

*Magyar Tudományos Akadémia*  
*Rényi Alfréd Matematikai Kutatóintézet*

Szöveges Indoklás

*2007. 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 2007 során. Azonban a tudományos, szervezeti egységeknél történtek személyi változások. 1 fő fiatal kutatót vettünk fel állományba.

## **2. Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások**

Az Intézet 2007-es évi gazdálkodását tekintve, már év elejétől kezdődően körültekintően kellett eljárunk ahhoz, hogy a pénzáramlást figyelembe véve ne legyen likviditási probléma. A 2007-ben beadott EU-s pályázataink sajnos nem nyertek, de az új FP7-es pályázási lehetőségeknél az egyik bejutott a második fordulóra, melynek a határideje már 2008. február 18-a volt, és a döntésről csak a későbbiekben kapunk hírt.

Az OTKA bevételeket havi bontásban kaptuk, és ez továbbra is nehézségeket okozott, folyamatos előfinanszírozásra kényszerültünk, ugyanis a témavezetők, a kutatási terveknek megfelelően időarányosan költenek, vagy némely esetben előre is költeni kényszerülnek. A megelőlegezett költségek pótlására általában az utolsó negyedévben, esetleg még később, az utolsó leutalt támogatásnál kerül sor, vagy még akkor sem, mikor az a lehetőség áll fenn, hogy csak az elnyert összegnek a felét kapjuk meg finanszírozásra. Igaz erre 2007-ben nem volt példa, mert végül az utolsó keretnyitásban megkaptuk a fennmaradó 5 pályázatnak a második részletét is.

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 1067 e Ft, melynek egy része a 2007-es év végén a függő átfutó és kiegyenlítő kiadások év végi egyenlege, 501 e Ft, továbbá a devizaszámlák egyenlegeinek egy része is a 410-es kódon van.

A számviteli politika több ponton módosítva lett. Az Intézet a matematika műveléséért és a matematika oktatásáért Alapítványt támogatta 2007-ben 100 e Ft-tal, melynek célja a tehetséggondozó tábor támogatása volt.

## **3. Kiadási-bevételi előirányzatok alakulása**

- *Előirányzat módosítások okai*

Összszerszerűségét tekintve a módosítások 6,2%-a kormány, 76,2%-a fejezeti és 17,6%-a intézményi hatáskörben történt. Az intézményi hatáskörű módosítás a 2006. évi maradvány összegét, és a saját hatáskörben lehetséges kiemelt előirányzatok közötti módosításokat érintette. 2007-ben változott a rendszer és a többletbevételi (mely főleg az Európai Unióból érkezett) előirányzat módosítás már nem intézményi, hanem felületei hatáskörbe került.

Működési kiadáson belül a személyi juttatás 23%, a munkaadókat terhelő járulékok 4,9%, a dologi kiadás 71,9%, a támogatásértékű működés kiadás 0,2 % (a működés célú pénzeszköz

átadások elhanyagolható mértékben változtak) 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 61,4%, a felújítás 1,9%, és a központi beruházási kiadások 36,7%-os arányt mutatnak. A 2007-es évben hosszú idő után először sikerült központi beruházást elnyernünk (3 000 e Ft), melyből az Intézet nagytermének a klimatizálását kezdtük el.

2007. év folyamán három alkalommal történt többletbevétel terhére történő előirányzat-módosítás (összegük: 61 285 e Ft). A pénzüsszegek egy részét államháztartáson kívülről (Európai Unió) kaptuk, másik része előző évi maradványátvétel.

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

- OTKA pályázatok (72 372 e Ft)
- külföldi pályázatok (52 187 e Ft)
- elnöki keret (11 780 e Ft)
- egyensúlyi tartalék visszarendezés (14 674 e Ft)

Az Intézet 2007-ben sikeresen pályázott és nyert el egy NKTH-s pályázatot, a neve Tudorka, amely előleg, 2007. december 27-én érkezett be, összege 39 300 e Ft.

Az Intézet maradványa a 2007-es évben 69 662 e Ft volt. A maradványt a Tudorka pályázat (39 300 e Ft), az OTKA pályázatok (19 169 e Ft) és a fiatal kutatók (6 570 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 (0 e Ft) képest a módosított előirányzat (148 747 e Ft) igen 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, (de az év eleji nyitó adatunk 0 Ft volt, mert a kötelezően képezendő egyensúlyi tartalékot ideiglenesen innen vonták el), de a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás igen, melynek összege 12 499 e Ft volt, mely összeg a tavalyi évhez képest jóval nagyobb.

