

**DEBRECENI EGYETEM
AGRÁR KUTATÓINTÉZETEK ÉS TANGAZDASÁG**



2018. évi gazdálkodásának szöveges értékelése

Tartalomjegyzék

A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA	2
A gazdálkodást meghatározó tényezők	2
Bevételi előirányzat és teljesítés.....	2
Kiadási előirányzat és teljesítés.....	6
Bevételek és kiadások tevékenységenként	8
Előirányzat maradvány.....	9
Összegzés	11
1. táblázat Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság, 2018. évi bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése ÁHT szerint	13
2. táblázat Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság 2018. évi bevételi terv teljesítése	14
3. táblázat Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság bevételek és kiadások tevékenységenként, 2018.....	15
4. táblázat DE Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság, 2018. évben pénzügyileg teljesült, bruttó 1 millió Ft feletti fejlesztések	16

A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA

A gazdálkodást meghatározó tényezők

Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság (a továbbiakban: AKIT) az elkülönült kutatóintézetet, tangazdaságot, a tevékenysége igazgatásában részt vevő egyéb szervezeti egységet foglalja magában.

Az AKIT a Debreceni Egyetem szervezeti és egységes gazdálkodási keretei között működik. Továbbra is elkülönült üzletágot képez a DE Kancellária gazdasági informatikai rendszereiben, ennek megfelelően önálló költségvetést és beszámolót készít, elkülönült előirányzat kezelést végez.

A gazdálkodást meghatározó legfontosabb erőforrások a takarékoság szem előtt tartásával biztosítottak voltak, mely a gazdálkodás kiszámíthatóságát, tervezhetőségét lehetővé tette a 2018-ban is.

Az AKIT 2018. évi gazdasági eredményeit megalapozta a 2017. évi stabil működés és a takarékoság, amely a fő szempont volt ebben az évben is.

Bevételi előirányzat és teljesítés

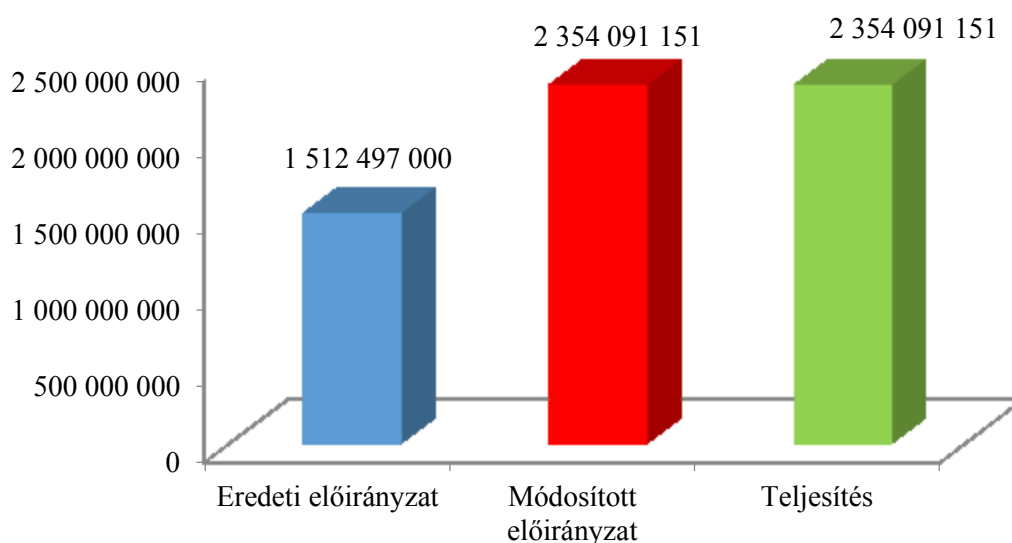
Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság bevételei alapvetően a tervezettnél megfelelően alakultak.

A teljesült bevételek 841.594.151 Ft-tal meghaladták az eredeti előirányzatot, mely elsősorban a 755.022.565 Ft összegű maradvány előirányzatosításából adódott.

A saját bevételek (működési bevételek és felhalmozási bevételek) esetén az eredetileg tervezett összeghez mérten többlet, míg az átvett pénzeszközöknél elmaradás volt a teljesítésekben.

