

Magyar Tudományos Akadémia
Rényi Alfréd Matematikai Kutatóintézet

Szöveges Indoklás

2008. évi Beszámolóhoz

1. Szervezeti változások bemutatása

Az Intézet az év elején 10 tudományos-, és 6 nem tudományos feladatokat ellátó szervezeti egységgel rendelkezett. 2008 év folyamán az Információelméleti Osztály vezetője nyugdíjba vonulása és a létszámának lecsökkenése miatt beolvadt a Valószínűségszámítási és Statisztikai Osztályba, így a tudományos osztályok száma 9-re csökkent. Ugyanakkor öt kutatási csoport jött létre, mely a különböző osztályok átfedésével működik. A tudományos és nem tudományos szervezeti egységekben is történtek változások a 2008-as évben. Különböző OTKA pályázatok, terhére több fiatal kutatót foglalkoztatunk, az előző évekhez képest. Évközben a gondnokság vezetője nyugdíjba vonult, álláshirdetés útján találtuk meg az utódját. A tavalyi évben a pályázati referensek között 3 fő váltotta egymást.

2008-ban is nehéz gazdálkodási évet zártunk, és lényegében csak az Intézet dolgozóinak még a korábbi éveknél - egyébként akkor is igen kiemelkedőnek számító - is nagyobb volumenű pályázati sikereinek köszönhető hogy a központi támogatás folyamatos csökkenése ellenére is, kisebb átmeneti gondokkal finanszírozható maradt az Intézet. Mindezért köszönetet érdemel mind a kutatói, mind a nem kutatói gárda.

2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az Intézet 2008-as évi gazdálkodását tekintve, továbbra is körültekintően kellett eljárunk ahhoz, hogy a pénzáramlást is figyelembe véve ne legyen likviditási probléma.

A 2008-as évben több EU-s projekt pályázatot nyújtottunk be, melyből egy igen jelentős, ERC Advanced Research Grant nyert és november elején el is indult. Viszont több nagy volumenű pályázatunk is zárult 2008ban, mely esetében az EU által még át nem utalt, a zárójelentés elfogadásáig visszatartott kb. 20%-nyi támogatási összeg megelőlegezése gondokat okozott a költségvetésünkben. 2009

folyamán további EU-s pályázatok zárulása nagy kiesést fog okozni az Intézetnek, és ezek esetében az utolsó részlet megelőlegezése várhatóan a 2008 évinél is nagyobb gondot fog okozni

Az OTKA bevételeket havi bontásban kaptuk, és ez továbbra is nehézségeket okozott, folyamatos előfinanszírozásra kényszerültünk, ugyanis a témavezetők, a kutatási terveknek megfelelően időarányosan költenek, illetve némely esetben előre is költeni kényszerülnek.

A kincstári tranzakciós kódok egyeztetésénél mind a kiadási mind a bevételi oldalon voltak eltérések.

A bevételi oldalon, a 348-as devizaszámlán lévő egyenleg az eltérés, ami rendszerbeli eltérés, továbbá 1 e Ft-os kerekítés. A kiadási oldalon az eltérések egy részét szintén a devizaegyenleg teszi ki, továbbá kerekítési eltérések és az előző évi FÁK egyenlege található itt.

A számviteli politika több ponton módosítva lett. Az Intézet 2008-ban nem támogatott alapítványt.

3. Kiadási-bevételi előirányzatok alakulása

- *Előirányzat módosítások okai*

Összességét tekintve a módosítások 7,4%-a kormány, 51,5%-a fejezeti és 41,1%-a intézményi hatáskörben történtek. Az intézményi hatáskörű módosítás a 2007. évi maradvány összegét, és a saját hatáskörben lehetséges kiemelt előirányzatok közötti módosításokat érintette, illetve abból adódott, hogy a 2008-as évben több nagyobb EU-s projektje zárult az Intézetnek. Működési kiadások előirányzat változásainak egy részét az OTKA és EU-s pályázatok módosításai teszi ki. A felhalmozási kiadások növekedését egyrészt az OTKA előirányzatmódosítás okozta, továbbá az év végén az Intézet sikeresen pályázott az akadémia felé az elnöki keretből juttatandó beruházási támogatásra, amelyet maradéktalanul el is költöttünk.

Az eredeti előirányzathoz képest vizsgálva a teljesítéseket eltéréseket tapasztalhatunk. Az eltérések okai: (1 sz. melléklet).

- OTKA pályázatok (98 658 e Ft)
- külföldi pályázatok (62 622 e Ft)
- elnöki keret (16 753 e Ft)
- egyensúlyi tartalék visszarendezés (13 730 e Ft)

Az Intézet maradványa a 2008-as évben 29 759 e Ft volt. A maradványt az OTKA pályázatok (24 664 e Ft) és a fiatal kutatók (698 e Ft) és más pályázatok (1 233 e Ft) maradványa teszi ki. (2. sz. melléklet).

