

LXII. Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap

Alap fejezet száma és megnevezése:	LXII. Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap
Alap felett rendelkező megnevezése:	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal elnöke
Alapkezelő megnevezése:	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal

Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap 2015. évi beszámolójának indokolása

I. Összefoglaló adatok:

A tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló 2014. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban KFItv.) 11. § (1) bekezdése szerint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (továbbiakban: NKFI Alap) a kutatás-fejlesztés és az innováció állami támogatását biztosító, és kizárólag ezt a célt szolgáló, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti elkülönített állami pénzalap.

A Kormány a KFItv. 4. § (2) bekezdése alapján a kutatás-fejlesztés és innováció közfinanszírozású támogatásával kapcsolatos feladatait elsődlegesen a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (továbbiakban: NKFI Hivatal) útján látja el, így biztosítva a kutatás-fejlesztés és innováció ösztönzésének szakpolitikai-stratégiai megalapozását, egységes joggyakorlaton alapuló felügyeletét, és a rendelkezésre álló hazai és uniós források kutatás-fejlesztésre és innovációra történő leghatékonyabb felhasználását.

A Kormány 2015. január 1-jétől a kutatás-fejlesztési és innovációs célú közfinanszírozású pályázati támogatását elsődlegesen az NKFI Alapból biztosítja.

Az NKFI Hivatal a KFItv. 12. § (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján készíti el az NKFI Alap éves programstratégiáját a Kormány által elfogadott K+F+I stratégiával összhangban, amelyet – a jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve – az NKFI Hivatal elnöke terjeszt jóváhagyásra a Kormány elé.

Az NKFI Alap által kezelt pályázatok

Jogelődöktől folyamatban lévőként átvett, 2015-ben kezelt pályázati konstrukciók:

A hazai innováció támogatása keretében:

- Nemzeti Technológia Program (TECH_07; TECH_08; TECH_09);
- Nemzeti Technológiai Platformok támogatása (NTP_07; _08);

- Jedlik Ányos Program (JÁP_07);
- egyéb 2010 előtt meghirdetett pályázatok (pl. Baross Gábor Program 2008; 2009; KF_MUNKAERO_09; Mecenatúra_07; _08; _09; Innocsekk plusz 2008; RIU_07; OTKA_A07; OTKA_H07; OTKA_A08; INNOTARS_08; stb.);
- Pályázati felhívás a magyar űrkutatás fejlesztésének támogatására (URKUT_09; URKUT_10);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása a közép-magyarországi régióban (KMR_12);
- Magyar szellemi alkotások hazai és külföldi iparjogvédelmi oltalmának támogatása (IPARJOG_08; IPARJOG_12);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása az agrár-, élelmiszeriparban (AGR_PAC_13);
- K+F+I ernyőprojektek támogatása (ERNYO_12; ERNYO_13);
- Nemzetközi Agykutatási Program Támogatása (KTIA_NAP_13);
- Piacorientált kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása (PAC_13);
- Nemzeti Egészségügyi Informatikai (E-Egészségügyi) Rendszer (KTIA-TIOP_2.3.1; KTIA-TIOP_2.3.3);
- Technológiai Start-up ökoszisztéma építés (START-UP_13);
- K+F versenyképességi és kiválósági együttműködések (VKSZ_12; VKSZ_14).

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében:

- Nemzetközi együttműködések és szervezeti tagságok díjai_2015 (XFEL, CERN, CERN ALICE, CERN CMS, ESS, AAL, COST, EUREKA, VKI, ITER, SE, ESF, RNP TEA-IS, ESF RNP PSI-K2, ESF RNP HOLOGRAV, OECD GSF tagdíjak);
- hEIIosELI-felkészülési program (ELI_09);
- Mobilitás pályázat (HUMAN-MB08);
- ERANET_HU_09; EUKONZ_07;
- Cornet programban való magyar részvétel támogatása (CORNET_08;_09;_10);
- Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködés támogatása (TÉT_07; TÉT_08; TÉT_09; TÉT_10; TÉT_11; TÉT_12; TÉT_14);
- Az EU 7. keretprogramba és egyéb közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (NEMZ_12);
- EIT KIC társulásokban történő magyar részvétel és partneri közreműködés támogatása (EITKIC_12);
- Nemzetközi együttműködéssel megvalósuló alap és ipari kutatási, valamint Infokommunikációs technológiai fejlesztési projektek támogatása a közép-magyarországi régióban (KTIA_AIK_12);
- Ösztönzés az Európai Unió keretprogramban való magyar részvétel támogatására (BONUS_HU_08; BONUS_HU_12);