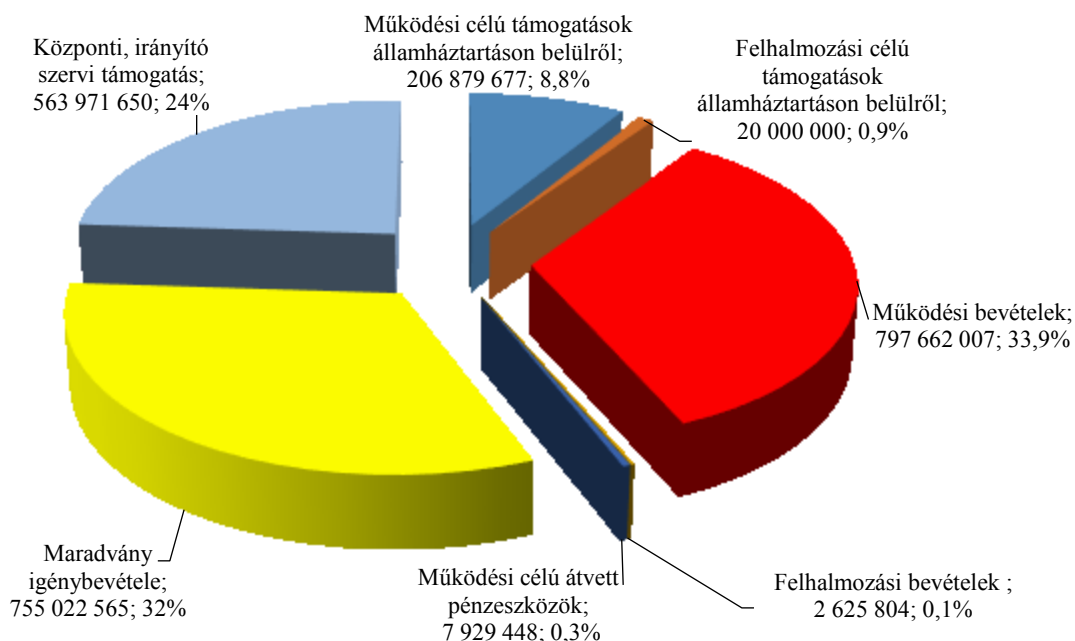
Az előirányzat és teljesítés alakulását mutatja az 1. sz. ábra.

1. sz. ábra: Bevételi előirányzat teljesítése (Ft)



A 2018-ban összesen 2.354.091.151 Ft teljesült bevétel kiemelt előirányzat szerinti megoszlását mutatja a 2. ábra.

2. sz. ábra: Bevételi előirányzat teljesítése kiemelt előirányzat szerint (Ft, %)

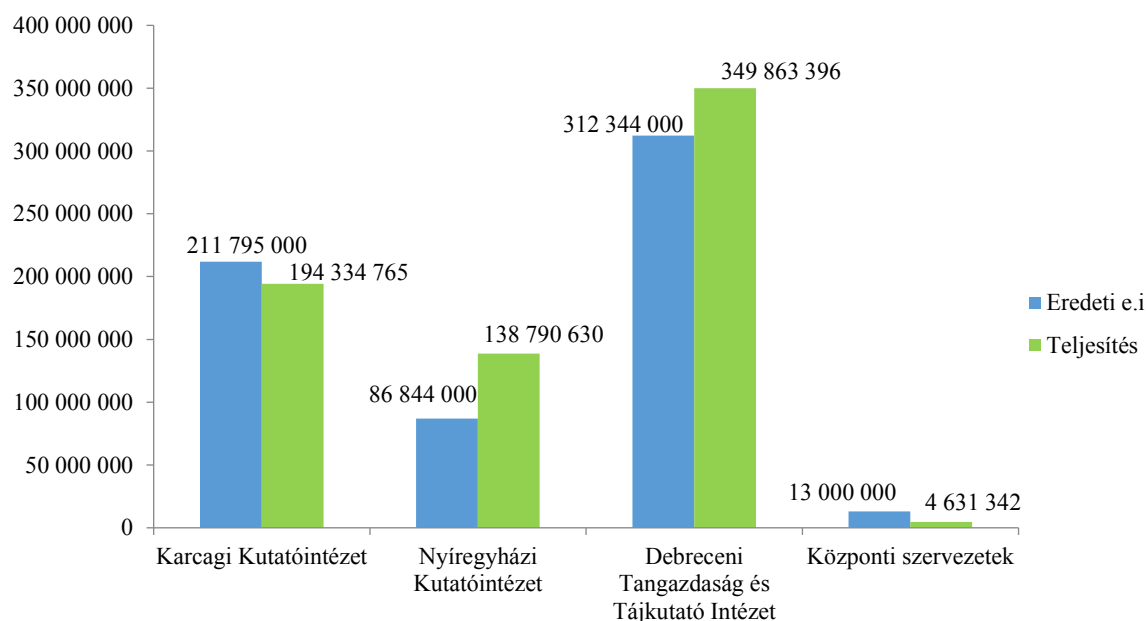


Az ábra alapján látható, hogy az irányító szervtől kapott **állami támogatás** az összes bevételnek mindössze 24%-át adja, az ezen felüli bevételek a finanszírozásban ennél jóval magasabb arányt jelentenek. A felhasználható állami támogatás funkcionálisan a kutatóintézeti támogatás, a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum, illetve az illetménytöbblet 2018. évi fedezete jogcímeiből tevődött össze.

A **működési bevételek** tekintetében kiemelkedő volt a közel 800 millió Ft-os teljesítés. A működési bevételekből a mezőgazdasági termékek nettó értékesítési bevétele 484 millió Ft, a szolgáltatások nettó bevétele 192 millió Ft volt. Utóbbi nagyrészt a kutatási és mezőgazdasági szolgáltatásokból származott.

A 3. sz. ábra az AKIT szervezeti egységei belső gazdálkodási költségvetés szerinti (nettó) bevételi tervének 2018. évi teljesítését mutatja.

