

**A Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség**

**2013. évi elemi költségvetési beszámoló**

***SZÖVEGES INDOKLÁSA***

**2013. február**

  
**Szijártó Zoltán**  
elnök



  
**Jenei Zoltán**  
gazdasági vezető

## **Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség 2013. évi elemi költségvetési beszámoló szöveges indoklás**

### **I. Szakmai tevékenység**

#### **1. Az éves működés jogi-szervezeti kérdései**

##### **1.1. Az intézmény alapításának rövid leírás**

A költségvetési szerv 2006. október 1-jén jött létre Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központ néven, alapítója a pénzügyminiszter. Az alapítás célja az akkori Pénzügyminisztérium irányítása alá tartozó szervezetek (APEH, MÁK, VPOP) informatikai fejlesztéseinek egységesítése, a fejlesztésekhez uniós források bevonása volt. A Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökségről szóló 268/2010. (XII. 3.) Korm. rendelet (a továbbiakban: KIFÜ Korm.r.) 1. § (1) bekezdése a nevet Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökségre változtatta.

##### **1.2. Az intézmény működését meghatározó, befolyásoló jogszabályi háttér és változása**

A KIFÜ Korm.r.-et módosította a 268/2013. (VII. 11.) Korm.rendelet.

A módosítás eredménye a következőkben foglalható össze:

- a jogszabály szövege is rögzíti, hogy a KIFÜ nem csak konzorciumvezetőként, hanem konzorciumi tagként vagy más nem kedvezményezett szerepkörben is részt vehet az uniós projektekben. Ennek kapcsán elláthatja a projektmenedzsment és független minőségbiztosítási feladatokat, gondoskodhat a pénzügyi elszámolások szabályszerűségéről, illetve felügyelőmérnöki és egyéb, a projektek sikeres lebonyolítását támogató szakértői feladatokat vállalhat (4. § a) pont).;
- a projektek során megvalósult fejlesztések jövőbeli fenntartásáról és üzemeltetéséről a befogadó intézmények gondoskodnak az irányító miniszterek rendelkezése szerint. A befogadó intézmények a projekt fizikai megvalósítását követően, a fenntartási időszak első napjától kezdődően kötelesek az informatikai fejlesztések tulajdonjogának vagy vagyonkezelői jogának az átvételére (6. § (3) bek.);
- a KIFÜ az európai uniós forrásból társfinanszírozott projektekhez kapcsolódó rendszerek fenntartásában, üzemeltetésében - ha jogszabály ettől eltérően nem rendelkezik - a befogadó intézményekkel kötött megállapodásban foglaltak szerint vehet részt. Befogadó intézmény hiányában a projektekhez kapcsolódó rendszerek fenntartását, üzemeltetését a KIFÜ végzi (6. § (6) bek.).

##### **1.3. Az intézmény vezetésében beállt változás ismertetése**

A 2013. évben nem volt változás az intézmény felsővezetésében (elnök, elnökhelyettes, gazdasági vezető).

##### **1.4. Saját vagy irányítószervi hatáskörben végrehajtott szervezeti változások**

A 2013. évben a KIFÜ-ben szervezeti változás nem volt. Az NFM-nél, mint irányító szervnél 2013. július 1-jétől betöltésre került az infokommunikációért felelős helyettes államtitkári tisztség. A helyettes államtitkár dr. Solymár Károly Balázs.

## 2. A szakmai tevékenység

Kiemelten aktív időszakot zárhatott a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség 2013-ban. A szervezetnek számos európai uniós finanszírozású, elektronikus közigazgatás témakörében megvalósult fejlesztési projektet sikerült lezárnia, illetve új támogatási szerződéseket kötnie. Mindemellett a tevékenységét meghatározó kormányrendelet is módosult, bővítve a szervezet tevékenységi körét.

### 2.1. Az alapító okiratban meghatározott feladatok megvalósítása, megvalósulása

2013.07.11-én megjelent a 268/2013. (VII. 11.) Kormányrendelet „A Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökségről szóló 268/2010. (XII. 3.) Korm. rendelet módosításáról”. A kormányrendelet módosítás célja az volt, hogy a KIFÜ létrehozása óta eltelt időszak tapasztalatai alapján, valamint az új kormányzati igények miatt felmerült feladatellátáshoz igazodóan a hatáskör bővítésével aktualizálásra kerüljön az erről szóló jogszabály.

