



Magyar Tudományos Akadémia
Létesítménygazdálkodási Központ
Gazdasági igazgató
1112 Budapest, Budaörsi út 45.
web: www.lgk.mta.hu **mobil:** + 36 30 758 8268
e-mail: fikner.anna@lgk.mta.hu

MTA Létesítménygazdálkodási Központ

2023. évi Pénzügyi beszámoló

Iktatószám: 0061-003-2024-TIT-K

1. Jogszabályi háttér

Az MTA Létesítménygazdálkodási Központ (továbbiakban: MTA LGK) az Alapító okiratában foglaltak szerint „a Magyar Tudományos Akadémiáról szóló 1994. évi XL. törvényben (továbbiakban: MTA tv.) és a Magyar Tudományos Akadémia (a továbbiakban: MTA) Alapszabályában foglaltak alapján köztestületi költségvetési szervként az akadémiai ingatlanvagyon üzemeltetését és egyéb szolgáltatási feladatot végez közfeladatként.”

„Az MTA LGK önálló jogi személy, amely saját költségvetéssel rendelkezik, és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott önálló felelősségi köre van.”

2. Szervezeti változások

2023-ban átalakításra kerültek a korábbi szervezeti egységek, az 1. számú táblázatban az új egységek szerepelnek. Új szervezeti egységként működött 2023. augusztus 31-ig a Székház-Projekt Iroda, majd 2023. szeptember 01-től Projekt Irodaként folytatja a tevékenységét.

1.számú táblázat

669111	Igazgató, Igazgató helyettes, Gazdasági igazgató
669121	Üzemeltetési referens
669131	Ingatlan bérbeadás
669141	Pénzügy és Számviteli osztály
669142	LGK beszerzési raktár
669151	Belső ellenőr
669161	Titkárságvezető/Jogtanácsos
669162	Munkaügy/TB ügyek
669163	Informatikai ügyintéző
669164	Vezetői asszisztensek
669165	Tűz- és Munkavédelem
669166	Egyéb
669171	Projekt Iroda
669181	Gondnoksági Osztály
73110307	Könyvtár épület
73110312	Székház épület
73110329	Gondnokság - Könyvtár
73110330	Központi gépkocsi kiszolgálás
73110331	Rendezvényszolgálat
73110333	Tudós Kávézó
73110372	Gondnokság - Székház
73110376	Székház - Projekt Iroda
73110377	Székház felújítással kapcsolatos külön költségek
73120313	Nádor Irodaház épület
73120316	Teréz Irodaház épület
73120367	Gondnokság - Nádor Irodaház
73120368	Iktatás
73120369	Ügyfélszolgálati Ügyintéző
73120373	Gondnokság - Teréz Irodaház
73130354	Karolina Irodaház épület
73130362	HTK épület
73130370	Gondnokság - HTK
73130374	Gondnokság - Karolina Irodaház
73140314	Kutatóház Irodaház épület
73140327	Etele Irodaház épület
73140371	Gondnokság - Kutatóház
73140375	Gondnokság - Etele Irodaház
73150308	DEPÓ - Könyvtár
73150319	Visegrádi ingatlan
73150326	Lukács Archívum (Belgrád rakpart)

73150328	Karbantartási csoport
73150340	Kecskeméti Iroda
73150341	Budafoki u.-i iroda
73150342	Szegedi lakóingatlan
73150343	Martonvásári telek
73150344	Oázis kertészet, Zilah u., Üveg ház
73150346	Nagyfőtényi lakóingatlan
73150348	Országház u. ingatlan
73150350	Szénatéri lakóingatlan
73150356	Frankel Leó u.-i ingatlan
73150357	Bonc u.-i ingatlan
73150358	Szántódi Kemping
73150360	Tahitótfalu üdülő
73150361	Csillagvizsgáló u.-i ingatlan (telek)
73150365	Úri u.-i ingatlan
73160380	Jóléti Intézmények Gazdasági Osztálya
73170352	Victor Hugo u.-i épület
73180320	MTA Titkársága

3. Létszámváltozások

Az MTA LGK **engedélyezett létszáma** 2023-ban is **113 fő** volt, a betöltött létszám **100 fő**, az üres álláshelyek száma **13 fő** (ebből: 5 fő a Tudós Kávészó, - jelenleg külsős üzemeltetésben-; 2 fő Projekt Iroda; 4 fő Pénzügyi-, és Számviteli Osztály; 1 fő ügyfélszolgálat, 1 fő Etele Irodaház).

Az előző évhez képest az engedélyezett létszámunk nem változott, a betöltött létszám emelkedett 2 fővel.

