

## 1. A gazdálkodás általános jellemzése:

Az intézet szervezeti felépítését és rendjét a Szervezeti Működési Szabályzat tartalmazza. A beszámolási időszakban az intézetnél szervezeti változás nem történt, feladatait továbbra is osztályszervezetben látja el.

2008. május 15.-én lépett életbe az új Alapító Okirat /F-249/34/2008.

## 2. A gazdálkodási környezet alakulása pozitív, negatív hatások:

Az intézet gazdálkodása kiegyensúlyozott és pénzügyileg megalapozott volt, feladataink megvalósításához a bevétel függőség változatlanul fennáll.

Kis mértékben növekvő költségvetési támogatás mellett bevételt kell biztosítani a szakmai tevékenység és a működtetés folyamatosságához.

A beszámolási időszakban belső ellenőr segítette munkánkat. Feladatát megbízással végezte.

Az intézetnél beszámolási időszakban felügyeleti ellenőrzés volt, mely a 2005-2007. év időszakára vonatkozott.

Bevételek növekedése és kitűzött feladataink megvalósításának céljából folyamatosan pályáznak munkatársaink, keresik az újabb lehetőségeket.

Fokozott figyelemmel kísérjük a pályázati kiírásokat és igyekszünk minden adódó lehetőséget kihasználni.

Az OTKA pályázatok száma csökken, beszámolási időszakban 6 pályázatunk volt, csökkenő tendenciát mutat nemcsak a darabszám, de a támogatás tekintetében is.

Befejeződött az Üvegház építés I. üteme, 2008. áprilisában átadásra került.

Ezúton is köszönetünket fejezzük ki, hogy a működésképtelenné vált Üvegházak közül az I. ütem megvalósulhatott, a rendelkezésre bocsátott pénzügyi támogatásból.

Az Üvegházba betelepítésre került mintegy 1800 kaktusz illetve poszgas taxon.

A növényanyag nagy része Magyarországon csak itt található meg, gonalap tartalék, értékük felbecsülhetetlen.

Az Üvegházi gyűjtemények a szakmai és közoktatás fontos helyszínei, mivel a távoli vidékek növényeit és életközösségeit élőben, személyes élményt nyújtva tudják a látogatóknak bemutatni, melyet nem helyettesít sem a hagyományos könyvkiadás, sem a film, sem a világháló.

## 3. Kiadási, bevételi előirányzatok alakulása:

### 3.1. Kiadási előirányzatok alakulása

	<b>Eredeti előirányzat E Ft</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
Személyi juttatás	247.426	309.299	300.248
Munkáltatót terh.jár.	81.665	103.348	92.768
Dologi kiadás	87.692	228.374	211.681
Tám.ért.mük.kiad.	-	4.681	4.681
Felújítás	32.000	8.000	2.731
Felhalmozási kiadás	6.281	131.317	107.385
<b>Összesen:</b>	<b>455.064</b>	<b>785.019</b>	<b>719.494</b>

Az előirányzathoz képest a teljesítés 58 %-al volt magasabb.

### **3.2. Bevételei előirányzatok alakulása:**

	<b>Eredeti előirányzat E Ft</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
Intézményi műk. bevételek	40.001	109.778	104.831
	-	-	-
Felügyeleti szerv. támogatás	368.236	483.839	483.839
Tám. ért. műk. célú bevétel.	45.827	65.101	89.294
Tám. ért. műk. célúbe. elkü. áll.	-	-	1.000
Tám. ért. felhalm. bevétel	1.000	1.000	-
Előző évi előir. mar., pm. átvétel	-	1.419	1.419
Előző évi. pm. ig. vét.	-	123.882	123.882
<b>Összesen:</b>	<b>455.064</b>	<b>785.019</b>	<b>803.265</b>

Tervezett bevételekhez képest –előirányzat maradvány nélkül- a teljesítés 49 %-al magasabb volt.

### **3.3. Előirányzatok módosításának okai**

#### **Felügyeleti szerv hatáskörében történő módosítások:**

- fiatal kutatók alkalmazása, támogatása, maradvány átadása
- OTKA Programok,
- 13. havi illetményfejlesztés, illetmény elszámolás
- eseti kereset-kiegészítés I. II. ütem
- Idős akadémikusok támogatása,
- KvVM-MTA megállapodás MTA Pénzügyi Főosztály 27.161/2008.
- Egyensúlyi tartalék rendezése
- FVM és MTA között F-5/26/2008. sz. megállapodás szerinti módosítás,
- PhD képzéssel kapcsolatos többletkiadás,
- Európai Unió és hazai kutatóintézeti pályázatok önrészeinek kiegészítő támogatása

Saját hatáskörben végzett előirányzatok módosítására a többlet bevételek teljesítése miatt került sor.

2007. évi előirányzat maradvány módosítása, felhasználása megtörtént.

