

MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA
KÍSÉRLETI ORVOSTUDOMÁNYI KUTATÓINTÉZET

2008. évi

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ JELENTÉS
SZÖVEGES INDOKOLÁS

Gazdálkodás

1) Szervezeti változások

2008. évben jelentős szervezeti változtatásokat nem hajtottunk végre. Továbbra is öt tudományos osztály működött. Vizi E. Szilveszter visszatért intézetünkbe, és átvette a korábbi osztályának az irányítását. Egy kutató csoport megszűnt, ugyanakkor különféle pályázati lehetőségeket kihasználva új kutató csoportot (csoportokat) szeretnénk alakítani.

2) Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

2008. évi gazdálkodásunkra is kihatottak a 2007. évi gazdálkodási szabályokban és az adótörvényekben (belföldi fordított adózás) bekövetkezett változások.

A MÁK által már korábban, 2007. áprilistól bevezetett kötelező tartalékképzés 2008. évben 22 951 eFt összegben negatívan befolyásolta a likviditási helyzetünket. Ugyancsak a 2007. áprilistól bevezetett netto finanszírozás továbbra is csökkent az intézet cash flow-ját.

Az előző években gyakorlattá vált maradvány tartalékolási kötelezettség megszüntetésre került.

A saját bevételeink teljesültek, így a 19,7 mFt egyensúlyi tartalékot rendelkezésünkre bocsátották..

Az év utolsó napjaiban jelentős összegű támogatások érkeztek meg a számlánkra.

Nem jelentett megoldhatatlan problémát a bevételek kevésbé előre jelezhető érkezése. Az utófinanszírozott pályázatokhoz kapcsolódó fedezeteket szigorú gazdálkodással biztosítani tudtuk.

Az Akadémiához benyújtott felújítási pályázatban megjelölt feladatokra forráshiány miatt nem kaptunk támogatást. Egyre nagyobb problémát jelent az épület öregedéséből származó szinten tartási munkák finanszírozása.

Saját forrásból jelentős összeget, 289.319 eFt-ot fordítottunk beruházásra.

A 2008. év első felében az Akadémia belső ellenőrzése a 2007. év ellenőrzésének utóvizsgálatát végezte. Az intézkedési tervünkben szereplő feladatokat határidőre, megfelelő minőségben elvégeztük.

3) Kiadási-bevételi előirányzatok alakulása

a) Előirányzat módosítás okai

A Kincstári költségvetésben jóváhagyott kiemelt előirányzatok megváltoztatására továbbra sincs lehetőség. (A költségvetési javaslatához az adatszolgáltatást már a nyár végén meg kell adni.)

Az év folyamán történő minden változás előirányzat módosítást von maga után.

A személyi juttatások előirányzat módosításának okai

Egyre több munkatársat alkalmazunk pályázatok terhére. Ennek fedezete az elfogadott költségtervekben rendelkezésre áll.

b) Tényleges teljesítés és az eredeti előirányzat közötti eltérés részletes indoklása

eFt

Megnevezés	Eredeti ei.	Teljesítés	Eltérés
1. Személyi juttatások	555.011	656.077	101.066
2. Munkaadót terhelő járulék	194.656	205.574	10.918
3. Dologi kiadások	190.700	553.405	362.705
4. Intézményi beruházás	14.614	289.319	274.705
5. Felújítás	5.000	-	-5.000
6. Tám. értékű műk. kiadás	500	107	-393

A személyi juttatásoknál az eltérés okai:

A sikeresen elnyert belföldi pályázatok lehetővé tették a személyi kifizetések emelését.

A külföldi pályázatok terhére kereset kiegészítéseket adunk, amennyiben nem teljes munkaidőben dolgozik az adott témán.

Fenti kiadásokat a szerződések költségtervei tartalmazzák. Egyúttal fedezetet biztosítanak a személyi juttatások után fizetendő járulékokra is.

A dologi kiadásoknál mutatkozó eltérés (szakmai és egyéb anyagok) szintén szerepel a pályázatok költségtervében, melyet a költségvetési tervezésekor még nem ismertünk.

Az intézet által kiemelésre érdemes megjegyzések a bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatban:

eFt

Megnevezés	2007. év	2008. év	%
Vegyszer beszerzés	80.311	67.136	80,7
Szakmai anyag	82.726	79.556	96.1
Karbantartás, kisjavítás, egyéb üzemeltetési kiadások	58.465	82.686	141,4
Gázenergia szolgáltatás	28.774	28.410	98,7
Villamos energia szolgáltatás	38.388	46.342	120,7

2008. évben nagyon szigorú, takarékos gazdálkodás folyt az intézetben, de nagyobb megszorításra, a beszerzések leállítására nem volt szükség. A karbantartási kiadásokra

