

Magyar Tudományos Akadémia
Rényi Alfréd Matematikai Kutatóintézet

Szöveges Indoklás

2005. évi Beszámolóhoz

1. Szervezeti változások bemutatása

Az Intézet 10 tudományos-, és 6 nem tudományos feladatot ellátó szervezeti egységgel rendelkezik. Személyváltások csak a tudományos feladatok ellátó szervezeti egységeknél történtek.

2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az Intézet 2005-ös évi gazdálkodására a nehézségek voltak a jellemzőek. Már év elejétől kezdődően likviditási gondokkal küszködtünk, komoly problémák voltak a pénzáramlással.

Az idei évben támogatás előrehozatalra nem kényszerültünk, de ez csak annak tudható be, hogy megérkeztek a különböző EU-s pályázatok előlegei. 2005-ben egy EU6-os, mobilitási pályázatot nyertünk el, 10 542 e Ft körülbelüli támogatással. Az Intézetnek az EU-s pályázatokat auditálnia szükséges.

Az év közbeni zárolás igen mélyen érintette az Intézetet, a zárolás miatt igen sok problémánk volt a szállítói számlák valamint a munkaadót terhelő járulékok kifizetésével. A zárolás feloldása a problémáink egy részét megoldotta, sikeresen tudtuk teljesíteni az elmaradt járuléktalálásokat, de a számlák egy részét nem.

Az OTKA bevételeket szintén havi bontásban kaptuk, és ez továbbra is nehézségeket okozott, mert folyamatos elofinanszírozásra kényszerültünk.

3. Kiadási-bevételi eloirányzatok alakulása

- *Eloirányzat módosítások okai*

Összegszerűségét tekintve a módosítások $-1,9\%$ -a kormányzati, $45,2\%$ -a fejezeti és $56,7\%$ -a intézményi hatáskörben történt. Az intézményi hatáskörű módosítás a 2004. évi maradvány összegét, a többletbevételt, mely főleg az Európai Unióból érkezett és a saját hatáskörben lehetséges kiemelt eloirányzatok közötti módosításokat érinti. Az Intézetet még $1,9\%$ -os kormányzati elvonás is terhelte. A módosítások eredményeként a kiadási és bevételi főösszeg $70,3\%$ -kal nőtt, ezen belül a működési kiadások $97,5\%$ -kal, míg a felhalmozási kiadások $2,5\%$ -kal. Működési kiadásokon belül a személyi juttatás $60,2\%$, a járulékok $19,5\%$, a dologi kiadás $19,6\%$ a működés célú támogatás $0,7\%$ eloirányzat növekedést mutat. A felhalmozási kiadások megnövekedését az OTKA eloirányzat-módosítás okozta, továbbá átcsoportosításokat hajtottunk végre saját bevételeink terhére. A felhalmozási kiadásokon belül az intézményi beruházási kiadások $80,5\%$, a felújítás $19,5\%$, arányt mutat. 2005 folyamán két alkalommal történt többletbevétel terhére történő eloirányzat módosítás (összegük: 43 236 e Ft). A pénzüsszegeket államháztartáson kívülről kaptuk.

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

- fiatal kutatók támogatása (33 167 e Ft)
- OTKA pályázatok (66 909 e Ft)
- külföldi pályázatok (65 316 e Ft)
- egyéb pályázatok (12 447 e Ft).

A felhalmozási bevételek között szerepel a 2005-ben hálózat és szerverfejlesztéshez elnyert GVOP pályázati támogatás előlege is, amely 2005. december 28-án érkezett meg a számlánkra. Az előleg összege 9 844 e Ft, ebből 313 e Ft dologi kiadásokra, 9531 e Ft pedig beruházási kiadásokra érkezett.

Az Intézet maradványa a 2005-ös évben - nagymértékben a fenti eltérések hatására – 72 821 e Ft volt. A maradvány legnagyobb részét a hivatalosan a 2004-es, 2005-ös évben induló, de legnagyobb részt a későbbi évekre áthúzódó EU6-os mobilitási projektek előlegei adják (35 802 e Ft).

A dologi kiadások eredeti eloirányzatához (31 522 e FT) képest a módosított eloirányzat (137 301 e Ft) 4,5-szeresére emelkedett. Ez legfoképpen az OTKA és a külföldi pályázatokból adódik. A dologi kiadásokat 1,9%-os elvonás is érintette (melynek összege: 4 121 e Ft), továbbá 4 934 e Ft-ot átcsoportosítottunk felhalmozási kiadásra).

