

Magyar Tudományos Akadémia

Rényi Alfréd Matematikai Kutatóintézet

Szöveges Indoklás

2006. évi Beszámolóhoz

1. Szervezeti változások bemutatása

Az Intézet 10 tudományos-, és 6 nem tudományos feladatokat ellátó szervezeti egységgel rendelkezik, ebben a tekintetben nem történt változás 2006 során. Azonban mind a tudományos, mind a nem tudományos feladatokat ellátó szervezeti egységeknél történtek személyi változások. 1 fő fiatal kutatót vettünk fel állományba. A nem tudományos feladatokat érintő változás, hogy 2 részmunkaidős számítástechnikai munkatársat vettünk állományba. Egyikük az év során teljes munkaidős állományba került. Továbbá az év utolsó negyedében 1 főt alkalmaztunk szintén részmunkaidőben, a megnövekedett Európai Unió pályázati feladatok ellátására, aki közös megegyezéssel csupán 2006. december 31-ig volt állományban.

2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az Intézet 2006-os évi gazdálkodására is a nehézségek voltak a jellemzőek. Már év elejétől kezdődően körültekintően kellett eljárunk ahhoz, hogy a pénzáramlást figyelembe véve ne legyen likviditási probléma.

2006-ban egy EU FP6-os, Transfer of Knowledge mobilitási pályázatot nyertünk el, amelynek összege 5 évre közelítőleg 138 600 e Ft, valamint egy egyéni mobilitási pályázatot, amelynek összege megközelítőleg 27 468 e Ft. Az Intézetnek az EU-s pályázatokat auditálnia szükséges.

Az OTKA bevételeket havi bontásban kaptuk, és ez továbbra is nehézségeket okozott, folyamatos előfinanszírozásra kényszerültünk, ugyanis a témavezetők, a kutatási terveknek megfelelően, időarányosan költenek. A megelőlegezett költségek pótlására általában az utolsó negyedévben, esetleg még később, az utolsó leutalt támogatásnál kerül sor.

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 ezzel szemben az eltérések egy részét szintén a devizaegyenleg teszi ki. Mint az részleteiben látszik az egyeztetés végeredményeként a személyi juttatások és a dologi kiadások között nem történt meg időben a rendezés. A nem rendszerbeli eltérésünk egyenlege 42 e Ft, mely a 2006-os év végén a függő átfutó és kiegyenlítő kiadások év végi egyenlege.

A számviteli politika több ponton módosítva lett. A módosítást alapvetően az indokolta, hogy az Intézet igazgatójának személye megváltozott. Továbbá változott az adókulcs, a beszámoló tartalma bővült, költségvetési feladatoknál hivatkozás történik az ügyrendre, módosultak a jelentős összegek. Az Intézet a Pro Progressio Alapítványt támogatta 2007-ben 100 e Ft-tal, mely támogatás célja az Egerváry mellszobor felállítása volt.

3. *Kiadási-bevételi előirányzatok alakulása*

- *Előirányzat módosítások okai*

Összességét tekintve a módosítások 38%-a fejezeti és 62%-a intézményi hatáskörben történt. Az intézményi hatáskörű módosítás a 2005. évi maradvány összegét, a többletbevételt (mely főleg az Európai Unióból érkezett), és a saját hatáskörben lehetséges kiemelt előirányzatok közötti módosításokat érintette. Továbbá a 2005. évi deviza maradvány összegét is újra kellett rendezni a 2006. január 1-től hatályos új szabály szerint, és a deviza maradványt külsőkori devizaszámlára kellett áthelyezni. A módosítások eredményeként a kiadási és bevételi főösszeg 64,2%-kal nőtt, ezen belül a működési kiadások 61,4%-kal, míg a felhalmozási kiadások több mint két és félszeresére nőttek. Működési kiadásokon belül a személyi juttatás 32,5 %, a munkaadókat terhelő járulékok 8,9%, a dologi kiadás 46,4%, a működés célú támogatás 12,2 % előirányzat növekedést mutat. A felhalmozási kiadások növekedését egyrészt az OTKA előirányzat-módosítás okozta, továbbá átcsoportosításokat hajtottunk végre saját bevételeink terhére. A felhalmozási kiadásokon belül az intézményi beruházási kiadások 94,3%, a felújítás 5,7% arányt mutatnak. 2006 folyamán hat alkalommal történt többletbevétel terhére történő előirányzat-módosítás (összegük: 119 395 e Ft). A pénzüsszegek egy részét államháztartáson kívülről (Európai Unió) kaptuk, másik része előző évi maradvány átvétel.

