

MTA Nyelvtudományi Intézet 2009. évi szöveges beszámoló

Szervezeti változások

2009. évben szervezeti változás az Intézetben nem volt.

A gazdasági vezető személyében történt változás. Az előző gazdasági vezető 2009. július 31-ig irányította a gazdálkodást. 2009. augusztus 1-től új gazdasági vezető lépett a helyére. Az új gazdasági vezető a 2009. évi gazdálkodás alakulását inkább csak levezényelte, mint alakította, hiszen a költségvetés adott volt, a pályázati feltételek a pénzügyi év vonatkozásában szintén adottak voltak.

Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az Intézet gazdálkodására a kedvezőtlen makrogazdasági folyamatok kevésbé voltak hatással. A világválságnak az Intézet költségvetési helyzetére kevésbé volt kihatása.

Az előző évekhez hasonlóan az eredeti előirányzathoz képest 385.425 e Ft a pályázatokból /OTKA 76.287 ezer Ft, további átvett pénzeszközök 35.411 ezer Ft / 111.698 ezer Ft előirányzat növekedés volt 2009-ben. Ez 29 %-a az eredeti előirányzatnak.

Az Intézet gazdálkodására a legnagyobb hatást az fejtí ki, hogy az eredeti előirányzat nem biztosít a működéshez szükséges dologi kiadást, ami ha csak a szűken vett épület fenntartást, energia, víz, csatorna, szemétszállítás, telefon költség vesszük is közel 20 millió forint. Ezáltal a tervezhetőség, a hatékony, átlátható gazdálkodás nem biztosítható.

A megtervezett költségvetés nem a valós helyzetet tükrözi. A bér és járulékai a nem pályázatok terhére foglalkoztatottak kiadásait tartalmazza az eredeti előirányzatban. Az épületfenntartás, üzemeltetés dologi kiadásait pályázati forrásokból, valamint pótelőirányzatokból kell kigazdálkodni.

Ez nagy kockázatot jelent az Intézetnek. A bizonytalanság folyamatosan veszélyezteti a likviditást. A kincstári gazdálkodás igen szigorú tervezést, folyamatos havi előrejelzést igényelne, amit csak biztos fedezeti háttérrel lehet teljesíteni.

Kiadási előirányzatok alakulása

Megnevezés	Személyi	Járulékok	Dologi	Beruházás	P.átadás
Eredeti ei.	291.142	85.535	-	8.748	-
Kormány hatáskör	9.166	2.903	-		
Fejezet	18.121	5.170	24.042	1.230	
OTKA	41.645	13.548	19.694	1.400	
Átvett pénzeszközökből	9.478	2.727	16.169		
Pénzmaradványból	10.000	7.504	28.277		14.726
Saját hatáskörben átcs.	- 11.505	- 480	16.754	- 4.769	
Összesen:	368.047	116.907	104.936	6.609	14.726

Személyi juttatások

Eredeti előirányzat 291.142 ezer Ft, módosított előirányzat 368.047 ezer Ft. 126,4 %-os a növekedés. A tényleges teljesítés 332.684 ezer Ft, a maradvány 35.363 ezer Ft.
Az előirányzat módosítások a következők voltak:

Fejezet, illetve kormány szintű módosítás

2009. évi keresetkiegészítés	12.510 ezer Ft
Tényleges keresetkiegészítés miatt	- 3.344 „
Igazgató béremelés	453 „
Külföldi kiküldetés	110 „
Fiatalkutató elvonás	- 1.050 „
Fiatalkutatók támogatása	1.050 ezer Ft
Fiatalkutatók pályázatos támogatása	1.206 „
Nagyszótár	11.800 „
Maradvány átadás	1.000 „
Elnöki keret Mercator külföldi konf.tám.	200 „
OTKA pályázatok miatti módosítás	41.645 „
EU pályázatok önrésze	3.352 „
Összesen:	68.932 ezer Ft.