A legfontosabb változások a következők:

- A KIFÜ konzorciumi tagként is részt vehet a kormányzati projektekben.
- Feladatai közé bekerült a felügyelő mérnöki tevékenység ellátása is.
- Projektmenedzsment módszertani szolgáltatást nyújthat más közigazgatási intézmények részére.
- Részt vesz az intézményi projektfelügyeleti rendszer kialakításában.
- (Befogadó intézmény hiányában) a projektek eredményeként létrehozott rendszerek fenntartását, alkalmazás-üzemeltetését végzi.

### 2.2. A kiemelkedő jelentőségű programok és feladatok ismertetése

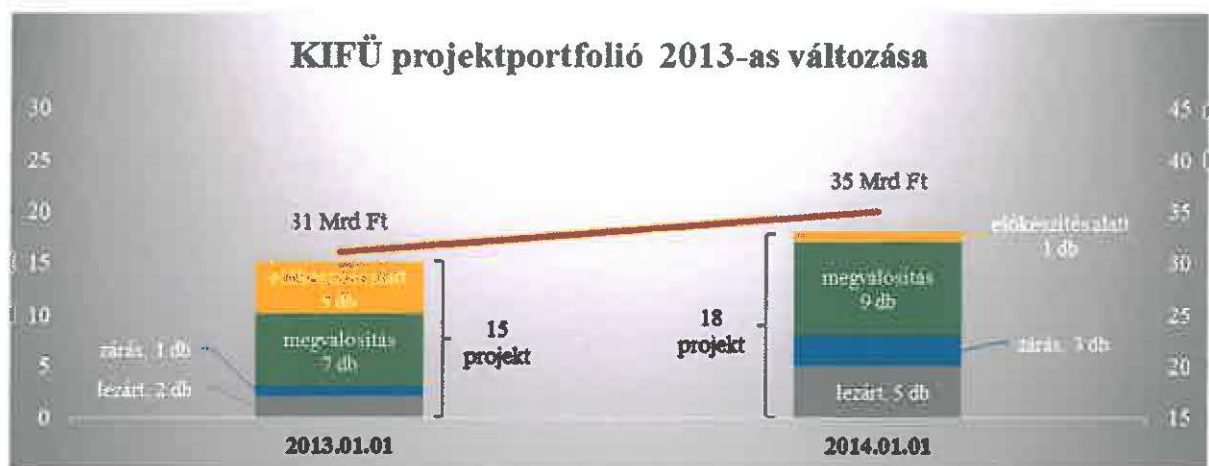
A KIFÜ az alapító okiratban szereplő feladatok és stratégia tervek céljainak megfelelően tovább bővítette közigazgatási informatikai projektek megvalósítását célzó portfólióját. 2013 elején összesen 15 projekten dolgozott a KIFÜ, amelyből 5 volt előkészítési szakaszban, azonban év végére már 12-re nőtt a KIFÜ irányítása alatti, folyamatban lévő vagy záródó projektek száma. Így a szervezet portfóliójába már összesen 18 projekt tartozik.

Az elmúlt egy évben 4 projekt megvalósítása fejeződött be:

- ✓ E-levéltár (a KIFÜ minőségbiztosítóként vett részt a projektben)
- ✓ E-Fiz (a KIFÜ projektgazdai szerepben irányította a projekt megvalósítást)
- ✓ FAIR (a KIFÜ projektgazdai szerepben irányította a projekt megvalósítást)
- ✓ Sztenderdek (a KIFÜ projektgazdai szerepben irányította a projekt megvalósítást).

További 2 projekt zárása történt meg (TÉBA, KGR).

A tavalyi évben összesen 9 Támogatási Szerződés megkötésére került sor, amelyek összértéke 13 Mrd Ft. A projektportfólió teljes értéke meghaladja a 35 Mrd Ft-ot, amelyből a futó projektek 2013 végén több mint 21 Mrd Ft-os értéket képviseltek.



