

13 ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT A MUNKASZAKASZ TERVEZETT ÉS A TÉNYLEGES KÖLTSÉGEIRŐL

A kutatás támogatási szerződés **6. Melléklete** előírja, hogy a szakmai beszámoló részeként táblázatos formában mutassuk be az elvégzett munkaszakasz tervezett és tényleges költségeit. A feladat kidolgozását egy háromtagú konzorcium végezte, ezért a szükséges táblázatokat konzorciumi tagonkénti bontásban adjuk meg.

13.1 Szent István Egyetem Kémia és Biokémia Tanszék

36. táblázat Az I. feladat (2004. év) tervezett és teljesített költségei összesítve az 1. konzorciumi tagra (SZIE): (ezer Ft-ban)

Költségforrások és jogcímek	Tervezett	Teljesített
Működési költségek		
• személyi juttatás:	550	550
• a munkaadókat terhelő járulékok:	143	143
• dologi költségek		
<i>ebből</i>		
külső megbízás:	1.200	1.200
egyéb dologi:	6.110	6.134
Felhalmozási költségek		
• beruházás:	1.000	976
• immateriális javak:	-	-
Összesen:	9.003	9.003

Indokolás:

1. **Személyi juttatásokra** a költségtervben előirányzott összeget fordítottuk. Ez az adatgyűjtés, terepbejárások, mintavételezés, projekt menedzsment, tanulmányírás személyi költségeit fedezte a hozzá tartozó munkaadói járulékokkal.
2. **Dologi költségek**
Külső megbízás költsége a szerződésben megjelölt térinformatikai és honlap szerkesztési feladatok elvégzésére felkért külső térinformatikai szakértő cég megbízását fedezte a költségterv szerinti összegben.
Egyéb dologi költségek 20 %-át az intézményi rezszi költség teszi ki. A fennmaradó részt a monitoring vizsgálatokhoz szükséges mintavevő eszközökre, laboreszközökre (pl. üvegáru), vegyszerekre, a vizsgáló műszerek karbantartására (javítás), a projekt menedzsment irodaeszköz (anyag) szükségleteire, hidrológiai adatszolgáltatásra, valamint az adatgyűjtések, terepbejárások, mintavételezések, beszerzések és konferencia részvételek kiszállási költségeire fordítottuk. A költségtervben előirányzott összeget növeltük a beruházási költségből fennmaradó 2,4 % - kal, vagyis 24 ezer Ft-tal.
3. A költségtervben előirányzott **beruházási költség** összegének 97,6 %-át fordítottuk terepi mérő műszerek (pH mérő és oldott oxigén mérő műszerek, redoxpotenciál mérő elektróda) és számítógép beszerzésére.

13.2 Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Vízi Közmű és Környezetmérnöki Tanszék

A BME VKKT által az I. feladatra tervezett költségeit a kutatástámogatási szerződés 2. Melléklete tartalmazza, melyet eredeti formában mutatunk be (ld. 37. táblázat).

37. táblázat A BME VKKT I. feladatra tervezett költségeinek összefoglalása, ezer Ft-ban

Költségforrások és jogcímek	Támogatás	Saját forrás	Egyéb	Összesen
Működési költségek				
• személyi juttatás:	5.000	350		5.350
• a munkaadókat terhelő járulékok:	1.300	91		1.391
• dologi költségek <i>ebből</i>				
külső megbízás:	2.000	-		2.000
egyéb dologi:	2.650	-		2.650
Felhalmozási költségek				
• beruházás:	1.050	-		1.050
• immateriális javak:	-	-		-
Összesen:	12.000	441		12.441

A feladat kidolgozása során ténylegesen felmerült költségek összesítését a 38. táblázat mutatja be. A táblázat egyes sorainak tételes kibontását a támogatási szerződésben előírt módon elkészített gazdasági elszámolás tartalmazza.

38. táblázat A BME VKKT I. feladat kidolgozása során ténylegesen felmerült költségeinek összefoglalása, ezer Ft-ban

Költségforrások és jogcímek	Támogatás	Saját forrás	Egyéb	Összesen
Működési költségek				
• személyi juttatás:	5.000	350		5.350
• a munkaadókat terhelő járulékok:	1.300	91		1.391
• dologi költségek <i>ebből</i>				
külső megbízás:	2.000	-		2.000
egyéb dologi:	2.650	-		2.650
Felhalmozási költségek				
• beruházás:	1.050	-		1.050
• immateriális javak:	-	-		-
Összesen:	12.000	441		12.441

A tervezett és ténylegesen felmerült költségek között eltérés nem volt.

