OTKA-A)

1.3 Kutatói karrier támogatása (Karrier)

1.3.1 Mobilitás pályázat (HUMAN-MB08)

1.4 Mecenatúra

## 2. Technológia Magyarország programcsoport (Technology Hungary)

2.1 Nemzeti Technológia Program (TECH)

2.1.1 Stratégiai kutatások támogatása

2.2 Szellemi tulajdon jogi védelmének támogatása (IPR)

## 3. Vállalkozó Magyarország programcsoport (Enterprise Hungary)

3.1 K+F eredmények és innovatív ötletek megvalósítása (5LET)

3.2 Regionális innováció támogatása

3.2.1 Regionális programok (Reg)

3.2.2 Innocsekk Plusz

3.4 Magasan képzett munkaerő alkalmazásának támogatása

## 4. Együttműködő Magyarország programcsoport (Cooperative Hungary)

4.1 EU K+F programok

4.1.1 Az EU 7. KTF Keretprogramjában való magyar részvétel támogatása

a) BONUS program

b) Konzorciuméplítő pályázat

4.1.2 EU K+F közös programokban és technológiai kezdeményezésekben való részvétel ösztönzése

a) Ambient Assisted Living (AAL)



- b) EUROSTARS program
- c) ARTEMIS és ENIAC
- 4.1.3 ERA-NET és ERA-NET Plusz programokban való részvétel erősítése
  - a) ERA-NET és ERA-NET Plusz program
  - b) ERA-NET-CORNET
- 4.1.4 EUREKA programban való részvétel támogatása
- 4.1.5 ERC
- 4.1.7 ELI (hELios)
- 4.2 Kétoldalú nemzetközi együttműködések
  - 4.2.1 Kétoldalú TÉT együttműködések
  - 4.2.2 Kétoldalú K+F projektek támogatása
- 4.3 Úrkutatói pályázat

A nemzetközi vonatkozású projektek esetében a 2011. évi költségvetési törvény biztosította lehetőség alapján ill. az NKITT 2011. április 19-i állásfoglalása szerint az alapkezelő az alábbi döntéseket hozta meg:

PJEL	db.	Jóváhagyás	Döntés összege	Formai elutasítás	Elutasítás szakmai indokok alapján	Elutasítás forráshiány miatt
AAL	19	19	636 348 000	0	0	0
ARTEMIS	4	4	349 849 000	0	0	0
ELI	12	9	482 615 000	0	3	0
ENIAC	8	8	654 220 000	0	0	0
ERANET	6	4	123 569 000	0	2	0
EUKONZ	7	7	5 585 000	0	0	0
EUROSTARS	37	7	138 422 247	0	30	0
HUMAN	26	18	412 464 815	1	7	0
INNOCSEKK	252	0	0	7	0	245
MECENATURA	693	0	0	0	0	693
NKFP - TECH	530	0	0	0	0	530
TÉT	454	153	1 504 726 680	0	279	22
<b>Összesen</b>	<b>2048</b>	<b>229</b>	<b>4 307 799 742</b>	<b>8</b>	<b>321</b>	<b>1490</b>

A hazai innovációs támogatási jogcímeire vonatkozó beadott pályázatok forráshiány miatt elutasításra kerültek.

2011. év folyamán összesen 377 szerződés került megkötésre és a korábbi alapkezelő hátralékainak feldolgozása érdekében 972 szerződés került szakmailag lezárásra, valamint 211 szerződést zártunk le pénzügyileg is.

### Az Alap 2011. évi kiadási és bevételi előirányzatai

A törvényi szabályozás értelmében a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap a 2011. költségvetési évben a Magyar Államkincstár által nyilvántartott, összevont címekeket tartalmazó kincstári költségvetéssel rendelkezik. A 2011. évi költségvetési címrend alapján az Alapra vonatkozóan a költségvetés szerkezeti rendjének megfelelő, a bevételeket és a kiadásokat részletes jogcímenként és tevékenységenként tartalmazó elemi költségvetés készül.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010 évi CLXIX. törvény (továbbiakban: Ktv.) szerint az Alap eredeti bevételi és kiadási főösszege **45.977,9 M Ft.**