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

- fiatal kutatók támogatása (32 064 e Ft)
- OTKA pályázatok (71 650 e Ft)
- külföldi pályázatok (97 146 e Ft)
- elnöki keret (21 442 e Ft)

A felhalmozási bevételek között szerepel a 2005-ben a hálózat és szerverfejlesztéshez elnyert GVOP pályázat támogatási maradványa, amely még 2005. december 28-án érkezett be a számlánkra. Az előleg összege 9 844 e Ft, melyet maradvék nélkül elköltöttünk. A pályázat maradvék összege, mely 995 e Ft, még 2006 folyamán sem érkezett meg (a KPI folyamatosan változtatta az elszámolás szabályait és többször bekérte ugyanazon elszámolásokat), ezt az összeget megelőlegeztük az Intézet pénzeszközeiből.

Az Intézet maradványa a 2006-os évben - nagymértékben a fenti eltérések hatására - 21 030 e Ft volt. A maradvány legnagyobb részét az OTKA pályázatok (13 043 e Ft) és a fiatal kutatók (6 837 e Ft) maradványa teszi ki. A fiatal kutatói maradvány abból adódik, hogy néhány fiatal tehetségnek lehetősége adódott külföldi munkavállalásra, ezáltal az elnyert pályázatukat hosszabbították.

A dologi kiadások eredeti előirányzatához (15 002 e Ft) képest a módosított előirányzat (154 087 e Ft) 10,3-szorosára emelkedett. Ez legfőképpen az OTKA és a külföldi pályázatok dologi kiadásaiból adódik. A dologi kiadásokat elvonás nem érintette, de a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás igen, melynek összege 627 e Ft volt, mely összeg a tavalyi évhez képest jóval alacsonyabb.

A dologi kiadások előirányzat-módosításai közül a jelentősebb tételek:

- A készletbeszerzés (41 457 e Ft) 11,2-szeresére nőtt, amely főleg a külföldről beszerzett folyóiratok növekedésével magyarázható. A folyóiratok beszerzésére (35 500 e Ft), a

tavalyi évhez képest, 10 m Ft-tal többet fordítottunk, mely összeg az összes külföldről rendelt folyóiratunkat tartalmazza.

- A szolgáltatási kiadások 4-szeres növekedést mutatnak. Ennek egyik oka az egyéb üzemeltetés kiadásaiból adódik, melyre az alábbi tételeket rögzítjük: postaköltségek, takarítási díjak, lakás közös költsége, üzemorvosi szolgáltatás, szemétszállítási díj stb. A gáz és villamos energia is nagymértékű növekedést mutat.
- Az ÁFA kiadások 7,4-szeresére nőttek.
- A kiküldetés és a reprezentációs kiadások 18,2-szeres növekedést mutatnak, mely a külföldi és belföldi kiküldetések nagymértékű növekedéséből adódik.

A bevételek meghatározott köre utáni 15 %-os befizetési kötelezettség nem keletkezett 2006-ban, mivel azt 360 e Ft összegben felújításra fordítottuk. Ezen felül a beruházási kiadások terhére végeztünk még felújítást (777e Ft).

A működési célú pénzeszközátadás évközi előirányzat-módosítása 36 430 e Ft volt. A teljesítés 99,6%-os volt, melynek nagy részét (35 903 e Ft) államháztartáson kívülre adtuk. Ebből az összegből 35 803 e Ft a tavalyi évi deviza maradvány, melynek összegét a rendezés során külső körülményekre kellett tenni. Az előző évi maradvány átadás során két tétel szerepel, az egyiket - amelynek összege 3 000 e Ft - a felügyeleti szervtől kaptunk, a másik, 658 e Ft-os összeg, pedig a KPI-nek visszautalt pályázat maradványa.

- *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 selejtezésből. A 2006-os évben, az Intézetben több konferenciát is szerveztünk, melyre részvételi díjakat is szedtünk. Ezen részvételi díjak összege más évekhez képest magasnak mondható (5 566 e Ft).

