



Ikt.szám: 5600/58-5/2024

A Központi Statisztikai Hivatal Népeségtudományi Kutató Intézet 2023. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Tartalom

1. Feladatkör, tevékenység.....	2
1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe	2
1.2. A feladatkör jogszabályi megalapozása.....	2
1.3. Az intézmény által ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése.....	2
1.4. Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések.....	4
2. Az előirányzatok alakulása.....	4
2.1. Az előirányzatok teljesítése, módosításai	4
2.2. Főbb kiadási tételek	4
2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők	4
2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása	5
2.2.3. A dologi kiadások előirányzatának alakulása	7
2.2.4. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatainak alakulása (ezer Ft)	7
2.2.5. A felhalmozási kiadások előirányzatainak alakulása.....	8
2.2.6. A Rendkívüli kormányzati intézkedések, a Járvány Elleni Védekezés Központi tartaléka, a Gazdaság-újraindítási programok, a Beruházás Előkészítési Alap, a Céltartalék előirányzataiból, továbbá a Központi Maradványelszámolási Alapból és a Megtakarítási Alapból történő felhasználás.....	8
2.2.7. A költségvetési feltételek változásának hatása a feladatok teljesítésére	8
2.3. A bevételek alakulása	8
2.3.1. A főbb bevételi tételek alakulása	8
2.3.2. A többletbevételek keletkezésének okai	9
2.3.3. A bevételek tervezettől való elmaradásának okai	9
2.3.4. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva	9
2.3.5. Az előirányzatokénti követelésállomány alakulása.....	9
2.3.6. Értékvesztés, behajthatatlan követelések	9
2.4. Költségvetési-maradvány	9
2.4.1. A 2022. évi költségvetési-maradvány felhasználása.....	9
2.4.2. A 2023. évi költségvetési-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai.....	10
3. Egyéb.....	10
3.1. Vagyongazdálkodás, vagyonváltozás	10
3.2. Állami vagyonhasznosítások	11
3.3. Az állami vagyon elidegenítése.....	11
3.4. Kincstári finanszírozás, előirányzat-gazdálkodás, információ-szolgáltatás	11
1. sz. melléklet.....	12
2. sz. melléklet.....	14

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

Intézmény neve: Központi Statisztikai Hivatal Népeségtudományi Kutató Intézet (továbbiakban NKI),
Intézmény székhelye: 1024 Budapest, Buday László u. 1-3.;
Intézmény törzskönyvi azonosító száma: 302700;
Intézmény honlapjának címe: www.demografia.hu.

1.2. A feladatkör jogszabályi megalapozása

A hivatalos statisztikáról szóló 2016. évi CLV. törvény 7. § (9) bekezdés szerint „a Központi Statisztikai Hivatal Népeségtudományi Kutató Intézet központi költségvetési szerv, amely az alap- és alkalmazott demográfiai kutatást, mint közfeladatot látja el, és amely felett az irányítási jogkört - az alapítás, átalakítás, megszüntetés kivételével - a KSH elnöke gyakorolja.”

Az NKI a hazai alap- és alkalmazott demográfiai kutatások bázisintézménye.

Feladatköre a népeségtudomány elméleti és gyakorlati művelése és fejlesztése, melynek keretében részletes feladatai:

- alap- és alkalmazott kutatások végzése a demográfia és a határtudományok területén,
- a népesség és a népesedési folyamatok kutatása,
- a társadalmi, gazdasági fejlődés és a népesedés közötti kölcsönhatások, összefüggések feltárása, demográfiai előreszámítások készítése,
- a népesedéspolitika tudományos megalapozása,
- a demográfiai kutatás módszereinek fejlesztése.

Az NKI kutatói a kutatásokat, az interdiszciplinaritást érvényesítve, más tudományágakkal, hazai és nemzetközi intézményekkel kapcsolatrendszerrel kiépítve folytatják.

1.3. Az intézmény által ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, a szakmai működés értékelése

Az NKI kutatásait az alapító által meghatározott alapkutatási feladatoknak megfelelően és az elmúlt évtizedekben kialakult tudományos-kutatási programok alapján végzi, miközben folyamatosan alkalmazkodni igyekszik a közép- és rövidtávon fellépő társadalmi kihívásokhoz.

Az NKI 2023-ban 18 fős kutatói létszámmal működött, akik közül 3 fő tudományos segédmunkatárs, 3 fő tudományos munkatárs, 10 fő tudományos főmunkatárs és 2 fő tudományos tanácsadó besorolású volt.

Az NKI kutatásai és publikációi 2023-ban is a meghatározott kutatási profilhoz igazodtak. Az NKI munkatársai az intézeti kiadványok mellett 2023-ban 35 publikációt jelentettek meg. Az összes idézés száma 250, míg független idézések száma 211 volt. Az angol nyelvű folyóiratcikkek száma 16, külföldi tanulmánykötetben megjelent cikkeké 4 volt 2023-ban. 2023-ban Melegh Attila kutatónak angol nyelvű önálló kötete is megjelent a Palgrave Macmillan kiadónál.

2023-ban is több nemzetközi konferencián való részvétel jelezte az NKI nemzetközi elismertségét.