M Ft-ban

Cím szám	Megnevezés	2011 évi előirányzat	
		Kiadás	Bevétel
1	Hazai innováció támogatása	37 054,5	
2	A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	5 508,3	
4	A tudományos és technológiai állások munkájának támogatása	436,1	
5	A Nemzeti Kutatásnyilvántartási Rendszer támogatása, valamint a K+F és innovációs elemzések, adatbázisok támogatása	150,0	
6	A kutatás, innováció és tudománypolitika területén a Kormány tevékenységét segítő tanács iktársági munkájának támogatása	50,0	
7	Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 069,0	
8	Új fejlesztési tervek K+F+I programjaira való felkészülés, monitoring és értékelés	150,0	
19	Innovációs járulék		22 797,7
20	Költségvetési támogatás		23 179,0
21	Visszterhes támogatások törlesztései		1,2
24	Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	560,0	
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>45 977,9</b>	<b>45 977,9</b>

Az eredetileg tervezett előirányzatok év közben törvényi hatáskörben, kormányzati hatáskörben és irányítószervi hatáskörben, összesen 4 alkalommal kerültek módosításra az alábbiak szerint:

#### 1.sz. előirányzat-módosítás (irányítószervi hatáskörben)

2011. júniusában a nemzetközi kötelezettségek teljesítése érdekében a nemzetközi pályázatok döntéseikhez 2.500 M Ft előirányzat többlet biztosítása vált szükségessé a 2. Nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása jogcímen. A 2.500 M Ft forrását az Alap számlájára befolyt szabálytalanság miatt visszafizetett tőke és kamat előirányzatosításával biztosítottuk.

#### 2.sz. előirányzat-módosítás (törvényi hatáskörben)

A Ktv. módosításáról szóló 2011. évi CXIV. törvény az Alap költségvetési támogatás összegének 9 Mrd Ft-tal történő zárolását írta elő. A 1282/2011.(VIII.10.) kormány határozat

K-E-S ALJAI  
Könyvvizsgáló, Könyvvezető  
és Adószakértő Kft.  
69

az előírt zárolást hatályon kívül helyezte és a törvénymódosítás szerinti előirányzat-csökkentést írta elő, amely módosítás a kiadási előirányzati oldalon az 1. jogcím (Hazai innováció támogatása) csökkenését is érintette.

### 3.sz. előirányzat-módosítás (irányítószervi hatáskörben)

2011. decemberben az Alap kiadási előirányzatának maradéktalan felhasználása érdekében a kiadási jogcímek között előirányzat-átcsoportosítást hajtottunk végre, valamint a korábbi években a HUMAN\_MB08 programhoz az EU-tól korábban beérkezett előlegből a 2011. évi felhasználást, 372 M Ft-ot az egyéb bevételi jogcímre előirányzatosítottunk a fejezetet irányító szerv jóváhagyásával.

### 4.sz. előirányzat-módosítás (kormányzati hatáskörben)

A Kormány a kiadási előirányzat további 2 Mrd Ft-os csökkenését rendelte a 2011. évi költségvetési egyensúlyt megtartó intézkedésekről szóló 1316/2011.(IX.19.) kormány határozatában elrendelt zárolás csökkentésre változtatásáról szóló 1471/2011.(XII.23.) Kormány határozata alapján.

Az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások összehatásában 8.128 M Ft-tal, 17,7 %-kal csökkentették az eredeti előirányzatot.

A költségvetési beszámoló előirányzati adatai megegyeznek a kincstári beszámoló előirányzati adataival (81. űrlap).

## A 2011. évi bevételek

A Kvtv. 1. sz. mellékletében közzétett címrendben az Alap **45.977,9 M Ft** bevételi főösszeggel jelent meg.

A teljesítés mértéke **42.828,5 M Ft**, mely az eredeti bevételi előirányzat összegére vetítve 93,2 %, a módosított bevételi előirányzat összegére vetítve 107,5 %-os teljesítésnek felel meg.

A bevételek az alábbi megbontás szerint alakultak:

(M Ft-ban)			
Jogcím	Módosított előirányzat	Teljesített bevétel	Teljesítés %-a
Innovációs járulék	22 797,7	25 174,6	110,4%
Költségvetési támogatás	14 179,0	14 179,0	100,0%
Visszterhes támogatások törlesztései	1,2	894,0	74500,0%
Egyéb bevétel	2 872,0	2 580,9	89,9%
<b>Költségvetési bevétel</b>	<b>39 849,9</b>	<b>42 828,5</b>	<b>107,5%</b>
Függő bevétel	-	1 837,9	-
<b>Bevétel összesen</b>	<b>39 849,9</b>	<b>40 990,6</b>	<b>102,9%</b>

A vállalkozók innovációs járulékfizetési kötelezettségének tényleges teljesítése alapján az Alapba összesen **25.174,6 M Ft** innovációs járulék folyt be. Ez az előirányzathoz képest

2.376,7 M Ft többletbevételt jelent.