3. sz. ábra: Nettó saját bevételi tervek teljesítése szervezetenként a belső gazdálkodási költségvetésben elfogadott előirányzatokhoz képest (Ft)



Ahogy az ábra mutatja, a saját bevételek vonatkozásában két szervezeti egység, a Nyíregyházi Kutatóintézet és a Debreceni Tangazdaság teljesítése meghaladta az eredeti előirányzatokat. Az elért többlet teljesítések egyrészt a kedvező termésátlagoknak, értékesítési feltételeknek és a piaci viszonyoknak köszönhetően jelentkeztek. Másrészt a szolgáltatási bevételek a tervezettnél kedvezőbben alakultak, amely az intézetek ezen a területen a források bővítése céljából végzett aktív tevékenységének eredménye.

A Karcagi Kutatóintézet bevételi teljesítése elmaradt az eredeti előirányzattól, elsősorban az időjárási körülményeknek köszönhetően. Emellett az Intézet a 2018. évi tevékenységéből eredően jelentős készletekkel rendelkezik, amely a következő évben kerülhet értékesítésre, vagyis bevételként a 2019. évben jelentkezik annak ellenértéke.

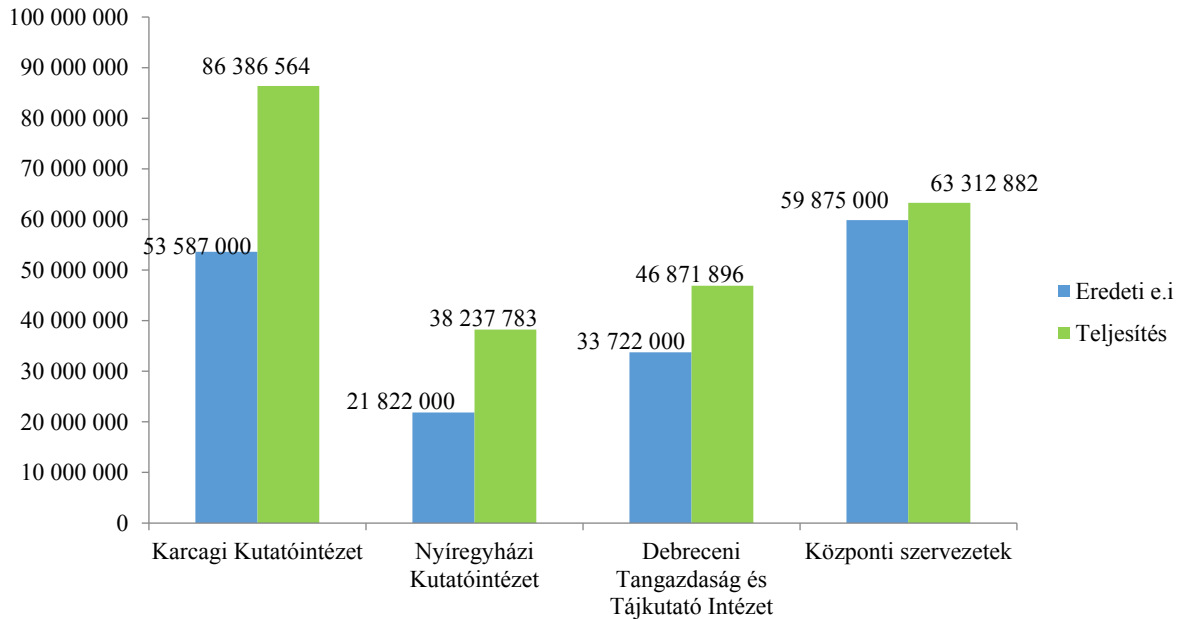
A központi szervezeti egységeknél elmaradás tapasztalható az eredeti előirányzattól, elsősorban a bérleti díj bevételek következő évre történő áthúzódása miatt.

Az **államháztartáson belülről érkező támogatások és átvett pénzeszközök** jogcímen 2018-ban pénzügyileg összesen 234 millió Ft teljesült. Ezen belül az intézetek pályázati

tevékenységéből 70 millió Ft, az agrárágazati fejezeti támogatásokból mintegy 164 millió Ft teljesült. Az agrárágazati támogatásokból ezen felül közel 80 millió Ft 2019-re áthúzódó pénzügyi teljesítésű lesz.

A 4. sz. ábra mutatja az agrárágazati támogatások és az egyéb átvett pénzeszközök tervezetthez viszonyított alakulását szervezeti egységenként.

4. sz. ábra: Támogatások, átvett pénzeszközök szervezeti egységenként a belső gazdálkodási költségvetésben elfogadott előirányzatokhoz képest (Ft)