A dologi kiadások eloirányzat-módosításai közül a jelentősebb tételek:

- A készletbeszerzés 5,4-szeresére nőtt, amely főleg a külföldről beszerzett folyóiratok növekedésével magyarázható, melynek összeg 22 462 e Ft.
- A szolgáltatási kiadások 2,8-szoros növekedést mutatnak. Ez leginkább az egyéb üzemeltetés kiadásaiból adódik, melyre magyarázat a postaköltségek és a takarítási díjak megnövekedése, továbbá, hogy az Intézet által vásárolt lakás közös költsége is igen nagymértékben emelkedett.
- Az ÁFA kiadások 5,2-szeresére nettek. Ez leginkább az Intézetet terhelő ÁFA befizetések miatt módosult ilyen mértékben.
- A kiküldetés és a reprezentációkiadások 9,5-szeres növekedést mutatnak, mely a külföldi kiküldetések nagymértékű növekedéséből adódik.

A bevételek meghatározott köre utáni 15 %-os befizetési kötelezettség 2005 évben nem terhelte az Intézetet, mivel a megállapított befizetési kötelezettséget 2005-ben felújításra fordítottuk, ennek összeg 852 e Ft. Ezen felül az Intézet a beruházási kiadások terhére végzett még felújítást.

A működési célú pénzeszközátadás évközi eloirányzat-módosítása 3 440 e Ft volt. A teljesítés 98,7%-os volt, melynek nagy részét államháztartáson belülre adtuk, egy EU-s pályázat keretein belül.

- *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 nagyon kis mértékben a fénymásolásból, esetlegesen konferencia részvételi díjakból és az időszakos selejtezésből.

Az Intézet bevételi lemaradása 34 081 e Ft, amely a még be nem folyt EU-s pénzekből adódik. A tavalyi évben elnyertük a Hálózat és szerverfejlesztés; előadások a hálón c. pályázatot 13 400 e Ft összeggel. Az Intézet 2005. augusztusában előleget igényelt a KPI-tól 9 844 e Ft értékben, de az átutalást a KPI csak 2006-ra ígérte, ezért nem terveztük meg a megfelelő eloirányzatokat hozzá, de végül az átutalás 2005. december 28-án megtörtént.

- *Személyi juttatásokkal kapcsolatos eloirányzat módosítások indoklása*

A személyi juttatásoknak 19,1%-al (67 483 e Ft) növekedett az eloirányzata. Az alábbi eloirányzat eltérések eredményezték a növekedést:

- OTKA pályázatok, (10 283 e Ft)
- Fiatal kutatók támogatása, (21 835 e Ft)
- 2004 évi maradvány összege, (34 542 e Ft)
- Saját hatásköru csökkentések (-19 930 e Ft)
- Európai Unió pályázatok bevételei (20 753 e Ft) .

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

A jutalom soron megtervezett (3 000 e Ft) összeghez képest a módosított eloirányzat valamivel több volt (4 200 e Ft). A teljesítés összege 4 178 e Ft, amely a rendszeres személyi juttatások 1,2%-a, és mélyen a megengedett 18%-os jutalomkeret összege alatt van. A rendszeres személyi juttatásokon belül az alapilletmény és az egyéb juttatás soron történt a megtakarítás.

A munkaadót terhelő járulékok 25,3%-al növekedtek, ennek okai, a személyi juttatásoknál már leírtak szerint. A munkaadót terhelő járulékok a módosított eloirányzathoz képest 85,5%-os teljesülést mutatnak. A különösen nagy különbség oka, hogy az Eu-s pályázatokra érkező külföldi kutatók esetében nem mindegyiknél kell járulékot fizetnie az Intézetnek, habár ezt az összeget előre megterveztük.

4. Vagyon helyzet alakulása

- *Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:*

- beruházás, felújítás alakulása

Az intézményi beruházás az eredeti eloirányzathoz (10 000 e Ft) képest 4 606 e Ft-tal növekedett. Ez többek között, az OTKA póteloirányzatnak és a dologi-, személyi kiadásból való átcsoportosításnak köszönhető. A módosított eloirányzat (14 606 e Ft) 39,8%-ban teljesült. A fennmaradó 60,2%-os elmaradást az okozta, hogy a központi források, költségvetési támogatás folyamatos csökkenése miatt fellépo, általános pénzhiány miatt még a legszükségesebb, eredetileg gép-muszer beszerzések is elmaradtak.

Felújítás 3 510 e Ft összegben volt, ami teljes egészében ingatlan felújítás volt.

2005-ben tételes, azaz mennyiségi felvétellel történő leltározást nem végeztünk, melyre a felügyeleti szervtől engedélyt kaptunk. 2005. novemberében befejeződött a 2004. évi leltár kiértékelése, mely eltéréseket mutatott az analitika és a fokönyvi nyilvántartás között, a 2003. évi állománymódosítás (mely a 2002. évi leltár kiértékelését követően került feladásra) téves összegeiből adódóan. 2005. november 3-án az állományjavítás a jó összegekkel megtörtént, ezáltal az analitika és a fokönyv közötti egyezőség helyreállt. A beszámolóval együtt beadásra került a 2003-2004. évi beszámoló helyesbítése, mely már a jó számokat tükrözi (lásd 4. sz. melléklet). A csökkentés összege 60 018 e Ft. Az 1. sz. mellékletben már a 2004 évi jó számokat tüntettük fel és a további elemzésekhez szintén a 2004. évi most beadott helyes számokat használjuk.