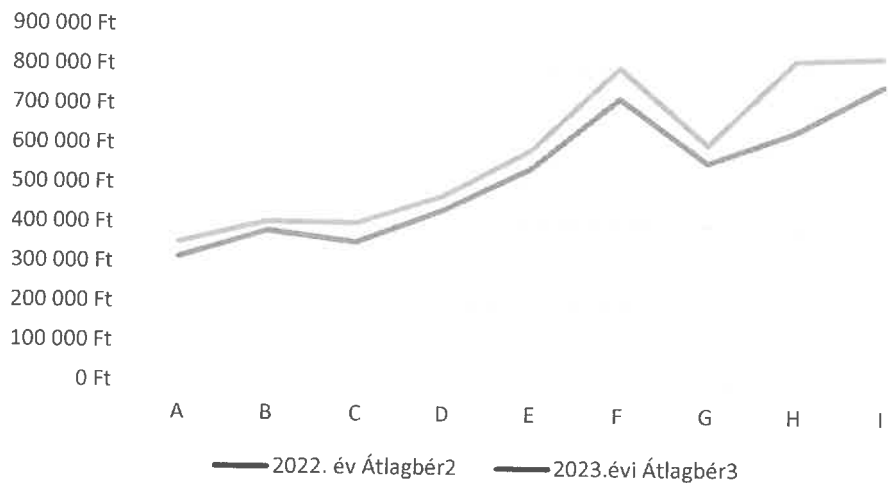
4. Bruttó átlagbérek alakulása

Az MTA LGK-nál intézményi szinten a 2023. évi bruttó átlagbér 510 336 Ft volt. 2022-ben a bruttó átlagbér 447 065 Ft volt, ami az előző évhez képest 63 271 Ft/fő összeggel, mindössze 14,15 %-kal növekedett, ami bővel alatta marad a KSH által közzétett 17,6 %-os inflációnak. A KSH által közzétett 2023. november havi bruttó átlagkereset 621 200 Ft, ami 21,72 %-kal haladja meg az MTA LGK bruttó átlagbérét. Az intézményi bruttó átlagbérek alakulása a rendszeres személyi juttatások figyelembe vételével, a besorolási kategóriák (fizetési osztályok) szerint a következőképpen alakul:

2.számú táblázat

Kategória	Képzettségi szint	Létszám	Átlagbér
A	alsó	11	352 536 Ft
B	közép	15	406 654 Ft
C	közép	25	404 290 Ft
D	közép	20	474 807 Ft
E	felső	6	591 958 Ft
F	felső	12	802 877 Ft
G	felső	2	609 280 Ft
H	felső	8	825 223 Ft
I	felső	1	833 333 Ft
Összesen		100	

Az átlagbér alakulása 2022-2023.évben



5. Eredeti előirányzat

Az MTA LGK eredeti előirányzata 2 563 100 e Ft, mely 754 700 e Ft összegű, 41,73 %-os növekedést mutat az előző évhez képest (3.számú táblázat).

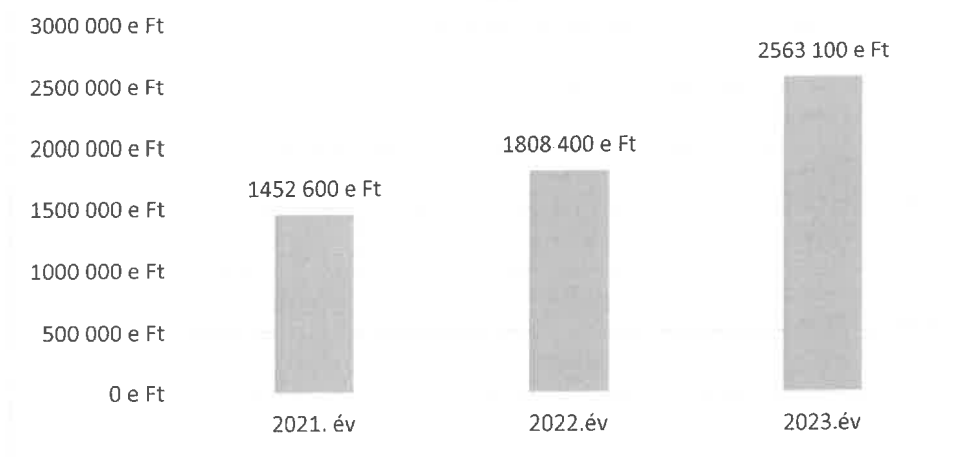
A változás oka:

- | | |
|---|-----------------------|
| ○ 2023. évi minimálbéremelés miatti többlet támogatás | + 34 400 e Ft |
| ○ 2022. évi bérrendezés beépülése | + 197 750 e Ft |
| ○ elvonás szochó 2,5 %-os csökkenése miatt | - 13 200 e Ft |
| ○ Működési bevétel – kiadás növekedés | + 535 750 e Ft |
| ÖSSZESEN | + 754 700 e Ft |

3.számú táblázat

Eredeti előirányzat	2021. év	2022.év	2023.év	Index 2023/2022
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 452 600 e Ft	1 808 400 e Ft	2 563 100 e Ft	141,73%
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS (B816)	534 200 e Ft	539 700 e Ft	758 800 e Ft	140,60%
BEVÉTELEK (B1-B7)	918 400 e Ft	1 268 700 e Ft	1 804 300 e Ft	142,22%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 452 600 e Ft	1 808 400 e Ft	2 563 100 e Ft	141,73%

Az eredeti előirányzatok alakulása 2021-2023. évben



6. Módosított előirányzat

Az MTA LGK 2023. évi eredeti előirányzata 2 563 100 e Ft volt, ami 3 832 176 e Ft-tal növekedett, így a módosított előirányzat 2023.12.31-én 6 395 276 e Ft volt. (4.számú táblázat).

4.számú táblázat

Módosított előirányzat	2021. év	2022. év	2023. év	Index 2023/2022
KIADÁS (K1-K8)	3 347 531 e Ft	5 144 079 e Ft	6 395 276 e Ft	124,32%
KIADÁS (K914)	26 710 e Ft	26 710 e Ft	0 e Ft	0,00%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 374 241 e Ft	5 170 789 e Ft	6 395 276 e Ft	123,68%
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS (B816)	1 103 032 e Ft	1 372 526 e Ft	1 390 471 e Ft	101,31%
ELŐZŐ ÉVI MARADVÁNY (B813)	352 304 e Ft	390 828 e Ft	938 988 e Ft	240,26%
BEVÉTELEK (B1-B7)	1 892 195 e Ft	3 407 435 e Ft	4 065 817 e Ft	119,32%
BEVÉTELEK (B14)	26 710 e Ft	0 e Ft	0 e Ft	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 374 241 e Ft	5 170 789 e Ft	6 395 276 e Ft	123,68%

Az előirányzat módosítás jogcímeit és összegét az 5. számú táblázatban részletezem. Az LGK saját hatáskörben 1 378 243 e Ft összegben hajtott végre előirányzat módosítást (pl. ÁFA rendezés, Székház rekonstrukció stb.). A felügyeleti szervtől támogatói okirattal az ingatlanok felújítására 1 050 000 e Ft előirányzatot, a rezsitámogatásra pedig 489 075 e Ft előirányzatot kaptunk.

