

# INTÉZMÉNYI GAZDÁLKODÁS ISMERTETÉSE

## 1. Szervezeti változások

Az intézet szervezeti felállításában nem történt változás. A két tudományos osztály tevékenységét a kartográfia, a könyvtár és egy talajlaboratórium segíti.

Intézetünk látja el a részben önálló MTA Geokémiai Kutatóintézet belső ellenőri és pénztárosi teendőit.

Külső megbízásaink, pályázataink maradéktalan teljesítése érdekében ad-hoc csoportokat szervezünk, szükség esetén külső munkatársakat alkalmazunk.

## 2. Gazdálkodási környezet alakulása

### - Pozitív hatások

Kellemes meglepetést okozott a 13. havi illetmény költségvetési támogatása, amit eddig saját bevételből, vagy megtakarításból kellett kigazdálkodni.

Egyéb pozitív hatást nem tapasztaltunk.

### - Negatív hatások

Csak ismételhajjuk az évek óta hangoztatott nehézségeket.

- a bizonytalan gazdasági környezet következtében elnyerhető megbízások
- a kötelező maradványtartalékolás
- az áttekinthetetlen adótörvény folyamatos változtatása
- a több hónapos késéssel utalt támogatási összegek /INTERREG pályázat/
- a külföldi pályázatok elnyerése
- az évek óta tudományos munkatársként dolgozó kutatók visszaminősítése

## 3. Kiadási-bevételi előirányzatok alakulása

### a) *Előirányzat módosítások okai*

#### - növelés

személyi juttatás:

OTKA pályázatok  
13. havi bér  
fiatal kutatók  
elnöki keret

csak dologi:

intézményi működési bevétel  
egyéb működési célú pénzeszköz átvétel

- csökkentés

A dologi keret növelése érdekében 18.000 Eft személyi előirányzatot csökkentettünk.

- átcsoportosítás

támogatás értékű működési bevétel és egyéb működési célú pénzeszköz átvétel között 7.000 Eft  
munkaadókat terhelő járulékok és dologi között 3.000 Eft

#### Kiadások alakulása Eft - ban

	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Személyi juttatások:	175 613	166 982	-8 631
Munkaadókat terhelő járulékok:	53 735	50 656	-3 079
Dologi és egyéb folyó kiadások:	25 701	91 187	65 486
Államháztartáson belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások:	-	18 962	18 961
Intézményi beruházás:	10 000	4 781	-5 219
Központi beruházás:	1 000	1000	-
Függő, átfutó kiadások:	-	283	283

Lényeges eltérés a dologi kiadásoknál mutatkozik, ami a 2006. évi kötelezően előírt előirányzat-maradvány felhasználásának, illetve a tervezettet meghaladó saját bevételek terhére elszámolt költségnövekedés eredménye.

#### Bevételek alakulása Eft – ban

	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Intézeti működési bevételek:	76 618	109 675	33 057
Felhalmozási és tőke jell.bevételek:	4 500	80	-4 420
Felügyeleti szervtől kapott támogatás:	168 431	205 256	36825
Támogatás értékű bevételek:	15 500	7 280	-8220
Előző évi előirányzat-maradvány átvétele:	-	10 232	10 232

#### 4. Vagyoni helyzet alakulása

Beruházás – az intézet számítógépparkját bővítettük

Felújítás – a beépített szekrények felújítását végeztettük el

Egyéb befektetések – sajnos ilyen jellegű tevékenységet nem folytathatunk

## **5. Előirányzat - maradvány alakulása**

Az előző évi irányzat-maradványunkat teljes egészében felhasználtuk.

A több évre áthúzódó pályázatokból, megbízásokból egyéb megtakarításból származó maradványunk a kötelező tartalékolás miatt mutatkozik.

Kiegészítő, kisegítő tevékenység:

- Kiegészítő tevékenység:

Kutatóink sikeres pályázásának eredménye 5 külföldi pályázat elnyerése. Külföldi, belföldi megbízóinkat megtartottuk, az ebből származó árbevétel jelentős mértékben segíti alaptevékenységi feladataink ellátását.