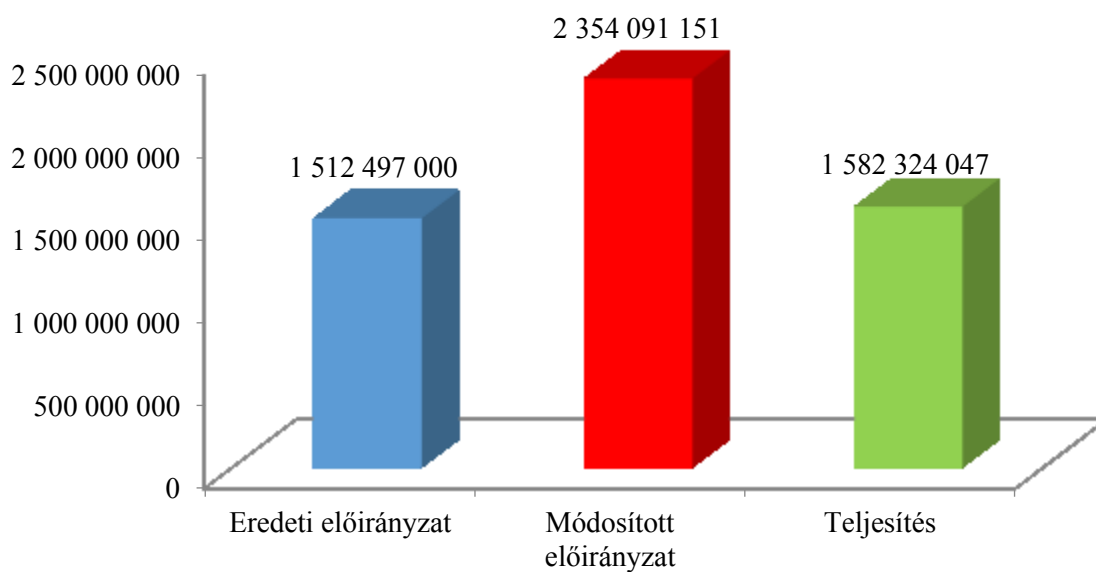
Az ábra alapján látható, hogy ezen bevételi előirányzatok esetében a teljesítés valamennyi szervezeti egységnél meghaladták a költségvetésben tervezett összeget.

Kiadási előirányzat és teljesítés

Az AKIT 2018. évi kiadásainak teljesítése lényegesen, közel 33%-kal elmaradt a módosított előirányzattól, ami a racionális gazdálkodásból, a pályázati ütemezésekből és a mezőgazdaság szezonálisából adódik.

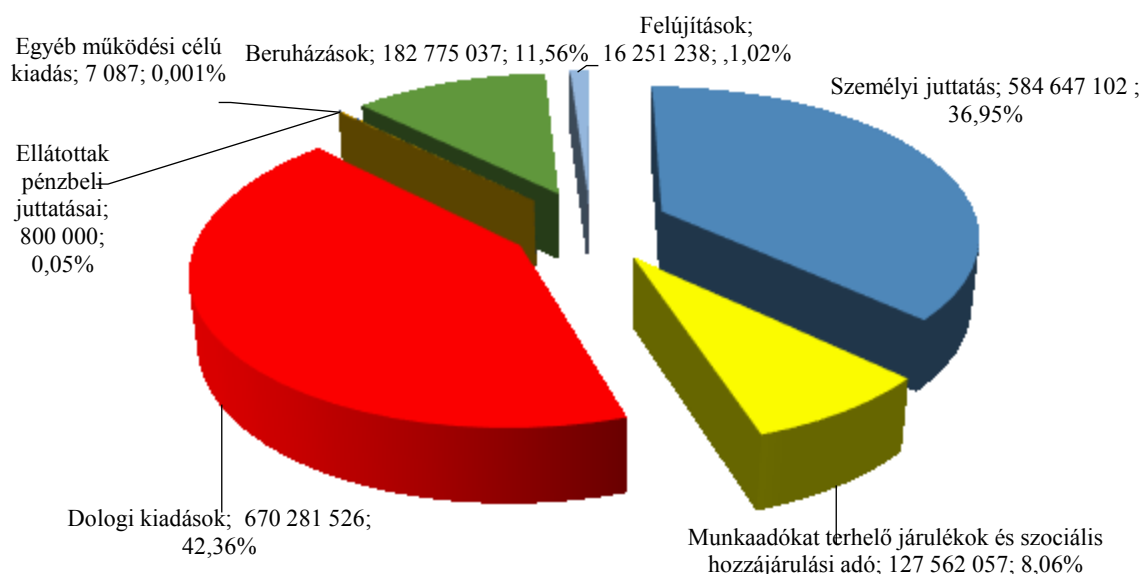
Az 5. sz. ábra szemlélteti a kiadási előirányzatok értékét és ennek teljesítését.

5. sz. ábra: Kiadási előirányzat és teljesítése (Ft)



A 6. ábra az 1.582.324.047 Ft összegű teljesített kiadás kiemelt jogcím szerinti összetételét szemlélteti.

6. sz. ábra: Kiadások jogcím szerinti megoszlása (Ft, %)



Ahogy az ábrán látható, a teljesített kiadások legnagyobb részét (45 %) a személyi jellegű kiadások és a munkaadót terhelő járulékok együttes összege adta, ami az előző évi 40%-os arányhoz mérten jelentős növekedésnek számít. A növekedés alapvetően a bérpolitikai intézkedések (minimálbér és garantált bérminimum, kutatói illetmények jogszabályok szerinti emelése) hatásának köszönhető. Ez az arány, amennyiben a felhasználható finanszírozási források nem emelkednek, a 2019. évben várhatóan tovább emelkedik, ami az egyéb működési kiadások és fejlesztési kiadások esetében problémát jelenthet.

A dologi kiadások az összes kiadás 42,4 %-át adták, amely főként a szakmai és üzemeltetési anyagokból, valamint a közmű és egyéb szolgáltatásokból tevődik össze.

