

LXIX. Kutatási és Technológiai Innovációs Alap

Alap fejezet száma és megnevezése: **LXIX. Kutatási és Technológiai Innovációs Alap**

Alap felett rendelkező megnevezése: **Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal elnöke**

Alapkezelő megnevezése: **Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal**

Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2014. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

A Kutatási és Technológiai Innovációs Alapról szóló 2003. évi XC. törvény (továbbiakban: Atv) hozta létre a Kutatási és Technológiai Innovációs Alapot (továbbiakban: KTIA). Rendeltetése, 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.

2014. január 1-jétől a KTIA feletti rendelkezési jog átkerült a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz. A Magyarország 2014. évi központi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2013. évi CCIII. törvény 19. § (2) bekezdése módosította az Atv. 8. § (10) bekezdését, mely szerint a kutatás-fejlesztésért és technológiai innovációért felelős (nemzetgazdasági) miniszter rendelkezik a KTIA felett.

A kutatás-fejlesztési és technológiai innovációs projektek közfinanszírozású támogatásáról szóló 146/2010. (IV. 29.) Korm. rendelet 59. §. 2014. január 1-jén hatályos szövege szerint a kutatás-fejlesztésért és technológiai innovációért felelős miniszter a KTIA-t kezelő szerv.

A 152/2014. (VI. 6.) Kormányrendelet 4. § 8. pontja értelmében 2014. június 6-tól a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap feletti rendelkezési jog, és a közreműködői feladatok a Miniszterelnökséghez kerültek. Az e rendelet 136. § alapján más miniszterhez átkerülő feladat- és hatáskör tekintetében a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2010. évi XLIII. törvény 34. § (4) bekezdése szerinti jogutódlás időpontjának 2014. augusztus 1-jét kell tekinteni.

A KTIA 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.

A./ 2014-ben kezelt pályázati konstrukciók:

1.	Tudás Magyarország programcsoport (Knowledge Hungary)	
	1.1	Nemzeti Tudásközpont Program (RET)
	1.2	Célzott alapkutatásokat támogató pályázat (OTKA-A)
	1.3	Kutatói karrier támogatása (Karrier)
	1.3.1	Mobilitás pályázat (HUMAN-MB08)

	1.4	Mecenatúra
	1.5	Nemzeti Egészségügyi Informatikai (e-Egészségügy) Rendszer
	1.5.1	Központi, intézményközi adatáramlást biztosító informatikai rendszerek fejlesztése, országos egységes központi megoldások bevezetése” (KTIA_TIOP-2.3.1.)
	1.5.2	Térségi, funkcionálisan integrált intézményközi információs rendszerek kiépítéséhez szükséges helyi infrastruktúra fejlesztések” (KTIA_TIOP-2.3.3.)
	1.6	Nemzeti Agykutató Program (NAP)
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 (IPARJOG)
	2.3	K+F+I Ernyőprojektek (ERNYO)
	2.4	Technológiai start-up ökoszisztéma építése (START_UP)
	2.5	Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása
	2.5.1	Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása műszaki-, orvosi- vagy természettudományi szakterületen (PIAC)
	2.5.2	Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása az agrár-, élelmiszeriparban (AGR_PIAAC)
	2.5.3	Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása a közép-magyarországi régióban (KMR))
	2.6	K+F Versenyképességi és Kiválósági Szerződések
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; BAROSS)
	3.2.2	Innocsekk Plusz
	3.3	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) Konzorciumépítő 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
		4.1.6	ELI (hELIos)
	4.2	Kétoldalú nemzetközi együttműködések (TÉT)	
		4.2.1	Kétoldalú TÉT együttműködések
		4.2.2	Kétoldalú K+F projektek támogatása
	4.3	Úrkutatói pályázat (URKUT)	
	4.4	Nemzetközi együttműködéssel megvalósuló alap és ipari kutatási valamint Infokommunikációs technológiai fejlesztési projektek támogatása a Középmagyarországi régióban (KTIA_AIK)	
	4.5	EIT KIC társulásokban történő magyar részvétel és partneri közreműködés támogatása	

A fenti pályázati portfólió kötelezettség vállalásainak döntő részét a 2012-2013-ban meghirdetett konstrukciókból eredő kötelezettségek képezik.

