

MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA
KÍSÉRLETI ORVOSTUDOMÁNYI KUTATÓINTÉZET

2010. évi

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ JELENTÉS
SZÖVEGES INDOKOLÁS

Gazdálkodás

1) Szervezeti változások

2010. évben az Intézet fejlődését meghatározó szervezeti változtatásokat tovább folytattuk. Továbbra is öt tudományos osztály működött, azonban egy osztályon belül egy új kutató csoportot hoztunk létre, egyet pedig megszüntettünk. A kutató csoport külföldi források megszerzése révén önállósdhatott. A Lendület program előnyeit kihasználva egy külföldi munkalehetőséggel megkínált kutató itthon maradásához biztosítottunk forrást. További szervezeti változás volt 2010. decemberében a Két-foton Képző Laboratórium létrejötte.

2) Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

2010. évi gazdálkodásunkra kihatottak a gazdálkodási szabályokban és az adótörvényekben bekövetkezett folyamatos változások.

MÁK által már korábban, 2007. áprilistól bevezetett kötelező tartalékképzés 2010. évben 22,2 m Ft összegben A negatívan befolyásolta a likviditási helyzetünket. Ugyancsak a 2007. áprilistól bevezetett netto finanszírozás továbbra is csökkenti az intézet cash flow-ját.

A korábbi években gyakorlattá vált maradvány tartalékolási kötelezettség, mely 2008. után újra bevezetésre került, nehézkessé tette a gazdálkodást.

A saját bevételeink teljesülésére már nem történt egyensúlyi tartalék képzés. A tartalék képzés megszüntetése pozitívan hatott az intézet likviditási helyzetére.

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 NKTH kezelésében lévő pályázatokra a támogatás kifizetések tolnak, mely 2011-ben már felvethet likviditási problémákat.

Az Akadémiához benyújtott felújítási pályázatban megjelölt feladatokra 12,8 M Ft támogatást kaptunk. Egyre nagyobb problémát jelent az épület öregedéséből származó szinten tartási munkák finanszírozása.

Saját forrásból jelentős összeget, 124 339 E Ft-ot fordítottunk beruházásra (eszközök, műszerek).

2010-ben az Akadémia belső ellenőrzése kijelölte intézetünket, de a feladatok torlódása miatt nem került sor felülvizsgálatra.

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 saját bevételeinknek a tervezetthez viszonyított növekedése lehetővé tette az személyi juttatások előirányzatának módosítását.

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

Megnevezés	E Ft		
	Eredeti ei.	Teljesítés	Eltérés
1. Személyi juttatások	626 269	652 438	26 169
2. Munkaadót terhelő járulékok	198 339	165 747	-32 592
3. Dologi kiadások	210 257	542 365	332 108
4. Intézményi beruházás	12 178	352 057	339 879
5. Felújítás	17 800	53 459	35 659
6. Tám. értékű műk. kiadás	500	714	214

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 kapcsolatban

Kiadások alakulása

Megnevezés	E Ft		
	2009. év	2010. év	%
Vegyszer beszerzés	70 069	72 159	2,98
Szakmai anyag	75 381	86 353	14,55
Karbantartás, kisjavítás, egyéb üzemeltetési kiadások	41 052	39 022	-4,95
Gázenergia szolgáltatás	36 713	29 872	-18,63
Villamos energiaszolgáltatás	53 641	46 720	-12,9

2010. évben nagyon szigorú, takarékos gazdálkodás folyt az intézetben, de nagyobb megszorításra, a beszerzések leállítására nem volt szükség. A karbantartási kiadásokból átcsoportosítottunk a vegyszer beszerzésre. A szakmai anyag növekedésének oka a speciális állatok beszerzésének emelkedése volt. A villamos és

a gázenergia szolgáltatás összege csökkenésének oka a szolgáltatói szerződések újra kötésekor elért kedvező konstrukció volt.

A rehabilitációs hozzájárulás drasztikus emelése kb. 10 M Ft-tal növelte a kiadásainkat.

Bevételek alakulása

	E Ft		
Megnevezés	2009. év	2010. év	%
Intézményi működési bevételek	217 357	301 586	38,75
Intézményi felhalmozási bevétel	5 420	2 666	-50,81
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	824 855	900 615	9,18
Támogatás értékű bevételek	260 670	114 347	-56,13
Átvett pénzeszközök	283 790	615 897	117,03
Pénzforgalom nélküli bevétel	448 018	520 417	16,16

Intézményi bevételeink az ÁFA bevételek növekedése miatt emelkedtek.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás a pályázati munka önrész támogatásának növekedése miatt 900 615 E Ft-ot tett ki.