A 2003. évi XC. törvény 7. §-ban meghatározott **költségvetési támogatás** éves mértékére vonatkozó rendelkezés a 2011. évben sem teljesült. Az Országgyűlés 2011. évre a Kvtv-ben az Alap részére 23.179 M Ft költségvetési támogatást irányzott elő, amely a jogszabályi előírásnak megfelelően megegyezik a két évvel korábban befizetett innovációs járulék összegével. A Kvtv. módosítása által a költségvetési támogatás összege 9 Mrd Ft-tal csökkent. A teljesítés összege **14.179 M Ft** volt, amely az eredeti előirányzat 61,2 %-a, a módosított előirányzat 100,0 %-a.

**A visszerthes és egyéb visszafizetett támogatások** törlesztéseinek összege **894 M Ft**, mely tartalmazza a követelések teljesítéséhez kapcsolódó kamatok összegét is (Ebből 858 M Ft az Omninvest Kft által visszafizetett támogatás kamatának összege).

**A 2.580,9 M Ft összegű egyéb bevételek** teljesülése az alábbi jogcímeneken történt.

- 2009. március 31-én a Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal (NKTH) a Magyar Tudományos Akadémia (MTA) pénzügyi hozzájárulásával pályázatot hirdetett meg az elektronikus információ szolgáltatás támogatására. Az NKTH-MTA megállapodásban rögzítették, hogy az MTA évi 50 M Ft támogatásértékű forrást biztosít az Alap javára. A 2011. évi átvett pénzeszköz pénzügyi teljesítése 2011.04.04-én történt meg.
- Az NKTH-OTKA-EU 7 keretprogram által közösen finanszírozott MOBILITÁS pályázat célja kutatók nemzetközi tapasztalatszerzése. A támogatás forrását biztosítja a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap, az EU valamint az OTKA. A megállapodás szerint az OTKA 300 M Ft támogatásértékű forrást biztosít. Az első rész 49,7 M Ft volt, amely pénzügyi teljesítése 2009.12.01-én történt meg, a 2010. évi támogatás 73,3 M Ft összeggel 2010.04.26-án folyt be az Alapba, a 2011. évi támogatásra 49,9 M Ft-ot utalt át az MTA 2011.07.14. és 15-én.
- Tárgyvetet megelőzően az Alapból nyújtott támogatási előlegek fel nem használt pénzeszközei - amelyeknél a pénzügyi elszámolás már jóváhagyásra került - összesen 143,6 M Ft összegben kerültek visszautalásra a kedvezményezettek részéről az Alap javára.
- Átvett pénzeszköz állományát növeli az EU-tól előfinanszírozásként kapott támogatás 2011. évben felhasznált 310,9 M Ft összege is.
- Egyéb bevételek között került lekönyvelésre az Omninvest Kft szabálytalanul felhasznált támogatás 2010. évben visszautalt 1.890,0 M Ft összegének rendezése (az összeget a 2010. évi beszámolóban a függő bevételek között mutattuk ki, melynek rendezése 2011. évre húzódott át).
- A kedvezményezettek által a támogatás szabálytalan felhasználása miatti visszafizetések összege éves szinten 136,8 M Ft volt.

A költségvetési beszámoló szerinti egyéb bevétel összege 310,9 M Ft-tal több a kincstári beszámolóban szereplő összegnél, melynek oka, hogy a kincstár felé az EU-s előlegből a 2011. évben felhasznált összegnek az egyéb bevételek közé történő rendezése (KTK rendezés) 2012.01.31. után történt meg. Az eltérést a 82. úrlap tartalmazza.

Az Alapot érintő 2011-ben keletkezett **függő bevételek** összege **-1.837,9 M Ft**, melynek összetétele:

Tárgy évi függő bevétel	308,0 M Ft
<u>Előző évi függő bevétel rendezése</u>	<u>- 2.145,9 M Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>- 1.837,9 M Ft</b>

A tárgyévi függő bevétel összege a tárgyévet megelőzően folyósított támogatási előlegek tárgyévben visszautalt, fel nem használt összege, amelyet a pénzügyi elszámolás elfogadásáig függő bevételként tartunk nyilván.