- Eurostars programban való magyar részvétel támogatása (EUROSTARS_07; EUROSTARS_11; EUROSTARS_12);
- EUREKA Programban való magyar részvétel támogatása (EUREKA_08; EUREKA_HU_12; EUREKA_HU_13);
- Magyar-francia francia biotechnológiai K+I együttműködési program (TET_09_FR_ANR; TET_10_FR_ANR);
- Magyar-szingapúri felhasználás orientált kutatás-fejlesztések támogatása (TÉT_09_SG_STAR; TÉT_10_SG_STAR);
- Magyar–Indiai K+F+I TÉT(13); Magyar–Izraeli Co-Funding (TÉT_09_IL; TÉT_10_IL; TÉT_11_IL; TÉT_13_IL).

A kutatási témapályázatok körében:

- Kutatási témapályázatok (K, NK vagy K+ 2010/1, 2011/1, 2012/1, 2013/1, 2014/1, valamint PUB 2013/1, 2014/1);
- Posztdoktori pályázatok (PD_1, PD_2 és PD_3 2010/1, 2011/1, 2012/1, 2013/1, 2014/1);
- Bilaterális tudományos és technológiai együttműködések, kutatási témapályázatok (NN 2010/1, 2010/2, 2011/1, 2011/2, 2012/1, 2012/2, 2013/1, 2013/2, 2014/1, 2014/2; ANN 2012/1, 2013/1, 2014/1; SNN 2014/2).

Előző években meghirdetett, 2015. évben nyitott pályázati felhívások:

A hazai innováció támogatása keretében:

- Technológiai Start-up ökoszisztéma építés (START-UP_13);
- Nemzetközi Agykutatási Program Támogatása (KTIA_NAP_13);
- Posztdoktori pályázatok (PD_1, PD_2 és PD_3 2015/1).

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében:

- Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködések támogatása (TÉT_14 magyar-francia, magyar-vallon (belga) relációban);
- Bilaterális tudományos és technológiai együttműködések, kutatási témapályázatok (NN 2015/1 és 2015/2; ANN 2015/1 és 2015/2; SNN 2015/1 és 2015/2).

A kutatási témapályázatok körében:

- Kutatási témapályázatok (K 2015/1, PUB 2015/1).

Az NKFI Alap 2015. évi programstratégiáját a Kormány a 1262/2015. (IV. 30.) számú kormányhatározattal elfogadta.

2015. évben meghirdetett új pályázati kiírások:

A hazai innováció támogatása keretében:

- Szellemi alkotások hazai és nemzetközi szellemitulajdon-védelmét szolgáló tevékenységek támogatása az alkotások hasznosulásának előmozdítása érdekében (IPARJOG_15).

A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása körében:

- Kétoldalú Tudományos és Technológiai (TÉT) együttműködések támogatása (TÉT_15 a következő relációkban: magyar-kínai; magyar-francia; magyar-montenegrói; magyar-argentin; magyar-török; magyar-osztrák);
- Közös EU-s kezdeményezésekbe való bekapcsolódás támogatása (NEMZ_15; ALL ECSEL, EUROSTARS alprogramokkal);
- Az EUREKA programban való magyar részvétel támogatása (EUREKA_15);
- Horizont 2020 KKV fejlesztési eszköz rásegítő pályázat (KKV_15);
- Az Európai Kutatási Tanács (ERC) fiatal kutatók számára meghirdetett pályázataihoz kapcsolódó hazai támogatások (ERC_15);
- Magyar-izraeli ipari kutatás-fejlesztési co-funding pályázat (TÉT_15_IL);
- Magyar-indiai ipari kutatás-fejlesztési együttműködési pályázat (TÉT_15_IN).