B./ Előző években (több évre) meghirdetett és 2014-ben még nyitott pályázati felhívások:

KTIA_NAP_B

„Nemzeti Agykutatási Program” „B” alprogramjának a célja a hazai agykutatói állomány bővítése külföldről hazatérő kutatók beilleszkedésének támogatásával.

Az alprogramhoz kapcsolódó célok:

- A hazai agykutatói állomány bővítése külföldről hazatérő kutatók beilleszkedésének támogatásával,
- A NAP programhoz kapcsolódó, világszínvonalú kutatások végzésére képes új kutatócsoportok létrehozása,
- A kutatás számára nemzetközi összehasonlításban vonzó, eredményes és hatékony kutatómunka szervezeti és működési feltételeinek biztosítása,
- Agykutatás területén végzett nemzetközi szintű K+F tevékenységek támogatása, a hazai kutatóműhelyek nemzetközi kapcsolatainak, együttműködéseinek bővítése,
- Az agykutatás hazai kutatási és fejlesztési kapacitásának bővítése, műszeres infrastruktúrájának javítása,
- A létrejövő új hazai kutatóhelyek fenntarthatóságának megerősítése külföldi és nemzetközi kutatási erőforrások bevonásával és az erre irányuló tevékenység ösztönzésével.

START_UP_13

„Technológiai start-up ökoszisztéma építés”

A támogatás célja a nemzetközi piacokon versenyképes K+F eredményekre alapuló vállalkozások felépítése és működésének beindítása egy megbízható és jól működő technológiai inkubátor rendszeren keresztül. A pályázat a technológiai inkubátorok felállításán és új ötletek szűrésén túl (I. és II. alprogram) közvetlenül is támogatást nyújt az induló technológiai vállalkozások felépítésének egymásra épülő fázisaira jellemző problémák – technológiafejlesztés, vállalkozásépítés, befektető keresés, piacra lépés - megoldásában (III. és IV. alprogram)

A „Technológiai start-up ökoszisztéma építés” program felépítése:

- alprogram: A technológiai inkubátorok felállítása, elindulásuk támogatása. (pályázati beadás lezárult)
- II. alprogram: Technológiai ötletek műszaki/gazdasági megvalósíthatósági vizsgálata, IP levédetése.
- III. alprogram: Az inkubáció folyamata, az inkubáltak támogatása.
- IV. alprogram: A piacra lépés támogatása és a tőkebevonás elősegítése.

2014-ben csak a II. III. és IV. alprogramra lehetett pályázni, ebben az esetben a pályaművek benyújtásának feltétele, hogy a pályázóknak rendelkeznie kell az I. alprogramban akkreditált technológiai inkubátor által kiadott támogató nyilatkozattal.

TIOP_KTIA-2.3.3.-13/1

„Nemzeti Egészségügyi Informatikai (e-Egészségügy) Rendszer Térségi, funkcionálisan integrált intézményközi információs rendszerek kiépítéséhez szükséges helyi infrastruktúra fejlesztések”

A támogatás célja:

- a közfinanszírozott egészségügyi ellátásokat nyújtó szolgáltatók (ideértve a közfinanszírozott lakossági gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz-ellátást biztosító,vénybeváltó szolgáltatókat is) magasabb minőségi szintű tevékenységének, hatékony együttműködésének elősegítése;
- a teljes közfinanszírozott ellátási előzményi adatok (térben és időben független választ garantáló) hozzáférhetőségének biztosításához szükséges környezet kialakítása a valamennyi ellátási ponton megalapozottabb szakmai döntéshozatal, valamint a betegbiztonság növelése érdekében, a HEFOP 4.4. program hasznosítható eredményeinek és tanulságainak beépítésével.

TÉT_13_DST

Magyar-indiai (KTIA-DST) K+F+I együttműködési Programban való magyar részvétel támogatása

A pályázat célja olyan indiai-magyar együttműködésben megvalósuló hasznosítás-orientált K+F+I projektek magyar részének támogatása, amelyek eredményeként rövid- és középtávon gazdaságilag hasznosuló piacorientált termékek és szolgáltatások jönnek létre - az Új Széchenyi Tervben meghatározott célkitűzésekkel összhangban. A program olyan kutatás-fejlesztési projektek megvalósítását támogatja, amelyek vállalkozások és/ vagy költségvetési kutatási szervezetek és/vagy non-profit szervezeti kutatási szervezetek hatékony együttműködésével valósulnak meg kutatási konzorcium keretében.

