

Szöveges beszámoló
Gazdálkodáshoz kapcsolódó rész
2012. év

2./ Gazdálkodással kapcsolatos adatok bemutatása

1. Szervezeti változások bemutatása

A beolvadó intézetek gazdasági osztályainak összevonásából, létszámleépítéséből jött létre a kutatóközpont gazdasági osztálya 15,5 fő munkatárssal, egy felelős vezetővel. A kutatóközpont gazdasági apparátusa Budapesten került kialakításra 11 fővel, míg a pécsi beolvadó intézetnél maradt 4,5 fő. A 2012. évben indulásként a Forrás SQL szoftvert alkalmassá tettük arra, hogy a pécsi kollégák tudják a saját kötelezettségvállalásaikat rögzíteni. Az első negyedévben már látszott, hogy ez a típusú rögzítés sok veszélyt hordoz, így a budapesti gazdasági osztály visszavette a teljes ügyintézést. Ennek következményeként további létszámleépítésre került sor. Az egyik gazdasági dolgozó jogviszonyát betegsége miatt nem tudtuk megszüntetni, jelenleg is betegállományban van.

2012. második felében felmerült egy menedzsment szoftver bevezetésének az igénye. A kutatóhálózat megújulása pályázatban megnyertük az új bevezetésre kerülő Eco-STAT integrált ügyviteli szoftver bevezetésének a költségét és az egy fő menedzsment ügyintéző bérét. Az új asszisztenssel kibővített projekt-menedzsment iroda 2013 második negyedévében kezdi el működését.

A szervezeti változások részeként egy fő belső ellenőr is segíti a gazdasági osztály munkáját.

2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az összevonás jelentősen megváltoztatta a három intézet eddig megszokott gazdálkodási környezetét. A stabilan működő KTI-be beolvadó Világgazdasági Intézet és a Regionális Kutatások Intézete jelentős elszámolási és pénzügyi nehézségekkel érkezett a közös szervezetbe. Instabil pénzügyi helyzetüket igen komoly erőfeszítések árán sikerült menedzselni 2012-ben. Év végére – a fájdalmas, de szükséges intézkedések révén – majdnem teljesen egyensúlyba tudtuk hozni a gazdálkodásunkat.

Ennek súlyos személyi következményei voltak. Stabilitásunk érdekében létszámleépítést hajtottunk végre, illetve több esetben munkaidőcsökkentést kezdeményeztünk, ezek hatásai részben még 2013-ra is áthúzódnak. A végrehajtott létszámleépítésekhez megkaptuk az MTA-tól a felmentések és végkielégítések fedezetét, ezeket következetesen végre is hajtottuk.

A megújítási pályázatban és a főigazgatói pályázat intézkedési tervében megfogalmazott szigorú célkitűzések szerint jártunk el.

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

Pozitív eredményként könyveljük el, hogy az infrastrukturális pályázatokon elnyert támogatások segítségével jelentős informatikai fejlesztéseket hajtottunk végre, amelyek alapvetően szükségesek egy centralizált, de több vidéki egységet működtető szervezetben.

A gazdálkodási környezet centralizációját, a szigorú ellenőrzés mellett működő napi ügyvitelt és pénzügyi fegyelmet az érintett intézetek - emberileg valamelyest érthető okokból - negatív hatásként élték meg, de arról sosem volt vita, hogy a működés stabilizálása elemi érdeke minden szervezeti egységnek.

Az összevonás érintette a könyvtárak működését is, egy központi könyvtár jött létre, amelynek részei az RKI vidéki telephelyei. A Világgazdasági Intézet könyvtára beolvadt a KTI állományába, ezzel egyidejűleg itt is létszámleépítésre került sor. Az állomány selejtezése, leltározása hosszabb tevékenységet igényel, ezt az MTA-tól kapott pályázati támogatással 2013. június 30-ig tudjuk befejezni.

A könyvtár 2012.évi integrálása során a második félévben nyilvánvalóvá vált, hogy a Világgazdasági Intézet könyvtári személyi állományának megújításához további átszervezés szükséges.

Összességében egy sokkal hatékonyabb, pénzügyileg stabilabb szervezettel kezdtük el a 2013-as évet. A 2012-es év az új működési struktúrák és az új személyi állomány kialakításáról, a felelős, jövőbe látó tervezésről szólt. Ezen a bázison szeretnénk a 2013-as évet a szakmai építkezésnek, többek között új kutatócsoportok kialakításának is szánni.

3. Kiadási – bevételi előirányzatok alakulása

a) *Előirányzat módosítások okai:*

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzatunk **834.047 E Ft** növekedést mutat.