5.számú táblázat

2023. évi költségvetési támogatások, bevételek módosításának levezetése:	
- 2022. évi maradvány felhasználása miatti módosítás	938 988 e Ft
- többlet bevétel miatti módosítási igény (LGK)	1 378 243 e Ft
- ebből : többlet bevétel miatti módosítási igény (Székház rekonstrukció)	73 381 e Ft
- többlet bevétel miatti módosítási igény (2023. évi várható előzetes bevételek és kötelezettségvállalások alapján, valamint a Székház Projektiroda költségeire vonatkozóan)	691 077 e Ft
- többlet bevétel miatti módosítási igény (2023. évi ÁFA rendezés okán)	612 467 e Ft
- többlet bevétel miatti módosítási igény (2023.07.31-ig befolyt gépjármű értékesítéséből származó bevételek terhére kért kiadások előirányzata)	1 318 e Ft
- PM/145-2/2023 Minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása	1 870 e Ft
- 655/5/2023/GI Rezsztámogatás a PM által	489 075 e Ft
- SZ-18/2023 Székház épületében ideiglenes villamos vételezés építkezés idejére	8 400 e Ft
- SZ-19/2023 Etele úti IH a földszinti, I.II. emeleti férfi WC-k építészeti, gépészeti és elektromos felújítása	20 000 e Ft
- SZ-20/2023 Teréz körúti IH-ban a rendezvényterem vizesblokkjainak felújítása	5 000 e Ft
- SZ-21/2023 Székházban a 05-1736 nyilvántartási számú személyi lift felújítása	8 800 e Ft
- SZ-22/2023 Etele úti irodaépület felújítási, korszerűsítési munkálatainak megtervezése	5 000 e Ft
- SZ-23/2023 Victor Hugo utcai irodaépület bejövő elektromos hálózat fejlesztése	40 000 e Ft
- SZ-24/2023 Nádor utcai irodaépületben hőszivattyús hűtés-fűtés tervezése	4 000 e Ft
- SZ-25/2023 Budaörsi irodaépületben (toronyépületben) a nyílászárók cseréje	8 000 e Ft
- SZ-26/2023 Victor Hugo utcai irodaépületben a homlokzati üvegszerkezetek fóliázása	20 000 e Ft
- SZ-27/2023 Etele úti irodaépületben hőszivattyú kivitelezése	90 000 e Ft
- SZ-30/2023 Etele úti irodaépület homlokzati hőszigetelése és ablakcseréje	481 700 e Ft
- SZ-31/2023 Nádor utcai irodaépület homlokzati hőszigetelése és ablakcseréje	266 810 e Ft
- SZ-32/2023 Teréz körúti irodaépületben a műemléki ablakok felújítása	92 290 e Ft
- 547/10/2023 GI átcsoportosítás az AOB és ÜK javára	-26 000 e Ft
Összesen:	3 832 176 e Ft

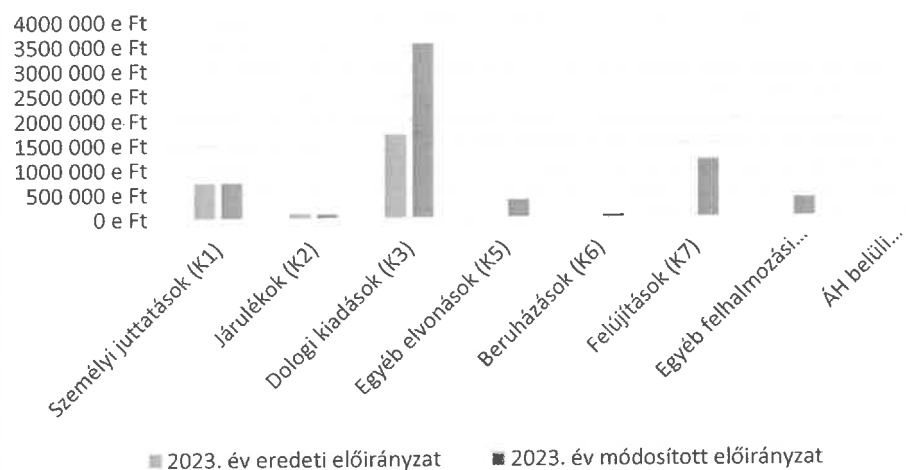
7. Előirányzat módosítási arány

Az LGK jóváhagyott költségvetési előirányzata az évközi módosítások hatására 3 832 176 e Ft értékben, 249,51 %-kal növekedett. Az előirányzat változások - a 6. pontban - a módosított előirányzatok bekezdés alatt kerültek részletezésre. A kiemelt előirányzatonkénti megbontást a 6.számú táblázat szemlélteti.

6.számú táblázat

Megnevezés	2023. év eredeti előirányzat	2023. év módosított előirányzat	Index 2023 mód./2023. eredeti
Személyi juttatások (K1)	733 000 e Ft	737 879 e Ft	100,67%
Járadékok (K2)	100 800 e Ft	94 980 e Ft	94,23%
Dologi kiadások (K3)	1 703 300 e Ft	3 549 736 e Ft	208,40%
Egyéb elvonások (K5)	0 e Ft	373 484 e Ft	0,00%
Beruházások (K6)	26 000 e Ft	62 993 e Ft	242,28%
Felújítások (K7)	0 e Ft	1 179 095 e Ft	0,00%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0 e Ft	397 109 e Ft	0,00%
ÁH belüli megelőlegezés visszafiz. (K9)	0 e Ft	0 e Ft	0,00%
ÖSSZESEN:	2 563 100 e Ft	6 395 276 e Ft	249,51%

Előirányzat módosítás alakulása 2023-ban



8. A bevételek alakulása

A 7. számú táblázatban mutatom be az MTA LGK 2023. évben teljesített bevételeit előirányzati és teljesítési adatokkal, fő rovatonkénti bontásban.