TÉT_13_IL_2

Magyar-Izraeli Ipari Kutatás-fejlesztési Co-funding Együttműködési Programban való magyar részvétel támogatása (2. forduló)

A pályázat célja olyan magyar-izraeli együttműködésben megvalósuló hasznosítás-orientált K+F+I projektek magyar részének támogatása, amelyek eredményeként rövid- és középtávon gazdaságilag hasznosuló piacorientált termékek és szolgáltatások jönnek létre - az Új Széchenyi Tervben

meghatározott célkitűzésekkel összhangban. A program olyan kutatás-fejlesztési projektek megvalósítását támogatja, amelyek magyar és izraeli vállalkozások, vagy azok által vezetett konzorciumok hatékony együttműködésével valósulnak meg. Kutatási konzorciumot vállalkozások, és költségvetési kutatási szervezetek és/vagy non-profit kutatási szervezetek alkothatnak.

A pályázati kiírás lebonyolítása két fordulóban valósul meg. A pályázat első fordulójában a pályaművek előminősítése történt meg. A pályázati felhívás második fordulójában azok a pályázók nyújthattak be pályaművet, akik az első fordulóban pozitív döntésben részesültek.

Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) Együttműködés Támogatása

TÉT_12_JP

A Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködéshez kapcsolódó Magyar-Japán TÉT együttműködés keretein belül igényelhető támogatásra vonatkozó felhívás.

TÉT_12_FR/2

A Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködéshez kapcsolódó Magyar-Francia TÉT (TÉT_12_FR/2) együttműködés keretein belül igényelhető támogatásra vonatkozó felhívás.

(2. forduló)

C./ 2014. évi új pályázati kiírások

A Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2014. évi felhasználási tervének jóváhagyása alapján (1411/2014. (VII. 23. Korm. határozat) 2014-ben az alábbi pályázati felhívások kerültek meghirdetésre:

millió forintban

Konstrukció megnevezése	Tervezett keretösszeg
K+F Versenyképességi és Kiválósági Szerződések (VKSZ_14)	2 400,0
- egészségipari KFI alprogram	2 400,0
- energetikai KFI alprogram	2 400,0
- irányítástechnikai KFI alprogram	2 400,0
Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) Együttműködés Támogatása 2014 keretében Magyar – Francia TÉT (TÉT_14_FR)	20,0

Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) Együttműködés Támogatása 2014 keretében Magyar – Vallon TÉT (TÉT_14_VL)	12,0
Összesen	7232,0

A meghirdetett pályázatok keretében 2014-ben nem történt kifizetés.

K+F Versenyképességi és Kiválósági Szerződések VKSZ 14

A 7,2 milliárd forint keretösszeggel meghirdetett Versenyképességi és Kiválósági Szerződések program három alprogramja keretében nemzetgazdasági szinten jelentős méretű, a kutatás-fejlesztés és az ipar számára kiemelkedő jelentőségű, elsősorban felülről kezdeményezett, felépített és koordinált (top-down) pályázatok kaphatnak támogatást.

A három alprogram:

- Egészségipari K+F projektek
- Energetikai K+F projektek
- Irányítástechnikai K+F projektek

A pályázat célja olyan stratégiai jelentőségű, hazánk versenyképességét növelő kutatás-fejlesztési tevékenységek támogatása, amelyek hozzájárulnak

- a hazai vállalkozások K+F tevékenységének ösztönzéséhez,
- a kutatói munkahelyteremtéshez,
- stratégiai jelentőségű, a közfinanszírozású kutatóintézetek K+F tevékenységének irányt szabó K+F együttműködések ösztönzéséhez,
- jelentős szellemi hozzáadott értéket tartalmazó új, piacképes termékek, szolgáltatások, technológiák, ill. ezek prototípusainak kifejlesztéséhez,
- a Széchenyi 2020 program Tudomány – Innováció programjában a kiemelt ágazatok hálózatainak erősítéséhez, különösen a fejlesztési pólus és Nemzeti Technológiai Platform programok eredményeinek továbbviteléhez, a K+F célú működő tőke vonzásához, a globális nagyvállalatok nemzeti innovációs rendszerbe való jobb integrációjához, valamint a hazai beszállító kkv-k bekapcsolódásához a globális innovációs értékláncához.

Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) Együttműködés Támogatása 2014

TÉT 14 FR

Magyar – Francia Kétoldalú Tudományos és Technológiai együttműködés keretein belül fontos célkitűzés egyrészt az Európai Unió Horizont 2020 keretprogramjában történő magyar részvételek bővítésének elősegítése, másrészt a fiatal kutatók bevonásának elősegítése az aktuális kutatási folyamatokba.

TÉT 14 VL

A Magyar-Vallon Kétoldalú TÉT pályázati konstrukció célja, hogy a nemzetközi kétoldalú Tudományos és Technológiai (továbbiakban TÉT) együttműködés keretében folytatott kutatásokban résztvevő kutató utazásaival kapcsolatos költségeinek támogatásával elősegítse.

Helyszíni ellenőrzési tevékenység

Az ellenőrzés 2014. évben 24 projekt, ezen belül 63 támogatott szervezet ellenőrzését végezte el, mely eredményeként 16 projekt esetében 47 537 237 forint visszafizetési kötelezettség megállapítására került sor. Az ellenőrzés alá vont kedvezményezettek részére megítélt támogatás összesen 5 288 042 535 forint volt.

A hatásköri delegálások miatt az ellenőrzések 2014. 04. 22. - 2014. 05. 29. illetve 2014. 09. 10. - 2014.12. 18. között kerültek végrehajtásra.

Az ellenőrzések eredményeképpen nem történt támogatási szerződéstől való elállás, így ezen jogcímen felszabaduló kötelezettség nincs.

A soron kívüli ellenőrzések indokoltságát többek között az elszámolások során felmerülő valótlan és hamis adatszolgáltatás gyanúja, a kért szerződésmódosítási kérelem indokainak ellenőrzése, a beszámoló alapján nem egyértelmű költségek ellenőrzése, illetve a bírálatok alapján csak a helyszínen bemutatható K+F eredmények vizsgálata jelentette.

A visszafizetési kötelezettségek megállapítását elsősorban a nem elszámolható-, vagy nem megfelelő mértékben elszámolt költségek (amortizáció)-, a számlák kifizetését igazoló háttérdokumentumok jelentős hiányosságai, továbbá a költségeknek igazoltan nem a támogatási cél érdekében történő felhasználása eredményezte.

II. Az Alap 2014. évi vagyoni helyzetének alakulása:

Vagyoni helyzet

A KTIA 2014.évi szabályok szerint megállapított egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 123.692,6 millió forint, felhalmozott eredmény -1.345,5 millió forint, mérlegszerinti eredmény 34.663,5 millió forint figyelembe vételével a saját tőke 157.010,6 millió forint.

Mérleg szerint az eszközök és források főösszege: 159.519,5 millió forint.

II. 1. Eszköz oldal:

KTIA pénzeszköz állománya

A Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzat felhasználási keretszámla 2014.december 31-i fordulónappal kimutatott záró állománya 158.751,4 millió forint, Az európai Unió programok célszámlái forintszámla 2014.december 31-i egyenlege 549,6 millió forint, a számlák együttes záró állománya **159.301,0 millió forint**.

A KTIA számláinak nyitó egyenlege az alábbi jogcímeneken keletkezett:

Nyitó egyenleg 2014.01.01-én	123.692,6 millió forint
Kiadás maradványa	35.381,8 millió forint
Bevételi többlet	92,7 millió forint
<u>Egyéb sajátos elszámolások</u>	<u>133,9 millió forint</u>
Záró egyenleg 2014.12.31-én:	159.301,0 millió forint

A záró állomány magába foglalja az EU-tól érkezett, még fel nem használt 549,6 millió forint pénzeszközt, melyet elkülönítve idegen pénzeszközként tartunk nyilván és a mérlegben a források között az **egyéb sajátos forrásoldali elszámolás**okként is kimutattuk.

A követelések 2014.évi alakulása:

A követelések között mutatjuk ki a támogatási szerződések felmondása, a szerződésektől való elállások esetén előírt követelések, valamint a szabálytalan támogatások miatti előírt követelések összegét, valamint az elismert követelések kamatait is.