A 2023. év legtöbb NKI-s kutatót fogadó nemzetközi tudományos rendezvénye a Society for Longitudinal and Lifecourse Studies (SLLS) 2023 októberében Münchenben tartott konferenciája volt, melyen a kutatók három előadással és egy poszter prezentációval vettek részt.

2023. szeptemberében, Budapesten az NKI kutatója, Kovács Katalin szervezésében zajlott le a „European Association for Population Studies” (EAPS) „Health, Morbidity, and Mortality” munkacsoportjának konferenciája.

2023 legjelentősebb NKI rendezvénye az NKI 60 éves fennállására szervezett konferencia volt. A konferencia magyar és angol nyelvű szekciókban zajlott, az NKI kutatói, meghívott hazai és nemzetközi előadók részvételével.

A klasszikus demográfiai kutatások terén népmozgalmi adatokra, valamint az Életünk fordulópontjai kutatás adataira alapozva születtek termékenységi elemzések a termékenységi magatartás alapvető átalakulását, iskolai végzettség szerinti társadalmi differenciálódását, a gyermektelenség növekedését, a gyermekvállalási szándékok realizálását illetően.

Folytatódott a családpolitikai intézkedések hatásosságának vizsgálata, elemzés született a roma népesség és más etnikai kisebbségi csoportok termékenységi magatartásáról. 2023. évben tovább folytatódott a házasodás és az élettársi kapcsolatok demográfiai elemzése is.

Külön kutatás keretében vizsgálták az NKI kutatói az idősödés kérdéseit. Migráció témában doktori védésre került sor, emellett OTKA (jelenleg: NKFIH) kutatás zajlik. A halandóság és az egészségi állapot témájában zajló kutatások egy része szintén OTKA kutatás részeként valósul meg. A Kohorsz'18 adatbázisain a gyermekvállalás, kora gyermekkor, felnővekedés témában zajlik számos kutatás. Elkészült a Demográfiai fogalomtár új verziója.

Az NKI-ban 2023-ban több kutatási projekt indult el, ezek közül:

- A Sustainable Welfare: Rethinking the Roles of Family, Market and State (SUSTAINWELL) projekt Horizon-CL2-2022-Transformations-01-10 pályázat keretében, 2023. februártól indult, amely négy évig zajlik. A projekt a népesség idősödésének az európai társadalmakra gyakorolt hosszú távú társadalmi-gazdasági hatásaival foglalkozik.
- A Transforming Anxieties of Ageing in Southeastern Europe. Political, Social, and Cultural Narratives of Demographic Change a Volkswagen Stiftung támogatásával négy ország öt partnerintézményének együttműködésével valósul meg, szintén négy év időtartamban. A projekt multidiszciplináris és összehasonlító kutatási módszerek segítségével vizsgálja az öregedés és a demográfiai változások folyamatait, diskurzusait, főbb jellegzetességeit, valamint az ezekkel járó kihívásokat Bulgáriában, Szerbiában, Romániában és Magyarországon.

2023-ban folytatódott a

- 2022 októberében elindult, ugyancsak négy éves időtartamú GGP-5D projekt, melynek az NKI is résztvevő partnere. A GGP-5D projekt célja, hogy a GGP európai kutatási infrastruktúrává váljon.
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (NKFIH, korábban OTKA) által finanszírozott kutatások a magyar egészségügyi rendszerben megfigyelhető betegutakról, valamint a visszatérő migrációról. E két kutatás 2024-ben zárul.

2023-ban lezárult az NKI legjelentősebb kutatási projektje a Kohorsz'18 Magyar Születési Kohorszvizsgálat, amely az EFOP 1.9.4. – VEKOP-16 A szociális ágazat módszertani és informatikai megújítása kiemelt projekt keretében valósult meg, 2017 óta. Az NKI folyamatosan keresi a lehetőségeket a Kohorsz'18 kutatás jövőjének hosszútávú biztosítására. A projekt esetleges hosszabbítása folyamatos előkészítés alatt áll.

Az NKI hangsúlyt fektet arra, hogy munkatársai aktívan részt vegyenek a **tudományos fokozatszerzési** folyamatokban és a kutató-utánpótlásban. Az NKI kutatói közül 2023-ban egy kutató szerzett PhD fokozatot, egy fő sikeresen habilitált, Melegh Attila pedig akadémiai doktori címet szerzett.

Az NKI kutatói részt vesznek az MTA Demográfiai Osztályközi Állandó Bizottság működésében, és fontos szerepet töltenek be a Pécsi Tudományegyetemen működő Demográfia és Szociológia Doktori Iskola tevékenységében.

2023-ban az NKI vezetésében változásra került sor: 2023. január 01. és 2023. január 31. közötti időszakban megbízás alapján Dr. Veroszta Zsuzsanna igazgató-helyettes, majd 2023. február 01-től 2023. október 23-ig igazgatóként Dr. Makay Zsuzsanna vezette az intézetet. Az NKI igazgatói feladatait 2023. október 24-től Dr. habil Bozsonyi Károly látja el.

A 2023. évet összességében sikeresnek tekinthetjük, mivel sikerült folytatni a kutatási tevékenységet, a kutatási projektek nem lehetetlenültek el, nem szenvedtek alapvető módosításokat, csúszásokat, ezért az NKI el tudta látni alapító okiratában szereplő alapfeladatát.