Helyszíni ellenőrzési tevékenység

Az éves ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések megvalósultak, kivéve azon 3 projekt esetében, ahol a kedvezményezett szervezet felszámolására került sor, illetve ahol a kedvezményezetteknel szerződésmódosítás következtében még nem jött létre a jognyilatkozattal elszámolt, lezárt munkaszakasz.

Az NKFI Hivatal elnöke által elrendelt soron kívüli helyszíni ellenőrzések végrehajtását az Eljárásrendi és Koordinációs Osztály (EKO) maradéktalanul elvégezte.

Az EKO 2015-ben 104 projekt, ezen belül 163 támogatott szervezet ellenőrzését végezte el, mely eredményeként 55 projekt esetében 324,6 millió forint visszafizetési kötelezettség megállapítására került sor. Az ellenőrzések eredményeképpen a felszabaduló kötelezettség mindösszesen 187,6 millió forint, 3 projekt esetében pedig szerződéstől való elállás történt.

Az elrendelt soron kívüli ellenőrzések aránya az éves ellenőrzéseken belül 26,9 % volt, ezen belül a visszafizetési kötelezettség aránya a teljes előírt kötelezettséghez viszonyítva 46,7 %-ot tett ki. Az ellenőrzések eredményeképpen az előző évhez képest elrendelt visszafizetési kötelezettség aránya 6,8-szoros volt.

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

A visszafizetési kötelezettségek megállapítását elsősorban a nem elszámolható-, vagy nem megfelelő mértékben elszámolt költségek (amortizáció), a számlák kifizetését igazoló

háttérdocumentumok jelentős hiányosságai, továbbá a költségeknek igazoltan nem a támogatási cél érdekében történő felhasználása eredményezte.

millió forintban

Ellenőrzés jogcíme	Ellenőrzött projektek száma	Ellenőrzött kedvezményezettek száma	Az ellenőrzés alá vont kedvezményezettek részére megítélt támogatás	Az ellenőrzés alá vont projekt összköltségvetése	Ellenőrzés alapján előírt visszafizetési kötelezettség tőke része	Ellenőrzés alapján megállapított továbbiakban fel nem használható támogatás várható összege	Ellenőrzés alapján megállapított támogatás csökkenés
Éves terv	76	111	20 455,4	29 523,2	173,0	85,1	258,1
Soron kívüli ellenőrzések	28	52	20 066,2	31 414,8	151,6	102,5	254,1
Mindösszesen	104	163	40 521,6	60 938,0	324,6	187,6	512,2

Az éves terv keretében ellenőrizendő projektek kiválasztása kockázatelemzés alapján történt. A kiválasztás során fontos szempont volt a projekt összköltsége, a támogatás mértéke és a projekt aktuális helyzete (pl. finanszírozás, műszaki előrehaladottság, jelentős időbeni lemaradás, elszámolatlan előleg, stb.). A vizsgálatok során 76 – részben konzorciális formában megvalósuló – projekt, ezen belül 111 db támogatási szerződés teljesítésének ellenőrzése valósult meg. A helyszínen egy projekt vizsgálatához szükséges vizsgálati idő az éves terv és a soron kívüli vizsgálatok keretében is átlagosan 2 nap volt.

II. Az Alap 2015. évi vagyoni helyzetének alakulása:

Vagyoni helyzet

Az NKFI Alap 2015. évi mérlegében az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 123 692,6 millió forint, a felhalmozott eredmény 33 315,9 millió forint, a mérleg szerinti eredmény 24 837,3 millió forint, a saját tőke 181 845,8 millió forint. A mérleg szerint az eszközök és források főösszege: 182 413,4 millió forint.

II. 1. Eszköz oldal:

Az NKFI Alap pénzeszköz állománya

A Magyar Államkincstárnál vezetett Előirányzat-felhasználási keretszámla 2015. december 31-ei fordulónappal kimutatott záró állománya 181 137,9 millió forint. Az Európai Unió programok célelszámolási forintszámla 2015. december 31-ei egyenlege 567,6 millió forint, a számlák együttes záró állománya 181 705,5 millió forint.

