

**DEBRECENI EGYETEM
AGRÁR KUTATÓINTÉZETEK ÉS TANGAZDASÁG**



2019. évi gazdálkodásának szöveges értékelése

A 2019. 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 2019-ben is.

Az AKIT 2019. évi gazdasági eredményeit megalapozta a 2018. évi stabil működés és a takarékoság, amely a fő szempont volt ebben az évben is.

Bevételi előirányzat és teljesítés

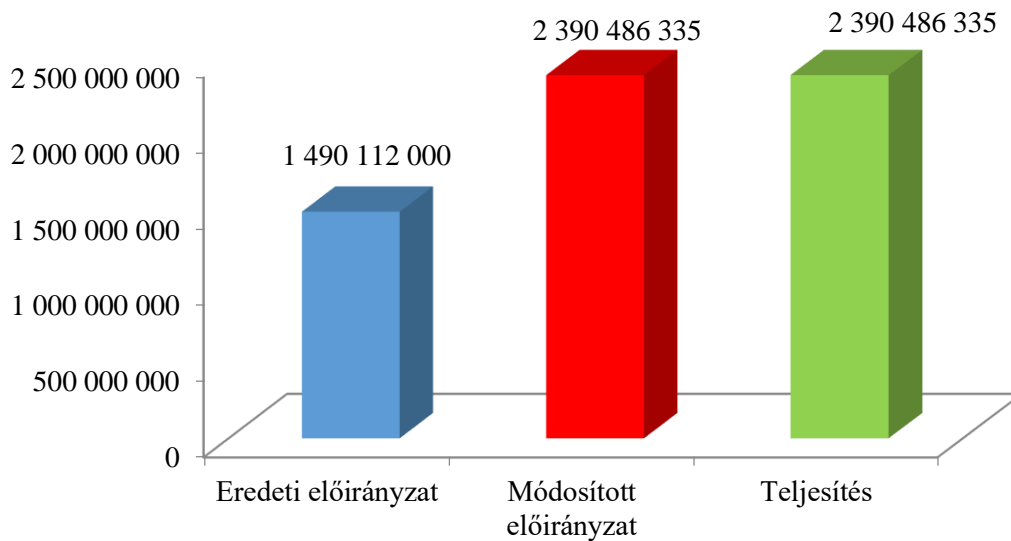
Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság bevételei alapvetően a tervezettnél megfelelően alakultak.

A teljesült bevételek 900.374.335 Ft-tal meghaladták az eredeti előirányzatot, mely elsősorban a 764.457.035 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.

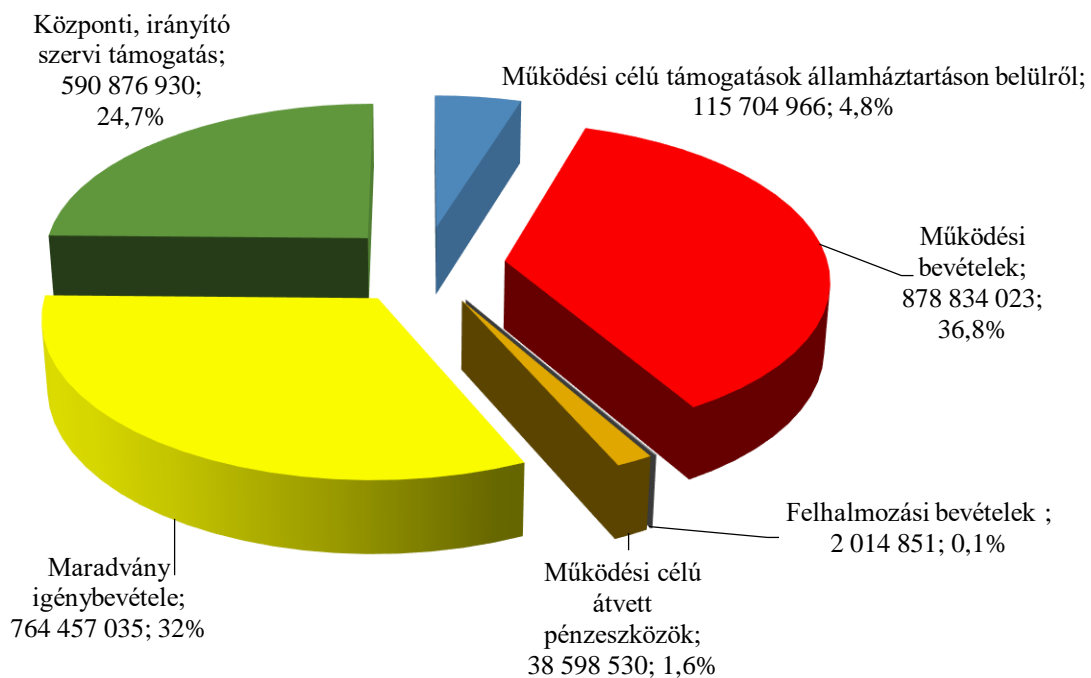
Az előirányzat és teljesítés alakulását mutatja az 1. sz. ábra.