1.4. Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

A 2023-as év folyamán az NKI-ban belső szervezeti átalakítás nem történt. A kutatások team-munka keretei között folytak, az adminisztratív és szervező munkát végző munkatársak a team-munkát segítették. A pénzügyi, gazdasági, informatikai háttér és a függetlenített belső ellenőrzés hozzájárult a szabályozottság fenntartásához.

2. Az előirányzatok alakulása

Az NKI költségvetése a hazai és nemzetközi kutatási projektek következtében évről évre jelentősen változik, nehezebben tervezhető, mint a hivatali tevékenységet folytató költségvetési szerveké. Az elmúlt években az Intézet finanszírozásában a korábbinál kisebb szerepet töltött be az alapkutatásra kapott költségvetési támogatás. 2017-ben még a fizetendő ÁFA (K352) nélküli költségvetési kiadások 67,3%-át finanszírozta a központi, irányító szervi támogatás, az európai uniós finanszírozású Kohorsz projekt öt évében viszont ennél jóval alacsonyabb mértékben: 2018-ban 46%-át, 2019-ben 33%-át, 2020-ban 42,5%-át, 2021-ben 42%-át, 2022-ben 30,6%-át, 2023-ban pedig 59,6 %-át. Tehát 2018-tól 2023-ig a Magyar Születési Kohorszvizsgálat kutatási projekt meghatározóvá vált az NKI előirányzataiban és azok teljesítésében. Az állományi létszám és az illetmény 35-40%-a is folyamatosan a projekthez kapcsolódott.

2.1. Az előirányzatok teljesítése, módosításai

Az előirányzatok tervezett, módosított és teljesített összegét, az előirányzat-módosítások jogcímeit összefoglalóan bemutató táblázatokat, valamint ezek adatvizualizációs diagramjait a szöveges indoklás 1. és 2. számú melléklete tartalmazza.

2.2. Főbb kiadási tételek

2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

Az előirányzatokat és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként mutatja be az alábbi táblázat.

**A kiadások alakulása az eredeti és módosított előirányzathoz képest
(ezer Ft, százalék)**

Kiemelt tétel	Előirányzat		Teljesítés	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított		Eredeti előirányzat %-ában	Módosított előirányzat %-ában
Személyi juttatás	108.600	252.129	182.857	168,4	72,5
Munkaadókat terhelő járulékok	14.000	31.781	27.507	196,5	86,6
Dologi kiadás	30.500	72.944	58.156	190,7	79,7
Egyéb működési célú kiadás	100	100	8	8,0	8,0
Beruházások	0	678	678	0,0	100,0
Összesen	153.200	357.632	269.206	175,7	75,3

A 2023-ra tervezett eredeti kiadási előirányzat jelentős növekedését elsősorban a már 2023. év előtt elkezdett és 2023. évben is folyamatban lévő GGP-5D és Kohorsz'18 Magyar Születési Kohorszvizsgálat, valamint a 2023. évben elkezdett SUSTAINWELL és Volkswagen projektek működtetésével kapcsolatos többletkiadások indokolták.

Figyelembe véve, hogy a már folyamatban lévő projektek esetén több feladatot kellett 2023. évre átütemezni, ezért a kutatási források felhasználása maradvány-felhasználás formájában is lehetőséget adott a kiadási előirányzatok növeléséhez.

A kiadási előirányzatok növelésének kiemelt előirányzatok közötti összegét és arányát főképpen az egyes projektek költségvetésében szereplő költségek összetétele befolyásolta, tekintettel arra, hogy ezen projektek esetén azok költségvetésében szereplő egyes kiadásnemek szigorúan determináltak. Ezért került sor 2023. év során pl. olyan előirányzat előirányzat-módosításként történő betervezésére, mely a tárgyévi költségvetésben eredetileg nem szerepelt előirányzatként (ld. Beruházások), amelyre kizárólag az egyik projektben a támogató által jóváhagyott eszközvásárlási igény határidőre történő megvalósulása érdekében került sor.

2.2.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások előirányzatának alakulása (ezer Ft)

Eredeti előirányzat	108.600
Módosított előirányzat	252.129
Teljesítés	182.857

A személyi juttatások teljesítése az előző évvel közel azonos szinten maradt, a 2022. évi 186.094 ezer Ft-hoz képest 3.237 ezer forinttal csökkent, ami közel 2%-os csökkenést eredményezett.

Ezen belül

- a foglalkoztatottak személyi juttatásai a 2022. évi 165.668 ezer Ft-tal szemben, 178.191 ezer Ft-ra teljesültek 2023. évben, míg
- a külső személyi juttatások a 2022. évi 20.426 ezer Ft-tal szemben, 4.666 ezer Ft-ra teljesültek 2023. évben.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a 2023. évi személyi juttatások előző évi teljesítéshez viszonyított mértékének változása két tényező együttes hatásának eredménye:

- egyrészt a törvény szerinti illetmények 12.523 ezer Ft-tal nőttek azáltal, hogy
 - a még folyamatban lévő Magyar Születési Kohorszvizsgálat kutatási projekt zárási feladatainak ellátása érdekében újabb, közalkalmazotti jogállású munkavállalók tárgyévben belüli, határozott időre történő felvételére került sor,
 - az év közben újonnan beindult egyes kutatási projektek esetén a projekt időtartamára új munkavállalókkal létesített közalkalmazotti jogviszonyt az NKI, illetve a már közalkalmazotti jogviszonyban lévő, de adott projektben is részt vevő személyek többletfeladatainak kompenzálására keresetkiegészítés megállapítására került sor,
 - a garantált bérminimum 2023. évi növekedését követő garantált bérminimumra való kiegészítése miatt több személy garantált illetménye növekedett,
- másrészt a külső személyi juttatások 15.760 ezer Ft-tal csökkentek, mely elsősorban az egyes projektek végrehajtása során alkalmazott, nem NKI-s alkalmazásban lévő személyek foglalkoztatásának csökkenő tendenciájára vezethető vissza.