A KTIA összes bruttó követelés állománya 1.911,3 millió forint, amely az alábbi típusú követelésekből tevődik össze.

— Kamat: 100,4 millió forint

— Tőke: 1.810,9 millió forint

Az elismert, követelés állomány 1.911,3 millió forint, az elszámolt értékvesztés 1.692,9 millió forint, az értékvesztéssel csökkentett **könyvszerinti követelés értéke 218,4 millió forint.**

A jogszabály értelmében az el nem ismert követelés állomány kamat összegét a 1.003,6 millió forint és a kedvezményezettek részére nyújtott támogatási előlegek 2014.12.31-ig el nem számolt, szerződés szerint egyeztetett állományát, melynek értéke 54.758,1 millió forint a 0-s számlaosztályban tartjuk nyilván.

Követelés kezelése

Az alapkezelő a peres ügyek és az egyéb végrehajtás, felszámolás, végelszámolás alatt lévő kedvezményezettekkel szembeni követelések kezelésére, a peres és jogvitás ügyekben az alapkezelő képviselőjére a Lékó és Társa Ügyvédi Iroda volt megbízva 2014. április végéig. Azt követően a KML Ügyvédi Iroda látta el a KTI Alap képviselőjét.

Az alapkezelő személyében bekövetkezett változásokat a követeléseink érvényesítésére indított peres és nem peres eljárásokban bejelentettük. A 2014. év folyamán erre két ízben is sor került, először a Nemzetgazdasági Minisztérium, majd a Miniszterelnökség jogutódlásának bekövetkezését követően. Mindezek az eljárások rendes lefolyását lassították.

A **peres ügyek** nagy részében az alapkezelő felperesként szerepel, ahol a per tárgya az elállás miatt visszafizetendő támogatási összeg, annak kamatai, és költségei. Peres eljárásaink többsége a kedvezményezettek szerződésszegéséből következően a támogatási szerződéstől való elállásunkon alapulnak. Tekintettel arra, hogy e szerződésszegő kedvezményezettek visszafizetési kötelezettségüknek nem tettek önként eleget és a rendelkezésünkre álló biztosíték (beszedési megbízás benyújtására vonatkozó felhatalmazás) érvényesítése általában nem vezetett eredményre, követeléseinket polgári peres úton juttatjuk érvényre. Tapasztalataink szerint a perek központi kérdése a szerződésszegés mértéke, azaz a kedvezményezett nem vagy hibás teljesítése kellően megalapozza-e a támogatási szerződéstől való elállást. A bizonyítás során gyakran kell szakértő igénybevételét kezdeményeznünk, illetve szakértő kirendelését az alperesek is gyakran indítványozzák. Sok esetben előfordul, hogy a jogerős ítélet alapján végrehajtási eljárást kell indítanunk, mivel a részünkre megítélt összeg megfizetésre nem kerül sor. A megnyert peres ügyek végrehajtásakor több végrehajtás alá vont vállalkozás felszámolására kerül sor.

Egyes esetekben az alapkezelő alperesként szerepel a perekben, amely általában annak következménye, hogy a támogatási szerződés támogatói oldalról, elálló nyilatkozattal történt megszüntetését a kedvezményezett peres eljárás keretében vitatja, keresete az elállás érvénytelenségének megállapítására irányul. Ilyen esetekben viszontkeresetben kérjük a már kifizetett támogatási összeg és járulékai megfizetését.

Vállalkozások esetében az általunk indított **végrehajtási eljárások jelentős része** felszámolási eljárásba fordul, amelyből megtérülés általában nem várható. A magánszemélyekkel szemben indított végrehajtási eljárások igen hosszadalmasak, alapvető problémát jelent, hogy a lakott

ingatlanok árverése többszöri kísérletre is sikertelen. Ha az árverés sikeres, akkor a befolyó összeg lényegesen alacsonyabb a végrehajtandó összegnél.

A kedvezményezett vállalkozások esetében megindított **felszámolási eljárásokban** követeléseinket hitelezői igényként bejelentettük. A folyamatban lévő felszámolások többsége elhúzódik, akadnak 15-20 éves ügyeink is. Sok esetben a felszámolás befejezésekor a felszámolási költségekre, illetve a befizetett regisztrációs díjak (egészének) visszautalására sem áll rendelkezésre elegendő fedezet. A hitelezői igényként bejelentett követeléseink megtérülése elenyésző. Egyes ügyekben behajthatatlansági nyilatkozatot kértünk a felszámolótól, biztosítva ezáltal a felszámolás alatt álló kedvezményezetteket érintő ügyeink gyorsabb lezárását.