átcsoportosítottunk a vegyszer beszerzésből, mert a meglévő készleteket felhasználtuk. A villamos energia szolgáltatás összege emelkedésének oka az áremelkedésre és a nagyobb fogyasztású eszközök működtetésére vezethető vissza. A gázenergia költsége közel megegyezik a bázis évvel.

c) Bevételek alakulása

Megnevezés	eFt		
	2007. év	2008. év	%
Intézményi működési bevételek	100.687	181.591	180.3
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	646.650	950.250	146.9
Támogatás értékű bevételek	325.973	171.859	52.7
Átvett pénzeszközök	713.931	302.307	42.3
Pénzforgalom nélküli bevétel	188.921	464.243	245.7

Intézményi bevételeink egyrészt az ÁFA bevételek, másrészt az állatértékesítés növekedése miatt emelkedtek.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás a pályázati munka önrész támogatásai és a nemzeti labor kialakításához kapott támogatás, valamint a szakmai feladatokból biztosított többletek miatt emelkedett.

A támogatás értékű bevételek csaknem megfeleltek, mert a pályázati bevételek eltérő ütemezésben érkeztek, valamint átalakult a hazai pályázati rendszer.

Az átvett pénzeszközök 302.307 eFt-ra teljesültek, melyek az államháztartáson kívülről származtak: vállalkozásoktól (EGIS, Richter, gyógyszergyarak), valamint külföldről (EU-s szerződések és egyéb külföldi pályázatok bevételei). A gyári lehetőségek jelentősen beszűkültek.

d) A személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások indoklása

Évek óta pótelőirányzattal bocsátja rendelkezésünkre a felügyeleti szerv az OTKA támogatását, az elnöki keretet, és év közben a belépő fiatal kutatók támogatását.

Az év második felében az inflációtól eltérő bérfejlesztés kompenzálására kapott egyszeri juttatások miatt módosult az előirányzat.

4) Vagyoni helyzet alakulása

Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:

a) Beruházás

2008. évben is jelentős összeget fordítottunk beruházásra. Immateriális javakra 7.119 eFt-ot. Ingatlan beruházásra 43.886 eFt-ot, gépek, berendezések beszerzésére 182.549 eFt-ot, járműre 8.427 költöttünk.

b) Felújítás

Ingatlan felújítás nem történt.

c) Egyéb befektetések alakulása

Selejteztünk 21.971 eFt- értékben gyakorlatilag 0-ra leírt eszközöket (laboratóriumi eszközök, számítástechnikai eszközök).

A vagyonelemek állományának alakulása

eFt

Megnevezés	2007. év	2008. év	%
Immateriális javak	10.132	14.000	138.1
Ingatlanok	960.338	986.043	102.6
Gép-berendezés, felszerelés	747.553	743.400	99.4
Járművek	2.467	10.494	425.3

Az immateriális javak állományának növekedésének oka, hogy lecseréltük az elavult pénzügyi programot, és más kisebb programot is vásároltunk.

Az ingatlanok esetében gyakorlatilag nem történt változás.

A gép-berendezés esetében nem volt jelentős gépbeszerzés.

A járműveknél az új személygépkocsi beszerzése okozott növekedést.

5) Előirányzat-maradvány alakulása (eFt)

2008. évi előirányzat-maradvány:	448.018
- Kutatói programok maradványa	442.240
- Felújítási maradvány	5.148
- Fiatal kutatói alkalmazások áthúzódó maradványa	11
- Önrevíziós tétel	619

6) Vállalkozási maradvány alakulása

Intézetünk 2008. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

7) Létszámváltozás okai

2008. évben 28 fő lépett be az intézetbe, és 32 fő távozott.

A kilépett kutatók többsége külföldön vállalt munkát, vagy gyógyszergyáraknál, kórházban helyezkedtek el. A nem tudományos munkakörben dolgozók magasabb illetményért távoztak vállalkozásokba, vagy köztisztviselői munkakörbe.

Az elmúlt évhez hasonlóan 2 fő vonult nyugdíjba, mely a korábbi évekhez viszonyítva csökkenést mutat.

8) Átlagkeresetek alakulása

2008. januárban saját forrásból megoldottuk a kötelező átsorolásokat a Kjt 65.§ (1) bekezdése alapján a nem tudományos munkakörökben, valamint a tudományos kutatói munkakört betöltők esetében Kjt 79/E. § alapján.

A közalkalmazottakra megállapított illetményfejlesztést végrehajtottuk.

A távozó munkaerőt általában csak magasabb fizetésű munkatársakkal tudjuk pótolni.

Az átlagkeresetek alakulása a következő:

Kutatók:	402.178 Ft
Asszisztensek:	181.437 Ft
Egyéb munkatársak:	191.388 Ft

Budapest, 2009. február 25.

Dr. Freund Tamás
igazgató

dr. Györfiné dr. Vörös Zsuzsanna
gazdasági igh.