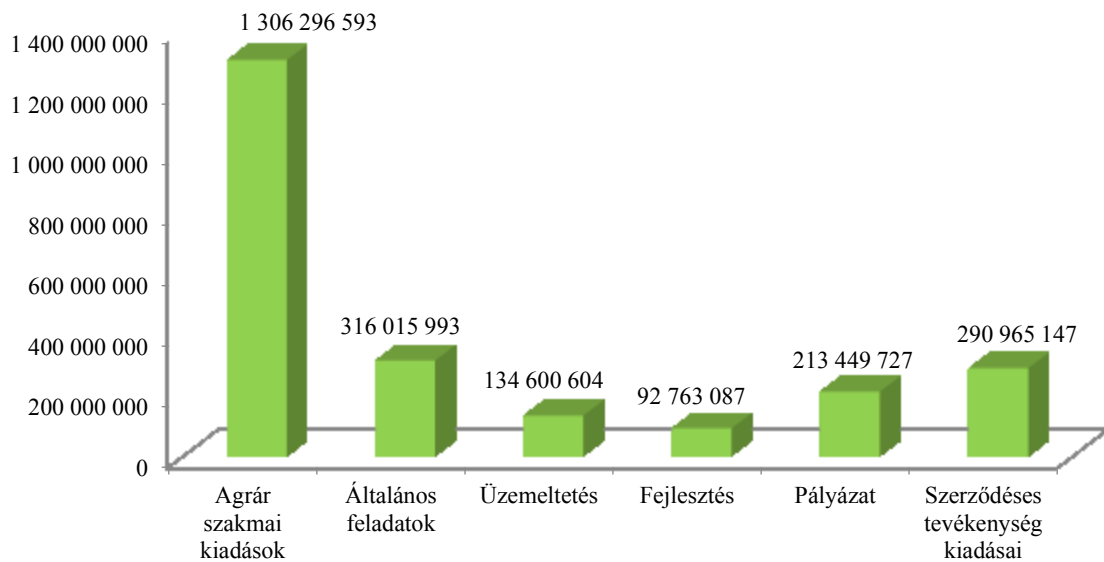
2018-ban a beruházások értéke 182 millió Ft volt, ez a kiadásoknak a 11,5%-át tette ki. Ez az arány az előző évhez képest (2017-ben 17,4%) csökkenést jelent. Mindennek oka, hogy egyrészt 2018-hoz mérten a fejlesztésre fordítható pályázati források csökkentek, másrészt a személyi juttatások növekedése okán a saját források fejlesztésre történő felhasználása is korlátozott volt. A jövőre nézve szükséges lenne a beruházások értékének növelése, magas szinten tartása a versenyképesség és a racionális gazdálkodás fenntarthatósága érdekében. Az AKIT számára ezért a következő időszak egyik kiemelkedő jelentőségű feladata az alapfeladatok és a gazdálkodás vonatkozásában egyaránt hatékonyságnövelő, fejlesztésre fordítható források előteremtése. A 2018. évben pénzügyileg teljesült bruttó 1 millió forint feletti fejlesztéseket a 4. számú összefoglaló táblázat részletezi.

Bevételek és kiadások tevékenységenként

Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság 2018. évben teljesült bevételei (7. sz. ábra) és teljesített kiadásai (8. sz. ábra) tevékenységenkénti összetétele a fő tevékenységi körének megfelelően alakultak: a bevételek és a kiadások között is meghatározó arányt képviselt az agrár szakmai tevékenység (kutatás, termelés, tangazdaság).

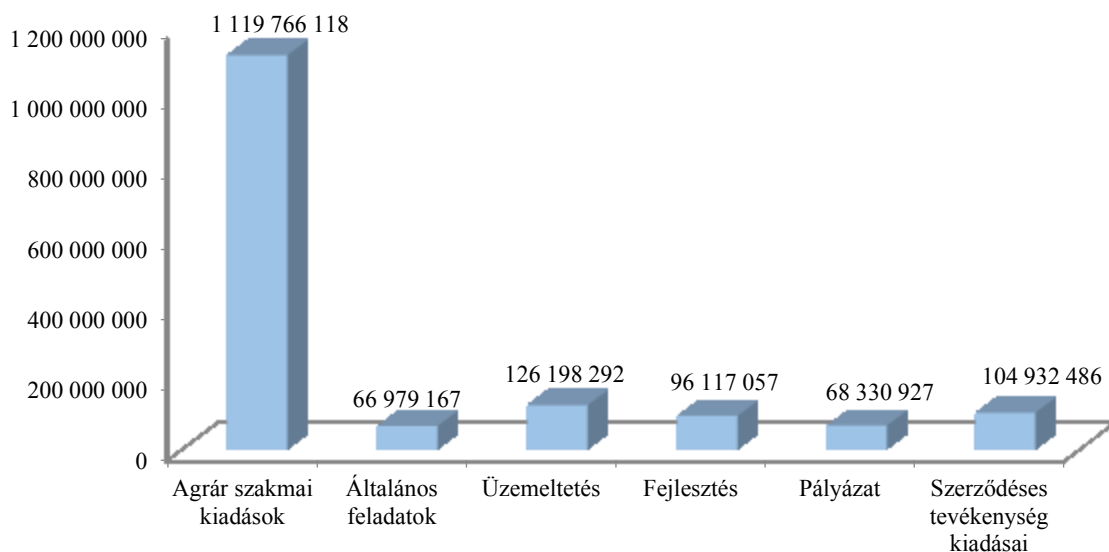
A 7. ábrán látható, hogy a bevételek közül a meghatározó agrár szakmai feladatok teljesítménye mellett jelentős volt a pályázatok és a szerződéses (kutatási) tevékenység bevétele.