Az NKFI Alap számláinak egyenlege az alábbi jogcímenek keletkezett:

Nyitó egyenleg 2015. 01. 01-jén:	159 301,0	millió forint
Kiadási megtakarítás:	33 520,4	millió forint
Előírt egyenleg tartási kötelezettség:	3 845,0	millió forint
Bevételi lemaradás:	- 3 035,7	millió forint
Maradvány-felhasználás:	- 11 925,2	millió forint
Záró egyenleg 2015. 12. 31-én:	181 705,5	millió forint

A záró állomány magában foglalja az EU-tól érkezett, még fel nem használt 567,6 millió forint pénzeszközt, melyet elkülönítve Nemzetközi támogatási programok pénzeszközeiként tartunk nyilván és a források között a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között is kimutatjuk.

A követelések 2015. évi alakulása:

A követelések között mutatjuk ki a támogatási szerződések felmondása, a szerződésektől való elállások esetén előírt követeléseket, a szabálytalan támogatás-felhasználások miatt előírt követelések összegét, valamint az elismert követelések kamatait is.

Az NKFI Alap elismert követelésállománya 2 106,5 millió forint, melynek tökérsze 1 917,0 millió forint, kamattartalma 189,5 millió forint. Az elszámolt értékvesztés 1 398,6 millió forint, a **követelés könyvszerinti értéke 707,9 millió forint.**

Az NKFI Alap el nem ismert követelés állományának tőke összege 936,9 millió forint, kamat összege 1 153,4 millió forint, a kedvezményezettek részére nyújtott támogatási előlegek 2015. december 31-ig el nem számolt összege 57 965,3 millió forint, melyeket a 0-s számlaosztályban tartunk nyilván.

Követelések kezelése

Az NKFI Hivatal, mint alapkezelő peres és nem peres eljárásokban való képviselétét 2015-ben is a KML Ügyvédi Iroda látta el az alapkezelőt illető követelések érvényesítése érdekében.

A polgári peres eljárások döntő többsége a kedvezményezettek szerződésszegéséből következően a támogató támogatási szerződéstől való elállásán alapul. Tekintettel arra, hogy ezek a szerződésszegő kedvezményezettek visszafizetési kötelezettségüknek nem tettek önként eleget és a támogató rendelkezésére álló biztosíték (beszedési megbízás benyújtására vonatkozó felhatalmazás) érvényesítése általában nem vezetett eredményre, követeléseinket polgári peres úton juttatjuk érvényre. E perek központi kérdése a szerződésszegés tényének (bizonyos esetben a szerződésszegés mértékének) megállapítása, amely érdekében a bizonyítás során gyakran kezdeményezzük szakértő igénybevetését, emellett a szakértő kirendelését az alperesek is gyakran indítványozzák.

A peres eljárások döntő többségében az alapkezelő felperesi pozícióban lép fel, két olyan peres eljárásban veszünk részt, amelyekben alperesként szerepelünk (késedelmi kamat

megfizetése iránti per, valamint elállás jogellenességének megállapítása iránti per, amely esetben viszontkeresetben kérjük a már kifizetett támogatási összeg és járulékai megfizetését).

Peres eljárásaink többségében javunkra döntött a bíróság, azonban tapasztalataink szerint a késedelmi kamatra vonatkozó igényünk megítélése kétséges, e tekintetben a bírósági gyakorlat nem egységes. Az alapkezelő által megnyert pereket követően a jogerős ítéletben megállapított fizetési kötelezettség önkéntes teljesítése a legritkább esetben fordul elő, így a megítélt tőke, kamat és költség megfizetése iránt végrehajtási eljárásokat kell kezdeményeznünk.

A kedvezményezett vállalkozások esetében megindított felszámolási eljárásokban követeléseinket hitelezői igényként bejelentettük. A folyamatban lévő felszámolások sok esetben elhúzódnak, akadnak 10-15 éves ügyeink is. Gyakori a felszámolási eljárások egyszerűsített módon történő lefolytatása, de mivel az adósnak nincs fellelhető vagyona, ezen esetekben megtérülés sincs.