A **végelszámolással** érintett ügyek száma nem számottevő, gyakran felszámolásként végződnek.

Egyéb követeléskezeléses ügyekben sikerült részletfizetési megállapodást kötni a támogatóval, ezeket nyomon követjük, szükség esetén intézkedünk a fizetési késedelem vagy az elmaradás miatt.

II. 2. Forrás oldal:

Kötelezettség:

A mérlegben a kötelezettségek között kerül kimutatásra a NAV által adók módjára behajtandó innovációs járulék elszámolásával összefüggő túlfizetés 2014.12.31-én fennálló állománya.

Az állomány tárgyevi összegére az adatokat a NAV szolgáltatja. A 2014.12.31-i állapot szerinti végleges leltár adatok alapján a túlfizetés záró állománya **1.959,3 millió forint**.

Innovációs járulék hátralék adata	4.786,0 millió forint
Innovációs járulék túlfizetés adata	5.234,5 millió forint
<u>Innovációs járulék elszámolt értékvesztése</u>	<u>1.510,8 millió forint</u>
Túlfizetés összesen:	1.959,3 millió forint

Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások:

A Magyar Államkincstár által vezetett az Európai Unió programok célelszámolási forint számla 2013.12.31-i egyenlege 549,6 millió forint.

Az Európai Unió programok célelszámolási forint számla záró egyenlege az alábbi jogcímeneken keletkezett:

Nyitó egyenleg 2014.12.01-én	415,7 millió forint
Jóváírás	230,2 millió forint
<u>Terhelés</u>	<u>96,2 millió forint</u>
Záró egyenleg:	549,6 millió forint

Az Európai Unió programok célelszámolási forint számláján lévő előfinanszírozásként átutalt összeget az **549,6 millió forint**-ot a végleges felhasználásig – kedvezményezettek kifizetéséig – a számlán tartjuk.

III. Az Alap bevételei:

2014.évi bevételek

A Kvtv.1.sz. mellékletében közzétett címrendben a KTIA **56.235,0 millió forint** bevételi főösszeggel szerepel.

A teljesítés mértéke 70.393,2 millió forint, amely a bevételi előirányzat összegére vetítve 125,2 %-os teljesítésnek felel meg.

A bevételek az alábbi megbontás szerint alakultak:

millió forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Innovációs járulék	55 575,0	68 902,6	123,9 %
Egyéb bevétel	660,0	1 490,6	225,8 %
Költségvetési bevétel	56 235,0	70 393,2	125,2 %
Egyéb sajátos elszámolások bevétele		133,9	
Bevétel összesen:	56 235,0	70 527,2	

Az innovációs járulékfizetésre kötelezettek járulékfizetési teljesítése alapján a Nemzeti Adó és Vámhivatal (továbbiakban: NAV) a KTIA számlájára összesen **68.902,6 millió forint** innovációs járulékot utalt át. Az előirányzathoz képest 23,9 %-os, azaz 13.327,6 millió forint többletbevételt jelent.

A költségvetési beszámoló teljesítési adatai megegyeznek a kincstári beszámoló előirányzati adataival (02.úrlap)

A többletbevétel előirányzatosítására az év végi korrekciós időszakban került sor.

Az innovációs járulék 2011-2014.évi előirányzati és teljesítési adatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja.

millió forintban

Megnevezés	2011	2012	2013	2014
Eredeti előirányzat	22 797,7	45 200,0	53 000,0	55 575,0
Teljesítés	25 174,6	58 206,6	61 970,6	68 902,6
Többletbevétel	2 376,9	13 006,6	8 970,6	13 327,6
Teljesítés %-a	110,4%	128,8%	116,9%	123,9%

Az elmúlt évek innovációs járulék összegének növekedését a járulékfizetésre kötelezettek kedvezőbb gazdasági tevékenységből adódó magasabb járulékfizetési alap (nettó árbevétel) eredményezte. Az innovációs járulék mértéke 0,3 %, amely 2006 óta nem változott.