7.számú táblázat

Megnevezés	2023.évi			Index teljesítés/módo- sított
	eredeti	módosított	teljesítés	
	előirányzat			
Egyéb felhalmozási célú támogatás (B25)	0 e Ft	883 274 e Ft	883 274 e Ft	100,00%
Készletértékesítés (B401)	0 e Ft	562 e Ft	11 e Ft	
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 236 550 e Ft	1 075 270 e Ft	1 024 714 e Ft	95,30%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	330 850 e Ft	974 977 e Ft	959 672 e Ft	98,43%
ÁFA (B406-407)	235 700 e Ft	1 070 519 e Ft	1 052 896 e Ft	98,35%
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0 e Ft	5 192 e Ft	5 192 e Ft	100,00%
Egyéb működési bevétel (B411)	0 e Ft	53 505 e Ft	53 491 e Ft	99,97%
Egyéb tárgyi eszköz értékesítése (B53)	1 000 e Ft	2 318 e Ft	2 300 e Ft	99,22%
Felh.célra átvett pénzeszköz (B75)	200 e Ft	200 e Ft	0 e Ft	0,00%
Előző évi maradvány (B8131)	0 e Ft	938 988 e Ft	938 988 e Ft	100,00%
Központi irányító szervi támogatás (B816)	758 800 e Ft	1 390 471 e Ft	1 390 471 e Ft	100,00%
Bevétel összesen:	2 563 100 e Ft	6 395 276 e Ft	6 311 009 e Ft	98,68%

Az MTA LGK bevételei a módosított előirányzathoz képest **98, 68 %-ban 6 311 009 e Ft-ban** teljesültek. A „saját bevételt” képező szolgáltatások ellenértéke, ami az **üzemeltetési és bérleti díjakból áll, nettó 1 024 714 e Ft-ra** teljesült, ami a nettó összebevétel 19,48 %-a.

A bérleti díjbevételeiből az MTA számlájára az év végén 239 920 e Ft-ot átutaltunk a 9/2023. (V.22.) Elnöki Határozat 107.§ (7). bekezdése értelmében.

A **közvetített szolgáltatásokból** (továbbszámlázott közüzemi díjak) **nettó 959 672 e Ft** bevételünk származott, ami a nettó összebevétel 18,25 %-a.

Központi irányító szervi támogatásból 1 390 471 e Ft bevételünk származott, ebből működési célú támogatás 758 800 e Ft, PM rezi 489 075 e Ft, minimálbér emelkedés miatti támogatás 1 870 e Ft. Év végén támogatói okirattal - és elszámolási kötelezettséggel - a kezelt **ingatlanok felújítására összesen 1 050 000 e Ft** érkezett a számlánkra (központi irányító szervi támogatásként 166 726 e Ft, egyéb felhalmozási célú támogatásként pedig 883 274 e Ft).

Az összesített költségvetési adatok szerint az MTA LGK bevétele 2023. évben 6 311 009 e Ft volt, ami az **előző évhez képest 24,26 %-os** növekedést jelent.

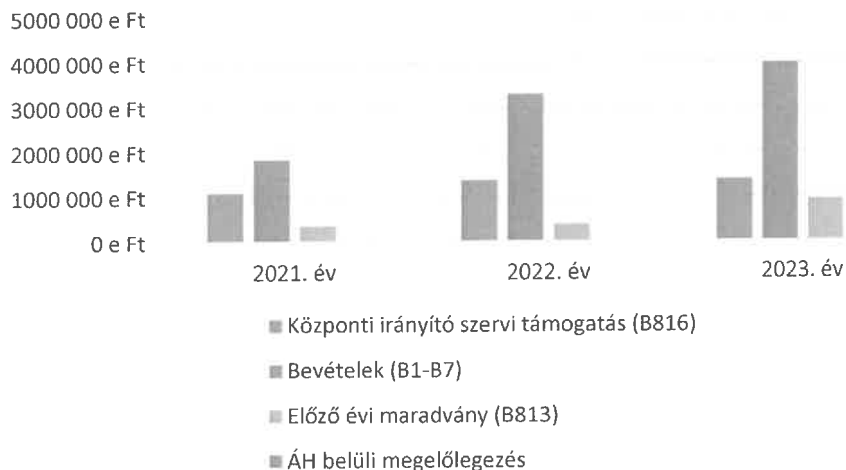
Ennek oka:

- ✓ 2023-ban áttértünk az elektronikus számlázásra, melynek következtében sok esetben már a számla megküldését követő napon megjelenik a befizetés a bankszámlánkon.
- ✓ 2023-ban az üzemeltetési díj nem tartalmazza a közüzemi díjakat, arról külön számlát állítunk ki a bérelőinknek.
- ✓ A Bevételek (B1-B7) rovat a Székház felújítás lebonyolítása miatti többlet bevétellel, illetve az év végén támogató okirattal felhalmozási célra kapott támogatás összege miatt emelkedett, a 6. pontban az előirányzat módosításban részletezettek szerint.