A dologi kiadások eredeti előirányzatához (6 270 e Ft) képest a módosított előirányzat (188 149 e Ft) nagy emelkedést mutatott. Ez legfőképpen az OTKA és a külföldi pályázatok dologi kiadásaiból; és az egyensúlyi tartalék visszarendezéséből adódik. A dologi kiadásokat elvonás nem érintette.

Megjegyezzük, hogy az év eleji nyitó adatunk 6 270 e Ft volt, (mert a kötelezően képzendő egyensúlyi tartalékot ideiglenesen a dologi előirányzatból vonták el) ami egy önállóan gazdálkodó, önálló épületet üzemeltető, nagyságrendileg 100 főt foglalkoztató intézmény esetében nyilvánvalóan nem mutatja a valós igényeket, a tervezés ránk kényszerítette adat újra rámutat arra, hogy az intézmények alaptevékenységének a finanszírozása csak a pályázati támogatások bevonásával érhető el

A dologi kiadások előirányzat-módosításai közül a jelentősebb tételek:

- A készletbeszerzés (45 807 e Ft), amely főleg a külföldről beszerzett folyóiratok növekedésével magyarázható. A folyóiratok beszerzésére (40 202 e Ft), a tavalyi évhez képest 10 375 e Ft-tal többet fordítottunk, mely összeg az összes külföldről rendelt folyóiratunkat tartalmazza.
- A kiküldetés és a reprezentációs kiadások összege (52 716 e Ft), amely a külföldi és belföldi kiküldetések - legnagyobb részt az EU-s mobilitási projektekből finanszírozott, és többségében neves külföldi kutatók beutaztatására fordított - nagymértékű növekedéséből adódik.

A reprezentációs költségek a törvényi előírásoknak megfelelően lettek kifizetve.

A bevételek meghatározott köre utáni 15 %-os befizetési kötelezettség nem keletkezett 2008-ban, mivel a bevételeket teljes egészében felújításra fordítottuk. Ezen felül a beruházási kiadások terhére is végeztünk a 2008-as évben felújítást.

A működési célú pénzeszközátadás évközi előirányzat-módosítása 1 500 e Ft volt.

Az előző évi előirányzat-maradvány átadásunk leginkább a TÉT alapítványnak átadott pénzeszközökből áll, melyek az elszámolásra kerülő pályázataink maradványait takarják.

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

Az Intézet saját bevételi forrása túlnyomórészt a pályázatokból (OTKA, EU, TÉT) származik, és kis mértékben a fénymásolásból, konferencia részvételi díjakból és az időszakos selejtezés utáni eladott eszközök értékéből. A 2008-as évben az Intézetben több konferenciát is szerveztünk, melyekre részvételi díjakat szedtünk. Ezen részvételi díjak összege a sok éves átlaghoz képest magas, összességében 16 196 e Ft volt, melyet főleg a Building Bridges és a Fete of Combinatorics konferenciák bevételei tettek ki.

Az Intézet bevételi túlteljesítése 101 e Ft.

Kiadási megtakarítása pedig: 29 658 e Ft.

- *Személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások indoklása*

A személyi juttatások előirányzata 29%-kal (118 101 e Ft) növekedett. Az alábbi előirányzat-eltérések eredményeztek növekedést:

- OTKA pályázatok, (15 916 e Ft)

- Fiatal kutatók támogatása, (92 e Ft)
- 2007 évi maradvány összege, (30 726 e Ft)
- 2008. évi illetmény támogatás (4 361 e Ft)
- Európai Unió pályázatok bevételei, (65 715 e Ft)
- 2007. év után járó 13. havi illetmény (11 289 e Ft)
- Egyszeri kereset kiegészítés, (3 331 e Ft).

A külföldi pályázatok nagyobb részét személyi juttatásokra - a külföldről meghívott kutatók munkabérére, és jóval kisebb mértékben a külföldre kiutazó kutatók ösztöndíjára - kaptuk.

A jutalom soron megtervezett (16 609 e Ft) összeghez képest a módosított előirányzat összege nem változott. A teljesítés összege 9 826 e Ft, amely a rendszeres személyi juttatások 2,3%-a, és mélyen a megengedett 18%-os jutalomkeret összege alatt van.

Az egyéb sajátos juttatások soron történő növekedés a külföldre utazó kutatók ösztöndíjából adódott.

Az állományba nem tartozók juttatása soron a megbízási díjak és a felhasználói szerződések kerültek kifizetésre. Ezen a soron oktatási tevékenységre is történt kifizetés.

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz képest 98,64%-os teljesülést mutatnak. A 2008-as személyi maradvány összege pontosan megegyezik a módosított előirányzat és a teljesítés összege közötti különbséggel.

A munkaadót terhelő járulékok 15,7%-al növekedtek. Ennek okai megegyeznek a személyi juttatásoknál már leírtakkal. A munkaadót terhelő járulékok a módosított előirányzathoz képest 97,9%-os teljesülést mutatnak, mely főleg abból adódott, hogy az EU-s pályázatokra érkező külföldi kutatók esetében nem mindig kell járulékot fizetnie az Intézetnek (a külföldi vendégkutató E101-es nyomtatványt hoz). Ezt a tényt a 2006-tól a tervezésnél már figyelembe vettük.