A 2004. december 31-ei mérleg főösszeghez képest 20,6%-os a csökkenés. Ennek egyik részét a befektetett eszközök teszik ki, melynek a csökkenése 5%-os (lásd 1. sz. melléklet), a másik részét forgóeszközök teszik ki, ahol csökkenés szinte ugyanolyan mértéku 5,7%. A mellékletben jól látható, hogy a tárgyi eszközökön belül az ingatlan értéke minimális mértékben nőtt. A gépek, berendezések és az immateriális javak értéke ezzel szemben nagyobb mértékben csökkent. Ez utóbbi igen nagymértéku, 84%-os csökkenést mutat. A 2005-ös évben az Intézet minimális értékben vásárolt (68 e Ft) immateriális javakat, az értékcsökkenés összege és a selejtezés ezt nagymértékben meghaladta. A gépek berendezések 26,9%-os csökkenése ugyanazon okokból történt, mint az immateriális javaknál. Sajnos 2005-ben, és várhatóan 2006 folyamán is a korábbi, részben akadémiai, normatív és pályázati források teljes mértéku elapadása még a leginkább szükséges beruházásokat sem tette/teszi lehetővé, ezek további elmaradása a rendkívül gyorsan amortizálódó berendezések esetén nehezen pótolható lemaradásokat eredményez, hamarosan az érdemi kutatómunka folytatását fogja megnehezíteni.

A forgóeszközök csökkenése két részből tevődik össze, egyrészt a költségvetési bankszámlák nagy mértéku csökkenése, másrészt az elszámolási számlák növekedése.

5. Eloirányzat-maradvány alakulása

A 2004. évi eloirányzat-maradvány nem került teljes egészében felhasználásra (lásd 2. sz. melléklet). Két EU-s pályázat esetében a 2004. évben beérkezett összegekből több előleget utaltak le, mint az arra az évre vonatkozó tervek, és nem kerültek felhasználásra (17 601 e Ft).

A 2005. évi maradvány összege 55 221 e Ft. Melynek jó része EU-s és OTKA pályázati maradvány. A két év maradványából 47 215 e Ft, amely 2006. június 31-ig felhasználásra fog kerülni. A fennmaradó összeg 25 607 e Ft, csak december 31-ig fog teljesülni.

Ennek okai:

- A 2003-as fiatal kutatói maradvány összegéből 916 e Ft csak a második fél évben fog elköltésre kerülni, mert Gyarmati Katalin átmenetileg fizetés nélküli szabadságra ment, ugyan is kapott egy ösztöndíjat az Egyesült Államokba így a pályázata addig szünetel, az ehhez szükséges engedélyt megkértük rá.
- Az EU6-os pályázatokból 24 691 e Ft csak június 31-e után kerül felhasználásra, ugyanis több tervezett vendégkutató csak ezt követően érkezik az Intézetbe.

6. Vállalkozási tevékenység alakulása

Az Intézet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

7. Létszámváltozás okai

Az Intézet részére 2005. évben jóváhagyott 100 fohöz képest az év végi záró létszám 90 fo volt, ebből 84 fo teljes munkaidos (ezen belül 8 fo nyugdíjast foglalkoztatunk), 4 fo részmunkaidos és 2 fo állományba nem tartozó (3. sz. melléklet).

Az engedélyezett létszámot nem léptük túl, 10 üres álláshelyünk is volt, mely abból adódott, hogy a külföldi kutatók egy része hazautazott, továbbá voltak kutatók, akik fizetés nélküli szabadságon voltak. Az év végével 2 külföldi kutató volt állományban az Intézetnél. Januártól további vendégek várhatók, sőt egész évben folyamatosan. Az EU6-os pályázatok keretében érkező munkaviszony keretében foglalkoztatott kutatókkal az EU és a magyar szabályok alapján, közalkalmazotti munkaviszonyt kell létesíteni. Az Intézetben jelenleg 68 kutató dolgozik, ebből 10 fiatal kutató és 22 nem kutató. Az Intézet 83%-a rendelkezik felső-, 13%-a közép-, és 4%-a alacsony iskolai végzettséggel.

8. Átlagkeresetek alakulása

Az Intézetben 2005. januárjában 7,5% -, szeptemberben pedig 4%-os fizetésemelés történt. Míg a januári béremeléshez a szükséges összeget az Intézet számára biztosították, addig a szeptemberi béremeléshez nem. Ez utóbbi az Intézetnek a személyi juttatások soron 934 e Ft-, a munkaadókat terhelő járulékok pedig 299 e Ft többletkiadást jelentett havonta, ugyanis az emelést végre kellett hajtani, de a hozzá kapcsolódó többletköltség fedezetét nem biztosították az Intézet részére.

Budapest, 2006. február 23.

Kiss Annamária
gazdasági vezető