

MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA
KÍSÉRLETI ORVOSTUDOMÁNYI KUTATÓINTÉZET

2009. évi

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ JELENTÉS
SZÖVEGES INDOKOLÁS

Gazdálkodás

1) Szervezeti változások

2009. évben az Intézet fejlődését meghatározó szervezeti változtatásokat hajtottunk végre. Továbbra is öt tudományos osztály működött, azonban három osztályon belül egy-egy új kutató csoportot hoztunk létre. Az ENINET és a Lendület program lehetőségeit kihasználva év közepétől egy eddig külföldön dolgozó kutató hazatéréséhez biztosítottunk forrást. Két kutató csoport pedig külföldi források megszerzése révén önállósdhatott.

2) Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

2009. évi gazdálkodásunkra is kihatottak a 2008. évi gazdálkodási szabályokban és az adótörvényekben bekövetkezett változások.

A MÁK által már korábban, 2007. áprilistól bevezetett kötelező tartalékképzés 2009. évben 23 442 E Ft összegben negatívan befolyásolta a likviditási helyzetünket. Ugyancsak a 2007. áprilistól bevezetett netto finanszírozás továbbra is csökkentette az intézet cash flow-ját.

Az előző években gyakorlattá vált maradvány tartalékolási kötelezettség 2008. után újra bevezetésre került.

A saját bevételeink teljesültek, így a 16,3 M Ft 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 (tűzjelző berendezés korszerűsítése) 12 M Ft támogatást kaptunk. Egyre nagyobb problémát jelent az épület öregedéséből származó szinten tartási munkák finanszírozása.

Saját forrásból jelentős összeget, 137 139 E Ft-ot fordítottunk beruházásra (eszközök, műszerek).

2009-ben az Akadémia belső ellenőrzése nem jelölte ki Intézetünket.

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

A 13. havi juttatás részleges megszüntetése (140 E Ft/hó kereset alatt 15 E Ft juttatás) befolyásolta az előirányzat felhasználásunkat.

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

| Megnevezés | E Ft | | |
|------------------------------|-------------|------------|---------|
| | Eredeti ei. | Teljesítés | Eltérés |
| 1. Személyi juttatások | 625 073 | 616 350 | -8 723 |
| 2. Munkaadót terhelő járulék | 221 169 | 185 133 | -36 036 |
| 3. Dologi kiadások | 197 450 | 555 602 | 358 152 |
| 4. Intézményi beruházás | 14 614 | 137 139 | 122 525 |
| 5. Felújítás | 17 000 | 19 662 | 2 662 |
| 6. Tám. értékű műk. kiadás | 500 | 5 807 | 5 307 |

Két jelentős eltérés mutatkozik az eredeti előirányzathoz képest. A pályázati bevételek növekedése tette lehetővé a többlet dologi kiadásokat és a beruházásokat. Fenti kiadásokat a szerződések költségtervei tartalmazzák.

c) Megjegyzések a bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatbanKiadások alakulása

| Megnevezés | E Ft | | |
|---|----------|----------|--------|
| | 2008. év | 2009. év | % |
| Vegyszer beszerzés | 67 136 | 70 069 | 4,36 |
| Szakmai anyag | 79 556 | 75 381 | -5,24 |
| Karbantartás, kisjavítás, egyéb üzemeltetési kiadások | 82 686 | 41 052 | -50,35 |
| Gázenergia szolgáltatás | 28 410 | 36 713 | 29,22 |
| Villamos energiaszolgáltatás | 46 342 | 53 641 | 15,75 |

2009. évben nagyon szigorú, takarékos gazdálkodás folyt az intézetben, de nagyobb megszorításra, a beszerzések leállítására nem volt szükség. A karbantartási kiadásokból átcsoportosítottunk a vegyszer beszerzésre és az energiára. A villamos energia szolgáltatás összege emelkedésének oka az áremelkedés és a nagyobb fogyasztású eszközök működtetésére vezethető vissza. A gázenergia költsége az áremelkedések miatt jelentősen emelkedett.