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



A 2019-ben összesen 2.390.486.335 Ft teljesült bevétel kiemelt előirányzat szerinti megoszlását mutatja a 2. ábra.

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

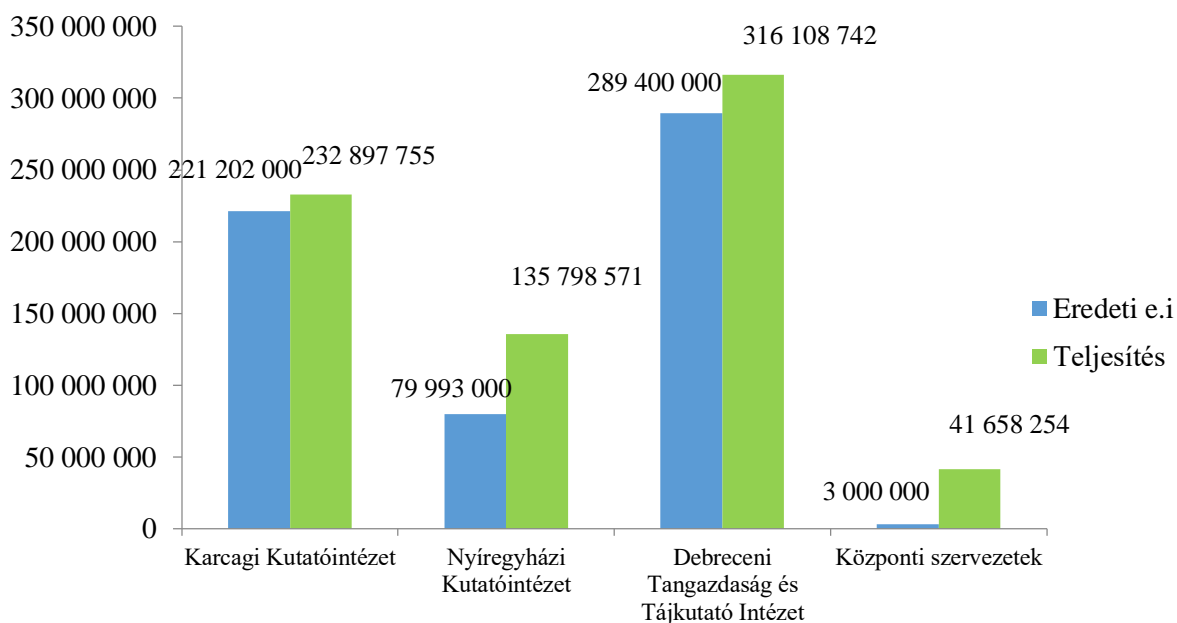


Az ábra alapján látható, hogy az irányító szervtől kapott **állami támogatás** az összes bevételnek mindössze 24,7%-át adja, az ezen felüli bevételek a finanszírozásban ennél jóval magasabb arányt jelentenek. A felhasználható állami támogatás funkcionálisan a kutatóintézeti támogatás, a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum, illetve az illetménytöbblet 2019. évi fedezete jogcímeiből tevődött össze.

A **működési bevételek** tekintetében kiemelkedő volt a közel 900 millió Ft-os teljesítés. A működési bevételekből a mezőgazdasági termékek nettó értékesítési bevétele 495 millió Ft, a szolgáltatások nettó bevétele 218 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 2019. évi teljesítését mutatja.