	E Ft
Kormányzati hatáskörben: 2012 évi adókompenzáció:	14.278
Irányítószervi hatáskörben:	
OTKA	89.651
Lendület pályázat	45.300
Infrastruktúra fejlesztése	68.784
Infrastruktúra fejlesztése	22.500
Infrastruktúra fejlesztése II.	12.000
Kutatóhálózati megújulás	53.954
Főigazgatói intézkedési terv	21.547
Konferencia szervezés	400
KRTK felújítási pályázat	3.899
Ifjúsági nemzetközi konferencia	743
Nemzetközi konferencia szervezés	1.650
Kiváló külföldi kutató meghívása	2.400
EU önrész	11.259
Fiatal kutató	23.550
Szakkönyvtár költözése	5.582
KRTK költözés, átalakulás miatti többlet	7.500
Összesen:	370.719
Intézményi hatáskörben	
Pénzmaradvány igénybevétele	336.674
Maradvány átvétel	14.374
Többletbevétel	98.002
Összesen:	449.050
Összesen:	834.047

Az előirányzat növekedése az intézetek összevonásához kapcsolódó irányítászervi többlettámogatásból adódott.

Jelentős összeget kaptunk az infrastruktúra fejlesztésére, amelyből az adatbank támogatása kiemelkedő, mintegy 68.784 E Ft.

A kutatóhálózat megújítására megkaptuk a felmentés/ végkielégítés teljes összegét 26.055 E Ft-ot. A kifizetések áthúzódnak 2013. évre.

A kutatóhálózat megújítása pályázatban megkaptuk a Világgazdasági Intézet elmaradt jubileumi jutalmainak kifizetésére a támogatást.

A támogatási többleteknek köszönhetően 2013. január 1-jtől bevezetésre kerül az Eco- STAT integrált ügyviteli szoftver. Az új könyvelési rendszer komoly változást hoz a következő évre.

Várhatóan a kutatói lekérdezések kialakítása igen jelentős előrelépést jelent, a kialakítás alatt álló projekt menedzsment modul bevezetésével pedig még könnyebb és áttekinthetőbb információs rendszer fog kialakulni.

Személyi juttatások előirányzatának alakulása:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
E Ft	E Ft	E Ft
806.787	1.070.395	845.598

A módosított előirányzat és kifizetési teljesítés között az eltérés 224.797 E Ft.

b) Tényleges teljesítés és az eredeti előirányzatok közötti eltérés

Kiadások:

	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Különbség	%
	E Ft	E Ft	E Ft	
Személyi juttatások:	806787	845.598	38.720	4,81
Munkaadókat terh. járulék	213.087	221.091	8.004	3,75
Dologi kiadások	107.696	435.591	327.895	404,46
Egyéb műk. célú kiadások	800	170	-630	21,25
Felhalmozási kiadások	11.255	46.905	35.650	416,74

Az eredeti előirányzatok a teljesítési adatokkal összevetve igen eltérő képet mutat, különösen a dologi kiadások és a felhalmozási kiadások esetében.

A személyi juttatások és a járulékok esetében a növekedés alacsony eltérést mutat.

Az eredeti előirányzatban betervezett, költségvetési támogatás és a támogatáson kívüli átvett pénzeszközök fedezték a személyi juttatások és járulékok összegét.

A dologi kiadás igen magas eltérést mutat az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A beruházási többlet jelentős része a felügyeleti szervtől kapott infrastruktúra fejlesztésére kapott támogatás.

Bevételek:

	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Különbség	%
	E Ft	E Ft	E Ft	
Felhalmozási bevételek	12.075	8.183	-3.892	67,76
Költségvetési támogatás	618.730	1.003.727	384.997	162,23
Intézményi műk.bevétel	139.008	113.081	-25.927	81,34
Támogatásért. műk.bev.	318.641	215.625	103.016	67,67
Előző évi műk.célú pm.átv.		9.304	9.304	100
Műk.célú pe.átv.áht.kívül	51.171	150.740	99.569	294,58

A bevételek alakulásánál eltérések mutatkoznak az eredeti előirányzathoz viszonyítva a költségvetési támogatásnál, ahol a növekedés 62,23%-ot mutat, ami a kutatóhálózat megújulása, a főigazgatói intézkedési terv, és a több fordulóban kapott infrastruktúra fejlesztési többletből tevődött össze. A Lendület pályázatból és az OTKA támogatásokból adódó többlet szintén a költségvetési soron jelenik meg.

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

Az intézményi működési bevétel csökkenést mutat, amelynek oka a kiszámlázott szolgáltatások ellenértékének alakulása.

c) Kiemelésre érdemes megjegyzések a bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatban

A dologi kiadásoknál az eltérés, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 404,46 %-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 kiemelkedően fontosak az OTKA pályázatokból elnyert támogatások.

d) Személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
E Ft	E Ft	E Ft
806.787	1.070.395	845.598

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.

Módosított előirányzatként megkaptuk a Világgazdasági Intézet elmaradt jubileumi jutalmát, illetve a létszámleépítéshez kapcsolódó felmentésre és végkielégítésre kimutatott kötelezettségek összegét. A jubileumi jutalomra kapott támogatást felhasználtuk, elszámoltuk, a fennmaradó ki nem fizetett összeget visszautaljuk a felügyeleti szerv részére.

A felmentés és végkielégítések kifizetése áthúzódik 2013. évre. A kifizetés elmaradásának oka, hogy az eredeti előirányzat keretében meghatározott, várható pályázati szerződések csak részben valósultak meg. A módosított előirányzathoz 2013. évre jelentős kifizetések húzódnak át.