Az e-Sztenderdek projekt keretében 2013. II. félévében elkészült és a KIFÜ portálján mindenki számára hozzáférhető egy eu-s forrásból megvalósuló kiemelt projektek eljárásrendi specifikumaival kiegészített Informatikai Projektmenedzsment Eljárásrend, a hozzá tartozó több mint 20 sablonnal és mintadokumentumokkal együtt. A projekt keretében közel 100, projektekkel foglalkozó közigazgatási szakember oktatására is sor került.

A projektmenedzsment módszertani eljárás mellett projekt minőségbiztosítási módszertani anyagok is készültek az elmúlt évben. A KIFÜ Tudástárban jelenleg több mint 300 dokumentum érhető el. Jelentős előrelépés történt a Projektmenedzsment szerver és az EFER alkalmazásüzemeltetési szolgáltatások kialakítása terén. A KIFÜ üzemeltetési felelősségébe tartozó alkalmazásokhoz, a használatot segítő új ügyfélkapcsolati Helpdesk portált állítottunk fel. A megoldás egy szintén alacsony költséggel üzemeltethető, a széles körben elterjedt, nyílt forráskódú MANTIS alkalmazáson alapul. A szükséges infrastruktúra kapacitást a kormányzati felhőben bérelt erőforrások biztosítják.

Az NFM Infokommunikációs Államtitkársága kezdeményezésére 2012 novemberében az EKOP projektek mentorálására alakult 8 fős részleg 2013-ban is sikeresen teljesítette vállalásait. A mentori rendszer célja a projektek felgyorsítása, a megvalósítást akadályozó tényezők elhárítása, valamint ezzel együtt az operatív programra jutó Európai Unió források felhasználásának javítása, az éves abszorpció vállalat teljesítése volt.

Az intézmény az első évhez hasonlóan 2013-ban is nagyban hozzájárult az abszorpció megvalósulásához, mert a folyamatos kapcsolattartás eredményeként a projektek nagy részében sikerült a munkavégzést és a lehívásokat felgyorsítani.

A mentorok tevékenysége fokozatosan egyre elfogadottabbá vált és az elmúlt egy év bizonyította, hogy a mentori rendszer mind az Államtitkárság, mind a projektgazdák információs igényeit képes kezelni, illetve az IH-val és KSZ-szel való kapcsolattartást is segíti.