4. Vagyoni helyzet alakulása

- *Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:*

- beruházás, felújítás alakulása (3 sz. melléklet)

Az intézményi beruházás az eredeti előirányzathoz (20 827 e Ft) képest 5 668 e Ft-tal növekedett. Ennek egyik részét a 2007-es maradvány teszi ki (597 e Ft), az OTKA pótelőirányzatnak (6 207 e Ft), többletbevétel terhére történő módosítás (29 e Ft), és nagyobb részben az elnöki keret (13 434 e Ft). A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás összege (- 10 518 e Ft). A módosított előirányzat 86,7%-ban teljesült. A fennmaradó 14,7%-os elmaradást az egyes, OTKA pályázati forrásokból történő beszerzések 2009-re történő áthúzódnása okozza.

Felújítás 3 199 e Ft összegben volt, amely teljes egészében ingatlan felújítás volt.

A főkönyvi és az analitikus nyilvántartás megegyezett, leltár kiértékelése határidőre megtörtént. Néhány eszköznél az évközi mozgások követése nem történt meg, ezek helyretétele folyamatban van. A leltározott eszközök megfelelnek az analitikus nyilvántartásban található eszközökkel.

A 2007. december 31-i mérleg főösszeghez képest 3,4%-os a növekedés, amely a befektetett eszközök 3,6%-os növekedésének és a forgóeszközök 3,2%-os növekedésének köszönhető.

Mint az a 38-as táblában is látszik, elszámoltunk terven felüli értékcsökkenés növekedést és csökkenést is. A 2008-as évben egy otthoni használatra kiadott asztali számítógépet loptak el munkatársunktól, melyet selejteztünk és kiveztünk az állományból. A másik egy részleges selejtezés volt. Mind a két eszközt kifutott OTKA pályázatból szereztük be.

A mellékletben jól látható, hogy a tárgyi eszközökön belül a 2008-as évben minden tétel növekedést mutatott.

A beruházások és felújítások tekintetében is folytatódott 2008-ban a korábbi évek tendenciája, azaz a korábbi, részben akadémiai, normatív, részben pályázati beruházási források szinte teljes mértékű elapadása jellemez. Így az egyébként sikeres erőfeszítéseink és az év végén elnyert elnöki beruházási keret ellenére is, a leginkább szükséges beruházások egy része is elmaradt. Ezek további elmaradása a rendkívül gyorsan amortizálódó berendezések esetén nehezen pótolható lemaradásokat eredményez, mely hamarosan az érdemi kutatómunka folytatását nehezítheti meg.

A forgóeszközök növekedése 4 155 e Ft volt, mely főleg a 2008-ban elnyert, korábban említett, nagy volumenű FP7-es ERC ARG projektünknek köszönhető.

A bankszámlák közötti változások ebben az évben is szembetűnők. Az Intézet MÁK-nál vezetett bankszámlája nagymértékű csökkenése a 2007-ben befolyt, de lényegeében a 2008 folyamán történő kutatások fedezetére szolgáló, TUDORKA pályázat előlege felhasználásának köszönhető. Továbbra is él az a 2006 január 1-től érvényes szabály, amely szerint az EU-s pályázatokból befolyt összeget idegen pénzeszközként kell kezelni, és azt csak a tényleges felhasználás után lehet behozni a költségvetésbe. Így a számla végösszegének az EU-s maradványokat is tükröznie kell, melyek 2006-tól már nem számítanak bele a maradványba.

5. Előirányzat-maradvány alakulása

A 2007. évi előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került. A 2008. évi maradvány összege 29 759 e Ft, melynek részletezését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

6. Vállalkozási tevékenység alakulása

Az Intézet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

7. Létszámváltozás okai

Az Intézet részére 2008. évben jóváhagyott 106 főhöz képest az év végi záró létszám 91 fő volt, melynek a részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az engedélyezett létszámot nem léptük túl, üres álláshelyünk nem volt. Az év végével 2 külföldi kutató volt állományban az Intézetnél. Januártól kezdve folyamatosan további vendégek várhatók. Az EU FP6-os pályázatok keretében érkező, munkaviszony keretében foglalkoztatott kutatókkal az EU és a magyar szabályok alapján, közalkalmazotti jogviszonyt létesítünk. Az év végi záró létszám és az engedélyezett létszám közötti különbség oka az volt, hogy sok kutatónk fizetés nélküli szabadságon, tartósan külföldön tartózkodott, illetve hogy az év végi ünnepi időszakra való tekintettel az adott pillanatban (december 31) kevés volt a vendégkutató az Intézetben.

8. Átlagkeresetek alakulása

Az Intézet dolgozóinak a tavalyi évben nem volt (nettó) átlagkereset növekedése. Az Intézeti erőforrások nem teszik lehetővé, hogy a saját bevételeink terhére fizetést tudjunk emelni.

Budapest, 2008. február 26.

Kiss Annamária
gazdasági vezető