Természetesen a személyi juttatások teljesítése előző évihez viszonyított csökkenése egyidejűleg a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzat csökkenését is eredményezte, a 2022. évi 32.438 ezer Ft összegű teljesítéshez képest 2023. évben 27.507 ezer Ft realizálódott e jogcímen.

2023. évben az NKI munkatársai részére az alábbi béren kívüli juttatásokat biztosította:

Adómentes juttatások:

- Sportrendezvényre szóló belépőjegy, bérlet;
- Kulturális szolgáltatás igénybevételére jogosító belépőjegy, bérlet;

Adózott juttatások:

- Széchenyi Pihenő Kártya (SZÉP kártya) számlára utalt támogatás.

A juttatások összege bruttó 100.000 Ft volt, egész évben fennálló, folyamatos és teljes munkaidőben történő foglalkoztatás esetén.

A törvény szerinti illetmények, illetve átlagos statisztikai állományi létszám alakulása (bruttó ezer Ft, illetve fő)

2022. évi		2023. évi		2023. év 2022. évhez viszonyított aránya (%)	
Illetmény	Létszám	Illetmény	Létszám	Illetmény	Létszám
156.226	30	166.858	29	106,8	96,7

A törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) összesített összege a 2022. évi 156.226 ezer Ft-ról tárgyévben 166.858 ezer Ft-ra nőtt, az átlagos statisztikai állományi létszám pedig 1 fővel csökkent. Az átlagos statisztikai állományi létszám előző évihez viszonyított a változására a Kohorsz'18 Magyar Születési Kohorszvizsgálat projekt keretében határozott időre foglalkoztatott személyek kinevezésének megszűnte miatt került sor.

A meghatározó kutatók állománya stabil.

A 2023. évi átlagilletmény az előző évhez képest 10,5%-kal 479.476 Ft-ra növekedett, ami a már korábban – a 2023. évi személyi juttatások előző évi teljesítéshez viszonyított mértéke változásának értékelése során megnevezett – okokra vezethető vissza.

2.2.3. A dologi kiadások előirányzatának alakulása

A dologi kiadások előirányzatainak alakulása (ezer Ft)

Eredeti előirányzat	30.500
Módosított előirányzat	72.944
Teljesítés	58.156

A dologi kiadások teljesítése 2023-ban 96.712 ezer Ft-tal kisebb, mint az előző évben, ami 2022. évhez viszonyítva 62,4 %-os csökkenést jelent.

A 2023. évi teljesítési adatok a 2023. évi eredeti előirányzat vonatkozásában 190,7 %-os, míg a módosított előirányzat vonatkozásában 79,7 %-os teljesülést mutatnak.

Kiadásnem	2022. évi teljesítés	2023. évi			2023. évi teljesítés		
		előirányzat		teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat %-ában	2023. évi módosított előirányzat %-ában	előző évi teljesítés %-ában
		eredeti	módosított				
Készletbeszerzés	1.601	1.000	1.887	1.188	118,8	63,0	74,2
Kommunikációs szolgáltatások	723	500	1 405	642	128,4	45,7	88,8
Szolgáltatási kiadások	113.339	20.370	40.619	32.683	160,4	80,5	28,8
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	4.443	1.000	10.795	8.192	819,2	75,9	184,4
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	34.762	7.630	18.238	15.451	202,5	84,7	44,4
Összesen:	154.868	30.500	72.944	58.156	190,7	79,7	37,6

Az NKI dologi kiadásainak meghatározó részét, 56,2%-át továbbra is a Szolgáltatási kiadások adták 2023. évben. 2023. évben jelentősen megnőtt a kiküldetési költségek esetén mind annak előirányzata, mind annak teljesítése, amely egyrészt az új projektek beindításával kapcsolatos konferenciák, illetve a korábbi években a koronavírus-járvány miatt elmaradt tudományos konferenciák ismételt megtartásából adódott.

A takarékoság követelményét 2023-ban is érvényesítette az NKI. Az igénybe vett szolgáltatások előtt legalább három árajánlat került bekérésre.

2.2.4. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatainak alakulása (ezer Ft)

Eredeti előirányzat	100
Módosított előirányzat	100
Teljesítés	8

Az NKI egyéb működési célú kiadásai előirányzatát nemzetközi szakmai szervezetekben történő részvétele után fizetendő 2023. évi tagsági díjakból eredő kötelezettségvállalás magyarázza, melyek közül 2023-ban csak a globális tudományos kutatói közösség számára létrehozott nonprofit nyílt digitális infrastruktúra-szervezet a Crossref részére került befizetésre tagdíj.