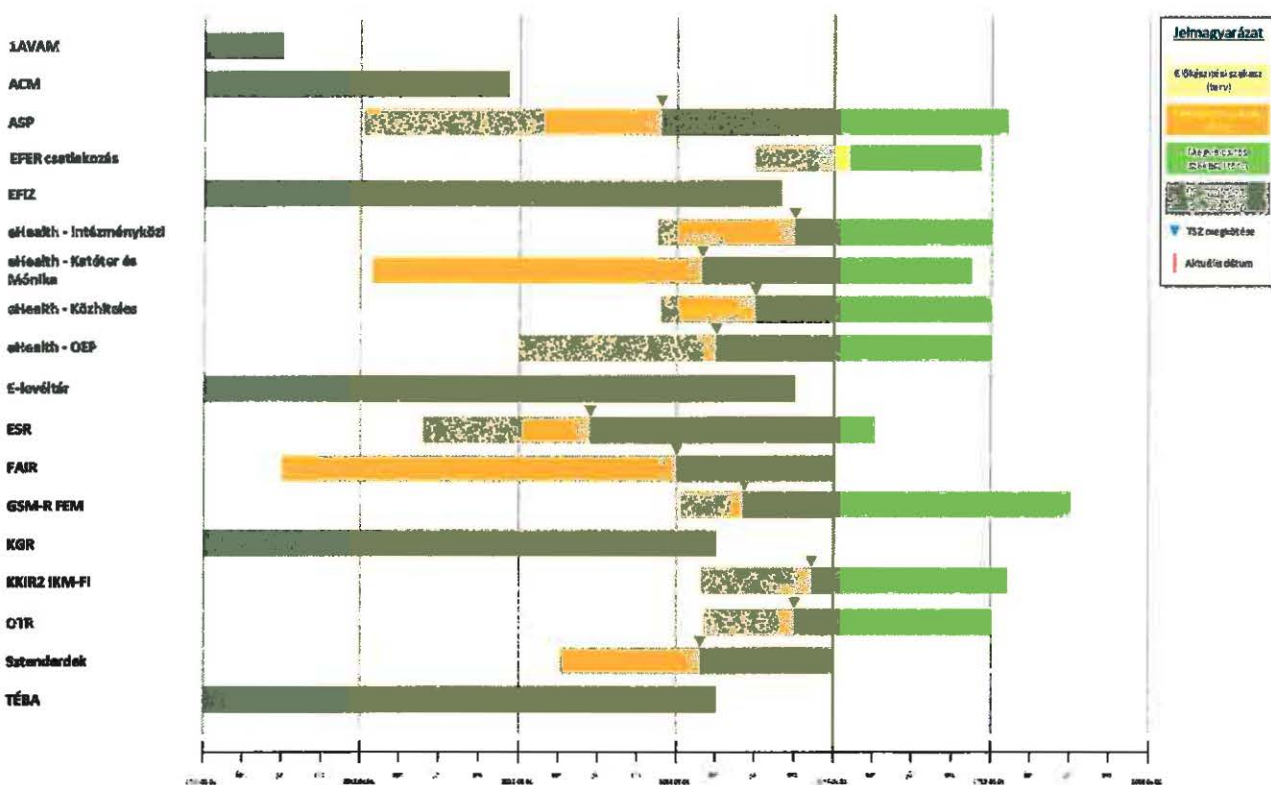
Sikerült feltárni azokat a pontokat, melyek jellemzően fordulnak elő a kedvezményezetteknel, és típus hibaként értelmezhetőek. Operatív segítséggel és beavatkozással sikerült korrigálni a menet közben előforduló hibákat, elkerülve ezzel a komolyabb csúszásokat, lemaradásokat. Pozitív eredmények tapasztalhatóak a projektek vezetésének, dokumentálásának, módszertan alkalmazásának egységesítésében is, ami egyben elősegíti a projekt kultúra elterjedését a kedvezményezettek körében.



### 2.3. A szakmai tevékenység táblázatos összefoglalása

#### KIFÜ projektportfolió aktuális állapotának bemutatása

### KIFÜ Projektportfolió



### 2.4. A következő évi szakmai tervek ismertetése

A KIFÜ 2014. évi tervei között szerepel:

- korábban elindított projektek megvalósítása (EKOP), illetve támogatása (eHealth),
- további kb. 200 fő közigazgatási szakember számára projektmenedzsment oktatása,
- a 2007-13 programozási időszak projektmenedzsment tapasztalatainak összegyűjtése, rendszerezése, kommunikálása,
- részvétel a 2014-20 közötti programozási időszak informatikai projektjeinek tervezésében.

## **II. A KIFÜ 2013. évi gazdálkodása**

### **1. Szervezeti változások bemutatása**

A KIFÜ gazdasági szervezetének felépítése 2013. év folyamán nem változott. A gazdasági szervezethez tartozó szervezeti egységek felépítését és tagolódását a hatályos SZMSZ tartalmazza.

### **2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások**

A KIFÜ 2013. évben takarékos és hatékony gazdálkodást folytatott. A tárgy évi gazdálkodásában a szervezet nagy hangsúlyt fektetett az európai uniós fejlesztési források bevonásával megvalósuló projektek elszámolásának és vonatkozó számviteli nyilvántartások vezetésének szabályszerűségére.

A KIFÜ hatósági feladatokat nem lát el, vállalkozási tevékenységet nem folytat és nem alapítója, vagyonkezelője, tagja semmilyen alapítványnak, gazdasági társaságnak.

A KIFÜ gazdálkodását alapvetően a projektek megvalósítási fázisainak aktuális állapota és az irányító szerv által meghatározott célfeladatok megvalósításának ütemezése befolyásolja.

2013. év folyamán a KIFÜ alapfeladatának ellátásához szükséges forrásokkal éves szinten rendelkezett. A gazdálkodás tekintetében mindenképpen pozitív hatásként érvényesült a projektek kifizetési kérelmeinek hatékony kezelése és elszámolása.