A nem egyszerűsített módon zajló felszámolási eljárások során is gyakran előfordul, hogy a befejezéskor a felszámolási költségekre sem áll rendelkezésre elegendő fedezet. Megállapítható tehát, hogy a hitelezői igényként bejelentett követeléseink megtérülése elenyésző. Indokolt esetben (vagyon nélküli vagy minimális vagyonnal rendelkező felszámolás alatt álló cégek esetében) a felszámolótól behajthatatlansági nyilatkozatot kértünk az eljárás költségeinek csökkentése érdekében.

A végrehajtási eljárások többsége természetes személyek ellen folyik (természetes személy kedvezményezettek, betéti társaságok beltagjai, dologi adós magánszemélyek). Ezen eljárásokból sem várható jelentősebb megtérülés: sok esetben nincs az adósnak fellelhető vagyona, ennek következtében az eljárás szünetel. Sikerre vezethet egy-egy ingatlan árverése, továbbá a munkabérből (nyugdíjból) történő letiltás. Ez utóbbi esetben azonban csupán alacsonyabb összegű és hosszabb futamidejű megtérülésre számíthatunk.

II. 2. Forrás oldal:

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások:

A Magyar Államkincstár által vezetett Európai Uniók programok célelszámolási forintszámla 2015. december 31-ei egyenlege 567,6 millió forint, mely az alábbi jogcímeken keletkezett:

Nyitó egyenleg 2015. 01. 01-jén:	549,6 millió forint
Jóváírás:	18,0 millió forint
Terhelés:	0 millió forint
Záró egyenleg 2015. 12. 31-én:	567,6 millió forint

A Nemzetközi támogatási programok pénzeszközeit az NKFI Alap célelszámolási forintszámláján lévő, előfinanszírozásként átutalt összeget, az 567,6 millió forintot a végleges felhasználásig – kedvezményezettek számára történő kifizetésig – a számlán tartjuk.

III. Az Alap bevételei:

2015. évi bevételek

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 1. számú mellékletében - a LXII. fejezet Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alapra vonatkozóan - közzétett címrendben az NKFI Alap 77 951,6 millió forint bevételi főösszeggel szerepel.

A teljesítés mértéke 75 856,1 millió forint, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,1 %-os teljesítést jelent. Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 11 925,2 millió forint volt.

A bevételek az alábbi címen keletkeztek:

millió forintban

Cím szám	Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
19	Innovációs járulék	69 100,0	69 100,0	65 780,5	95,2
20	Egyéb bevétel	1 165,6	2 123,8	2 389,6	112,5
23	Költségvetési támogatás	7 686,0	7 686,0	7 686,0	100,0
	Költségvetési bevétel:	77 951,6	78 909,8	75 856,1	96,1
51	Pénzforgalom nélküli bevétel	0	11 925,2	11 925,2	100,0
	Bevétel összesen:	77 951,6	90 835,0		

Az innovációs járulékfizetésre kötelezettek járulékfizetési teljesítése alapján a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (továbbiakban: NAV) az NKFI Alap számlájára összesen **65 780,5 millió forint** innovációs járulékot utalt át. A módosított előirányzathoz képest 95,2 %-os bevételt eredményezett, amely 4,8 %-os, azaz 3 319,5 millió forint bevétel lemaradást jelent.

Az innovációs járulék 2012-2015. évi előirányzati- és teljesítési adatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja.

millió forintban

Megnevezés	2012	2013	2014	2015
Eredeti előirányzat	45 200,0	53 000,0	55 575,0	69 100,0
Teljesítés	58 206,6	61 970,6	68 902,6	65 780,5
Többletbevétel	13 006,6	8 970,6	13 327,6	0
Teljesítés %-ban	128,8%	116,9%	123,9%	95,2%

Az innovációs járulék bevétel 2015. évben nem érte el a tervezett szintet és a 2014. évi járulék bevételhez képest is csökkenést mutat. Az innovációs járulék 2015. évi bevételének a 2015. évi törvényi előirányzattól való elmaradását jogszabályváltozás indokolja: az innovációs járulék fizetését korábban a 2003. évi a Kutatási és Technológiai Innovációs Alapról szóló XC. törvény határozta meg, majd 2015. január 1-jétől hatályba lépett a 2014. évi tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról szóló LXXVI. törvény. A mikro- és kisvállalkozások mindkét törvény szerint mentesek az innovációs járulék fizetésének kötelezettsége alól. Azt a 2004. évi XXXIV. törvény határozza meg, hogy ki minősül mikro- vagy kisvállalkozásnak.