A dologi kiadások előirányzat-módosításai közül a jelentősebb tételek:

- A készletbeszerzés (42 742 e Ft), amely főleg a külföldről beszerzett folyóiratok növekedésével magyarázható. A folyóiratok beszerzésére (29 827 e Ft), a tavalyi évhez képest 5 673 e Ft-tal kevesebbet fordítottunk, mely összeg az összes külföldről rendelt folyóiratunkat tartalmazza.
- A kiküldetés és a reprezentációs kiadások (50 856 e Ft), mely a külföldi és belföldi kiküldetések nagymértékű növekedéséből adódik. A reprezentációs költségek az előírtaknak megfelelően és a bevételeink adott százalékát el nem érően lettek kifizetve.

A bevételek meghatározott köre utáni 15 %-os befizetési kötelezettség nem keletkezett 2007-ben, mivel azt 153 e Ft összegben felújításra fordítottuk. Ezen felül a beruházási kiadások terhére a 2007-es évben nem végeztünk felújítást.

A működési célú pénzeszközátadás évközi előirányzat-módosítása 100 e Ft volt, melyet egy az egyben átadtunk államháztartáson kívülre egy alapítvány számára.

A támogatás jellegű kiadásaink előirányzat módosítása 26-szoros növekedést mutattak, egyik része (359 e Ft) a fejezetnek átadott támogatás értékű kiadás, míg a nagyobb részét a 2006-os maradvány átadás (843 e Ft) teszi ki. Ez utóbbit a TÉT alapítványnak adtuk át, mely az elszámolásra kerülő pályázataink 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 2007-es évben, az Intézetben több konferenciát is szerveztünk, melyre

részvételi díjakat szedtünk. Ezen részvételi díjak összege a sok éves átlagnak megfelelő, (530 e Ft), viszont a 2006-os évhez képest igen alacsony.

Az Intézet bevételi lemaradása 22 876 e Ft, mely az év végén beérkezett Tudorka pályázatból adódik (39 300 e Ft). 2007 év végén még nem volt biztos, hogy megkapjuk ezt az összeget, ezért a megfelelő előirányzatot nem tudtuk időben a kincstár / akadémia felé eljuttatni.

- *Személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások indoklása*

A személyi juttatások előirányzata 20,5%-kal (47 499 e Ft) növekedett. Az alábbi előirányzat-eltérések eredményeztek növekedést:

- OTKA pályázatok, (10 482 e Ft)
- Fiatal kutatók támogatása, (3 061 e Ft)
- 2006 évi maradvány összege, (7 280 e Ft)
- Saját hatáskörű csökkentések, (-8 926 e Ft)
- Öveges pályázat, (2 000 e Ft)
- Európai Unió pályázatok bevételei, (23 142 e Ft)
- Elnöki keret, (250 e Ft).
- 13. havi illetmény, (10 210 e Ft).

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

A jutalom soron megtervezett (13 000 e Ft) összeghez képest a módosított előirányzat kevesebb volt (8 109 e Ft). A teljesítés összege 8 109 e Ft, amely a rendszeres személyi juttatások 2,1%-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.

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, 1 345 e Ft. A megbízási díjak összege 6 142 e Ft, a fennmaradó 10 038 e Ft pedig felhasználói szerződésekre lett kifizetve.

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz képest 100,3%-os teljesülést mutatnak. A módosított előirányzathoz képest a teljesítést 1 186 e Ft-al túl léptük. Ez annak a következménye, hogy az Európai Unió pályázatok előirányzat módosításánál hibát vétettünk és a dologi kiadásokra terveztük a személyi részt. Továbbá évközben a személyi juttatások terhére csökkentést eszközöltünk a dologi kiadások javára. A 2007-es nyitó dologi előirányzatunk 0 Ft volt, ez sok bonyodalmat és gondot okozott az Intézetnek, a tervezési hibáink is erre vezethetők vissza.

A munkaadót terhelő járulékok 7,9%-al növekedtek. Ennek okai megegyeznek a személyi juttatásoknál már leírtakkal. Annyi az eltérés, hogy a módosított előirányzathoz képest itt nem volt a teljesítésben túllépés. A munkaadót terhelő járulékok a módosított előirányzathoz képest 97,2%-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 - 2007-es tervezésnél már figyelembe vettük.