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



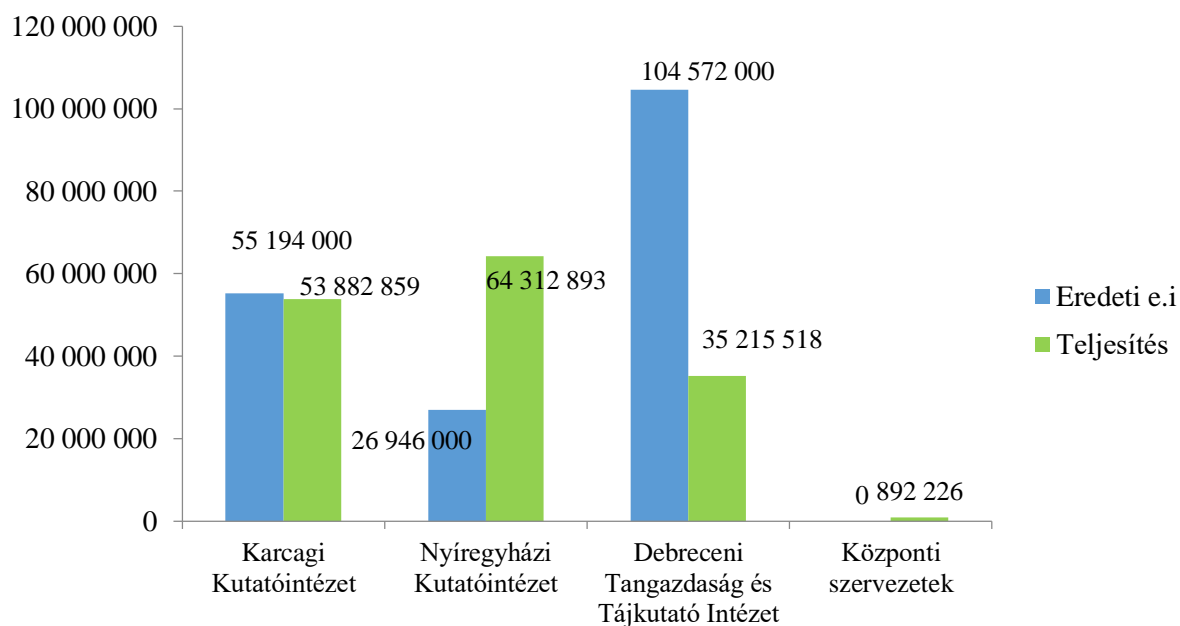
Ahogy az ábra mutatja, a saját bevételek vonatkozásában minden szervezeti egység teljesítése meghaladta az eredeti előirányzatokat. Az elért többlet teljesítések egyrészt a kedvező termésátlagoknak, értékesítési feltételeknek és a piaci viszonyoknak köszönhetően jelentkeztek. Másrészt a szolgáltatási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

A központi szervezeti egységeknél jelentős túlteljesítés tapasztalható az eredeti előirányzattól, elsősorban a bérleti díj bevételek 2019. évi teljesítése miatt.

Az államháztartáson belülről érkező támogatások és átvett pénzeszközök jogcímen 2019-ben pénzügyileg összesen 154 millió Ft teljesült. Ezen belül az intézetek pályázati tevékenységéből 38 millió Ft, az agrárágazati fejezeti támogatásokból mintegy 115 millió Ft teljesült. Az agrárágazati támogatásokból ezen felül közel 85 millió Ft 2020-ra 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)



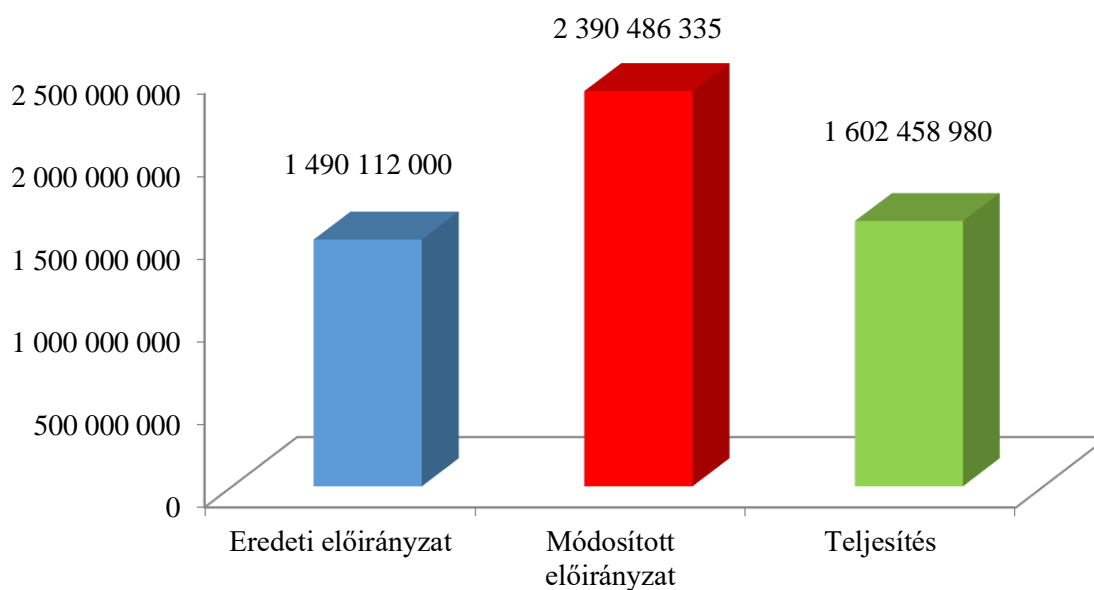
Az ábra alapján látható, hogy ezen bevételi előirányzatok esetében egyedül a Nyíregyházi Kutatóintézet és a Központi szervezeti egység teljesítése haladta meg a költségvetésben tervezett összeget. Az Intézet pályázati tevékenységének köszönhetően nyertes pályázat előfinanszírozására kapott összeg jelentette 2019-ben a túlteljesítést. A másik két Kutatóintézet teljesítési adatai az agrárágazati támogatások és/vagy a korábban elnyert pályázatok finanszírozási sajátosságai miatt maradtak el a tervezett szinthez képest.

