

Magyar Tudományos Akadémia
Rényi Alfréd Matematikai Kutatóintézet

Szöveges Indoklás

2004. évi Beszámolóhoz

1. Szervezeti változások bemutatása

Az Intézet 10 tudományos-, és 6 nem tudományos feladatot ellátó szervezeti egységgel rendelkezik. A gazdasági osztály munkaköreiben személyi változások történtek, amelyek nem befolyásolták a munka folyamatosságát, naprakészességét.

2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az Intézet 2004-es évi gazdálkodására a nehézségek voltak a jellemzőek. Már év elején likviditási gondokkal küszködtünk, komoly problémák voltak a pénzáramlással. Az év során négy alkalommal támogatás előrehozatalra kényszerültünk, mivel az OTKA bevételeket havi bontásban kaptuk meg (első részleteket májusban vagy később) ami nagy nehézségeket okozott az Intézet életében, hiszen így az Intézet folyamatos elofinanszírozásra kényszerült a pályázatok tekintetében.

2004-ben hat EU6-os, mobilitási pályázatot nyertünk el (változó, 1-4 éves futamidővel, 2004-es vagy 2005-ös kezdési időpontokkal), melyeknek az összes támogatása 432 643. e Ft.

3. Kiadási-bevételi eloirányzatok alakulása

- *Eloirányzat módosítások okai*

Összegezésük tekintve a módosítások 2,1%-a kormányzati, 94,3%-a fejezeti és 3,6%-a intézményi hatáskörben történt. Az intézményi hatáskörű módosítás a 2003. évi maradvány összegét és a saját hatáskörben lehetséges kiemelt eloirányzatok közötti módosításokat érinti. Az Intézetet még 1,1%-os kormányzati elvonás is terhelt. A módosítások eredményeként a kiadási és bevételi főösszeg 59%-kal nőtt, ezen belül a működési kiadások 64,8%-kal, míg a felhalmozási kiadások 35,2%-kal. Működési kiadásokon belül a személyi juttatás 57,6%, a járulékok 18,1%, a dologi kiadás 24,1% a működés célú támogatás 0,2% eloirányzat növekedést mutat. A felhalmozási kiadások megnövekedését a gép-, muszerbeszerzés, a felújítás és az OTKA eloirányzat módosítás okozta legfoképpen, továbbá átcsoportosításokat hajtottunk végre saját bevételeink terhére. A felhalmozási kiadásokon belül az intézményi kiadások 55,9%, a felújítás 34,9%, és a központi beruházás 9,2% arányt mutat. 2004 folyamán négy alkalommal történt többletbevétel terhére történő eloirányzat módosítás (összegük: 143.575 e Ft). Ebből egy tétel kivételével államháztartáson kívülről kaptuk a pénzt.

Az eredeti eloirányzathoz képest vizsgálva a teljesítéseket, eltéréseket tapasztalhatunk. Az eltérések okai:

- fiatal kutatók támogatása (36.714 e Ft)
- felújítás (7.500 e Ft)
- központi beruházás (4.068 e Ft)
- OTKA pályázatok (66.638 e Ft)
- külföldi pályázatok (127.817 e Ft)
- egyéb pályázatok (15.726 e Ft).

Az Intézet maradványa a 2004-es évben - nagymértékben a fenti eltérések hatására - 77.158 e Ft volt. A maradvány legnagyobb részét a hivatalosan a 2004-es évben induló, de legnagyobb részt a későbbi évekre áthúzódó EU6-os mobilitási projektek elolegei adják ki., A dologi kiadások eredeti eloirányzatához (10.725 e Ft) képest a módosított eloirányzat (166.996 e Ft) közel a 16-szorosára emelkedett. Ez legfoképpen az OTKA és a külföldi pályázatokból adódik (ezek összege: 112.823 e Ft), továbbá a saját hatásköru eloirányzat módosítások (44.500 e Ft). A dologi kiadásokat 1,1%-os elvonás is érintette (melynek összege: 5.053 e Ft, továbbá 1.000 e Ft-ot átcsoportosítottunk felhalmozási kiadásra). A dologi kiadások a módosított eloirányzathoz képest 79,4%-os teljesülést mutatnak (132.659 e Ft). Az Intézet kiadási megtakarítása 34.337 e Ft, melyből 31.043 e Ft a kötelezettség vállalással terhelt maradvány.