A projektek megvalósítása ütemezetten zajlott és a kapcsolódó finanszírozási struktúrák gördülékenyen segítették a kitűzött célok előrehaladását.

A gazdálkodást negatívan érintette, hogy egyes megvalósított és befejezett projektek esetében a létrejött eredménytermékek üzemeltetési feladatait a befogadó szervezet a kitűzött időpontnál később vette át. Ennek következtében a KIFÜ-nek finanszírozási többletkiadása keletkezett az üzemeltetési feladatok ellátása miatt.

### **3. Kiadási-bevételi előirányzatok alakulása**

#### **a. előirányzat módosítások okai**

#### **KIADÁSI OLDAL**

A 2013. évre jóváhagyott eredeti előirányzat 455,2 millió forint. Az eredeti előirányzat felügyeleti hatáskörben összesen 1.265,3 millió Ft összeggel növekedett. A projektmentorok feladatellátását 2013. évre vonatkozóan az NFM, mint irányító szerv 78,6 M Ft forrással támogatta.

A Tisztaszoftver program keretében a köz- és felsőoktatás működéséhez szükséges jogtisztaszoftverek beszerzését az irányító szerv 1 milliárd Ft forrásátadással biztosította.

Az átadott előirányzati keretek célszerű felhasználásával a KIFÜ az irányítószerv felé teljes körűen elszámolt.

A 2013. év folyamán összesen 32,7 millió forint többletbevétel realizálódott az elektronikus fizetés projekt keretében a rendszert használó csatlakozó intézmények által megtérített tranzakciós díjakból.

A kiadásokat az irányító szerv által jóváhagyott 2012. évi 220,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány összege növelte, valamint ezeket kiegészítette az uniós társfinanszírozású támogatási szerződéssel rendelkező kiemelt projektek támogatási szerződésben biztosított költségvetéseinek felhasználása is.

Az EU-s projektek megvalósításához kapcsolódó támogatás értékű bevételek 2 343,2 millió forinttal növelték a kiadási és bevételi előirányzatokat.

Fejezetten belüli előirányzat átcsoportosítás keretében 207,6 millió Ft forrás biztosította a KIFÜ által kezelt projektek előkészítési és fenntartási feladatainak megvalósulását.

A 2012. évre meghatározott szakmai feladatok ellátása megfelelő ütemben haladt, a rendelkezésre álló költségvetési keretek elégségesnek bizonyultak.

#### b. tényleges teljesítés és az eredeti előirányzat közötti eltérés indoklása

A kiadások 4 490,7 millió Ft-os módosított előirányzata összesen 4 88,1 millió Ft-ban teljesült.

Az intézmény előirányzat maradványa 398,1 millió Ft, amelyből a teljes összeg kötelezettségvállalással terhelt.

A szervezet 2013. évi maradvány összege a szervezet alapfeladatának ellátását szolgáló beszerzéseket és szerződéseket tartalmazza.

A dologi és folyó kiadások előirányzat 2013. évi eredeti keretszáma 41,6 millió forintban került meghatározásra, amely az előirányzat módosítások eredményeként 1 876,6 millió forintra változott.

Az előirányzat 1 534,2 millió forintban teljesült. Az előirányzat jelentős mértékű növekedését egyrészt az európai unió társfinanszírozásában megvalósuló informatikai fejlesztési projektek kiadásai eredményezték. A finanszírozás döntő mértékben, az EU-s projektekre jellemzően pénzforgalom nélküli teljesítésként realizálódott.

Az előirányzatokat növelte az irányító szerv által meghatározott cél feladatok megvalósítására biztosított források összege.

Az intézményi beruházások eredeti előirányzata 10 millió Ft volt. A módosított előirányzat 1819,5 millió Ft, melyből a teljes összeg felhasználásra kerül.

Az intézményi beruházások egy része az iskolai tisztaeszközök program keretében beszerzett licenszek értékét és a projektek megvalósulását szolgáló informatikai eszközök, immateriális javak beszerzését foglalta magában. Az EU-s projektekhez kapcsolódó eszközök beszerzésének finanszírozása az uniós elszámolások eljárási rendjében szabályozott formában, pénzforgalom nélküli teljesítéssel valósult meg.