Az előző évi függő bevétel rendezés összegének a 88 %-át az Omninvest Kft visszafizetés rendezése adja.

A tárgyévi módosított bevételi előirányzatot összehasonlítva a tényleges bevételi adatokkal megállapítható, hogy az Alap 2011. évi **bevételei túlteljesítése 2.978,6 M Ft.**

### A 2011. évi felhasználások

A pályázat útján elnyert és a pályázaton kívül döntött támogatások valamint a jogszabályon alapuló egyéb támogatások pénzügyileg teljesített összegének közgazdasági osztályozás szerinti megoszlása az alábbi:

(M Ft-ban)

Közgazdasági osztályozás szerinti jogcím	Kiadások	Megoszlás (%)
- Működési célú kiadások	33.780,3	89,4
- Felhalmozási célú kiadások	4.009,9	10,6
- Kölcsönök	0,0	0,0
<b>Összesen</b>	<b>37.790,2</b>	<b>100,00</b>

Az Alapból nyújtott támogatások a Magyar Államkincstáron keresztül, átutalási megbízás útján teljesültek.

A teljesítés mértéke a 2011. évi eredeti előirányzat összegére vetítve 82,2 %, a módosított előirányzat összegére vetítve 99,8 %.

A tárgyévi módosított kiadási előirányzat valamint a kiadási előirányzat tényleges teljesítésének adatai alapján az Alap 2011. évi **kiadási megtakarítása 2. 059,7 M Ft.**

Az Alap 37.790,2 M Ft kiadási összegének a támogatási programok szerinti felhasználását az alábbi táblázat mutatja:

#### 1. jogcím: Hazai innováció támogatása:

Program neve:	Összeg (Ft)
5LET	143 777 204
AKF	8 498 878
BAROSS	1 392 267 901
CYBER	660 000
DIGIT	1 599 800
EGYEDI	60 757 943
EISZ	550 000 000
GAK	30 141 778

HEF	180 000
HIKC	81 909 338
HUMAN_MB08	777 174 099
INNO	1 088 183 136
INNOTARS	109 246 864
INNOTETT	6 111 428
IPARJOG	28 667 754
KF_MUNKAERŐ	124 984 000
KFKT	97 143 646
KUTREG	171 942 200
MEC	484 833 969
NKFP	2 975 085 432
NTP	97 736 408
OTKA	1 832 663 259
REG	1 874 676 551
RET	642 530 770
RIÜ	244 390 304
TECH	14 315 656 640
TEMA-BIO	8 664 000
TUDAS	18 953 606
<b>1. jogcím összesen:</b>	<b>27 168 436 908</b>

**2. jogcím: Nemzetközi együttműködésben megvalósuló  
innováció támogatása:**

Program neve:	Összeg (Ft)
AAL	146 128 862
ARTEMIS	347 997 392
BONUS	21 615 843
CORNET	88 408 953
DERI	145 667 065
EGYEDI	1 410 351 865
ELI	480 615 000
ENIAC	797 021 689
ERC	233 294 966
ERANET	95 583 000
EUKONZ	7 949 442
EUREKA	384 109 329
EUROSTARS	131 542 000
NAP	1 235 812 106
TÉT	1 095 824 082
<b>2. jogcím összesen:</b>	<b>6 621 921 594</b>

<b>4. jogcím: A tudományos és technológiai attasék munkájának támogatása</b>	436 100 000
--	-------------

5. jogcím: NKR támogatása, valamint a K+F és innovációs elemzések, adatbázisok támogatása	150 000 000
6. jogcím: A kutatás, innováció és tudománypolitika területén a Kormány tevékenységét segítő tanács titkársági munkájának támogatása	50 000 000
7. jogcím: Alapkezelőnek átadott pénzeszköz:	2 069 000 000
8. jogcím: Új fejlesztési tervek K+F+i programjaira való felkészülés, monitoring és értékelés	150 000 000
24. jogcím: PECS programban való részvétel támogatása	1 144 720 000
2011. évi felhasználás összesen:	37 790 178 502

#### Az Alap 2011. évi előirányzat-maradványa

Az Alapnak 2011.12.31-én fennálló tárgyévi előirányzat-maradványa az alábbi jogcímen keletkezett:

Kiadási megtakarítás(+)	2.059,7 M Ft
Bevételi túlteljesítés (+)	2.978,6 M Ft
Összesen:	5.038,3 M Ft

#### 2011. évi kötelezettségvállalás állománya

Az Alap 2011. évi kötelezettségvállalás állománya a nyitó 62.162,8 M Ft-ról **34.141,7 M Ft-ra** csökkent a Ktv.-ben meghatározott kötelezettségvállalási korlátozás miatt.