Költségvetési támogatás növekedése az Üvegház építés I. ütemének befejezésére irányult 32 MFt összegben.

Beszámolási időszakban támogatásként kapott 32 MFt felújítási támogatás átcsoportosításra került beruházási felhasználásra.

Az évközi növekedés tartalmazza a fiatal kutatói létszám növekedését, beszámolási időszakban 11 fő fiatal kutatót alkalmazott az intézet.

Az Európai Unió és a hazai kutatóintézeti pályázatok önrészének kiegészítésére az intézet 53.149 E Ft összegben kapott támogatást.

Saját kezdeményezésű többletbevételeket érintő előirányzat módosítás az előző évi pályázatok összegét 35%-al haladta meg, köszönhetően a sikeres pályázati bevételeknek.

Kiadási előirányzatok minden esetben a pályázati költségtervnek megfelelően kerültek meghatározásra, egyeztetve a témavezetővel.

### **3.4. Tényleges teljesítés és eredeti előirányzat közötti eltérés indoklása.**

Az eredeti bevételi előirányzat túlteljesítése 49%, kiadási előirányzatok vonatkozásában 58% volt. A mutatók az előző évihez képest magasabbak, melyet a jelentős többletbevétel elérésével magyarázhatunk.

A túlteljesítés nem csak a saját pályázati bevételek többletbevételéből, hanem a többlettámogatásból származik.

A többlet támogatásnál az EU-s és a hazai kutatóintézeti pályázatok önrészehez nyújtott kiegészítő támogatást kell kiemelni 53.149 E Ft összegben.

A személyi kiadások teljesítésénél „megtakarítás” jelentkezik 9.7%-ban. A különbséget indokolja, hogy a folyó pályázatokon megtervezett személyi juttatások nem kerültek maradéktalanul felhasználásra.

Normatív jutalmat nem terveztünk, felhasználás 203 E Ft volt, melyben az ÖBKI díj (évente egy-egy kimagaslóan teljesített kutató és nem kutató részére kerül kifizetésre) odaítélése kapcsán egy fő intézeti dolgozó részesült.

Napidíjak kifizetésére a tervezetthez képest lényegesen többet költöttünk, ennek fedezete pályázati támogatás volt, így a tervezést is erre alapoztuk.

Jubileumi jutalom kifizetésre került a tervezetthez képest 11%-al magasabb összeg, a különbséget az előnyugdíjat igénybevevő munkatársak részére kifizetett 40 éves jubileumi jutalomból adódik.

Az intézeti munkatársak részére 6.000 Ft/hó/fő étkezési jegyet biztosítottunk, munkába járás közlekedési költségét megtérítettük.

Állományba nem tartozók juttatásai címen megbízási szerződéssel nagy részben külső, kisebb részben intézeti munkatársak díjazására került sor.

#### **Dologi kiadások:**

Dologi előirányzat túlteljesítését az évközi pályázati bevételek indokolják.

Az üzemeltetés és fenntartás területén a folyamatos működést biztosítani tudtuk.

Felmerülő műszaki problémák megoldására, karbantartási feladatok elvégzésére külső vállalkozók szolgáltatásait vesszük igénybe (csőtörés, elektromos meghibásodás, korlát és híd javítás).

Bel- és külföldi kiküldetésekre pályázati források biztosítottak fedezetet.

Könyv és folyóirat beszerzése az előző évhez képest lényegesen többet, számszerűsítve 3,7 MFt-al költöttünk többet.

Közüzemi szolgáltatásokra a beszámolási időszakban 15%-al magasabb összeget fizettünk ki mint a 2007. évben.

Az előző évet figyelembevéve a teljesítés dologi kiadások és egyéb folyó kiadások tekintetében 8%-al kevesebb volt.

#### **4. Vagyoni helyzet alakulása:**

Befektetett eszközökkel való gazdálkodás:

##### **4.1 .Beruházás**

Beruházást 6.281 EFt összegben terveztünk, megvalósult 107.385 EFt értékben.

Lényeges eltérés indoklása az Üvegház I. ütemének megvalósulása, mintegy 480 m<sup>2</sup> alapterületen.

Továbbá a beszerzésre kerültek számítástechnikai eszközök, programok, laborműszerek, digitális fényképezőgépek, GPS készülék, kerti gépek, valamint 1 db Volkswagen személygépkocsi a terepi kiszállásokhoz.

Gépek, berendezések vagyon növekedése nagyrészt támogatásból, kisebb hányada pályázati forrásból valósult meg.

##### **4.2. Felújítás:**

Felújításra 2.731 EFt összeget fordítottunk.

Az eredeti előirányzat 32 MFt összegben került megtervezésre.

Az Üvegház építése nem felújítás, építés címen került kifizetésre, ezért a felújítási előirányzat módosításra került, beruházás jogcímre.