Az innovációs járulék fizetését is szabályozó - 2015. január 1-től hatályos - NKFItv-ben az erre való hivatkozás megváltozott és a méret meghatározásánál már nem veszi figyelembe a kapcsolt vállalkozásokat, ezért azok, akik a kapcsolt vállalkozás nélkül mikro- vagy kisvállalkozásnak minősülnek, de kapcsoltakkal már közép- vagy nagyvállalat kategóriába tartoznak 2015. évtől már nem kötelezettek az innovációs járulék fizetésére. Mivel 2015 előtt a vállalkozások méretét a kapcsolt vállalkozásaikat figyelembe véve határozták meg, ezért akkor még ezek a cégek fizettek innovációs járulékot. Azoknak a vállalkozásoknak a pontos száma és összetétele, akik a 2014. évben még fizettek innovációs járulékot, de a 2015. évben a törvényi változás miatt már nem kötelezettek a járulék fizetésére, majd csak a bevételek feldolgozását követően válik ismertté.

Az innovációs járulék mértéke 2006 óta nem változott. Az innovációs járulék fizetésére kötelezettek az iparüzési adóalap 0,3 %-át fizetik meg a NAV részére.

2015. december 31-ig **2 389,6 millió forint** egyéb bevétel realizálódott.

Az egyéb bevételek teljesülése az alábbi jogcímenen történt:

- tárgyévet megelőzően az NKFI Alapból nyújtott támogatási előlegek fel nem használt pénzeszközeinek visszautalása az NKFI Alap számlájára összesen 487,4 millió forintösszegben,
- az OTKA Programok által nyújtott támogatási előlegek fel nem használt pénzeszközeiből összesen 958,2 millió forint került visszautalásra a Magyar Tudományos Akadémiától,
- a Miniszterelnökségnek a 2014. évben átutalt alapkezelői díjából az elszámolás utáni fennmaradt összeg visszautalása 761,7 millió forint értékben,
- a kedvezményezettektől a támogatások szabálytalan felhasználása miatti visszafizetések összege 182,3 millió forint.

Az NKFI Alap 2014. évi beszámolójában 158 751,4 millió forint a 2014. 12. 31-én kimutatott költségvetési maradvány, mely az előírások szerint követelésként és teljesítésként is kimutatásra került.

Az 51. címen Pénzforgalom nélküli bevétel módosított előirányzata 11 925,2 millió forint volt, melyből szabad maradványként 3 200,0 millió forint, kötelezettségvállalással terhelt maradványként 8 725,2 millió forint került kifizetésre.

IV. Az Alap kiadásainak teljesítése:

Az NKFI Alap kiadási összegének jogcímenkénti és támogatási programok szerinti felhasználását a 2015. december 31-ei adatok alapján az alábbi táblázatok mutatják:

Program neve	Kifizetés (millió forint)
1. cím: Hazai innováció támogatása	
AGR_Piac_13	880,9
ED	5 627,7
EITKIC_12	150,0
ERNYO	2 892,9
HUMAN_MB08	39,5
INNOTETT_06_1	1,0
IPARJOG_12	81,5
KF_Munkaero_09	1,0
KMR_12	4 464,0
TIOP-231	609,0
KTIA_AIK_12	1 790,0
KTIA_NAP_13	1 699,6
OTKA_A_08	27,5
PIAC_13	4 291,9
REG	21,3
START_UP_13	88,8
TECH	492,0
VKSZ	6 247,0
PD_15	413,0
1. cím: Hazai innováció támogatása összesen:	29 818,6
2. cím: Nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	
AAL_08	105,8
ARTEMIS_08	30,1
BONUS	152,6