#### **4. Vagyoni helyzet alakulása**

- *Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:*

- beruházás, felújítás alakulása

Az intézményi beruházás az eredeti előirányzathoz (15 000 e Ft) képest 5 012 e Ft-tal növekedett. Ennek egyik részét a 2006-os maradvány teszi ki (2 191 e Ft). A fennmaradó részt az OTKA pótelőirányzatnak (5 048 e Ft), a többletbevételek terhére történő előirányzat módosításnak (1 199 e Ft) és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításnak (-3 426 e Ft) köszönhető. A módosított előirányzat (20 012 e Ft) 85,3%-ban teljesült. A fennmaradó 14,7%-os elmaradást az egyes, OTKA pályázati forrásokból történő beszerzések 2008-ra történő áthúzóda okozza.

Felújítás 153 e Ft összegben volt, mely teljes egészében ingatlan felújítás volt.

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 2006. december 31-i mérleg főösszeghez képest 8,2%-os a növekedés. Ugyan a befektetett eszközök közel 1,2%-os csökkenést mutatnak, ezzel szemben a forgóeszközöknél 39,1%-os növekedés volt. A kettő együttes hatása okozta a növekedést.

Mint az a 38-as táblában is látszik, elszámoltunk terven felüli értékcsökkenés növekedést és csökkenést is. A 2007-es évben egy otthon használatos asztali számítógépet loptak el munkatársunktól, melyet selejteztünk és kiveztünk az állományból. A másik egy részleges selejtezés volt alaplap csere következményeként. Mind a két eszközt OTKA pályázatból szereztük be.

A mellékletben jól látható, hogy a tárgyi eszközökön belül az ingatlan és az immateriális javak értéke növekedett, míg az ingatlan értéke kis (0,3%) mértékben, addig az immateriális javak értéke nagyobb mértékben (5,9-szeres). A gépek, berendezések és felszerelések értéke ezzel szemben (14,4%) csökkent. A 2007-es évben az Intézet a 2006-os évhez képes nagyobb értékben vásárolt immateriális javakat (1 304 e Ft). A gépek, berendezések 14,4%-os csökkenése annak tudható be, hogy az Intézet 2007-ben, kisebb mértékben tudta beruházásra fordítani, és a vásárlások (11 473 e Ft) összegét az értékcsökkenés összege meghaladta.

2007-ben 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.

Továbbá a 2007-es évben sikeresen pályáztunk központi beruházásra (3 000 e Ft), mely hozzájárult az Intézeti nagyterem klimatizálásához.

A forgóeszközök növekedése a 2007-es évben nagymértékben az év végén beérkező Tudorka pályázatnak köszönhető. Így a bankszámlák közötti változások szembetűnők. Az Intézeti MÁK-nál vezetett bankszámla nagymértékű növekedése e pályázati bevételnek köszönhető. 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 2006. évi előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került. A 2007. évi maradvány összege 62 992 e Ft, melynek jó része a Tudorka pályázat, OTKA és fiatal kutatói maradvány. A maradványból 33 785 e Ft a szabályok szerint 2008. június 31-ig felhasználásra fog kerülni. A fennmaradó összeg, 33 207 e Ft kisebb részben fiatal kutatói maradvány és nagyobb részben a Tudorka pályázat, csak november 30-ával teljesül, mivel két fiatal kutatónk, Gyarmati Katalin és Elekes Márton ideiglenesen, egyéb sikeres pályázatuknak köszönhetően szünetelteti fiatal kutatói pályázatát. A másik ok a november 30-ai dátumra, hogy a Tudorka pályázatot egész évre kaptuk és a pontos felhasználási ütemét, még nem határoztuk meg, ezért úgy ítéltük szükségesnek, hogy június 30-a utánra is hagyunk maradványt. Az ehhez szükséges engedélyeket megkértük

## ***6. Vállalkozási tevékenység alakulása***

Az Intézet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

## ***7. Létszámváltozás okai***

Az Intézet részére 2007. évben jóváhagyott 97 főhöz képest az év végi záró létszám 104 fő volt, ebből 99 fő teljes munkaidős (ezen belül 9 fő nyugdíjast foglalkoztatunk), 5 fő részmunkaidős (ezen belül 2 fő nyugdíjast foglalkoztatunk). (3. sz. melléklet).

Az engedélyezett létszámot nem léptük túl, üres álláshelyünk nem volt. Az év végével 1 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 82 kutató dolgozik (ebből 12 fiatal kutató), és 22 nem kutató. Az Intézet 85,6%-a rendelkezik felső-, 12,5%-a közép-, és 1,9%-a alacsony iskolai végzettséggel.

## ***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 25.

Kiss Annamária  
gazdasági vezető