2.2.5. A felhalmozási kiadások előirányzatainak alakulása

2023. évre az NKI-ban nem került sor beruházások tervezésére, azonban ugyanúgy, mint 2022. évben, amikor is eredetileg felhalmozási előirányzat tervezésére nem került sor ugyan, de a Kohorsz'18 Magyar Születési Kohorszvizsgálat projekt miatt annak terhére informatikai beszerzésekre került sor, úgy 2023. évben a GGP 5D projekt miatt került sor monitor beszerzésekre a projekt terhére.

2.2.6. A Rendkívüli kormányzati intézkedések, a Járvány Elleni Védekezés Központi tartaléka, a Gazdaság-újraindítási programok, a Beruházás Előkészítési Alap, a Céltartalék előirányzataiból, továbbá a Központi Maradványelszámolási Alapból és a Megtakarítási Alapból történő felhasználás

Az NKI „a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról” szóló 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján összesen 962.082 Ft pótlólagos támogatásban részesült, mely az NKI esetén a személyi juttatások vonatkozásában 851.400 Ft-os, míg a munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO vonatkozásában 110.682 Ft-os előirányzat növekedést eredményezett.

A pótlólagos támogatás teljes egészében felhasználásra került.

2.2.7. A költségvetési feltételek változásának hatása a feladatok teljesítésére

Az NKI feladatainak ellátását 2023. évben sem előirányzat zárolás, sem –elvonás nem nehezítette, azonban az állami támogatások évről-évre nominálisan jelentősen nem változó, inflációs hatásokat figyelmen kívül hagyó mértéke mára azt eredményezi, hogy idővel az NKI még a projekt bevételek ellenére is jelentősebb megszorításokra kényszerülhet gazdálkodása során.

2.3. A bevételek alakulása

2.3.1. A főbb bevételi tételek alakulása

A bevételek alakulását mutatja be a következő táblázat:

A 2023. évi bevételek alakulása az eredeti és a módosított előirányzathoz képest (ezer Ft, százalék)

Kiemelt tétel	Előirányzat			Teljesítés	
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti előirányzat %-ában	Módosított előirányzat %-ában
Költségvetési támogatás	145.200	160.043	160.043	110,2	100,0
Költségvetési bevételek	8.000	135.573	135.573	1694,7	100,0
Maradvány igénybevétele	0	62.016	62.016	0,0	100,0
Összesen:	153.200	357.632	357.632	233,4	100,0

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata a kormány hatáskörben biztosított bérminimum kiegészítéssel (962 ezer Ft), az MTA költségvetési fejezetből átcsoportosított folyóirat-kiadási támogatás összegével (700 ezer Ft) és az irányítószervi előirányzat-módosítás (13.181 ezer Ft) összegével nőtt, mellyel szemben – a korábbi évvel ellentétben – 2023. évben kormányzati előirányzat- elvonás nem történt.

A költségvetési bevételek között 2023. évben a Kohorsz'18 Magyar Születési Kohorszvizsgálat folytatólagos finanszírozása, továbbá az újonnan induló projektek előfinanszírozása eredményezte a költségvetési bevételek eredeti előirányzatot jelentősen meghaladó mértékét.

2.3.2. A többletbevételek keletkezésének okai

Az NKI 2023. évi többletbevételei egyszeri jellegű, kötött elszámolású, tudományos célú projektbevételek.

2.3.3. A bevételek tervezettől való elmaradásának okai

A szolgáltatások ellenértéke (B402) bevételi jogcímen eredeti előirányzatként tervezett 6.140 ezer Ft, illetve a kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) soron eredeti előirányzatként tervezett 1.660 ezer Ft (összesen: 7.800 ezer Ft) bevétel, előre nem kiszámítható és minden évben változik. Az NKI állami, alapítványi és üzleti partnerek számára végez demográfiai kutatásokat és számításokat megbízási/vállalkozási szerződések alapján. Az előző évben megkötött szerződések bevételei tervezhetők, a tárgyévi megbízások esetlegeseek.

2.3.4. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

Az NKI nyitó követelésállománya 2023. évben 29 ezer Ft, míg záró követelésállománya 2023-ban 78 ezer Ft volt. A záró állományban szereplő 78 ezer Ft szolgáltatásra adott előleg, ami parkolási, illetve üzemanyag vásárlási előlegből adódott.

2.3.5. Az előirányzatonkénti követelésállomány alakulása

A nyitó követelésállomány a 29 ezer Ft szolgáltatásra adott előleg nem tartalmazott költségvetési évet követően esedékes, működési bevételre vonatkozó követelést. A záró követelés-állomány teljes egészében szolgáltatásra adott előleg.

2.3.6. Értékvesztés, behajthatatlan követelések

A gazdálkodási évben elszámolt értékvesztés, illetve behajthatatlan követelés kivezetésére nem került sor.