8.számú táblázat

Megnevezés	2021. év	2022. év	2023. év	Index 2022/2023
Központi irányító szervi támogatás (B816)	1 103 032 e Ft	1 372 526 e Ft	1 390 471 e Ft	101,31%
Bevételek (B1-B7)	1 843 158 e Ft	3 315 471 e Ft	3 981 550 e Ft	120,09%
Előző évi maradvány (B813)	352 304 e Ft	390 828 e Ft	938 988 e Ft	240,26%
ÁH belüli megelőlegezés	26 709 e Ft	0 e Ft	0 e Ft	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 325 203 e Ft	5 078 825 e Ft	6 311 009 e Ft	124,26%

A bevételek alakulása 2021-2023.évben



9. Követelések

Az LGK költségvetési évben esedékes követelésének állománya **2023. december 31. napján 84 067 e Ft.**

Ebből:

készletértékesítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértéke

66 310 e Ft

kiszámlázott általános forgalmi adó

17 725 e Ft

egyéb működési bevételek

14 e Ft

egyéb tárgyi eszköz értékesítés

18 e Ft

Összesen

84 067 e Ft

Az LGK követelés jellegű sajátos elszámolások állománya **2023. december 31. napján 461 e Ft.**

Ebből:

adott előlegek

52 e Ft

parkolás befizetett óvadék

408 e Ft

Összesen

461 e Ft

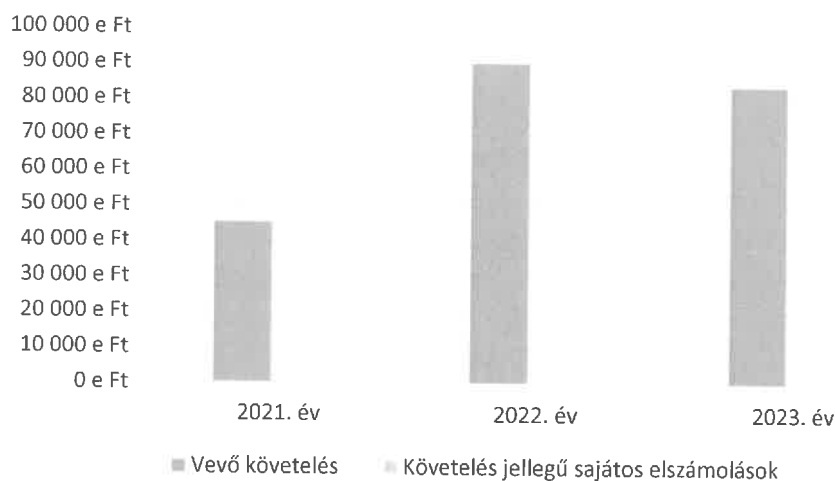
9.számú táblázat

Megnevezés	2021. év	2022. év	2023. év	Index 2022/2023
Vevő követelés	45 294 e Ft	90 391 e Ft	84 067 e Ft	93,00%
Követelés jellegű sajátos elszámolások	201 e Ft	45 e Ft	461 e Ft	1024,44%
ÖSSZESEN	45 495 e Ft	90 436 e Ft	84 528 e Ft	93,47%

A követelésink összege csökkent az előző évhez képest, bár a két év adatát összehasonlítva az adatot torzítja, hogy 2023-ban bérlőinknek az üzemeltetési és bérleti díjon felül számláztuk ki a közüzemi díjakat.

2023-tól kiemelt figyelmet fordítunk a kinnlevőségeink nyomon követésére. Az elektronikus számlázási rendszeren keresztül a fizetési emlékeztetők automatikusan kerülnek kiküldésre, a szolgáltatási központ vezetői, gondnokok havonta személyesen egyeztetnek a bérlőkkel a kintlévőségeikkel kapcsolatban. Ezt a folyamatot még csak pár hónapja vezettük be, és a bérlőink pozitívan reagáltak.

A követelések alakulása 2021-2023.évben



10. Kiadások alakulása

A 10. számú táblázat tartalmazza az MTA LGK 2023-ban teljesített kiadásait előirányzati és teljesítési adatokkal, fő rovatonkénti bontásban.

10.számú táblázat

Megnevezés	2023.évi			Index teljesítés/módo- sított
	eredeti	módosított	teljesítés	
	előirányzat			
Személyi juttatások (K1)	733 000 e Ft	737 879 e Ft	737 849 e Ft	100,00%
Járadékok (K2)	100 800 e Ft	94 980 e Ft	94 981 e Ft	100,00%
Dologi kiadások (K3)	1 703 300 e Ft	3 549 736 e Ft	3 204 838 e Ft	90,28%
Egyéb elvonások (K5)	0 e Ft	373 484 e Ft	373 484 e Ft	100,00%
Beruházások (K6)	26 000 e Ft	62 993 e Ft	53 073 e Ft	84,25%
Felújítások (K7)	0 e Ft	1 179 095 e Ft	129 095 e Ft	10,95%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0 e Ft	397 109 e Ft	397 109 e Ft	100,00%
ÖSSZESEN:	2 563 100 e Ft	6 395 276 e Ft	4 990 429 e Ft	78,03%

Az MTA LGK kiadásai a módosított előirányzathoz képest **78,03 %-ban 4 990 429 e Ft-ra** teljesültek. A kiadásaink között szerepelnek **a Székház felújítással kapcsolatban felmerült költségek** is, melyről az MTA-nak nettó 167 154 e Ft-ot számláztunk tovább, a lenti táblázat adatai szerint.

11.számú táblázat

Megnevezés	Nettó	Áfa	összesen
Személyi juttatás	62 877 e Ft	16 977 e Ft	79 854 e Ft
Járadék	8 155 e Ft	2 202 e Ft	10 357 e Ft
Dologi kiadás	49 446 e Ft	13 350 e Ft	62 796 e Ft
Beruházás	22 186 e Ft	5 990 e Ft	28 176 e Ft
Felújítás	24 490 e Ft	6 612 e Ft	31 102 e Ft
Összesen:	167 154 e Ft	45 131 e Ft	212 285 e Ft

Az elvégzett feladatokról havonta részletes beszámolót küldtünk, a kiadások bizonylatokkal történő alátámasztásával.

A személyi juttatások alakulását a lenti táblázatban mutatom be.