A dologi kiadások eloirányzat módosításai közül a jelentosebb tételek:

- Könyv folyóirat és egyéb információhordozó beszerzése (27.993 e Ft) 31,3-szorosára nőtt, amely főleg a külföldről beszerzett folyóiratok növekedésével magyarázható.
- Egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatási kiadások (6.855 e Ft) 12,4-szoros növekedést mutatnak. Ez a postaköltségek megnövekedése és a takarítási díjakból tevődik össze.
- ÁFA kiadások (21.368 e Ft) 31,5-szeresére nettek. Az idei évtől az Intézet csak bizonyos pályázatok után igényelheti vissza az ÁFA összegét, ezért nagymértékű ÁFA befizetés terhelte az Intézetet. (9.129 e Ft)

A bevételek meghatározott köre utáni 5 %-os befizetés ez évben nem terhelte az Intézetet, mivel a megállapított befizetési kötelezettséget 2004-ben felújításra fordítottuk.

A működési célú pénzeszközátadás évközi eloirányzat módosítása 1.500 e Ft. A teljesítés 89,5%-os volt.

- *Az intézmény által kiemelésre érdemes megjegyzések a bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatban*

Az Intézet saját bevételi forrása túlnyomórészt a pályázatokból (OTKA, OM, TÉT, EU) származik, és nagyon kis mértékben a fénymásolásból és az időszakos selejtezésből. Mivel a 2004-es évtől az ÁFA szabályozása megváltozott, a betervezett összeg minimális mértékben teljesült, nagy volt a bevételi lemaradás. Ez a jogszabályi változás igen mélyen érintette az Intézetet, mely így befizetési pozícióba került.

- *Személyi juttatásokkal kapcsolatos eloirányzat módosítások indoklása*

A személyi juttatásoknak 19,4%-al (64.917 e Ft) növekedett az eloirányzata. Az alábbi eloirányzat eltérések eredményezték a növekedést:

- OTKA pályázatok, (9.081 e Ft)
- Fiatal kutatók támogatása, (27.431 e Ft)
- 2003. évi maradvány összege, (3.859 e Ft)
- NKFP projekt, és az (5.052 e Ft)
- Közalkalmazotti illetményfejlesztés (8.191 e Ft)
- Saját hatásköru csökkentések (- 45.292 e Ft)
- Európai Unió pályázatok bevételei (56.595 e Ft) .

A pályázatok nagy részét személyi juttatásokra - a külföldről meghívott kutatók munkabérére - kaptuk, s csak kisebb mértékben dologi kiadásokra.

A jutalom soron megtervezett (1.150 e Ft) összeghez viszonyítva a tényleges teljesítés (1.057 e Ft) kevesebb volt, mert a három igazgató kevesebb jutalmat kapott, mint a 2003-as időszakban.

Az Intézet saját hatáskörben csökkentette a személyi juttatásokat. A teljesítés a módosított eloirányzathoz képest 90,1%-os volt, a maradvány pedig 8,6%-a, a módosított eloirányzatnak.