Kiadási előirányzat és teljesítés

Az AKIT 2019. évi kiadásainak teljesítése lényegesen, közel 33%-kal elmaradt a módosított előirányzattól, ami a racionális gazdálkodásból, a pályázati ütemezésekből és a mezőgazdaság szezonálisából adódik.

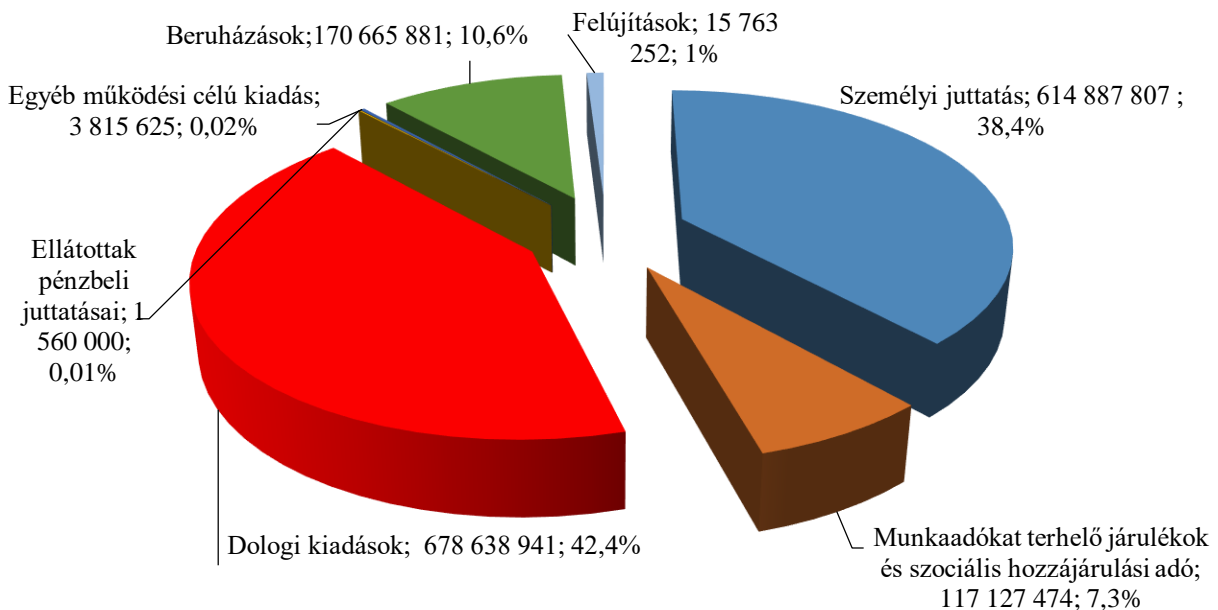
Az 5. sz. ábra szemlélteti a kiadási előirányzatok értékét és ennek teljesítését.

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



A 6. ábra az 1.602.458.980 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 (45,7 %) a személyi jellegű kiadások és a munkaadót terhelő járulékok együttes összege adta, ami az előző évi 45%-os arányhoz képest növekedett. A növekedés alapvetően a béropolitikai intézkedések (minimálbér és garantált bérminimum, kutatói illetmények jogszabályok szerinti emelése) hatásának köszönhető. Ez az arány, amennyiben a felhasználható finanszírozási források nem emelkednek, a 2020. 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.