2.4. Költségvetési-maradvány

2.4.1. A 2022. évi költségvetési-maradvány felhasználása

A 2022. évi költségvetési-maradvány 62.016 ezer forint volt. A kötelezettségvállalással terhelt maradványt az NKI a kötelezettségvállalási dokumentumokban foglaltaknak megfelelően használta fel. A 2022. évi költségvetési maradvány összetétele az alábbiakban szemléltethető:

Jogcím	Költségvetési maradvány (ezer forint)	Költségvetési maradvány aránya (%)
Személyi juttatások (K1)	44.200	71,3
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5.100	8,2
Dologi kiadások (K3)	12.716	20,5
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	62.016	100,0

2.4.2. A 2023. évi költségvetési-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai

2023. évben összesen 88.426 ezer Ft költségvetési-maradvány keletkezett, melynek összetétele:

Jogcím	Költségvetési maradvány (ezer forint)	Költségvetési maradvány aránya (%)
Személyi juttatások (K1)	64.844	73,3
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8.430	9,5
Dologi kiadások (K3)	15.152	17,2
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	88.426	100,0

A keletkezett költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt, tekintettel arra, hogy a maradványból 31.411 ezer Ft összegű rész az Ávr. 150. § (1) bekezdés e) pontja alapján elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatásnak minősülő hazai pályázati maradvány, míg a fennmaradó 57.015 ezer Ft összegű rész Ávr. 150. § (1) bekezdés d) pontja alapján olyan államháztartáson kívülről származó költségvetési bevétel, amely esetén az átadó az átadott összeg terhére ellátandó feladatot meghatározta (nemzetközi kutatási projektek maradványa).

3. Egyéb

3.1. Vagyongazdálkodás, vagyonaváltozás

Az NKI 2023. évi mérleg-főösszege 99.441 ezer Ft, amely az előző évi 78.150 ezer Ft-hoz képest 21.291 ezer Ft-os növekedést mutat.

Az eszközök állományváltozását a következő tényezők okozták:

Eszközök	Állományváltozás összege (ezer forint)
Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	-6.207
Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök (készletek)	-62
Pénzeszközök (forintszámlák)	26.254
Követelések	49
Egyéb sajátos elszámolások	107
Aktív időbeli elhatárolások	1.150
Összesen:	21.291

A források állományváltozását a következők magyarázzák:

Források	Állományváltozás összege (ezer forint)
Saját tőke	13.082
Kötelezettségek	-52
Passzív időbeli elhatárolások	8.261
Összesen:	21.291

Az eszközök jelentős hányadát az európai uniós kutatási együttműködés finanszírozására, valamint a hazai forrásból finanszírozott új kutatási projektek esetén ezek előfinanszírozására szolgáló pénzügyi források teszik ki.

2023-ban jelentősebb összegben a befektetett eszközök állománya csökkent, amit az magyaráz, hogy a korábbi évektől eltérően 2023. évben számottevő eszközvásárlásra nem került sor, egyedül a GGP 5D projekt terhére került beszerzésre 4 db monitor, ezzel szemben nagyobb összegű értékcsökkenés elszámolására került sor az eszközök vonatkozásában, melyek közül több esetében első alkalommal történt értékcsökkenés elszámolására, tekintettel azok 2022. évi beszerzési időpontjára.

3.2. Állami vagyonhasznosítások

2023-ban nem történt az NKI-t érintő állami vagyonhasznosítás.

3.3. Az állami vagyon elidegenítése

Az NKI 2023-ban nem értékesített állami vagyont.

3.4. Kincstári finanszírozás, előirányzat-gazdálkodás, információ-szolgáltatás

Az NKI alkalmazkodik a kincstári finanszírozás és információ-szolgáltatás rendszeréhez.

Budapest, 2024. június 25.



Dr. Bozsonyi Károly
igazgató

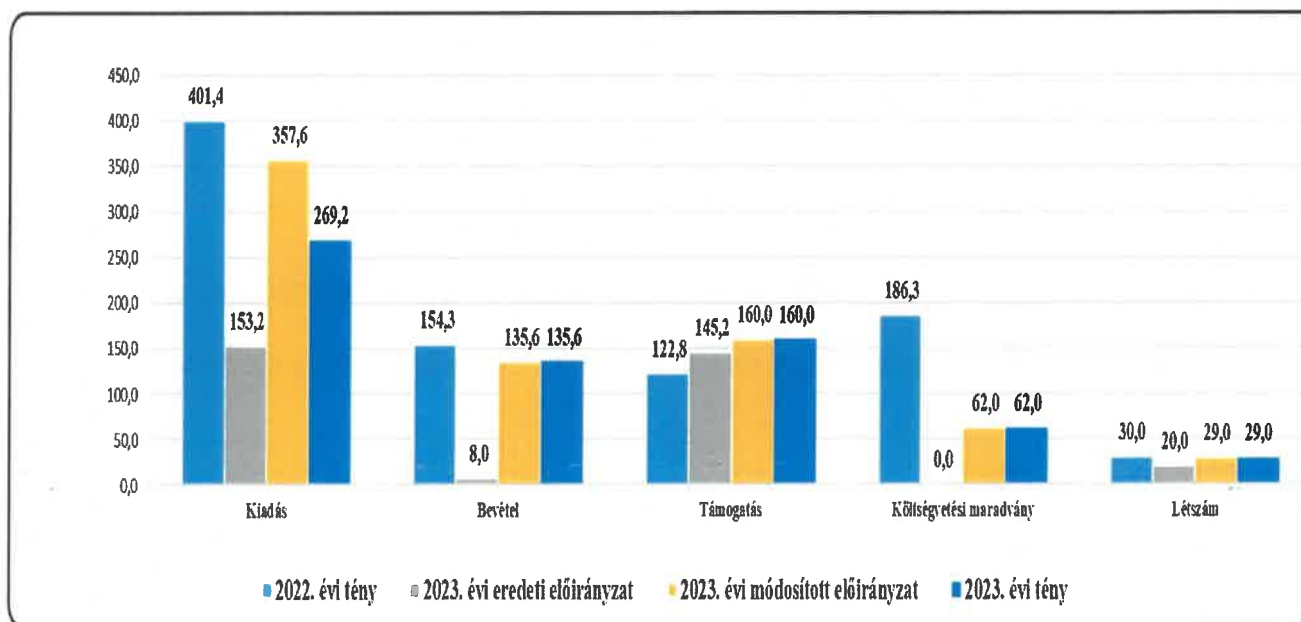
Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	401,4	153,2	357,6	269,2	67,1	75,3
ebből: személyi juttatás	186,1	108,6	252,1	182,9	98,3	72,5
Bevétel	154,3	8,0	135,6	135,6	87,9	100,0
Támogatás	122,8	145,2	160,0	160,0	130,3	100,0
Költségvetési maradvány	186,3	0,0	62,0	62,0	33,3	100,0
Létszám	** 30,0	* 20,0	29,0	** 29,0	96,7	100,0