Program neve	Kifizetés (millió forint)
ED	1 616,9
ENIAC_08	35,8
ERANET_HU_09	15,1
ERC_HU_09	118,1
EU_KP_12	52,3
EUREKA	558,0
EUROSTARS_HU_07	15,0
NEMZ_12	249,2
NN_15	78,4
SNN_15	21,3
TÉT	407,3
URKUT_10	67,0
2. cím: Nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása összesen:	3 522,9
3. cím Költségvetési befizetés	
3. cím: Költségvetési befizetés összesen:	10 000,0
4. cím: Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	
4. cím: Alapkezelőnek átadott pénzeszköz összesen:	2 988,9
5. cím: Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	
5. cím: Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása összesen:	607,0
6. cím: Kutatási témapályázatok támogatása	
Kutatási K_15	1 024,1
Kutatási K_14	1 301,0
Kutatási K_13	964,2
Kutatási K_12	663,1
Kutatási K_11	675,2
Kutatási K_10	7,3
Kutatási K_09	16,3
Posztdoktori PD 2014	132,2

Program neve	Kifizetés (millió forint)
Posztdoktori PD 2013	202,2
Posztdoktori PD 2012	140,2
Posztdoktori PD 2010	6,3
NN 2014	335,0
NN 2013	250,3
NN 2012	150,4
NN 2011	14,1
NN 2009	8,0
NN 2008	8,0
NF 2012	55,1
NF 2011	23,2
NF 2010	15,0
NK 2012	265,3
NK 2011	244,2
PUB 2014	21,2
PUB 2013	9,2
PUB 2011	1,1
6. cím: Kutatási témapályázatok támogatása összesen:	6 532,2
2015. évi kiadás összesen:	53 469,6

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

A törvényi szabályozás értelmében az NKFI Alap a 2015. költségvetési évben a Magyar Államkincstár által nyilvántartott, összevont címeket tartalmazó kincstári költségvetéssel rendelkezik. A 2015. évi költségvetési címrend alapján az NKFI Alapra vonatkozóan a költségvetés szerkezeti rendjének megfelelő, a bevételeket és kiadásokat részletes jogcímenként és tevékenységenként tartalmazó elemi költségvetés készült.

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 1. számú mellékletében a LXII. fejezet Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap eredeti bevételi főösszege 77 951,6 millió forint, az eredeti kiadási főösszege 74 106,6 millió forint, az eltérés 3 845,0 millió forint.

millió forintban

Megnevezés	2015. évi kölségetési kiadások	2015. évi kölségetési bevételek
Hazai innováció támogatása	46 834,5	
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	5 984,2	
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 988,9	
Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	613,0	
Kutatási témapályázatok támogatása	7 686,0	
Innovációs járulék		69 100,0
Egyéb bevétel		2 123,8
Költségvetési támogatás		7 686,0
Összesen:	74 106,6	77 951,6

A teljesítéshez szükséges előirányzat-módosítás az 51. cím Pénzforgalom nélküli bevételen, az államháztartásért felelős miniszter engedélyével, irányító szervi hatáskörben történt.

2015. évben 8 725,2 millió forint került kifizetésre a kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére, az előirányzat-módosítás ebben az esetben is az államháztartásért felelős miniszter engedélyével, irányítószervi hatáskörű volt.

Az NKFI Alapnál 2015. évben irányítószervi hatáskörű előirányzat-átcsoportosításra 10 alkalommal került sor a kutatási témapályázatok támogatása címen belül a működési célú támogatás sorról a felhalmozási célú támogatási sorra összesen 674,0 millió forint összegben. Az Alapkezelőnek átadott pénzeszköz címen 1 alkalommal 400,0 millió Ft átcsoportosítása vált szükségessé a működési célú támogatásból felhalmozás célú támogatásra.

2015. évben az 1687/2015. (IX. 25.) Kormányhatározat alapján 3 200,0 millió forint került kifizetésre a 2014. évi beszámolóban kimutatott szabad maradvány terhére.