#### BEVÉTELI OLDAL

A 2013. évben az eredeti előirányzatok között 10 millió Ft saját bevételi előírás került meghatározásra. Az év folyamán a módosított előirányzat 42,7 millió forintra változott. Az intézményi működési bevételek előirányzatának összege 39,2 millió Ft, amely 34,6 millió Ft összegben realizálódott. A többletbevétel az elektronikus fizetés tranzakciós díjak csatlakozó intézmények felé továbbszámlázott összegének megtérítéséből eredt.

A pénzügyileg nem teljesült bevétel a továbbszámlázott tranzakciós díjak összegével egyezik meg, ennek teljesülése 2014. év elején megtörténik.

Az EU-s projektek finanszírozását szolgáló kifizetések forrása támogatás értékű bevételként realizálódik. 2013-ban támogatás értékű működési bevétel 659,1 millió forint összegben, támogatás értékű felhalmozási bevétel 1 684,1 millió forintban realizálódott. A támogatás értékű bevételek az Uniós források bevonásával megvalósuló fejlesztéseket szolgálták. A finanszírozás az Uniós projektek elszámolásának eljárásrendje szerint, részben pénzforgalom nélkül teljesült.

Az irányító szerv a KIFÜ alapfeladatához tartozó célkitűzések megvalósítására összesen 1 676,8 millió Ft támogatást biztosított. A támogatási keretből a meghatározott célfeladatok megvalósítása teljesült, történt meg. A pénzügyi keret a meghatározott célnak megfelelően teljes egészében felhasználásra került.

- c. az intézmény által kiemelésre érdemes megjegyzések a bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatban

A KIFÜ 2013. évi gazdálkodásában meghatározó és kiemelésre érdemes a kiadási és bevételi oldalon egyaránt jelentkező projektfinanszírozási folyamat. A KIFÜ elemi költségvetési tételeit jelentős mértékben növelik az általa menedzselt elszámolások forgalma. Ennek a feladatnak a gazdálkodás tekintetében meghatározó szerepe van, mind a sajátos elszámolási és nyilvántartási tevékenységek tekintetében, mind a különböző szintű és struktúrájú nagyszámú ellenőrzés.

A beszámolási időszak kiemelt célfeladata volt az NFM finanszírozásával megvalósult Tisztaszoftver program megvalósítása.

További kiemelendő feladat a KIFÜ gazdálkodásában az EFER üzemeltetési feladatainak ellátása, melynek megvalósítását külön előirányzati keret biztosításával az NFM finanszírozta.

- d. a személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzatok indoklása

A személyi juttatások eredeti előirányzatának 2013. évi keretszáma 322,1 millió Ft-ban került meghatározásra, amely a személyi állomány finanszírozását biztosította. Év végére az előirányzat 509,1 millió Ft-ra módosult, a teljesítés 462,5 millió Ft. Az előirányzatok változását az évfolyamán bekövetkezett személyi összetétel változása, a projektmentorok személyi jellegű kifizetéseinek irányító szervi támogatása és a szervezet által kezelt projektekből résztvevő munkatársak megtérített kifizetéseinek eredményezték.

Az engedélyezett létszámhoz kapcsolódó személyi juttatás kizárólag az alapilletményekre, a kötelező pótlékokra, a jogszabályok által engedélyezett, illetve kötelezően előírt nem rendszeres juttatásokra, cafetéria elemekre, valamint a megbízási díjakra került kifizetésre.

A rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzata 312,1 millió Ft volt, ami az év közben végrehajtott előirányzat módosítások hatására 456,7 millió Ft-ra változott. A teljesítés összege 422,3 millió Ft.

A nem rendszeres személyi juttatások esetén az eredeti előirányzat 10 millió Ft-ról 52,2 millió Ft-ra módosult (közlekedési költségtérítés, étkezési hozzájárulás, egyéb költségtérítés és hozzájárulás), mely 42 millió Ft-ra teljesült. Jutalom és egyéb premizálás kifizetésére nem került sor.

A külső személyi juttatások módosított 0,2 millió Ft-os előirányzata teljes egészében teljesült. A külső személyi juttatások a szervezet által megkötött megbízási szerződések – külső szakértők – finanszírozását szolgálta.