12.számú táblázat

Megnevezés	2023.évi			Index teljesítés/módo- sított
	eredeti	módosított	teljesítés	
Törvény szerinti illetmények	632 235 e Ft	612 404 e Ft	612 404 e Ft	100,00%
Céljuttatás, projektprémium	55 780 e Ft	50 731 e Ft	50 731 e Ft	100,00%
Készenléti, helyettesítési díj	6 940 e Ft	1 690 e Ft	1 690 e Ft	100,00%
Jubileumi jutalom	3 530 e Ft	5 364 e Ft	5 364 e Ft	100,00%
Béren kívüli juttatások	22 600 e Ft	28 968 e Ft	28 968 e Ft	100,00%
Közlekedési költségterítés	5 767 e Ft	4 271 e Ft	4 271 e Ft	100,00%
Egyéb költségterítés	0 e Ft	1 269 e Ft	1 269 e Ft	100,00%
Szociális támogatások	1 300 e Ft	850 e Ft	850 e Ft	100,00%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	4 848 e Ft	29 427 e Ft	29 427 e Ft	100,00%
Munkavégzésre irányuló egyéb	0 e Ft	1 675 e Ft	1 675 e Ft	100,00%
Egyéb külső személyi juttatások	0 e Ft	1 230 e Ft	1 200 e Ft	97,56%
ÖSSZESEN:	733 000 e Ft	737 879 e Ft	737 849 e Ft	100,00%

A törvény szerinti illetmények 612 404 e Ft-ban teljesültek. E soron a 100 fős létszám kinevezési okiratában szereplő illetmények kiadásai jelennek meg.

Előzetes jóváhagyás alapján, személyes értékelést követően, átlagosan 1 havi jutalomban részesítettük a dolgozóinkat, ezt könyveltük a céljuttatás sorában 50.731 e Ft összeggel.

A készenléti, helyettesítés díjak soron a rendezvényeken túlmunkát végző munkatársaink részére számfejtett 1 690 e Ft összeg szerepel.

Jubileumi jutalomban 5 fő részesült 5 364 e Ft összegben.

Béren kívüli juttatásként a jogszabályban engedélyezett nettó 200 e Ft-ot utaltunk dolgozóinknak a SZÉP-kártyájukra 28 968 e Ft értékben.

A közlekedési költségtérítés (4 271 e Ft) soron a jogszabály alapján fizetendő munkába járásra fizetett összeg szerepel, egyéb költségtérítésként havi 1 e Ft bankszámla hozzájárulást adunk a dolgozóinknak.

Temetési segélyt adtunk szociális juttatásként (850 e Ft) az arra rászoruló dolgozóinknak.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között a betegszabadság, a szabadság megváltás, a kilépő dolgozóknak megállapodás alapján fizetett összeg, továbbá a rendezvényszolgálat munkatársai részére fizetett juttatás szerepel (29427 e Ft).

A dologi kiadásaink 3 204 838 e Ft-ra, 90, 28 %-ban teljesültek. Itt könyveljük a működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatos kiadásainkat, mint pl. üzemeltetési anyagok, informatikai és egyéb kommunikációs szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak, karbantartási, közvetített és egyéb szolgáltatások kiadásait.

Az egyéb elvonások soron 373 484 e Ft összegű kiadás szerepel, ami a Fejezet részére **visszaútfalt**, fel nem használt összeg: SZ-26/2022. Rezsitámogatásra kapott 373 182 e Ft, illetve az SZ-22/2022. Energetikai tanulmánytervekre 302 e Ft.

A felújítási és beruházási kiadásokat a 11-12. pontban részletezem.

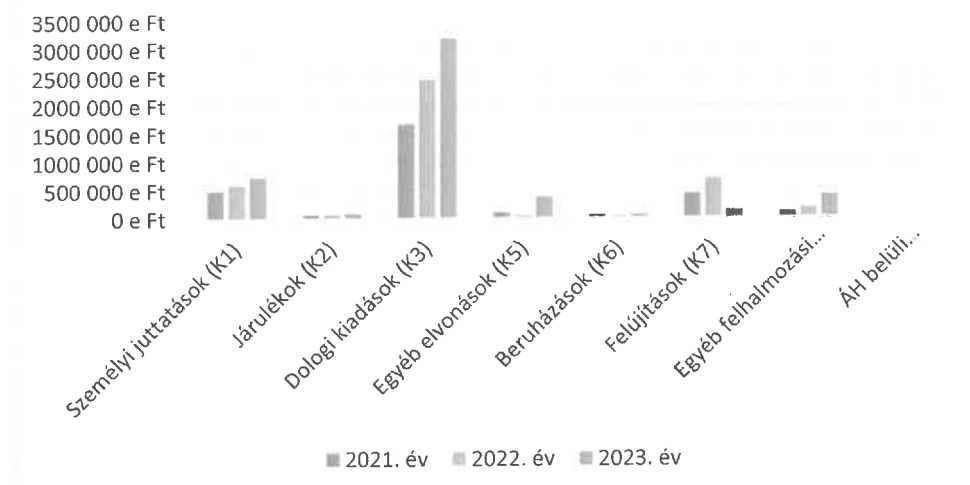
A 2023. évi működési kiadások a 2022. évi kiadásokhoz képest 20,55 -kal nőttek, az alábbiak szerint:

- ✓ A személyi juttatások (K1) az előző évhez képest 21,35 %-kal nőttek, Ezt részben a a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelkedése, a Székház-Projektiroda bérköltsége, illetve a rendezvényszolgálat teljes évi külön díjazása okozza.
- ✓ A dologi kiadások (K3) növekedését az előző évhez képest 30,06 %-kal emelkedtek.
- ✓ Az egyéb elvonások (K5) a Fejezet részére visszatérítendő támogatásokat tartalmazzák.
- ✓ Az egyéb felhalmozási kiadások a Fejezet részére **visszaútfalt**, fel nem használt felújítási támogatásokat foglalja magába **397 109 e Ft** értékben. (SZ-19/2022. Szegedi Székház pincefal szigetelés 125 000 e Ft; SZ-17/2022. VH Irodaház távfűtés kiváltása: 55 000 e Ft; SZ-14/2022 Etele IH nyugati mosdóstrang felújítása 15 000 e Ft; SZ-29/2022. Energetikai beruházások 202 109 e Ft).