Az NKFI Alap 2015. évi módosított előirányzatait címenként az alábbi táblázat mutatja:

millió forintban

Cím szám	Megnevezés	2015. évi törvényi előirányzat		2015. évi módosított előirányzat	
		Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel
1	Hazai innováció támogatása	46 834,5		57 608,3	
2	A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	5 984,2		7 135,6	
3	Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0		10 000,0	

4	Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 988,9		2 988,9	
5	Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	613,0		613,0	
6	Kutatási témapályázatok támogatása	7 686,0		8 644,2	
19	Innovációs járulék		69 100,0		69 100,0
20	Egyéb bevétel		1 165,6		2 123,8
23	Költségvetési támogatás		7 686,0		7 686,0
51	Pénzforgalom nélküli bevétel		0		11 925,2
	ÖSSZESEN:	74 106,6	77 951,6	86 990,0	90 835,0
	Egyenleg:	3 845,0		3 845,0	

2015. évi felhasználások

2015. december 31-ig az NKFI Alapból összesen **53 469,6 millió forint** kifizetés történt. A kiadások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Cím szám	Megnevezés	Törvényi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	Hazai innováció támogatása	46 834,5	57 608,3	29 818,6	51,8
2	A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	5 984,2	7 135,6	3 522,9	49,4
3	Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	10 000,0	10 000,0	100,0
4	Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 988,9	2 988,9	2 988,9	100,0
5	Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	613,0	613,0	607,0	99,0
6	Kutatási témapályázatok támogatása	7 686,0	8 644,2	6 532,2	75,6
	Kiadás összesen:	74 106,6	86 990,0	53 469,6	61,5

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

Költségvetési számvitel szerint	Kiadások (millió Ft)	Megoszlás (%)
Működési célú támogatásértékű kiadások (ÁHT-n belül)	19 599,4	36,7
Működési célú pénzeszköz átadások (ÁHT-n kívül)	15 678,8	29,3
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások (ÁHT-n belül)	5 030,0	9,4
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások (ÁHT-n kívül)	963,5	1,8
Nemzetközi kötelezettségek	2 197,9	4,1
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	18,7
Kiadás összesen:	53 469,6	100,0

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

A teljesítés mértéke a 2015. évi módosított előirányzathoz viszonyítva 61,5 %.

A tárgyévi módosított kiadási előirányzat, valamint a kiadási előirányzat tényleges teljesítésének adatai alapján az NKFI Alap kiadási megtakarítása **33 520,4 millió forint**.

2015. évi maradvány

Az NKFI Alap 2015. évi maradványa 181 137,9 millió forint, amely az alábbi jogcímenek keletkezett:

Alaptevékenység költségvetési bevételei	75 856,1 millió forint
<u>Alaptevékenység költségvetési kiadásai</u>	<u>53 469,6 millió forint</u>
Összesen:	22 386,5 millió forint

A 2015. december 31-én fennálló, előző évekből származó és a tárgyévi maradvány összege összesen 181 137,9 millió forint. Ebből 17 977,1 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt és 163 160,8 millió forint a szabad maradvány.

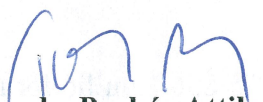
Az NKFI Alap 2015. évi költségvetésének teljesítése:

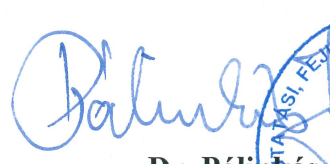
millió forintban

Megnevezés	2015. évi költségvetési kiadások	2015. évi költségvetési bevételek
Hazai innováció támogatása	29 818,6	
A nemzetközi együttműködésben megvalósuló innováció támogatása	3 522,9	
Befizetés a központi költségvetésbe	10 000,0	
Alapkezelőnek átadott pénzeszköz	2 988,9	
Európai Együttműködő Államok Terve (PECS) programban való részvétel támogatása	607,0	
Kutatási témapályázatok támogatása	6 532,2	
Innovációs járulék		65 780,5
Egyéb bevétel		2 389,6
Költségvetési támogatás		7 686,0
Összesen:	53 469,6	75 856,1

Az NKFI Alap 2015. évi költségvetési kiadásai 53 469,6 millió forint értékben, bevételei 75 856,1 millió forint értékben teljesültek.

Budapest, 2016. augusztus 05.


dr. Puskás Attila
 gazdasági vezető


Dr. Pálincás József
 elnök