A támogatás értékű bevételek a bázisévről 2010-re több, mint 50%-kal csökkentek az NKTH pályázatokhoz kapcsolódó kifizetések zárolása miatt.

Az átvett pénzeszközök 615.897 E Ft-ra teljesültek, melyek az államháztartáson kívülről származtak: vállalkozásoktól (EGIS, Richter, gyógyszergyarak), valamint külföldről (EU-s szerződések és egyéb külföldi pályázatok bevételei).

d) A személyi juttatásokkal kapcsolatos előirányzat módosítások indoklása

A módosításokat a saját bevételeik növekedése tette lehetővé és szükségessé. Az elnyert pályázatokban szerepelt új munkaerő alkalmazása.

4) Vagyoni helyzet alakulása

Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:

a) Beruházás

2010. évben is jelentős összeget fordítottunk beruházásra. Immateriális javakra 8 101 E Ft-ot. Ingatlan beruházásra 5 224 E Ft-ot, gépek, berendezések beszerzésére 354 331 E Ft-ot költöttünk.

b) Felújítás

Ingatlan felújítás 41 083 E Ft volt, mely messze alatta marad az épület állapotából következő felújítási igénynek.

c) Egyéb befektetések alakulása

Selejteztünk 79 203 E Ft értékben gyakorlatilag 0-ra leírt eszközöket (laboratóriumi eszközök, számítástechnikai eszközök).

A vagyonelemek állományának alakulása

E Ft

Megnevezés	2009. év	2010. év	%
Immateriális javak	12 484	16 799	34,56
Ingatlanok	988 861	1 018 628	3,01
Gép-berendezés, felszerelés	655 196	770 394	17,58
Járművek	7 850	10 301	31,22

Az immateriális javak, a gép-berendezés és a járművek állományának emelkedésének oka, hogy az értékcsökkenést meghaladta a beszerzés.

Az ingatlanok esetében gyakorlatilag nem történt változás.

5) Előirányzat-maradvány alakulása (E Ft)

2010. évi előirányzat-maradvány: 556.333

- Kutatói programok maradványa: 524.981
- Egyéb kötelezettségvállalással terhelt maradvány: 0
- Fejezeti kezelésű előirányzatokból kapott támogatások maradványa: 31.352
- Ebből: Fiatal kutatói alkalmazások áthúzódó maradványa: 0

Működési: 410.704

Alaptevékenység maradványa: 410.704

Kapacitáskihasználás tevékenység maradványa: 0

Felhalmozási: 145.629

Alaptevékenység maradványa: 145.629

A kapacitáskihasználás tevékenység esetében elvárás, hogy adott évben legalább nullszaldós legyen.

Maradvány terhére vállalt következő évi kötelezettségvállalás:

- Személyi juttatások járulékkal együtt: 200.538
- dologi és egyéb folyó kiadások: 210.166
- Beruházás, felújítási maradvány: 145.629

6) Vállalkozási maradvány alakulása

Intézetünk 2010. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

7) Létszámváltozás okai

2010. évben 26 fő lépett be az intézetbe, és 22 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 kevesen, 1 fő vonult nyugdíjba, mely a korábbi évekhez viszonyítva csökkenést mutat.

8) Átlagkeresetek alakulása

2010. 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 továbbcsökkent.

A távozó munkaerőt általában csak magasabb fizetésű munkatársakkal tudjuk pótolni.

Az átlagkeresetek alakulása a következő:

Kutatók:	4 864 542 Ft/év
Asszisztensek:	1 828 764 Ft/év
Egyéb munkatársak:	2 057 816 Ft/év

9) Egyéb, az előzőekben nem ismertett fontos témakörök

A pályázati forrásból fizetett, de ennek ellenére elvont 13. havi fizetés (7,8 M Ft) az egyéb elvonások mellett jelentősen megterheli a gazdálkodásunkat.

A kincstár előírásainak megfelelően az MKB-ban vezetett EUR számlánk megszüntetésre került. Az ugyanitt vezetett USD számla fenntartása ez 2010-ben még engedélyezett volt.

10) A kiegészítő melléklet szöveges része (a beszámoló kitöltési utasításban bemutatott tartalommal elkészítve)

-

Budapest, 2011. február 24.

Dr. Freund Tamás
igazgató

dr. Györfiné dr. Vörös Zsuzsanna
gazdasági igh.