7. sz. ábra: Összes bevétel tevékenységenként (Ft)



A kiadások esetében szintén megfigyelhető az alap és alkalmazott kutatási –, a tanüzemi- és a termelési tevékenység dominanciája, melyet a 8. ábra szemléltet.

8. sz. ábra: Kiadások tevékenységenként (Ft)

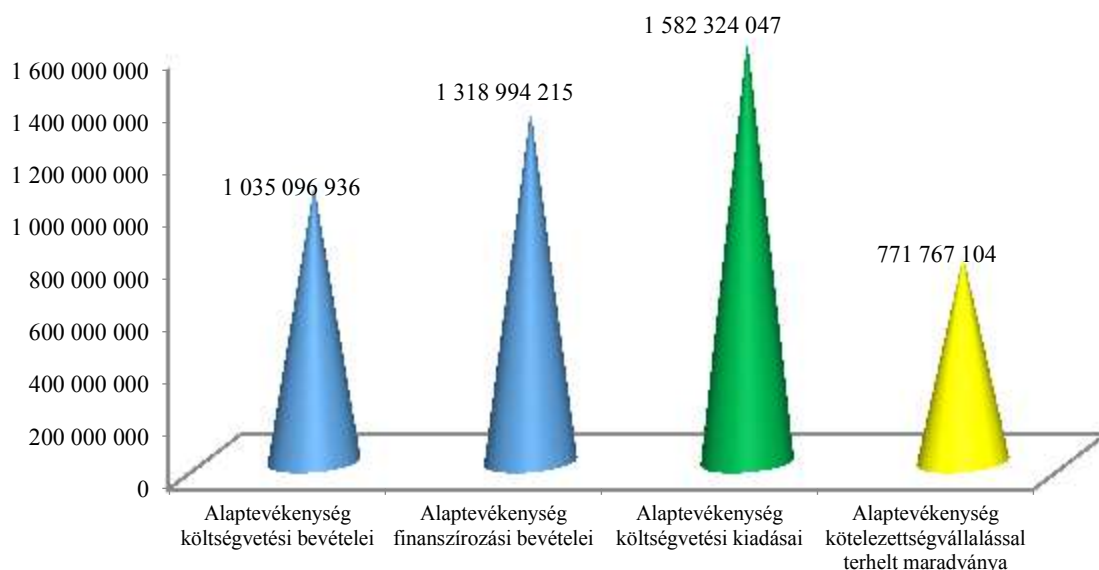


A két ábrából látható, hogy a pályázati és a szerződéses tevékenység kiadásai elmaradtak a bevételekhez képest – elsősorban a kifizetési ütemezések miatt – ami a képződött maradványban is mutatkozik.

Előirányzat maradvány

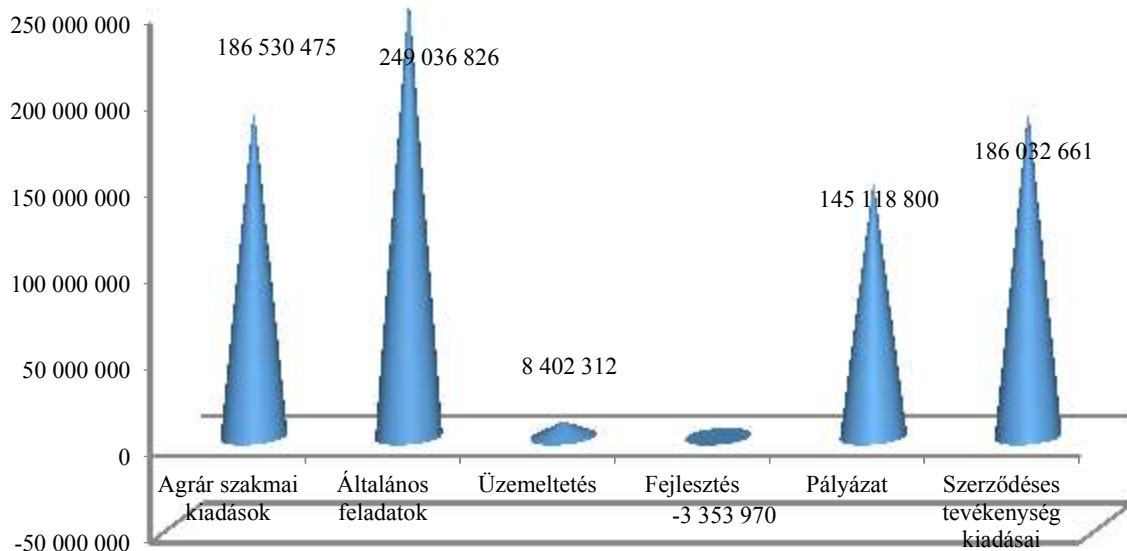
Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság 2018. évi előirányzat maradványa 771.767.104 Ft, mely az alaptevékenység költségvetési- és finanszírozási bevételeinek összege, csökkentve az alaptevékenység kiadásaival. Ezen összetevőket a 9. sz. ábra szemlélteti.