A több évre kiható teljes kötelezettségvállalás állományának 2011. évi változását a következő táblázat mutatja.

<u>Jogcím</u>	<u>Az állomány összege (M Ft)</u>
2011.01.01-én meglévő, tárgyévet megelőző évekről fennálló kötelezettségvállalás állomány (2010. évi, illetve azt megelőző évi maradványa)	27.737,0
2011. évi pénzforgalom nélküli (maradvány érintő) módosítások	-5.968,7
<b>2011.évi módosított maradvány</b>	<b>21.768,3</b>
2011.01.01-én meglévő, tárgyévet megelőző években keletkezett kötelezettségvállalás állomány 2011-2015. évi kihatása	34.425,8
2011. évi pénzforgalom nélküli (tárgyévi, illetve tárgyévet követő évi kötelezettséget érintő) módosítások	-24.967,6
<b>2011.01.01-én meglévő, tárgyévet megelőző években keletkezett kötelezettségvállalás állomány 2011-2015. évi kihatásának módosított összege</b>	<b>9.458,2</b>
<b>2011.01.01-én fennálló módosított nyitó állomány összesen</b>	<b>31.226,5</b>
2011. év során kötött szerződésekből eredő új kötelezettségvállalások tárgyévi üteme	32.690,2
2011. év során kötött szerződésekből eredő új kötelezettségvállalások 2012. évi üteme	5.240,8
2011. év során kötött szerződésekből eredő új kötelezettségvállalások további évek üteme	2.774,4
<b>2011. év során kötött szerződésekből eredő új kötelezettségvállalások</b>	<b>40.705,4</b>
<b>2011.12.31-i kötelezettségvállalás állomány összesen</b>	<b>71.931,9</b>
2011. évi pénzügyi teljesítés összege az Alap számlájáról	-37.790,2
<b>2011.12.31-én fennálló teljes kötelezettségvállalás záró állománya</b>	<b>34.141,7</b>

A záró állomány évenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Cím	Maradvány	M Ft-ban				Összesen
		2012. évi	2013. évi	2014. évi	2015. évi	
1.	14 425,5	10 539,1	2 673,8	137,6	690,0	28 466,0
2.	2 242,8	2 111,9	1 002,0	292,9	26,1	5 675,7
<b>Össz:</b>	<b>16 668,3</b>	<b>12 651,0</b>	<b>3 675,8</b>	<b>430,5</b>	<b>716,1</b>	<b>34 141,7</b>

A mérlegben az **egyéb kötelezettségek** között kerül kimutatásra a NAV által adók módjára behajtandó innovációs járulék elszámolásával összefüggő lúlfizetés 2011.12.31-én fennálló állománya.

Az állomány tárgyévi alakulására, és összegére az adatokat a NAV szolgáltatja. A 2011.12.31-állapot szerinti végleges leltár adatok alapján az **túlfizetések záróállománya** összesen: **5.357,5 M Ft.**



### A követelések 2011. évi alakulása

Az Alap tekintetében a befektetett pénzügyi eszközök közül kerül kimutatásra a **tartós kölcsönök**, azaz az egy éven túli lejáratra, visszafizetési kötelezettség mellett, államháztartáson kívülre, illetve államháztartáson belülre, működési és/vagy felhalmozási célra átadott támogatásértékű pénzeszközök –támogatások- állománya. A bruttó állomány leltározása egyeztetéssel történt, melynek értéke **6.007,8 M Ft**, amelyből 6.000 M Ft az MTA-nak a Q2-es projektre adott visszafizetendő támogatása. A 2011. december 31-ével kimutatott állomány az elfogadott, elismert, értékvesztéssel csökkentett, illetve az előző évben elszámolt értékvesztés részben, vagy teljes egészében visszaírt összegével növelt tartós kölcsönök könyvszerinti értéke 6.007,8 M Ft.

Az **egyéb követelések** között kerül kimutatásra a tartósan adott kölcsönökből a mérleg fordulónapot követő **egy éven belül esedékes visszafizetési kötelezettségek** állománya. A bruttó állomány leltározása egyeztetéssel történt, melynek értéke **17,5 M Ft**. A 2011. december 31-ével kimutatott állomány az elfogadott, elismert, értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt, a tartós kölcsönöknek a 2011. évben esedékes törlesztő részleteinek könyvszerinti értéke 17,5 M Ft.