13.számú táblázat

Jogcím	2021. év	2022. év	2023. év	Index 2022/2021
Személyi juttatások (K1)	486 192 e Ft	608 017 e Ft	737 849 e Ft	121,35%
Járadékok (K2)	75 295 e Ft	81 564 e Ft	94 981 e Ft	116,45%
Dologi kiadások (K3)	1 678 681 e Ft	2 464 112 e Ft	3 204 838 e Ft	130,06%
Egyéb elvonások (K5)	99 226 e Ft	48 923 e Ft	373 484 e Ft	763,41%
Beruházások (K6)	61 750 e Ft	39 542 e Ft	53 073 e Ft	134,22%
Felújítások (K7)	428 348 e Ft	695 734 e Ft	129 095 e Ft	18,56%
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	104 884 e Ft	175 237 e Ft	397 109 e Ft	226,61%
ÁH belüli megelőlegezés visszafiz. (K9)	0 e Ft	26 709 e Ft	0 e Ft	0,00%
ÖSSZESEN:	2 934 376 e Ft	4 139 838 e Ft	4 990 429 e Ft	120,55%

A kiadások alakulása 2021-2023.évben.



11. Felújítások

2023-ban felújításra **129 095 e Ft-ot költöttünk** a lenti táblázat szerint. Ez a módosított előirányzathoz képest mindössze **10,92 %-os teljesítés**, ami azzal magyarázható, hogy az **év végén kerültek aláírásra a Támogatói okiratok**. Az ebben foglalt feladatok megvalósítása és pénzügyi teljesítése **áthúzódik a 2024-es évre, így ez a maradvány része lesz.**

14.számú táblázat

Megnevezés	Ingtatlanok felújítása (K71)	ÁFA (K74)	Összesen
Székház felújítás I.ütem	70 159 e Ft	18 943 e Ft	89 102 e Ft
Nádor (erkély)	844 e Ft	228 e Ft	1 072 e Ft
Kutatóház (labor padlóburkolat, tervezés, fűtési rendszer)	4 070 e Ft	1 099 e Ft	5 169 e Ft
DEPO (tűzjelző központ korszerűsítése)	3 489 e Ft	942 e Ft	4 431 e Ft
Etele (tűzeseti hangjelzők)	3 965 e Ft	1 071 e Ft	5 036 e Ft
HTK (lapostető szigetelés, beléptető rendszer, szünetmentes kiépítés)	11 041 e Ft	2 981 e Ft	14 022 e Ft
MTA Könyvtár (Székház Projekt Iroda kialakítás)	7 207 e Ft	1 946 e Ft	9 153 e Ft
Csillagvizsgáló út (fatelepipítés)	875 e Ft	236 e Ft	1 111 e Ft
Mindösszesen:	101 650 e Ft	27 446 e Ft	129 095 e Ft

12. Beruházások

2023-ban beruházásra **53 073 e Ft-ot költöttünk** a lenti táblázat szerint. Ez a módosított előirányzathoz képest **84,25 %-os teljesítés.**

15.számú táblázat

Megnevezés	Informatikai eszközök	Egyéb tárgyi eszközök	ÁFA	Összesen
	K63	K64	K67	
LGK Beruházási keret 2023	6 656 e Ft	13 129 e Ft	5 113 e Ft	24 898 e Ft
MTA Titkársági beruházási és irodaszer keret 2023	0 e Ft	404 e Ft	93 e Ft	497 e Ft
Székház Projektiroda	6 696 e Ft	4 536 e Ft	2 913 e Ft	14 145 e Ft
Rendezvényszolgálat	86 e Ft	3 158 e Ft	812 e Ft	4 056 e Ft
MTÜ 2023	322 e Ft	1 830 e Ft	581 e Ft	2 733 e Ft
SZ-7/2022	468 e Ft	1 653 e Ft	573 e Ft	2 694 e Ft
SZ-16/022	0 e Ft	3 189 e Ft	861 e Ft	4 050 e Ft
Összesen:	14 228 e Ft	27 899 e Ft	10 946 e Ft	53 073 e Ft

Az MTA LGK saját forrásból bruttó 24 898 e Ft összegű beruházást hajtott végre. Szerszámokat, irodai lámpákat, forgószékeket, okostelefonokat szereztünk be. Az Etele Irodaházban kiépítésre került az új videókamerás biztonsági rendszer, illetve a Karolina Irodaházban az Ökológiai Kutatóközpont részére IP telefonközpont és IP telefonkészülék került beszerzésre.

Az **MTA Titkársági keretbe** irodai székek, kávéfőző, könyvespolc és konyhai felszerelés beszerzését könyveltük 497 e Ft értékben.

A Székház Projekt Iroda beszerzései között informatikai eszközök, számítógépek, szerszámok, konyhai eszközök kiadási szerepelnek.

A Rendezvényszolgálat részére videokamera rendszer, hangfalak kerülte beszerzésre összesen 4 056 e Ft összegben.

A Magyar Tudomány Ünnepere TV készüléket , állványt , vezeték nélküli rendszer vásároltunk 2 733 e Ft-ért.

Az SZ-7/2022. számú Támogatói okirattal a Rendezvényszolgálat részére vásároltunk convertereket, **az SZ-16/2022.** számú Támogatói okirattal pedig a Székház ideiglenes villamos ellátásával kapcsolatos tételeke könyveltük.

13. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány

Az MTA LGK **2023. évben kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1 320 581 e Ft.** A maradvány jelentős részét - **1 060 040 e Ft-ot** - a Fejezeti támogatásokból 2024-re áthúzódó összegek teszik ki, a PM támogatásból fel nem használt **212 119 e Ft-ot pedig a Maradványelszámolási Alapba** fizetjük vissza. A visszafizetési kötelezettség magyarázata, hogy 2023. márciusában, amikor a PM felmérés készült becsült

fogyasztási adatokkal és energiaárral számoltunk, az elszámolást pedig a tényleges fogyasztás és az időközben rögzített áras energiaárral kellett összeállítanunk.