Az Intézet bevételi lemaradása 12 433 e Ft, amely a még be nem folyt Eu-s pénzekből, TÉT és GVOP pályázatokból adódik.

- *Személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások indoklása*

A személyi juttatások előirányzata 27,1%-kal (97 720 e Ft) növekedett. Az alábbi előirányzat-eltérések eredményezték a növekedést:

- OTKA pályázatok, (11 623 e Ft)
- Fiatal kutatók támogatása, (24 109e Ft)
- 2005 évi maradvány összege, (39 660 e Ft)
- Saját hatáskörű csökkentések (-5 162 e Ft)
- Európai Unió pályázatok bevételei (22 490 e Ft)
- Elnöki keret (1 980 e Ft).
- Illetményfejlesztés (3 020 e Ft)

A külföldi pályázatok egy részét személyi juttatásokra - a külföldről meghívott kutatók munkabérére, és külföldre kiutazó kutatók ösztöndíjára - kaptuk.

A jutalom soron megtervezett (12 447 e Ft) összeghez képest a módosított előirányzat elhanyagolhatóan több volt (12 867 e Ft). A teljesítés összege 12 866 e Ft, amely a rendszeres személyi juttatások 3,4%-a, és mélyen a megengedett 18%-os jutalomkeret összege alatt van.

A rendszeres személyi juttatásokon belül az alapilletmény és az egyéb kötelező illetménypótlékok juttatás sorokon történt megtakarítás.

A jubileumi jutalom soron a növekedést a 2005-ös évről áthúzódó maradvány okozta. 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, 1 320 e Ft. A megbízási díjak összege 5 396 e Ft, a fennmaradó 11 645 e Ft pedig felhasználói szerződésekre lett kifizetve.

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz képest 97%-os teljesülést mutatnak

A munkaadót terhelő járulékok 23,6%-al növekedtek. Ennek okai megegyeznek a személyi juttatásoknál már leírtakkal. A munkaadót terhelő járulékok a módosított előirányzathoz képest 93,8%-os teljesülést mutatnak, mely főleg abból adódott, hogy az EU-s pályázatokra érkező külföldi kutatók esetében nem mindig kell járulékot fizetnie az Intézetnek. Ezt a ténytet a 2006-os tervezésnél már figyelembe vettük.

4. Vagyon helyzet alakulása

- *Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:*

- beruházás, felújítás alakulása

Az intézményi beruházás az eredeti előirányzathoz (10 000 e Ft) képest 16 334 e Ft-tal növekedett. Ennek legnagyobb részét a 2005-ös maradvány teszi ki. A maradvány között, az OTKA pótelőirányzatnak és a dologi-, személyi kiadásokból történő átcsoportosításnak köszönhető. A módosított előirányzat (26 334 e Ft) 87,3%-ban teljesült. A fennmaradó 12,7%-os elmaradást az egyes, OTKA pályázati forrásokból történő beszerzések 2007-re történő áthúzódása okozza.

Felújítás 777 e Ft összegben volt, mely teljes egészében ingatlan felújítás volt.

2006-ben tételes, azaz mennyiségi felvétellel történő leltározást végeztünk. A főkönyvi és az analitikus nyilvántartás megegyezett, leltár kiértékelése határidőre megtörtént. Néhány eszközknél az évközi mozgások követése nem történt meg, ezek helyretétele folyamatban van. A leltározott eszközök megfelelnek az analitikus nyilvántartásban található eszközökkel.

A 2005. december 31-i mérleg főösszeghez képest 2,1%-os a növekedés. Ugyan a befektetett eszközök közel 1%-os csökkenést mutatnak, ezzel szemben a forgóeszközöknél 12,5%-os növekedés volt. A kettő együttes hatása okozta a minimális növekedést.

Mint az a 38-as táblában is látszik, elszámoltunk terven felüli értéknövekedést és csökkenést is. A 2006-os évben két laptopot loptak el munkatársainktól, melyeket selejteznünk kellett és kivezetni az állományból. Mind a két laptopot OTKA pályázatból szereztük be, 2005 szeptemberében, ill. 2004 novemberében. Az egyik laptop árát a munkatársunk magánbiztosítáa megfizette az Intézetnek (lakásbiztosítás terhére), az így befolyt összegből tudtunk helyette újat vásárolni. A másik laptopot anyagi források hiányában nem tudtuk pótolni.