Egyéb követelések között mutatjuk ki a támogatási szerződések felmondása, a szerződésektől való elállás esetén előírt követelések, valamint a szabálytalan támogatás felhasználása miatti követelések összegét.

Ezen **egyéb követelések bruttó záró értéke 2.203,7 M Ft**

Tőke:	1.147,0 M Ft
Kamat:	48,1 M Ft
Jogvitás kamat:	733,8 M Ft
Egyéb követelés:	274,8 M Ft

A kamatköveteléseket illetve az értékelés során el nem ismert követelés állományt a „0”-s számlaosztályban tartjuk nyilván.

Az elismert, egyéb követelésállomány 977,7 M Ft, az értékvesztéssel csökkentett **könyvszerinti érték 178,7 M Ft**.

A követelésállománnyal kapcsolatban a kötelezettek közül 2011. évben két vállalkozás kérte visszafizetési kötelezettségének átütemezését (Galgafarm Kft 1,5 M Ft és Covent Zrt 25,8 M Ft összegű követelése esetében).

2011.12.31-én összesen 85 kötelezettel szemben állt fenn követelés.

A tárgyévben jogerős bírói végzéssel befejezetté nyilvánított eljárások következményeként, - fedezet hiány miatt, a követelés nyilvántartásból összesen 13 db, összegében 167,5 M Ft követelés került kivezetésre.

Az **egyéb követelések** között kerül kimutatásra az Alapból a kedvezményezettek részére nyújtott **támogatási előlegek** 2011.12.31-ig el nem számolt, szerződés szerint egyeztetett állománya. A bruttó állomány tételes leltározása egyeztetéssel történt, melynek értéke **35.484,2 M Ft**, az év végi értékelést követően az elismert előlegállomány 32.462,9 M Ft, az elszámolt tárgyévi értékvesztés összege 6.151,9 M Ft

Jogszabály értelmében az adósok között kerül kimutatásra a NAV által adók módjára

behajtandó innovációs járulékkal összefüggő 2011.12.31-én fennálló követelés.

Az állomány tárgyévi alakulására és összegére az adatokat a NAV szolgáltatja. A 2011.12.31-állapot szerinti végleges leltáradatok alapján az adózók összes **hátraléka 1.229,1 M Ft**. Az elszámolt értékvesztés összege szintén a végleges leltáradatok alapján **887,4 M Ft**.

### Az Alap pénzeszköz állománya

A Kincstár által vezetett előirányzat felhasználási keretszámla 2011. december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 74.910,0 M Ft, az Európai Unió programok célelszámolási forintszámla 2011. december 31-i egyenlege 253,9 M Ft, együttesen ez az összeg **75.163,9 M Ft**.

Az Alap számláinak záró egyenlege az alábbi jogcímenek keletkezett pénzeszközöket tartalmazza.

Nyitóegyenleg 2011.01.01-én	72.274,1 M Ft
Kiadási megtakarítás	2.059,7 M Ft
Bevételi túlteljesítés	2.978,6 M Ft
Függő bevétel	-1.837,8 M Ft
Függő kiadás	0,2 M Ft
EU-s célelsz számláról átvez. összeg	<u>-310,9 M Ft</u>
Összesen:	75.163,9 M Ft

A záró állomány magába foglalja az EU-tól érkezett, még fel nem használt pénzeszközöket, melyet elkülönítve **idegen pénzeszközként** tartunk nyilván.

### VIII. Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások

A passzív pénzügyi elszámolások között kerül kimutatásra a költségvetési függő bevételek 2011.12.31-én fennálló 326,8 M Ft állománya és az idegen pénzeszközként nyilvántartott 253,9 M Ft.

### IX. Az Alap vagyoni helyzete

A könyvviteli mérleg szerint az eszközök és források egyező főösszege: 108.264,4 M Ft.

*Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 88.§ (3.) bekezdés rendelkezései szerint*

Alapkezelő szervezet:  
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség

Felügyeleti szerv:  
Nemzeti Fejlesztési Miniszter

*az elkülönített állami pénzalapról készített éves költségvetési beszámolót könyvvizsgálóval ellenőriztetni kell. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzését az Állami Számvevőszék által kidolgozott módszertan szerint kell végrehajtani.*