Indoklás

A személyi juttatások az adatgyűjtés, a terepi munkák, a tanulmányírás költségeit, valamint azok járulékait fedezték, az előzetes tervben meghatározott költségterv szerint.

A dologi kiadások jelentős része a 20%-os intézményi rezsiköltség kifizetésére lett fordítva. A fennmaradó részt elsősorban a terepi munka költségeire (kiszállások, műszerjavítás, stb.), fordítottuk. A beruházási költségeket fotométer és számítógép beszerzésére fordítottuk a tervezettnél megfelelően.

13.3 Vízgazdálkodási Tudományos Kutatóintézet Rt

A VITUKI Rt-nek az I. feladatra tervezett költségeit a kutatástámogatási szerződés **2. Melléklete** tartalmazza, melyet eredeti formában mutatunk be (ld. 39. Táblázat).

39. Táblázat A Vituki Rt I. feladatra tervezett költségeinek összefoglalása, ezer Ft-ban

Költségforrások és jogcímek	Támogatás	Saját forrás	Egyéb	Összesen
Működési költségek				
• személyi juttatás:	3.125	2.100		5.225
• a munkaadókat terhelő járulékok:	813	630		1.443
• dologi költségek <i>ebből</i>				
külső megbízás:	1.400	-		1.400
egyéb dologi:	6.500	-		6.500
Felhalmozási költségek				
• beruházás:	-	-		-
• immateriális javak:	-	-		-
Összesen:	11.838	2.730		14.568

A feladat kidolgozása során ténylegesen felmerült költségek összesítését a 40. Táblázat mutatja be. A táblázat egyes sorainak tételes kibontását a támogatási szerződésben előírt módon elkészített gazdasági elszámolás tartalmazza.

40. Táblázat A VITUKI Rt. I. feladat kidolgozása során ténylegesen felmerült költségeinek összefoglalása, ezer Ft-ban

Költségforrások és jogcímek	Támogatás	Saját forrás	Egyéb	Összesen
Működési költségek				
• személyi juttatás:	3.125	2.100		5.225
• a munkaadókat terhelő járulékok:	813	937		1.750
• dologi költségek <i>ebből</i>				
külső megbízás:	1.272	-		1.272
egyéb dologi:	4.300	-		4.300
Felhalmozási költségek				
• beruházás:	-	-		-
• immateriális javak:	-	-		-
Összesen:	9.510	3.037		12.547

A költségfelhasználás indoklása:

4. **Személyi juttatásokra** a költségtervben előirányzott összeget fordítottuk. Ez a terepbejárások, mintavétel, laboratóriumi feldolgozás, tanulmányírás személyi költségeit fedezte.
2. A **munkaadókat terhelő járulék** kategóriában a saját forrás felhasználásnál a járulék költség azért több a tervezettnél, mert a VITUKI Rt 33.5 % TB járulék fizetésére kötelezett, a pályázat készítésénél viszont 26 % lett figyelembe véve.
3. **Dologi költségek**
A **külső megbízás** költsége a tervezetthez képest 9 %-kal kevesebb, mivel saját munkaerővel el tudtuk végezteni egyes hidrobiológiai részfeladatokat.
Az **egyéb dologi költségeket** részben a terepbejárások, mintavételezések kiszállási költségei, a vizsgálatokhoz szükséges vegyszerek, anyagok költségei, másrészt az intézeti rezsi költség teszi ki. A tervezetthez képest az elszámolt egyéb dologi költségek lényegesen – mintegy 30 %-kal - kisebbek, mivel a VITUKI Rt. a pénzügyi elszámolás szoros határideje és a számlák kifizetésének elhúzódása miatt nem tudta érvényesíteni az elszámolásban az összes ténylegesen felmerült egyéb dologi költséget, elsősorban anyagvásárlási kiadásokat.
4. **Felhalmozási költséget** a VITUKI Rt. nem tervezett és nem használt föl.