4. Vagyoni helyzet alakulása:

2011.évi beruházások összetétele:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
E Ft	E Ft	E Ft
9.155	143.333	45.856

Teljesítés:	E Ft
Immateriális javak vásárlása	10750
Gépek, berendezések és felszerelések vásárlása	25.904
Beruházási kiadások áfa-ja	9.202
Összesen:	45.856

A beruházás jelentős növekedést mutat az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Infrastruktúra fejlesztésre több lépcsőben kaptunk támogatást.

Infrastruktúra (Adatbank).	68.784 E Ft
Infrastruktúra	22.500 E Ft
Infrastruktúra II.	12.000 E Ft

Az Adatbankra kapott támogatás határidő- módosítását kértük. Az engedély alapján 2013. június 30-ig használhatjuk fel a kapott összeget. Kérelmünk tartalmazta a kiemelt előirányzatok közötti módosítást is, személyi, járulék és dologi (adatvásárlásra) kiadásra kértünk átcsoportosítást, ezt meg is kaptunk. A 22.500 E Ft beruházási támogatást teljes egészében felhasználtuk és el is számoltuk a 2012. évben.

Az infrastruktúra fejlesztésére kapott 12.000 E Ft felhasználása áthúzódik 2013. évre.

Felújításra a 2012. évben a Kutatóközpont **3.899 E Ft** támogatást kapott, a pécsi osztály homlokzat festésére és felújítására, valamint a békéscsabai osztály radiátor szelepeinek cseréjére. A felújítások kivitelezése 2013 második negyedévében kezdődik és várhatóan június 30-ig fejeződik be, így el tudunk számolni a kapott támogatással.

5. Előirányzat-maradvány alakulása

	E Ft
Tárgyévi kifizetett személyi juttatás áthúzódó levonási része	4.685
Szállítói kötelezettség	933
Elkülönített állami pénzalapoktól	-2.332
OTKA	81.936
TÁMOP (NFÜ)	94.355
Lendület pályázat	24.337
Infrastruktúra (Adatbank)	57.619
Infrastruktúra II.	12.000
Főigazgatói intézkedési terv	21.547
Kutatóhálózat megújítása	26.132
Felújítási támogatás	3.899
Európai Unió támogatások önrésze	2.041
Kiváló külföldi kutató fogadása	1.599
Konferencia szervezés	1.650
Nemzetközi ifjúsági konferencia	361
Egyéb belföldi pályázatok	5.076
FP 7. pályázatok	-11.410
Egyéb külföldi pályázatok	-49.646
Összesen:	274.782

Kapacitás kihasználási tevékenységünk a 2012. évben bérleti díjbevételekből adódott, mintegy 8.421 E Ft összegben.

6. Vállalkozási tevékenységet Kutatóközpontunk nem végez.

7. Létszámváltozás

2012. évi eredeti létszám:	209 fő
Többletlétszám engedélyezése	13fő
Összesen:	226 fő

Az OTKA pályázathoz 4 fő felvételét kértük és kaptuk meg a felügyeleti szervtől. Az eredeti létszámhoz 10 fő fiatal kutató csatlakozott.

A költségvetésben engedélyezett összes létszám 226 fő. A 2012. december 31-én az átlagos statisztikai állományi létszám **187 fő**.

A munkajogi záró létszámunk **227 fő**.

A teljes engedélyezett létszám és a statisztikai létszám különbsége egyrészt a KRTK VGI több kutatót érintő munkaidő csökkentése, valamint a KRTK RKI létszámleépítéséből tevődik össze. Több nyugdíjas esetben éltünk munkaviszonyának megszüntetésével, illetve a munkaidő csökkentéssel.

A létszám összetétele:

MTA doktora	19 fő
Kandidátus, PhD	95 fő
Fokozattal nem rendelkezők	23 fő
Kutató összesen:	137 fő
Nem kutatók:	50 fő
Összesen:	187 fő

A kutatói létszámon belül a 2012. évben a nyitólétszámhoz viszonyítva a kandidátusok és PhD fokozattal rendelkezők esetében 4 fő kilépett, 6 új munkatárs belépett. Az MTA doktora létszáma nem változott.

8. Átlagbérek alakulása:

Rendszeres személyi juttatások: $567.684 \text{ E Ft} / 12 \text{ hónap} / 187 \text{ fő} = \mathbf{252.970 \text{ Ft/hónap}}$ az átlagkereset.

Személyi juttatások összesen: $845.598 \text{ E Ft} / 12 \text{ hónap} / 187 \text{ fő} = 376.820 \text{ Ft/hónap}$ az egy főre jutó átlagbér.

A szöveges melléklet a beszámoló és kiegészítő táblákkal összhangban készült, a valóságos helyzetet tükrözően mutatja be az MTA Közgazdaság- és Regionális Tudományi Kutatóközpont 2012. évi gazdálkodását.

Budapest, 2013. február 25.


Kiss István
gazdasági vezető