Mosdók felújítását kezdtük meg a beszámolási időszakban Vácrátót és Gödi telephelyünkön, kazán felújítás történt, valamint a konténeres szennyvíztisztító javítása valósult meg.

A 2007. évi CVI. törvény kihirdetésével a fejezet tulajdonosi helyzetbe került és az intézetnél a törzsvagyoneként kezelt elemek visszavezetése megtörtént a főkönyvi nyilvántartásból.

Az átvezetéskor a 2007. év IV. negyedévi értékcsökkenés hibásan került rögzítésre, az eltérés az analitika és a főkönyvi nyilvántartás során kiderült, ezt követően a javítást 2008. III. negyedévében elvégeztük. A fenti hiba a felügyeleti ellenőrzés kapcsán rögzítésre került. Az alábbi táblázat szemlélteti az eltérést összesen 3.576 EFt összegben, mely a bruttó értékre vetítve 0,5%.

	<b>Vagyoni é.jogok</b>	<b>Épület, építmény</b>	<b>Gépek,berendezése k, szám.techn.</b>	<b>Jármű</b>
<b>2007. évi rossz záró (38. úrlap):</b>	21 938 657 Ft	365 068 823 Ft	272 872 901 Ft	31 621 000 Ft
<b>2008.évi jó nyitó:</b>	21 733 321 Ft	368 879 674 Ft	272 785 972 Ft	31 620 772 Ft
<b>Eltérés Ft.:</b>	-205 336 Ft	3 810 851 Ft	-86 929 Ft	228 Ft
<b>Eltérés % :</b>	-0,94	1,01	-0,03	-0,002

	<b>Bruttó érték összesen</b>
<b>2007. évi rossz záró :</b>	691 501 381 Ft
<b>2008.évi jó nyitó:</b>	695 019 739 Ft
<b>Eltérés Ft.:</b>	3 518 358 Ft
<b>Eltérés % :</b>	0,5

Az egyeztetés során megállapításra került, hogy a 0-ra leírt épületeken, építményeken elvégzett felújítási kiadások nem kerültek aktiválásra.

Az intézeti számviteli politika 13. pontja alapján:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott költségvetési évet érintően (évenként, külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – saját tőkét és tartalékot növelő, csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött költségvetési év mérleg főösszegének 2%-át vagy ha 2% meghaladja a 100 MFt-ot, akkor a 100 MFt-ot.

Megállapítható, hogy a 0,5% a fenti hibahatártól lényegesen alacsonyabb.

Központi gép-, műszer beruházási kerettel az intézet nem rendelkezett.

## **5. Előirányzat maradvány alakulása:**

A beszámolási évet 83.771 EFt előirányzat maradvánnyal zártuk, mely kötelezettségvállalással terhelt.

### **5.1. Létszám és bérhelyzet alakulása**

Az engedélyezett létszám 120 fő volt, melyből költségvetési támogatás terhére 101 fő alkalmazása történt.

A 101 fő intézeti létszámon és a fiatal kutatók alkalmazásokon felül pályázati források biztosítottak fedezetet.

2008. december 31-i állapot szerint költségvetés terhére foglalkoztatottak száma 101 fő.

Fiatal kutatók létszáma: 9 fő

Pályázat terhére alkalmazottak száma: 2 fő

Mindösszesen december 31-én alkalmazásban állók létszáma: 112 fő.

Be nem töltött álláshelyek száma: 8 fő.

### **5.2. Átlagkeresetek alakulása:**

	<b>2008. év</b>
Kutatók	259.867.-Ft
Laboráns egyéb szell.és fizikai	121.863.-Ft
Fizikai állomány	94.193.-Ft

## **6. Egyéb, a beszámoló kiegészítő mellékletéhez kapcsolódó indoklások**

- A hatályos jogszabályok vonatkozó rendelkezései szerint a számviteli politika és a kapcsolódó szabályzatok módosítása, aktualizálása megtörtént.
- Beszámolási időszakban könyvvizsgálat egy alkalommal történt az NKFP6 pályázat pénzügyi zárása kapcsán, erre a megbízóval kötött megállapodás és a szerződés kötelez.
- Értékcsökkenés elszámolása a törvényes kulcsok alapján történt, értékelés szabályai nem változtak, megosztására alap és vállalkozási tevékenység között nem került sor.
- Az intézet vállalkozási tevékenységet nem folytatott.
- Értékelés szabályai nem változtak.
- Részesedéssel nem rendelkezett az intézet.
- Alapítványi hozzájárulás 2008. évben sem került kifizetésre.
- Eszközöket az intézet nem adott át.

Vácrátót, 2009. február 17.

Dr.Török Katalin  
kut.int.igazgató

Csonka Ferencné  
gazdasági igazgatóh.