A mellékletben jól látható, hogy a tárgyi eszközökön belül az ingatlan és az immateriális javak értéke csökkent, míg az ingatlan értéke kis (1,5%) mértékben, addig az immateriális javak értéke nagyobb mértékben (44%). A gépek, berendezések és felszerelések értéke ezzel szemben kisebb mértékben (4,6%) növekedett. A 2006-os évben az Intézet minimális értékben vásárolt immateriális javakat (168 e Ft), az értékcsökkenés összege ezt nagymértékben meghaladta. A gépek, berendezések 4,6%-os növekedése annak tudható be, hogy az Intézet 2005-ben elnyert a KPI-nél egy pályázatot, melynek a címe: „Hálózat és szerverfejlesztés; előadások a hálón”. A pályázat keretében tudtuk az Intézeti szerver gépek egy részét cserélni, ill. korszerűsíteni.

2006-ban is folytatódott a már korábban megkezdődött tendencia, melyet főleg a korábbi, részben akadémiai, normatív és pályázati beruházási források szinte teljes mértékű elapadása jellemez. Így az egyébként sikeres erőfeszítéseink ellenére is, még 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 fogja megnehezíteni.

A forgóeszközök növekedése a 2006-os évben nagymértékben a befolyt EU-s pénzeknek köszönhető, bár a bankszámlák közötti változások szembetűnők. A 2006 január 1-től egy új szabály lépett életbe, mely 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 maradványt kell tükröznie, mely a 2006-tól nem számít bele a maradványba.

5. Előirányzat-maradvány alakulása

A 2005 – 2004. évi előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került. A 2006. évi maradvány összege 21 030 e Ft, melynek jó része OTKA és fiatal kutatói maradvány. A maradványból 19 740 e Ft a szabályok szerint 2007. június 31-ig felhasználásra fog kerülni. A fennmaradó összeg, 1 290 e Ft fiatal kutatói maradvány, csak október 31-ével teljesül, mivel két fiatal kutatónk, Mátrai Tamás és Kalmár Boldizsár ideiglenesen, egyéb sikeres pályázatuknak köszönhetően szünetelteti fiatal kutatói ösztöndíját. Az ehhez szükséges engedélyeket megkértük. Gondot okozhat, hogy Mátrai Tamás esetében megkaptuk az egész évi pénzellátást, de ő csak a jelenlegi pályázata lejárta után, 2007 novemberében, 1,5 éves késedelemmel folytatja fiatal kutatói alkalmazását.

6. Vállalkozási tevékenység alakulása

Az Intézet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

7. Létszámváltozás okai

Az Intézet részére 2006. évben jóváhagyott 90 főhöz képest az év végi záró létszám 104 fő volt, ebből 98 fő teljes munkaidős (ezen belül 10 fő nyugdíjast foglalkoztatunk), 5 fő részmunkaidős (ezen belül 2 fő nyugdíjast foglalkoztatunk) és 1 fő állományba nem tartozó (3. sz. melléklet).

Az engedélyezett létszámot nem léptük túl, üres álláshelyünk nem volt. Az év végével 2 külföldi kutató volt állományban az Intézetnél. Januártól, ill. az egész évben folyamatosan további vendégek várhatók. Az EU FP6-os pályázatok keretében érkező, munkaviszony keretében foglalkoztatott kutatókkal az EU és a magyar szabályok alapján, közalkalmazotti munkaviszonyt kell létesíteni. Az Intézetben jelenleg 69 kutató dolgozik (ebből 11 fiatal kutató), és 24 nem kutató. Az Intézet 84,7%-a rendelkezik felső-, 11,5%-a közép-, és 3,8%-a alacsony iskolai végzettséggel.

8. Átlagkeresetek alakulása

Az Intézetben 2006. áprilisában 3%-os fizetésemelés történt. A szükséges összeget az Intézet számára a felügyeleti szerv biztosította. A 2006 szeptemberében végrehajtott járulékemelések azonban a fenti 3%-os béremelést a nettó bérből elvitték, tehát az Intézet dolgozóinak a tavalyi évben nem volt (nettó) átlagkereset növekedése.

Budapest, 2007. február 21.

Kiss Annamária
gazdasági vezető