A fennmaradó **48 422 e Ft** maradvány az MTA LGK üzemeltetéssel kapcsolatos feladataira, illetve a 2023-ban a szolgáltatók által ki nem számlázott közmű számlákra került lekötésre.

16.számú táblázat

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	2023. év
Személyi juttatások (K1)	30 e Ft
Járulékok (K2)	0 e Ft
Dologi kiadások (K3)	48 422 e Ft
Beruházások (K6)	10 010 e Ft
Felújítások (K7)	1 050 000 e Ft
Összesen:	1 108 462 e Ft
Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány	
(Szabad maradvány)	
PM általi rezsitámogatás elszámolása (K5)	212 119 e Ft
Összes maradvány 2023:	1 320 581 e Ft

2023. évi maradvány



- Személyi juttatások (K1)
- Járulékok (K2)
- Dologi kiadások (K3)
- Beruházások (K6)
- Felújítások (K7)
- PM általi rezsitámogatás elszámolása (K5)

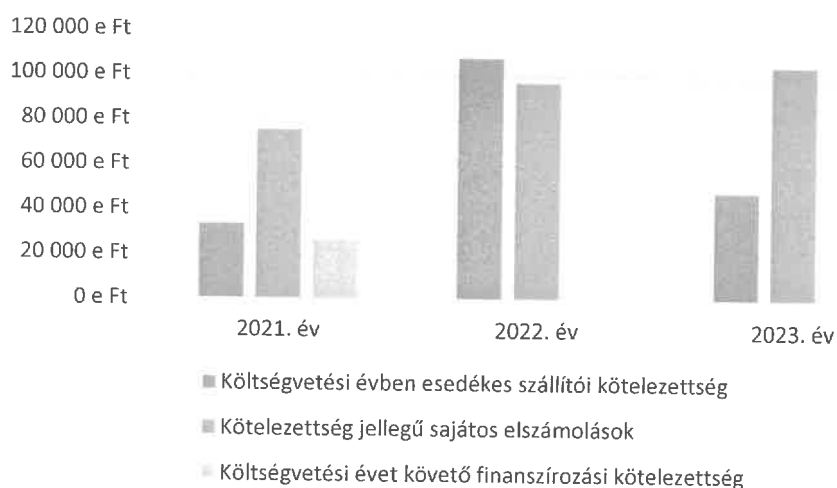
14. Kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek záró állománya előző évhez képest jelentősen csökkent. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege nőtt az előző évhez képest, ezek a tételek az MTA LGK részére, partnerektől utalt óvadékok.

17.számú táblázat

Megnevezés	2021. év	2022. év	2023. év	Index 2022/2023
Költségvetési évben esedékes szállítói kötelezettség	33 419 e Ft	107 987 e Ft	48 422 e Ft	44,84%
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	75 547 e Ft	96 963 e Ft	104 669 e Ft	107,95%
Költségvetési évet követő finanszírozási kötelezettség	26 709 e Ft	0 e Ft	0 e Ft	0,00%
ÖSSZESEN	135 675 e Ft	204 950 e Ft	153 091 e Ft	74,70%

A kötelezettségek alakulása 2021-2023.évben



15. Pénzeszközök

18.számú táblázat

Pénzeszközök 2023. december 31. állapot szerint	
Előirányzat felhasználási keretszámla	1 403 661 e Ft
Kártyafedezeti keretszámla	2 438 e Ft
VIP kártyafedezeti számla	697 e Ft
Deviza számla EUR - Kincstáron kívüli	22 142 e Ft
Pénzeszközök összesen	1 428 938 e Ft

Az Előirányzat felhasználási keretszámlánkon lévő egyenlegből **1 320 581 e Ft** kötött felhasználású.

16. Eredménykimutatás

Az MTA LGK 2023. évi mérleg szerinti eredménye 364 766 605 Ft, ami az előző évhez képest csökkent. Ennek magyarázata lehet, hogy mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások növekedtek az előző évhez képest.

Eredménykimutatás (adatok Ft-ban)

19.számú táblázat

	Megnevezés	2022	2023
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 020 484 409	1 979 417 080
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	2 020 484 409	1 979 417 080
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 372 526 305	1 390 471 433
09	07 Egyműködési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	256 006 736	0
10	010 Felhalmozási célú támogatások bevételei		883 273 532
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	15 254 456	56 613 101
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	1 643 787 497	2 330 358 066
13	10 Anyagköltség	27 301 036	43 872 453
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 037 717 841	1 101 526 668
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	493 587 476	882 368 269
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 558 606 353	2 027 767 390
18	14 Bérköltség	588 024 972	677 811 026
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 239 272	88 526 957
20	16 Bérjárulékok	82 364 162	101 460 001
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	703 628 406	867 797 984
22	VI Értékcsökkenési leírás	11 494 377	22 746 501
23	VII Egyéb ráfordítások	870 350 676	1 025 686 119
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	520 192 094	365 777 152
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	1 808 971	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	1 807 647	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1 010 547
41	26b - ebből egyéb pénzeszközök árfolyamvesztesége		1 010 547
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1 808 971	0
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		1 010 547
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1 808 971	-1 010 547
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A±B)	522 001 065	364 766 605

17. Vagyoni helyzet alakulása

2023. december 31. nappal a tárgyi eszközök és az ingatlanok és telkek az MTA LGK könyveiben a nullás számlaosztályban tartandók nyilván a járművek kivételével, mivel azokat az intézmény pályázat útján nyerte el. 2023. december 31-én a járművek nettó állományi értéke 3 408 e Ft.

Budapest, 2024. február 26.


Rózsahegyiné Fikner Anna
gazdasági igazgató

