

**Szöveges beszámoló**  
**Gazdálkodáshoz kapcsolódó rész**  
**2013. év**

## **Gazdálkodással kapcsolatos adatok bemutatása**

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

A Kutatóközpont gazdasági apparátusának magja továbbra is Budapesten működik 12 fővel és egy felelős vezetővel. Pécssett 2 gazdasági ügyintéző segíti a Központ munkáját. A vezetőség 2013 októberében egy belső ellenőr felvételéről döntött, aki napi 4 órás, határozott idejű közalkalmazotti jogviszonyban áll (jogviszony vége: 2015.12.31.).

2013 januárjában került bevezetésre az EcoStat integrált ügyviteli szoftver. A programmal kapcsolatos észrevételeiket, problémáinkat, a hatékonyabb és pontosabb működést célzó javaslatainkat folyamatosan közöljük a program működését biztosító Computrend 2000 Kft-vel.

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

A 2012-es intézkedések (létszámleépítések, munkaidő csökkentés) beváltották az elvárásokat, így 2013-as év stabilnak mondható működéssel indult.

A projektek száma is folyamatosan nőtt. Azonban az előfinanszírozandó projektek miatt 2013 júniusában likviditási gondok merültek fel, melynek megoldására az Akadémia 60 millió Ft likviditási kölcsönt nyújtott. Ennek visszafizetési határideje: 2014.08.31.

A gazdálkodási környezet változásának pozitív hatása, a pénzügyi helyzet stabilizálása, elsősorban a szakmai és pénzügyi tervezésben, a felelős és hatékony gazdálkodás tudatosításában rejlik.

2013-ban infrastrukturális pályázatokon elnyert támogatások segítségével tovább javíthatjuk a Kutatóközpont egyes szervezeteinek (könyvtár, gazdasági osztály, titkárság) informatikai hátterét.

A főigazgatói pályázat jóvoltából új kutatócsoport alakulhatott (Hálózatok gazdaságtana kutatócsoport), melynek működése a beépülő támogatás jóvoltából a jövőben is biztosítottnak tekinthető.

A gazdálkodási környezet centralizációját már mindhárom intézet elfogadta és egymás munkáját segítve működik a központ és a telephelyek.

A Budaörsi úton kialakított központi könyvtárba beolvadt a Világgazdasági Intézet könyvtára. Az állomány selejtezése, leltározása a tervekhez mérten 2013-ban sikeresen befejeződött.

A Kutatóközpont gazdasági vezetője 2013 decemberében nyugdíjba vonult, így a 2014-es évet új gazdasági vezetővel, a gazdasági feladatok ésszerűsítésével, a munkafolyamatok hatékony átszervezésével kívánjuk kezdeni.

### 3. Kiadási – bevételi előirányzatok alakulása

#### a) Előirányzat módosítások okai:

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzatunk **711.591 E Ft** növekedést mutat.

	E Ft
<b>Kormányzati hatáskörben:</b> 2013 évi adókompenzáció:	<b>10.126</b>
<b>Irányítószervi hatáskörben:</b>	
OTKA	102.630
Lendület pályázat	80.989
Infrastruktúra fejlesztése	5.200
Főigazgatói intézkedési terv	50.000
Konferencia szervezés	1.897
Ifjúsági nemzetközi konferencia	300
Kiváló külföldi kutató meghívása	5.600
EU önrész	18.622
Fiatal kutató	24.446
Mobilitás	1.339
Posztdoktori támogatás	1.711
INKP módosítás	-300
<b>Összesen:</b>	<b>292.434</b>
<b>Intézményi hatáskörben</b>	
Pénzmaradvány igénybevétele	274.782
Támogatásértékű működési bevétel	900
Többletbevétel	133.349
<b>Összesen:</b>	<b>409.031</b>
<b>Összesen:</b>	<b>711.591</b>

Jelentős összeget kaptunk a Lendület programokra, valamint a Főigazgatói intézkedési tervre.

#### b) Tényleges teljesítés és az eredeti előirányzatok közötti eltérés

##### Kiadások:

	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Különbség	%
	E Ft	E Ft	E Ft	
Személyi juttatások:	758.702	758.239	463	99,9
Munkaadókat terh. járulék	200.095	204.240	4.145	102,00
Dologi kiadások	133.846	406.259	272.413	303,50
Egyéb műk. célú kiadások	-	27.231	27.231	272,31
Felhalmozási kiadások	10.155	37.843	27.688	372,60

Az eredeti előirányzatok a teljesítési adatokkal összevetve igen eltérő képet mutat, különösen a dologi kiadások és a felhalmozási kiadások esetében. A dologi kiadások magas eltérését a pályázatokból nyert rezsi bevételekből fedezzük.

A személyi juttatások és a járulékok esetében nincs növekedés.

**Bevételek:**

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Különbség</b>	<b>%</b>
	E Ft	E Ft	E Ft	
Felhalmozási bevételek	12.020	6.178	5.842	51,3
Költségvetési támogatás	646.100	948.660	302.560	146,8
Intézményi műk.bevétel	139.008	139.907	899	100,6
Támogatásért. műk.bev.	254.499	170.061	84.438	66,8
Műk.célú pe.átv.áht.kívül	51.171	177.462	126.291	346,8

A bevételek alakulásánál jelentős eltérések mutatkoznak az eredeti előirányzathoz viszonyítva a költségvetési támogatásnál, ami a főigazgatói intézkedési terv, infrastruktúra fejlesztési pályázat, Lendület pályázat és az OTKA támogatásokból adódó többletből keletkezik.