2019-ben a beruházások értéke 170 millió Ft volt, ez a kiadásoknak a 10,6%-át tette ki. Ez az arány az előző évekhez képest (2017-ben 17,4%, 2018-ban 11,5%) csökkenést jelent. Mindennek oka, hogy egyrészt 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.

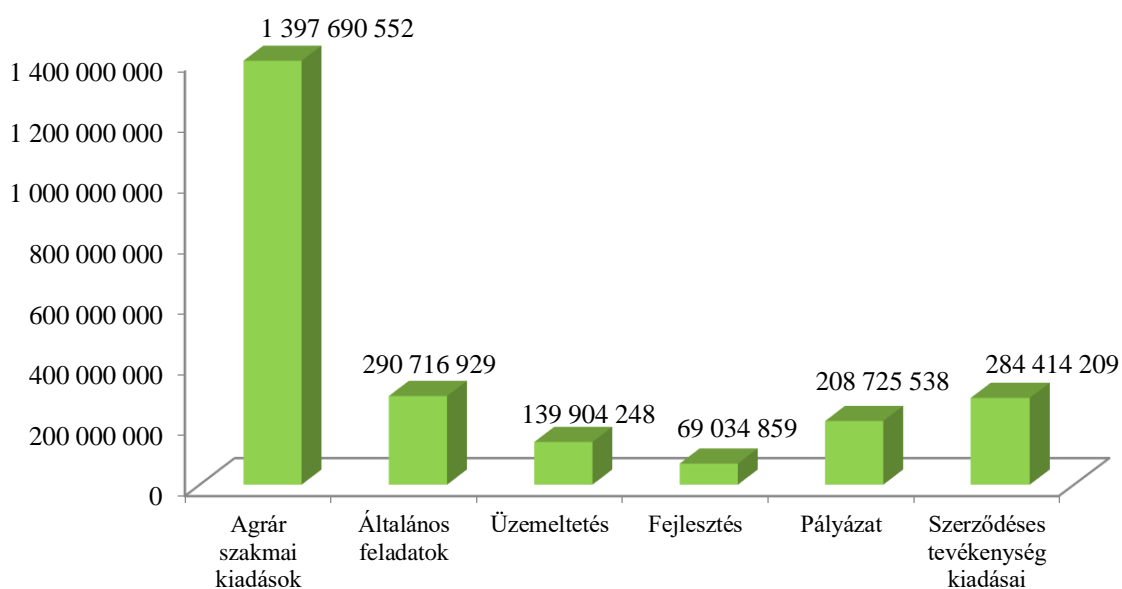
A 2019. évben pénzügyileg teljesült bruttó 1 millió forint feletti fejlesztéseket a 4. számú összefoglaló táblázat részletezi.

Bevételek és kiadások tevékenységenként

Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság 2019. 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).

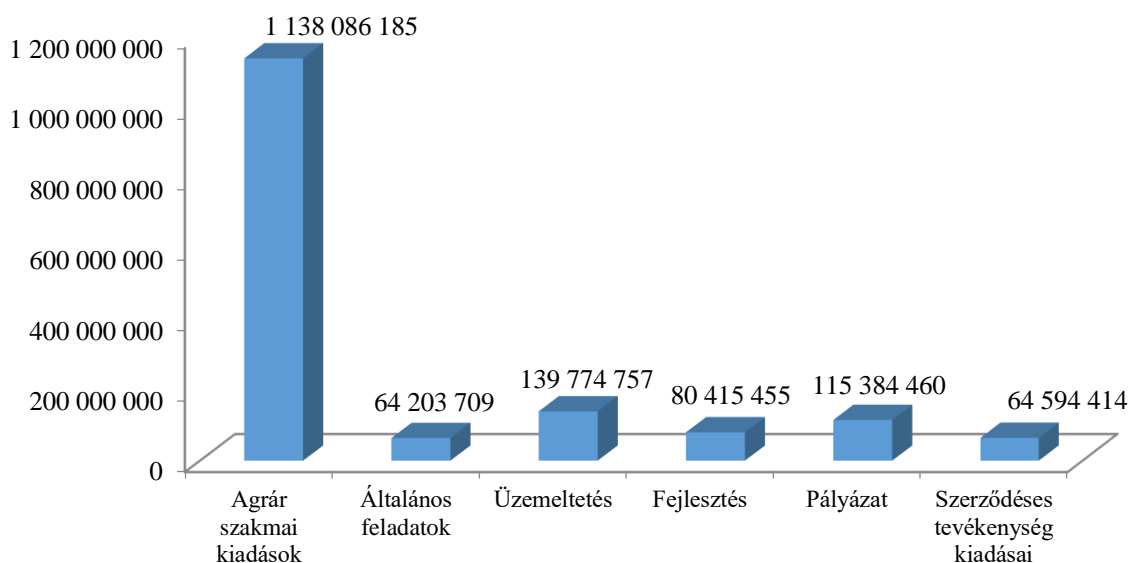
A 7. ábrán látható, hogy a bevételek közül a meghatározó agrár szakmai feladatok teljesítménye mellett jelentős volt a pályázatok és a szerződéses (kutatási) tevékenység bevétele.