9. sz. ábra: Előirányzat maradvány (Ft)



A képződött közel 772 millió Ft összegű maradvány tevékenységenkénti összetételét a 10. sz. ábra szemlélteti.

10. sz. ábra: Előirányzat maradvány (Ft)



Ahogy az ábrán látható, a képződött maradvány legnagyobb része az általános feladatokhoz kapcsolódik, de jelentős az agrár szakmai tevékenység, a szerződéses tevékenység, valamint a pályázatok maradványa is.

A pályázatok és kötött felhasználású témák (szerződéses tevékenység) 2018. évi maradványa összesen 331 millió Ft, mely a következő évben az adott téma, illetve pályázat keretében a meghatározott feltételeknek megfelelően kerül felhasználásra. Összességében megállapítható, hogy a kutatási projektek, agrár szakmai feladatok áthúzódó kifizetésére a tevékenység keretében képződött, maradvány fedezetet biztosít.

Összegzés

A 2018-as év gazdasági stabilitás szempontjából az előző évekhez hasonlóan alakult az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság számára: a racionális és a takarékos működés lehetővé tette a gazdálkodási-pénzügyi stabilitás biztosítását.

Tevékenysége finanszírozásában továbbra is kiemelkedő szerepe van a bevételeknek, melyek az előző évi maradvánnyal együtt az összes rendelkezésre álló 2019.évi forrásnak 76%-át jelentették. Kiemelkedő ezek közül a működési bevételek szerepe, melyek esetében a 2018. évi teljesítés az eredetileg tervezett összegnek közel 125%-át jelentette.

Az előirányzott mezőgazdasági fejezeti támogatásokból mintegy 164 millió Ft-os teljesült, míg közel 80 millió Ft 2019-re áthúzódó pénzügyi teljesítésű lesz, így a következő évben ennek a hatásával is számolni szükséges. A korábbi évekhez képest jelentős változás ezen támogatási jogcímek esetében, hogy azok vidékfejlesztési programok közé sorolt elemei (pl. őshonos állatok támogatása, növényi génmegőrzés támogatása) az AKIT által nem vehetőek igénybe a következő időszakban, mely jelentős forrás kiesést jelent az adott területeken. Ezen források pótlása fontos, hiszen a génmegőrzés- és fajtafenntartás feladata kiemelt jelentőségű, ugyanakkor ezek költség- és kiadásiigénye magas.

Az agrártámogatások rendszerének az előző időszakban lezajlott, és a következő években várható ismételt átalakulása komoly figyelmet és szakmai felkészültséget igényel a támogatások lehívása érdekében. A támogatások során elnyert összegek folyósítása időben jelentősen eltérhet az igénylés dátumától, ezért a következő évi tervezéskor ennek hatásával is kalkulálni szükséges.

Összefoglalva megállapítható, hogy az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság gazdálkodása 2018-ban is stabil volt, a biztonságos működés gazdasági feltételei egész évben adottak voltak. A gazdálkodási adatokból azonban az is látható, hogy a tevékenység ellátásához szükséges fejlesztésekre és a megfelelő színvonalú működtetésre a támogatáson és a saját bevételeken kívül további (pl. pályázati) források ésszerű bevonása is szükséges lenne. A jövőre nézve ugyancsak szükséges lenne a beruházások értékének növelése, magas szinten tartása a fenntartható gazdálkodás érdekében. A bevételek terven felüli teljesítése, a racionális gazdálkodás sikeres, stabil gazdasági évet eredményeztek, ugyanakkor látható, hogy a tevékenység feltételei biztosításának pénzügyi feltételeit javítani szükséges.

TÁBLÁZATOK

1. táblázat Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság, 2018. évi bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése ÁHT szerint

Me.: Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatás	754 059 000	712 798 105	584 647 102
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 938 000	179 900 780	127 562 057
Dologi kiadások	589 800 000	1 048 049 239	670 281 526
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	800 000	800 000
Egyéb működési célú kiadás	14 700 000	7 087	7 087
Beruházások	0	339 129 087	182 775 037
Felújítások	0	73 406 853	16 251 238
Kiadások összesen	1 512 497 000	2 354 091 151	1 582 324 047

Me.: Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	150 000 000	206 879 677	206 879 677
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	20 000 000	20 000 000
Működési bevételek	640 000 000	797 662 007	797 662 007
Felhalmozási bevételek	0	2 625 804	2 625 804
Működési célú átvett pénzeszközök	0	7 929 448	7 929 448
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	755 022 565	755 022 565
Központi, irányító szervi támogatás	722 497 000	563 971 650	563 971 650
Bevételek mindösszesen	1 512 497 000	2 354 091 151	2 354 091 151

2. táblázat Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság 2018. évi
bevételei terv teljesítése