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentős növekedést mutat a működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről, amelynek összetevői az Európai Unióból kapott pályázatok felhasználásából, forintosításából állt.

***c) Kiemelésre érdemes megjegyzések a bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatban***

A dologi kiadásoknál az eltérés, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 303,50 %-os igen magas növekedést eredményezett melynek elsődleges oka, hogy a költségvetés alapszámaiban, a támogatásban nincs dologi kiadás. Minden dologi kifizetéshez kizáróan csak pályázatokból átvett pénzeszközök állnak a rendelkezésünkre.

Nehezíti a gazdálkodást, hogy a pályázati bevételektől függ, hogy tudjuk-e finanszírozni a kiadásainkat, elsősorban a rezsizhez kapcsolódó kifizetéseket.

A pályázati bevételek alakulásánál egyre inkább beszűkülnek a hazai források, így a nemzetközi pályázatokat próbáljuk megcélozni.

Belföldi pályázatok esetében továbbra is kiemelkedően fontos az OTKA pályázatokból elnyert támogatások.

***d) Személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások*****Személyi juttatások előirányzatának alakulása:**

<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
E Ft	E Ft	E Ft
758.702	822.224	758.239

A módosított előirányzat és kifizetési teljesítés között az eltérés -463 E Ft.

A személyi kifizetések alakulásánál az eredeti előirányzat és a módosított előirányzat közötti különbség az irányítószervtől kapott támogatásból, az EU Pályázatok forintosításából, valamint az egyéb hazai pályázatok bevételeiből tevődött össze.

#### 4. Vagyoni helyzet alakulása:

##### 2013.évi beruházások összetétele:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
E Ft	E Ft	E Ft
9.155	49.394	36.843
<b>Teljesítés:</b>		<b>E Ft</b>
Immateriális javak vásárlása		3.216
Gépek, berendezések és felszerelések vásárlása		25.929
Beruházási kiadások áfa-ja		7.698
<b>Összesen:</b>		<b>36.843</b>

Az infrastruktúra fejlesztésére kapott 5.200 E Ft felhasználása áthúzódik 2014. évre.

#### 5. Előirányzat- maradvány alakulása

	E Ft
Szállítói kötelezettség	11.169
OTKA	114.034
Külföldi programok	-81.904
Egyéb kötelezettségvállalással terhelt maradvány	76.433
Tudományos könyv- és folyóirat kiadás	-959
Fiatal kutatók pályázatos támogatása	-2.645
Szakmai feladatok támogatása	113.602
Európai Unió és hazai kutatóintézeti pályázatok támogatása	1.969
Sajátos Nemzetközi Kapcsolatok támogatása	696
Lendület Program	45.643
Infrastrukturális Fejlesztés a Kutatóhálózatban	5.200
<b>Összesen:</b>	<b>283.238</b>

Kapacitást kihasználási tevékenységünk 2013. évben bérleti díjbevételeből adódott, mintegy 7.049 E Ft összegben.

#### 6. Vállalkozási tevékenységet Intézetünk nem végez.

#### 7. Létszámváltozás

2013. évi eredeti létszám:	203 fő
Többletlétszám engedélyezése	9 fő
<b>Összesen:</b>	<b>212 fő</b>

Az eredeti létszámhoz 9 fő fiatal kutatói létszám csatlakozott.

Költségvetésben engedélyezett összes létszám 212 fő. A 2013. december 31-én az átlagos statisztikai állományi létszám **187 fő**  
A munkajogi záró létszámunk **201 fő**

A teljes engedélyezett létszám és a statisztikai létszám különbsége a 2012-ben elindított létszámleépítés és a munkaidő csökkentések 2013-ra áthúzódó végrehajtásából adódik.

**A létszám összetétele:**

MTA doktora	17 fő
Kandidátus, PhD	85 fő
Fokozattal nem rendelkezők	26 fő
<b>Kutató összesen:</b>	<b>128 fő</b>
Nem kutatók:	59 fő
<b>Összesen:</b>	<b>187 fő</b>

**8. Átlagbérek alakulása:**

Rendszeres személyi juttatások:  $557.307 \text{ E Ft} / 12 \text{ hónap} / 173 \text{ fő} = \mathbf{268.452 \text{ Ft/hónap}}$  az átlagkereset.

Személyi juttatások összesen:  $758.239 \text{ E Ft} / 12 \text{ hónap} / 173 \text{ fő} = 362.240 \text{ Ft/hónap}$  az egy főre jutó átlagbér.

A szöveges melléklet a beszámoló és kiegészítő táblákkal összhangban készültek, a valóságos helyzetet tükrözően mutatja be az MTA Közgazdaság- és Regionális Tudományi Kutatóközpont 2013. évi gazdálkodását.

Budapest, 2014. február 26.



Szabó Luca  
mb. gazdasági vezető