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 tevékenységként (Ft)

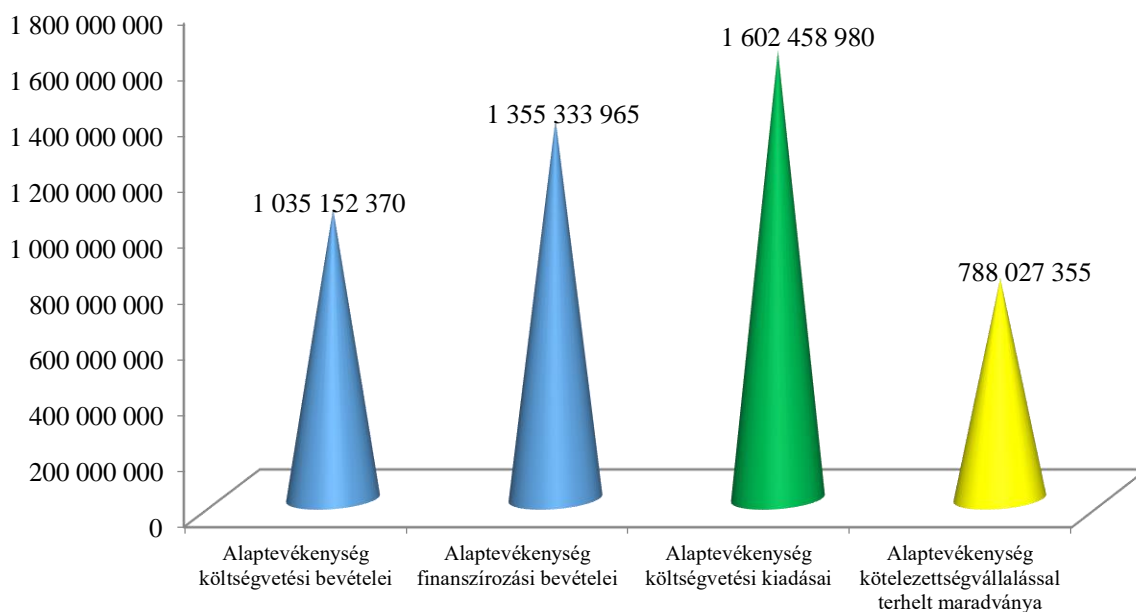


A két ábrából látható, hogy a pályázati és a szerződéses tevékenység kiadásai elmaradtak a bevételekhez képest – elsősorban a kifizetési ütemezések miatt – ami a képződött maradványban is mutatkozik.

Előirányzat maradvány

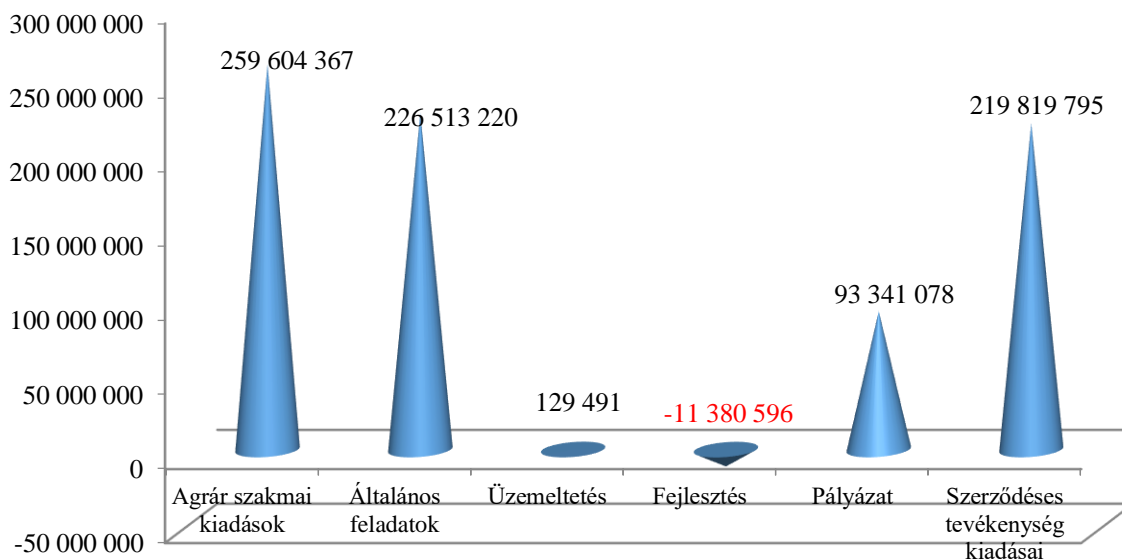
Az Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság 2019. évi előirányzat maradványa 788.027.355 Ft, mely az alaptevékenység költségvetési- és finanszírozási bevételeinek összege, csökkentve az alaptevékenység kiadásaival. Ezen összetevőket a 9. sz. ábra szemlélteti.