A munkaadókat terhelő járulékok 2013. évi kiadásainak teljesítésére eredetileg 81,5 millió Ft állt rendelkezésre, mely a módosítások hatására 136 millió Ft-ra módosult. Az előirányzat teljesítése 122,4 millió Ft. A maradvány összege a 2013. decemberi kifizetésekhez kapcsolódó áthúzódó járulékok kifizetések fedezete.

#### 4. Vagyoni helyzet alakulása

A KIFÜ 2013. évi intézményi vagyonának állományváltozása döntő részben az EU-s projektek megvalósulásához kötődik. A szervezet ingatlannal 2013. évben nem rendelkezett.

- a. Befektetett eszközökkel való gazdálkodás

A KIFÜ befektetett eszközeinek mérleg szerinti főösszege 4 884,2 millió Ft. Az előző beszámolási időszakhoz képest 2 255,2 millió Ft csökkenést jelent. A változást az elszámolt értékcsökkenésen kívül két kiemelendő tényező határozta meg:



- Az év folyamán megvalósult beruházások értéke 2,16 milliárd forinttal növelte a KIFÜ által kezelt vagyon értékét.
- A KGR projektben létrejött befektetett eszközvagyon térítésmentesen átadásra került a Magyar Államkincstár kezelésébe, összesen 4, 86 milliárd forint értékben.

#### b. beruházás

A KIFÜ beruházási tevékenysége az általa kezelt projektek megvalósításához kapcsolódik. Éves szinten a kifizetések összege 2 160,67 millió Ft, melyből az immateriális javak beszerzésre fordított összege 1 934,9 millió Ft, tárgyi eszköz beszerzés összege 225,7 millió Ft. Az Államkincstár részére üzemeltetésre átadott immateriális javak értéke 3 664,1 millió Ft, az átadott tárgyi eszközök értéke 1 195,9 millió Ft.

#### c. felújítás

A KIFÜ 2013-ban felújítást nem végzett.

#### d. egyéb befektetések alakulása

A KIFÜ-nek egyéb befektetése nincs.

### 5. Előirányzat-maradvány alakulása

A KIFÜ 2013. évi előirányzat maradványa 398,9 millió Ft. A teljes összeg kötelezettségvállalással terhelt. A maradványt olyan beszerzések, szerződések kötelezettségei alkotják, amelyek teljesítése 2013-ban nem valósult meg vagy fejeződött be.

### 6. Vállalkozási tevékenység alakulása

A KIFÜ vállalkozási tevékenységet nem folytat.

### 7. Létszámváltozás okai

A 2012. évben a költségvetési engedélyezett létszám 68 főben került megállapításra. A 2013. december 31-i ténylegesen betöltött létszám 59 fő. A beszámolási időszak folyamán az állomány létszámában jelentős változások történtek. Az irányító szerv döntése szerint a projekt támogatási rendszer kialakítása érdekében meglévő 8 üres státusz terhére a munkatársak felvétele megtörtént.

Év közben összesen 9 fő lépett ki a szervezettől. Az évközben belépők száma 12 fő. A létszámváltozások és az állomány összetételében bekövetkezett változások alapvetően az intézmény által vezetett és menedzselt projektek humán erőforrásigényét tükrözik.

### 8. Átlagkeresetek alakulása

A KIFÜ állományának átlagkeresete a rendszeres személyi juttatások és az átlagos statisztikai létszám figyelembevételével bruttó 656 ezer forint.

### 9. Egyéb, az előzőekben nem ismertetett témakörök, melyeket az intézmény fontosnak ítél

A fentiekben részletezetteken felül kiemelést nem teszünk.

10. A kiegészítő mellékletek szöveges részei, melyet a beszámoló kitöltési utasításában bemutatott tartalommal kell elkészíteni.

A 83-84. számú, a kincstári és a költségvetési beszámoló bevételi és kiadási eltérések levezetése, valamint a támogatásértékű működési/felhalmozási kiadások és bevételek táblázatban a Magyar Államkincstár és a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség vonatkozó nyilvántartásai szerinti végösszegben eltérés nincs.