Két külső földrajzos OTKA, egy külsős OFA pályázatának pénzügyi lebonyolítását vállaltuk.

Kutatóink többsége oktatóként dolgozik egyetemeink, főiskoláink földrajzi tanszékein.

Ingyenes könyvtári szolgáltatást nyújtunk diákok, külső munkatársak és minden földrajztudomány iránt érdeklődő számára.

Kiemelten fontos számunkra szakmai eredményeink megjelentetése.

- Kisegítő tevékenység:

Saját kiadványainkat értékesítjük, könyvtári tevékenységként sokszorosítást végzünk.

Használton kívüli helyiségeinket bérbe adjuk.

Még használható, 0-ra leirt eszközeinket – hivatalos felértékelés után – értékesítjük.

## **6. Vállalkozási tevékenység**

Vállalkozási tevékenységet intézetünk nem végez.

## **7. Létszámváltozás okai**

2007 szeptember 1-től egy új fiatal kutatót alkalmaztunk. Két segédmunkatársunk szülési szabadságra ment, az egyik munkaviszonya szeptember végén megszűnt.

Év közben meghatározott időre öt fő munkavállalót alkalmaztunk.

## **8. Átlagkeresetek alakulása**

A beszámolási időszakban béremelés nem volt.

A jó teljesítményért, az alapfeladatot meghaladó munkáért jutalmat, illetve bérkiegészítést fizettünk.

## 9. Egyéb

Anyagi helyzetünk lehetővé tette, hogy munkatársaink részére ruházati költségterítést, étkezési hozzájárulást és egy alkalommal csekély értékű ajándékutalványt adhattunk.

A beszámolási időszakban főállású belső ellenőrünk az alábbiakban felsorolt ellenőrzést végezte el.

- A korábbi évek külső- és belső ellenőrzések javaslataira tett intézkedések nyomon követése
- A pénzkezelési szabályzat áttekintése
- Intézeti Könyvtár ellenőrzése
- Az intézet legfontosabb belső szabályzatainak áttekintése
- Az intézet bizonylati rendjének és bizonylati fegyelmének ellenőrzése

Az ellenőrzés során lényeges észrevétel nem merült fel.

Elkészült az intézet Kockázatkezelési Szabályzata, a Kockázatkezelési Rendszer és a Szabálytalanságok Kezelésének Eljárásrendje.

2007.-ben elfogadott új Szervezeti és Működési Szabályzattal rendelkezünk.

Elkészült az intézet könyvtárának Szervezeti és Működési Szabályzata.

## 10. Kiegészítő melléklet

- Számviteli politikánkon lényeges módosítást nem eszközöltünk.
- Az INTERREG III.B. CADSES téma és az ACRE megbízás részszámlolása hites könyvszakértő bevonásával megtörtént.
- Könyvviteli szolgáltatást nem végzünk.
- Vállalkozási tevékenységet nem végzünk, vegyes rendeltetésű eszközökkel nem rendelkezünk.
- Intézetünk nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.
- Alaptevékenységünk feladatainak, maradéktalan ellátását csak külső megbízásokból átcsoportosított bevételek segítségével valósíthatjuk meg.  
A realizálódott működési bevételek összege 43 %-kal haladta meg a tervezett összeget, a támogatás értékű bevétel 53 %-kal maradt el a tervezettől. Továbbra is akadozik az INTERREG támogatás leutalása. A jelzett eltérések az intézet gazdálkodásában gondot nem jelentenek.  
Nagy könnyebbséget jelent, hogy 2008. évtől megszűnik a kötelező tartalékolási kötelezettség.
- Kötelezettségállományunk kis mértékű csökkenést mutat a befejezett és elfogadott pályázatok kivezetése miatt.
- Az intézeti ellenőrzésnél jelentős összegű hibát nem állapítottak meg.
- Az INTERREG III. B CADSES programra saját költségvetési forrásból csak személyi költséget és járulékait számoljuk el.
- A beszámolási időszakban alapítványtól árbevételünk nem volt.
- Részesedésekkel nem rendelkezünk.