2014.évben **1.490,6 millió forint** egyéb bevétel realizálódott.

Az egyéb bevételek teljesülése az alábbi jogcímenek történt:

tárgyvet megelőzően a KTIA-ból nyújtott támogatási előlegek fel nem használt pénzeszközeiből összesen 250,3 millió forint került visszautalásra a kedvezményezettek által.

- EU-tól előfinanszírozásként kapott támogatás 2014.évben felhasznált összege 337,3 millió forint volt, amely átvett pénzeszközként az egyéb bevételek között kerül kimutatásra.
- Nemzeti Fejlesztési Minisztériumnak 2013.évben átutalt alapkezelői díj elszámolás utáni fennmaradt összeg visszautalásra került 843,2 millió forint-ban.
- a kedvezményezettektől a támogatások szabálytalan felhasználása miatti visszafizetések összege 59,8 millió forint

A KTIA-t érintő 2014-ben keletkezett egyéb sajátos elszámolások bevételeinek forgalma **133,4 millió forint**, amelynek összetétele:

Tárgy évi egyéb sajátos elszámolások forgalma 230,2 millió forint

Előző évi egyéb sajátos elszámolások forgalom rendezése -96,2 millió forint

Összesen: 133,4 millió forint

A tárgyévi függő bevétel az EU-s társfinanszírozás keretében megvalósuló támogatási programokra 2013.évben az EU-tól előfinanszírozásként a KTIA számlájára átutalt összeg, amelyet a végleges felhasználásig – kedvezményezettek részére történő kifizetésig – idegen pénzeszközök között tartunk nyilván.

A tárgyévi és a korábbi évekről áthúzódó összes sajátos elszámolások záró állománya **549,6 millió forint**.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

A KTIA kiadási összegének jogcímenkénti és támogatási programok szerinti felhasználását az alábbi táblázat mutatja:

1.jogcím: Hazai innováció támogatása

Program neve	Kifizetés (millió forint)
AGR_PIAAC	910,2
AKF	3,3
BAROSS	2,2
ED	2 849,1
ERNYO	1 674,3
HUMAN_MB08	8,8
INNO	131,4
IPARJOG	17,2
KMR	3 122,7
NKFP	0,2
PIAC_13	1 519,0
REG	12,4
TECH	447,0
VKSZ	3 067,9
KTIA_AIK	2 150,2
KTIA	974,4
KTIA_NAP	4 389,6
Összesen:	21 279,9

2. Jogcím: Nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása

Program neve	Kifizetés (millió forint)
AAL	174,6
ARTEMIS	4,7
ED	882,6
ENIAC	33,2
ERANET_HU	20,4
ERC	9,9
EU_BONUS	2,5
EU_KP	37,7
EUREKA	187,9
EUROSTARS_HU	8,5
NEMZ	133,3
TÉT	126,6
URKUT	13,9
összesen:	1 635,8

3. Jogcím: Költségvetési befizetés

Költségvetési befizetés	10 000,0
-------------------------	----------

7. Jogcím: Alapkezelőnek átadott pénzeszköz

Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	1 389,4
----------------------------------	---------

24. Jogcím: PECS programban való részvétel támogatása

PECS programban való részvétel támogatása	613,7
---	-------

2014.évi kiadás összesen:	34 918,8
----------------------------------	-----------------

A költségvetési beszámoló teljesítési adatai megegyeznek a kincstári beszámoló előirányzati adataival (01.úrlap)

V. A teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások számszaki bemutatása:

A törvényi szabályozás értelmében a KTIA a 2014. költségvetési évben a Magyar Államkincstár által nyilvántartott, összevont címeket tartalmazó kincstári költségvetéssel rendelkezik. A 2014.évi költségvetési címrend alapján a KTIA-ra vonatkozóan a költségvetés szerkezeti rendjének

megfelelő, a bevételeket és kiadásokat részletes jogcímenként és tevékenységenként tartalmazó elemi költségvetés készült.

A Kvtv. szerint eredeti bevételi és kiadási főösszege 56.235,0 millió forint

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi Költségvetési kiadások	2014. évi Költségvetési bevételek
Hazai innováció támogatása	35 357,6	
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	3.484,2	
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	1 793,2	
Innovációs járulék		55 575,0
Egyéb bevétel		660,0
Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	600,0	
Betétállomány változás	5 000,0	
Összesen:	56 235,0	56 235,0

A Kincstár által 2014.december 31-én végrehajtott 5.000 millió forint előirányzat csökkentés 8,9 %-os előirányzat csökkentést eredményezett.