4. Vagyoni helyzet alakulása

- *Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:*

- beruházás, felújítás alakulása

Az intézményi beruházás az eredeti eloirányzathoz (14.581 e Ft) képest 10.085 e Ft-tal növekedett. Ez többek között a gép-, muszerbeszerzés póteloirányzatként megkapott összegének, az OTKA póteloirányzatnak, az NKFP projektnek és a dologi-, személyi kiadásból való átcsoportosításnak köszönhető. A módosított eloirányzat (24.666 e Ft) 89,4%-ban teljesült. A fennmaradó 10,6%-os elmaradást az okozta, hogy voltak olyan munkálatok, melyek nem történtek meg pénzhiány miatt, és áthúzódó kötelezettségvállalások számítógép vásárlásra. Felújítás 15.420 e Ft összegben volt, ami teljes egészében ingatlan felújítás volt. 2004-ben a tételes leltárt elvégeztük. A 2003. december 31-ei mérleg főösszeghez képest 21,2%-os a növekedés. Ennek jelentős részét a forgóeszközök teszik ki, melyek a 7-szeresére növekedtek, a befektetett eszközöknél ez csak 2% (lásd 1. sz. melléklet). A mellékletben látjuk, hogy a tárgyi eszközökön belül az ingatlan értéke növekedett csak, mely a nagyobb mértéku felújításnak (7.500 e Ft-ot), az intézeti beruházásnak és kisebb mértékben a központi beruházásnak köszönhető. A gépek, berendezések és az immateriális javak értéke is csökkent. Ez utóbbi igen nagymértéku, 18,7%-os csökkenést mutat. A 2004-es évben az Intézet minimális értékben vásárolt (259 e Ft) immateriális javakat, az értékcsökkenés összege ezt nagymértékben meghaladta.

A forgóeszközök növekedését a külföldről beérkezett pályázati pénzeknek köszönhetjük.

5. Eloirányzat-maradvány alakulása

A 2003. évi eloirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került. A 2004. évi maradványból 7.131 e Ft 2005. június 31-ig elköltésre fog kerülni. A fennmaradó összeg 70.027 e Ft, csak december 31-ig kerül teljesítésre. Ennek okai:

- A 2003-as fiatal kutatói maradvány összege, melyet csak év végéig tudunk elkölteni, 1.494 e Ft. Mivel Braun Gábor 2004-ben csak egy hónapot töltött az Intézetnél, majd jobb, ideiglenes állásajánlatot kapott. A pályázatát meghosszabbították 11 hónappal, a részére leutalt összeget maradványként kell kimutatni, hogy a január 1-jétől felvett új fiatal kutató részére rendelkezésre álljon. Így a pályázat a 2005-ös évben is 11 hónapnyi maradványt fog eredményezni.
- Az EU6-os pályázatok elolegként kapott 68.533 e Ft nagy részét 2004 végén kaptuk meg, melyek több évre szólnak.

6. Vállalkozási tevékenység alakulása

Az Intézet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

7. Létszámváltozás okai

Az Intézet részére 2004. évben jóváhagyott 104 fohöz képest az év végi záró létszám 99 fo volt, ebből 98 teljes munkaidős (ezen belül 7 fo nyugdíjast foglalkoztatunk) és 1 részmunkaidős (2. sz. melléklet). Az engedélyezett létszámot nem léptük túl, 5 üres álláshelyünk is volt. Az év végével minden külföldi kutató, aki határozott időre érkezett munkát vállalni, hazautazott. Januártól további vendégek várhatók, sot egész évben folyamatosan. Az EU6-os pályázatok keretében érkezo, munkaviszony keretében foglalkoztatott kutatókkal az EU és a magyar szabályok alapján, közalkalmazotti munkaviszonyt kell létesíteni. Az Intézetben jelenleg 76 kutató dolgozik, ebből 12 fiatal kutató és 23 nem kutató. Az Intézet 84,8%-a rendelkezik felső-, 10,1%-a közép-, és 5,1%-a alacsony iskolai végzettséggel.

8. Átlagkeresetek alakulása

Az Intézet 2004-ben egyszeri kereset kiegészítést fizetett a dolgozóknak, melyre forrást a Kormány biztosított. Ezen felül bérfejlesztés nem történt, mert az Intézet saját bevételei terhére nem tudott béremelést biztosítani.

Budapest, 2005. február 23.

Kiss Annamária
gazdasági vezető