Saját bevétel (áfa nélkül) *Me.: Ft*

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Karcagi Kutatóintézet	211 795 000	194 334 765
Nyíregyházi Kutatóintézet	86 844 000	138 790 630
Debreceni Tangazdaság és Tájkutató Intézet	312 344 000	349 863 396
Központi szervezetek	13 000 000	4 631 342
AKIT összesen	623 983 000	687 620 133

Átvett pénzeszközök *Me.: Ft*

Megnevezés	Eredeti ei	Teljesítés
Karcagi Kutatóintézet	53 587 000	86 386 564
Nyíregyházi Kutatóintézet	21 822 000	38 237 783
Debreceni Tangazdaság és Tájkutató Intézet	33 722 000	46 871 896
Központi szervezetek	59 875 000	63 312 882
AKIT összesen	169 006 000	234 809 125

3. táblázat Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság bevételek és kiadások tevékenységenként, 2018

Me.: Ft

Tevékenység	Eredeti előirányzat	2017.évi maradvány	Tárgyévi bevétel	Rezi bevétel/kiadás	Összes bevétel	Felhasználás	Maradvány	Szállítói tartozás	Megrendelés	Kötelezettség	Felhasználható maradvány	Köt.-vállalás Nftv
Agrár szakmai kiadások	972 787 474	78 726 827	1 297 927 907	-70 358 141	1 306 296 593	1 119 766 118	186 530 475	10 672 902	1 443 940	13 351 373	161 062 260	208 942 840
Általános feladatok	253 977 000	220 943 831	10 890 622	84 181 540	316 015 993	66 979 167	249 036 826	4 715 591	244 922	14 654 693	229 421 620	152 334 137
Üzemeltetés	126 276 000	38 756 255	95 875 501	-31 152	134 600 604	126 198 292	8 402 312	8 094 393	27 266	12 245 663	-11 965 010	40 693 704
Fejlesztés	0	92 763 087	0	0	92 763 087	96 117 057	-3 353 970	5 993 750	94 055	0	-9 441 775	0
Működési ,fejlesztési maradványok	1 353 040 474	431 190 000	1 404 694 030	13 792 247	1 849 676 277	1 409 060 634	440 615 643	29 476 636	1 810 183	40 251 729	369 077 095	401 970 681
Pályázat	59 874 526	146 095 753	67 353 974	0	213 449 727	68 330 927	145 118 800	38 898	0	78 101 167	66 978 735	66 978 735
Szerződéses tev.kiadásai	102 571 000	177 736 812	127 020 582	-13 792 247	290 965 147	104 932 486	186 032 661	746 334	505 429	28 859 596	155 921 302	124 109 980
Kötött felhasználású témák összesen	162 445 526	323 832 565	194 374 556	-13 792 247	504 414 874	173 263 413	331 151 461	785 232	505 429	106 960 763	222 900 037	191 088 715
Mindösszesen	1 515 486 000	755 022 565	1 599 068 586	0	2 354 091 151	1 582 324 047	771 767 104	30 261 868	2 315 612	147 212 492	591 977 132	593 059 396

Maradvány szervezeti egységenként

Me.: Ft

Megnevezés	Maradvány	Folyamatban lévő kötelezettségek	Felhasználható maradvány
DTTI	281 629 771	59 246 749	222 383 022
KKI	124 191 870	22 404 804	101 787 066
NYKK	4 946 192	10 185 722	-5 239 530
KP	360 999 271	87 952 697	273 046 574
Mindösszesen	771 767 104	179 789 972	591 977 132

4. táblázat DE Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság, 2018. évben pénzügyileg teljesült, bruttó 1 millió Ft feletti fejlesztések

Me.:Ft

Megnevezés	Forrás	Karcagi Kutatóintézet	Debreceni Tangazdaság és Tájkutató Intézet
Krone front-és oldalkapa	átvett pénzeszköz	7 366 000	
Műtrágyatároló szín felújítás	saját bevétel	8 618 220	
Szárítógép felújítás I.rész	átvett pénzeszköz	7 467 918	
Asztali számítógép+monitor	saját bevétel	1 401 526	
Szivattyú	saját bevétel	1 315 720	
Pótkocsi	saját bevétel	4 064 000	
Mérleg	saját bevétel	3 517 189	
Front hidraulika John Deer	átvett pénzeszköz	2 159 000	
SOFTWARE	pályázat		1 085 850
Meteorológiai állomás	pályázat		5 158 519
Precíziós sorvezető monitor egység	pályázat		2 755 900
Multispektrális kamera	pályázat		5 611 470
Szárítókemence	pályázat		1 771 650
Kézi spektrométer	pályázat		1 350 133
TOYOTA HILUX tgc	szerződéses tev.		11 303 000
Talajtérképező	szerződéses tev.		13 521 897
ISUZU D-MAX tgc	szerződéses tev.		7 353 300
Talajfűró	szerződéses tev.		15 115 988
Garford InRow kultivátor	saját bevétel		49 349 768
UNI csomag JD kombájnhoz	saját bevétel		8 016 240
Sorközművelő kultivátor	saját bevétel		4 894 528
Szármaradvány aprító Carrier 650	saját bevétel		3 937 000
Mechanikus gyomírtó	saját bevétel		6 744 303
VW T6 DOBOZOS RT 2.0	átvett pénzeszköz		7 790 000
Összesen		35 909 573	145 759 546