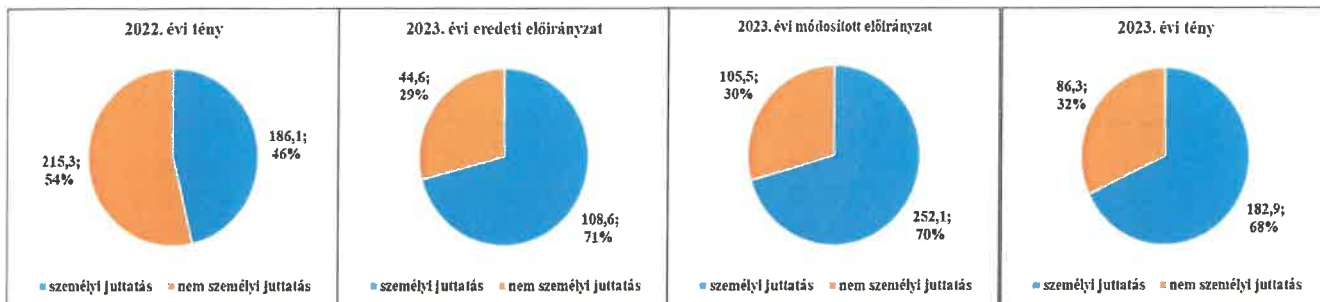
* eredeti, elemi költségvetésben szereplő létszám

** tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

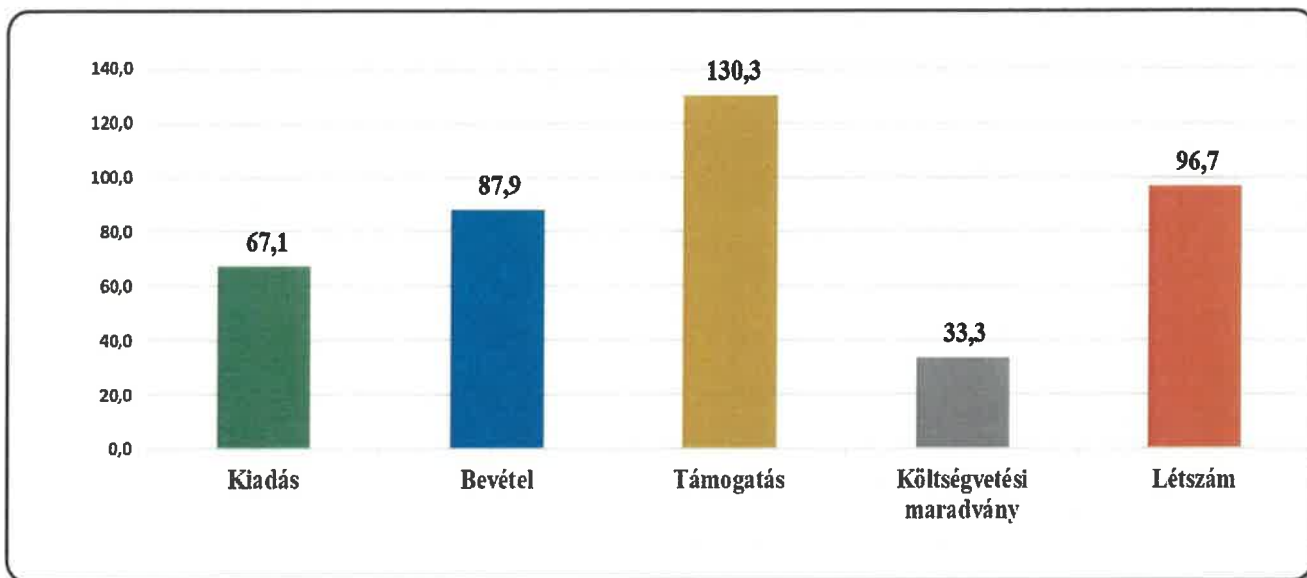
Előirányzatok és teljesítések változása



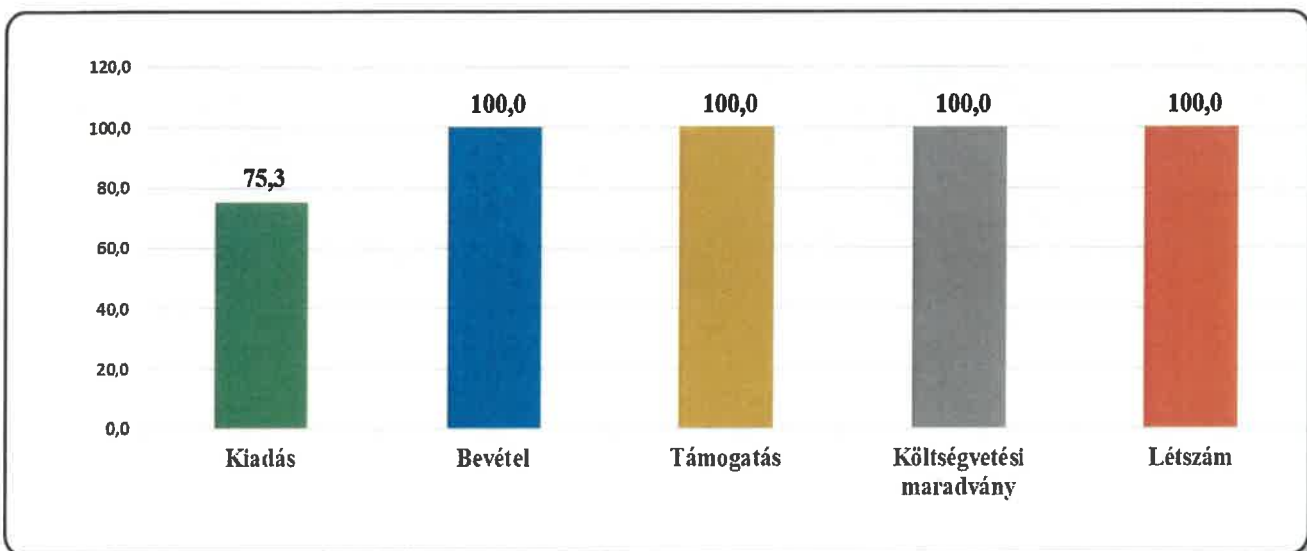
Személyi juttatások kiadáson belüli aránya



Tárgyévi teljesítési adatok előző évi teljesítési adatokhoz viszonyított aránya



Tárgyévi teljesítési adatok tárgyévi eredeti előirányzathoz viszonyított aránya

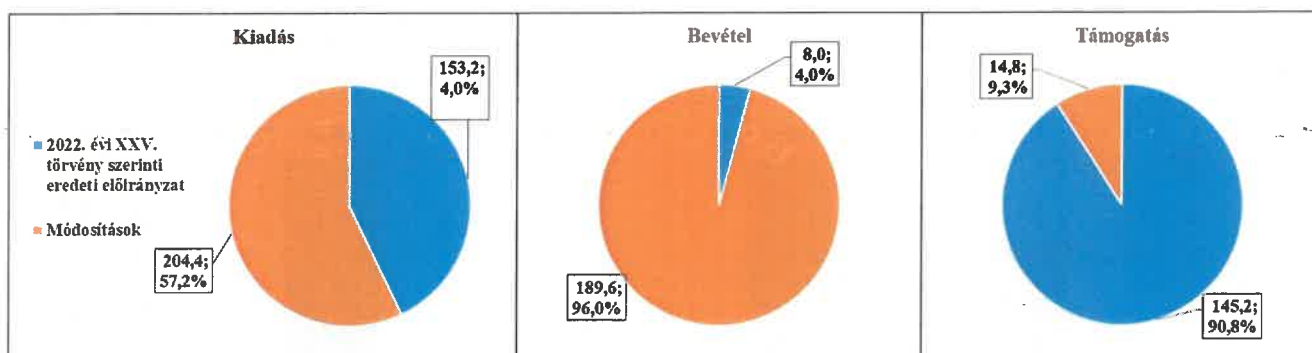


Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2022. évi XXV. törvény szerinti eredeti előirányzat	153,2	8,0	145,2	108,6	20,0
Módosítások jogcímenként:	204,4	189,6	14,8	143,5	9,0
Előző évi maradvány igénybe vétele	62,0	62,0	0,0	44,3	0,0
573/2022. (XII.23.) Korm. rendelet alapján bérminimum kiegészítés	1,0	0,0	1,0	0,9	0,0
Irányító szervei támogatás (KSH/643-5/2023.)	13,1	0,0	13,1	11,7	0,0
Volkswagen alapítvány kutatási együttműködés bevétele	16,5	16,5	0,0	11,7	1,0
Sustainwell kutatási együttműködés bevétele	9,9	9,9	0,0	5,8	0,0
MTA folyóirat-kiadási támogatás	0,7	0,0	0,7	0,3	0,0
Kohorsz projekt (EFOP-1.9.4-VEKOP-16) bevétele	99,7	99,7	0,0	66,8	8,0
NKFIH projekt (NKFIH FK 147291)	6,2	6,2	0,0	4,4	0,0
Bevételi lemaradás	-4,7	-4,7	0,0	0,0	0,0
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-2,4	0,0
2023. évi módosított előirányzat	357,6	197,6	160,0	252,1	29,0

Eredeti előirányzat és módosítás aránya jogcímenként



Módosítások aránya jogcímenként