9. sz. ábra: Előirányzat maradvány (Ft)



A képződött 788 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 agrár szakmai tevékenységhez kapcsolódik, de jelentős az általános feladatok, a szerződéses tevékenység, valamint a pályázatok maradványa is.

A pályázatok és kötött felhasználású témák (szerződéses tevékenység) 2019. évi maradványa összesen 313 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 2019-es 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 75%-át jelentették. Kiemelkedő ezek közül a működési bevételek szerepe, melyek esetében a 2019. évi teljesítés az eredetileg tervezett összegnek a 137%-át jelentette.

Az előirányzott mezőgazdasági fejezeti támogatásokból mintegy 115 millió Ft teljesült, míg közel 85 millió Ft 2020-ra áthúzódó pénzügyi teljesítésű lesz, így a következő évben ennek a hatásával is számolni szükséges.

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 2019-ben 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. számú táblázat

DEBRECENI EGYETEM
AGRÁR KUTATÓINTÉZETEK ÉS TANGAZDASÁG
2019. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA ÉS TELJESÍTÉSE
ÁHT

Me.: Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatás	739 977 000	802 289 584	614 887 807
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	145 635 000	169 333 858	117 127 474
Dologi kiadások	589 800 000	1 087 605 714	678 638 941
Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 080 000	1 560 000
Egyéb működési célú kiadás	14 700 000	3 815 625	3 815 625
Beruházások		282 317 056	170 665 881
Felújítások		43 044 498	15 763 252
Kiadások összesen	1 490 112 000	2 390 486 335	1 602 458 980

Me.: Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	150 000 000	115 704 966	115 704 966
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Működési bevételek	640 000 000	878 834 023	878 834 023
Felhalmozási bevételek		2 014 851	2 014 851
Működési célú átvett pénzeszközök		38 598 530	38 598 530
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Maradvány igénybevétele		764 457 035	764 457 035
Központi, irányító szervei támogatás	700 112 000	590 876 930	590 876 930
Bevételek mindösszesen	1 490 112 000	2 390 486 335	2 390 486 335

2. számú táblázat

DEBRECENI EGYETEM
AGRÁR KUTATÓINTÉZETEK ÉS TANGAZDASÁG
BEVÉTELI TERV TELJESÍTÉSE

Saját bevétel (áfa nélkül) *Me.: Ft*

Megnevezés	Eredeti ei	Teljesítés
Karcagi Kutatóintézet	221 202 000	232 897 755
Nyíregyházi Kutatóintézet	79 993 000	135 798 571
Debreceni Tangazdaság és Tájkutató Intézet	289 400 000	316 108 742
Központi szervezetek	3 000 000	41 658 254
Agrártudományi Központ összesen	593 595 000	726 463 322

Átvett pénzeszközök *Me.: Ft*

Megnevezés	Eredeti ei	Teljesítés
Karcagi Kutatóintézet	55 194 000	53 882 859
Nyíregyházi Kutatóintézet	26 946 000	64 312 893
Debreceni Tangazdaság és Tájkutató Intézet	104 572 000	35 215 518
Központi szervezetek	0	892 226
Agrártudományi Központ összesen	186 712 000	154 303 496

3. számú táblázat

Debreceni Egyetem
Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság
Bevételek és kiadások tevékenységenként
2019.