2014.évben a KTIA-nál irányítószervi hatáskörben 4 alkalommal történt előirányzat módosítás 9.065,6 millió forint összegben.

millió forintban

Megnevezés	2014.évi törvényi előirányzat		2014.évi módosított előirányzat	
	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel
Hazai innováció támogatása	35 357,6		49 423,2	
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	3 484,2		3 470,5	
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0		10 000,0	
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	1 793,2		1 793,2	
Innovációs járulék		55 575,0		68 902,6
Egyéb bevétel		660,0		1 398,0
Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	600,0		613,7	

Betétállomány változás	5 000,0		0	
Összesen:	56 235,0	56 235,0	65 300,6	70 300,6
Egyenleg:	0,0		5 000,0	

Az előirányzat módosítás miatt KTIA bevételi és kiadási előirányzat összege eltér egymástól.

A költségvetési beszámoló előirányzati adatai megegyeznek a kincstári beszámoló előirányzati adataival (01,02.úrlap)

2014.évi felhasználások

2014.évben a KTIA-ból összesen **34.918,8 millió forint** kifizetés történt.

A kiadások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

millió forintban

Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Hazai innováció támogatása	35 357,6	49 423,2	21 279,9	43,0 %
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	3 484,2	3 470,5	1 635,8	48,0 %
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	10 000,0	10 000,0	100,0 %
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	1 793,2	1 793,2	1 389,4	77,5 %
Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	600,0	613,7	613,7	100,0 %
Betétállomány változás	5 000,0	0		
Kiadás összesen:	56 235,0	65 300,6	34 918,8	53,5 %

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

Költségvetési számvitel szerint	Kiadások (millió forint)	Megoszlás (%)
Működési célú támogatásértékű kiadások (ÁHT-n belül)	10 021,1	28,7
Működési célú pénzeszközátadások (ÁHT-n kívül)	9 221,2	26,5
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások (ÁHT-n belül)	3 511,7	10,0
Felhalmozási célú pénzeszközátadások (ÁHT-n kívül)	1 551,1	4,4
Nemzetközi kötelezettségek	613,7	1,8
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	28,6
Kiadás összesen:	34 918,8	100,0

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

A teljesítés mértéke a 2014.évi eredet előirányzat összegére vetítve 62,1 %, a módosított előirányzat összegére vetítve 53,5 %.

A tárgyévi módosított kiadási előirányzat valamint a kiadási előirányzat tényleges teljesítésének adatai alapján a KTIA 2014.évi kiadási megtakarítása **30.382,1 millió forint**.

2014.évi maradvány

AKTIA tárgyévi maradványa 35.474,5 millió forint, amely az alábbi jogcímeken keletkezett:

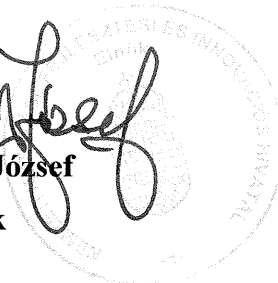
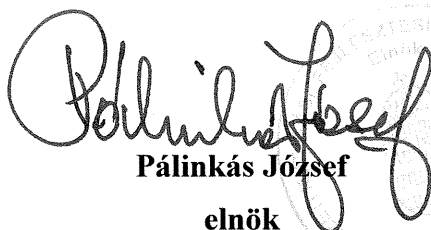
Alaptevékenység költségvetési bevételei	70 393,3 millió forint
<u>Alaptevékenység költségvetési kiadásai</u>	<u>34 918,8 millió forint</u>
Összesen:	35 474,5 millió forint

2014.12.31-én fennálló előző évekből származó és tárgyévi maradvány összege összesen 158.751,4 millió forint. Ebből 13.912,4 millió forint kötelezettség vállalással terhelt és 144.839,0 millió forint szabad előirányzat.

Budapest, 2015. június 4.



Balázs Tamásné
gazdasági vezető




Pálincás József
elnök

P.H



Szalai Péter
főosztályvezető

készítette:



Tócsné Cser Katalin
számvetési ügyintéző