Bevételek alakulása

E Ft

| Megnevezés | 2008. év | 2009. év | % |
|---------------------------------------|----------|----------|--------|
| Intézményi működési bevételek | 181 591 | 217 357 | 19,69 |
| Intézményi felhalmozási bevétel | - | 5 420 | - |
| Felügyeleti szervtől kapott támogatás | 950 250 | 824 855 | -13,19 |
| Támogatás értékű bevételek | 171 859 | 260 670 | 51,67 |
| Átvett pénzeszközök | 302 307 | 283 790 | -6,12 |
| Pénzforgalom nélküli bevétel | 464 243 | 448 018 | -3,49 |

Intézményi bevételeink az ÁFA bevételek növekedése miatt emelkedtek.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás a pályázati munka önrész támogatásának csökkenése miatt elmaradt a 2008. évi értéktől.

A támogatás értékű bevételek a bázisévről 2009-re több, mint 50%-kal bővültek a sikeres pályázati munka eredményeként, és a pályázati bevételek ütemezett beérkezése miatt.

Az átvett pénzeszközök 283790 E Ft-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

Az évközi központi előírások változása befolyásolta az előirányzat alakulását.

4) Vagyoni helyzet alakulása

Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:

a) Beruházás

2009. évben is jelentős összeget fordítottunk beruházásra. Immateriális javakra 1 962 E Ft-ot. Ingatlan beruházásra 6 114 E Ft-ot, gépek, berendezések beszerzésére 105 746 E Ft-ot költöttünk.

b) Felújítás

Ingatlan felújítás 19 662 E Ft volt.

c) Egyéb befektetések alakulása

Selejteztünk 6 974 E Ft értékben gyakorlatilag 0-ra leírt eszközöket (laboratóriumi eszközök, számítástechnikai eszközök).

A vagyonelemek állományának alakulása

E Ft

| Megnevezés | 2008. év | 2009. év | % |
|--------------------------------|----------|----------|--------|
| Immateriális javak | 14 000 | 12 484 | -10,82 |
| Ingatlanok | 986 043 | 988 861 | 0,28 |
| Gép-berendezés, felszerelés | 743 400 | 655 196 | -11,86 |
| Járművek | 10 494 | 7 850 | -25,19 |

Az immateriális javak, a gép-berendezés és a járművek állományának csökkenésének oka, hogy az értékcsökkenés meghaladta a beszerzést.

Az ingatlanok esetében gyakorlatilag nem történt változás.

5) Előirányzat-maradvány alakulása (E Ft)

2009. évi előirányzat-maradvány: 520 417

- Kutatói programok maradványa: 343 722
- Egyéb kötelezettségvállalással terhelt maradvány: 149 987
- Fejezeti kezelésű előirányzatokból kapott támogatások maradványa: 26 708
- Ebből: Fiatal kutatói alkalmazások áthúzódó maradványa: 16

Működési:

Alaptevékenység maradványa: 428 693

Kiegészítő tevékenység maradványa: 0

Kisegítő tevékenység maradványa: 0

Felhalmozási:

Alaptevékenység maradványa: 91 724

A kiegészítő és a kisegítő tevékenység esetében elvárás, hogy adott évben legalább nullszaldós legyen.

Maradvány terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás:

- Személyi juttatások járulékkal együtt: 160 261

| | |
|------------------------------------|---------|
| - dologi és egyéb folyó kiadások: | 118 444 |
| - Beruházás, felújítási maradvány: | 91 724 |
| - Kincstárjegy | 149 987 |

6) Vállalkozási maradvány alakulása

Intézetünk 2009. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

7) Létszámváltozás okai

2009. évben 36 fő lépett be az intézetbe, és 30 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

2009. 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 közalkalmazottak illetményét nem fejleszthettük, így a fizetések reálértéke csökkent a 13. havi fizetés megvonásával.

A távozó munkaerőt általában csak magasabb fizetésű munkatársakkal tudjuk pótolni.

Az átlagkeresetek alakulása a következő:

| | |
|--------------------|------------|
| Kutatók: | 551.988 Ft |
| Asszisztensek: | 275.582 Ft |
| Egyéb munkatársak: | 273.388 Ft |

Budapest, 2010. február 26.

Dr. Freund Tamás
igazgató

dr. Györfiné dr. Vörös Zsuzsanna
gazdasági igh.