Me.: Ft

Tevékenység	Eredeti e.i	2018.évi maradvány	Tárgyévi bevétel	Rezszi bevétel/kiadás	Összes bevétel	Felhasználás	Maradvány	Szállítói tartozás	Megrendelés	Kötelezettség	Felhasználható maradvány	Köt.-vállalás Nftv
Agrár szakmai kiadások	997 378 914	81 593 031	1 376 771 220	-60 673 699	1 397 690 552	1 138 086 185	259 604 367	17 114 714	3 353 441	35 604 056	203 532 156	214 408 985
Általános feladatok	195 598 086	205 250 280	7 354 001	78 112 648	290 716 929	64 203 709	226 513 220	1 108 133	0	10 588 008	214 817 079	145 878 057
Üzemeltetés	114 463 000	78 510 296	61 393 952	0	139 904 248	139 774 757	129 491	6 537 437	1 250 664	13 398 832	-21 057 442	37 071 366
Fejlesztés	0	69 034 859	0	0	69 034 859	80 415 455	-11 380 596	0	0	5 520 470	-16 901 066	0
Működési,fejlesztési maradványok	1 307 440 000	434 388 466	1 445 519 173	17 438 949	1 897 346 588	1 422 480 106	474 866 482	24 760 284	4 604 105	65 111 366	380 390 727	397 358 408
Pályázat	0	145 132 008	63 593 530	0	208 725 538	115 384 460	93 341 078	188 016	0	55 622 493	37 530 569	46 529 869
Szerződéses tev.kiadásai	102 399 000	184 936 561	116 916 597	-17 438 949	284 414 209	64 594 414	219 819 795	1 505 365	1 397 080	15 752 428	201 164 922	176 310 902
Kötött felhasználású témák összesen	102 399 000	330 068 569	180 510 127	-17 438 949	493 139 747	179 978 874	313 160 873	1 693 381	1 397 080	71 374 921	238 695 491	222 840 771
Mindösszesen	1 409 839 000	764 457 035	1 626 029 300	0	2 390 486 335	1 602 458 980	788 027 355	26 453 665	6 001 185	136 486 287	619 086 218	620 199 179

Maradvány szervezeti egységenként

Me.: Ft

Megnevezés	Maradvány	Folyamatban lévő kötelezettségek	Felhasználható maradvány
DTTI	298 588 598	65 407 409	233 181 189
KKI	104 485 459	11 055 114	93 430 345
NYKK	33 168 781	9 180 849	23 987 932
KP	351 784 517	83 297 765	268 486 752
Mindösszesen	788 027 355	168 941 137	619 086 218

Debreceni Egyetem Agrár Kutatóintézetek és Tangazdaság

2019. évben pénzügyileg teljesült bruttó 1 millió Ft feletti fejlesztések

Me.:Ft

Megnevezés	Forrás	Szervezet				
		DTTI	Karcag	Nyíregyháza	Kp	Összesen
Toyota Hilux gépjármű	Saját bevétel	10 370 503				10 370 503
Talajszenzor egyedi	Szerződéses tevékenység	2 301 240				2 301 240
Toyota Hilux ROR-611	Saját bevétel			8 341 600		8 341 600
MCHALE V660 körbálázó	Saját bevétel		15 113 000			15 113 000
AFLADET 1000 Aflatoxin fertőzés kim.eszk.	Pályázat	10 400 000				10 400 000
Talajmintavevő szett	Saját bevétel			1 079 500		1 079 500
HC CDD10-AMC1-SZ targonca	Saját bevétel	1 206 500				1 206 500
Vontatott kultivátor, TOPDOWN 300	Átvett pénzeszközök		17 653 000			17 653 000
ANIMAL PROFI2 ultrahangos scanner	Pályázat				1 425 639	1 425 639
CL2200 embrió fagyasztó készülék	Pályázat				1 256 321	1 256 321
IMV02298 MRS1 DUAL VS spermatoölto	Saját bevétel		1 805 545			1 805 545
IMV00726 MICRO-DIGITCOOL készülék	Pályázat				10 148 550	10 148 550
IMV02298 MRS1 DUAL VS spermatoölto és incubátor	Pályázat				9 407 524	9 407 524
Gramax csávázógép	Átvett pénzeszközök		3 619 500			3 619 500
NEW HOLLAND T6.180 Traktor	Saját bevétel			33 274 000		33 274 000
2 mérőhelyes esés szám mérő KFN3	Saját bevétel		2 152 650			2 152 650
Traktor felújítás	Saját bevétel	4 269 750				4 269 750
Üvegház tetőszerkezet felújítás	Szerződéses tevékenység		3 080 069			3 080 069
Terményszárító berendezés felújítása	Átvett pénzeszközök		7 467 918			7 467 918
Összesen		28 547 993	50 891 682	42 695 100	22 238 034	144 372 809