Egyéb pályázatok terhére	9.478 ezer Ft
Pénzmaradványból	10.000 „
Saját hatáskörben átcsoportosítás	- 11.505 „
Előirányzat módosítás összesen:	76.905 ezer Ft

A személyi juttatások maradványa 35.363 ezer forint. Az összeg a fejezet által biztosított 11.800 ezer nagyszótár kidolgozására adott összeg, illetve a fiatal kutatók támogatására adott 1.206 ezer forint, a többi pályázatok maradványa. OTKA pályázatok maradványa 15.580 ezer forint, egyéb pályázatokból 5.156 ezer forint a személyi jellegű maradvány.

Járulékok

Eredeti előirányzat 85.535 ezer Ft.

Előirányzat módosítások a személyi juttatásokkal összhangban:

Fejezeti, illetve kormányzati hatáskörben:

2009. évi keresetkiegészítéssel kapcsolatban	2.903 ezer Ft
Egyéb fejezeti módosítás	5.170 „
OTKA	13.548 „
Pályázatokból	2.727 „
Pénzmaradványból	7.504 „
Saját hatáskörben átcsoportosítás	- 480 „
Előirányzat módosítás összesen:	31.372 ezer Ft

Dologi előirányzatok

Eredeti előirányzat nem volt.

Módosítások:

Fejezettől	24.042 ezer Ft
OTKA	19.694 „
Átvett pénzeszköz	16.169 „
Pénzmaradványból	28.277 „
Saját hatáskörben átcsopt.	16.754 „

Előirányzat mód.összesen:104.936 ezer Ft

Tényleges teljesítés 90.413 ezer forint, maradvány 14.523 ezer forint átvett pénzeszközök maradványa, illetve a 2009. decembert terhelő, januári számlák fedezetére szolgál.

Pénzeszköz átadás

A 2008. évi pénzmaradványból nem teljesített feladatok miatt 14.726 ezer forintot fizettünk vissza. A visszafizetést a pénzmaradvány felhasználásnál részletezzük.

A dologi és folyó kiadások együttes teljesítése 90.413 ezer forint. Maradvány 14.523 ezer forint., amely pályázatok maradványa. A fejezettől elszámolási kötelezettséggel juttatott póttámogatással az Intézet elszámolt.

Beruházás

Eredeti előirányzat 8.748 ezer forint volt.

Ebből 4.769 ezer forintot átcsoportosítottunk dologi kiadások fedezetére.

A fejezettől EU pályázatok önrészének biztosítására 1.230 ezer forintot kaptunk pótelőirányzatként. OTKA pályázatokból 1.400 ezer forinttal növeltük meg a keretet.

2008. évi pénzmaradvány felhasználása

2008. évi pénzmaradványunk 60.507 ezer forint volt, melyből önellenőrzéssel 952 ezer forint befizetésre került. EU-s pályázatok önrészére biztosított fel nem használt támogatás miatt 4.720 ezer forintot kellett visszafizetnünk. 6 ezer forint fiatal kutatók támogatásának maradványa volt. 10.000 forintot előző évben felújításra kapott az Intézet, amit kivitelező hiányára hivatkozva nem használtak fel és visszafizetésre került 2009. novemberében. A gazdasági vezető váltáskor az átadás-átvételi jegyzőkönyvbe nem került bele, hogy felújítási maradvány visszafizetési kötelezettsége van az Intézetnek.

A maradványból 10.000 ezer forint személyi juttatásra, 7.504 ezer forint járulékokra, 28.277 ezer forint dologi kiadásra lett felhasználva.

Bevételi előirányzatok alakulása

Költségvetési támogatás

Eredeti előirányzat	385.425 ezer Ft.
Módosítás a kiadásoknál	
Részletezettek szerint	134.753 „
Támogatás összesen:	509.417 ezer Ft. Le nem utalt támogatás nem volt.

Átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat nem volt.

Előirányzat módosítások pályázatokkal összhangban 28.675 ezer forint. Tényleges teljesítés 33.240 ezer forint. Az év végén átutalt, és a nem előirányzatosított összegek miatt 4.565 ezer Ft a bevételi többlet.

Működési bevétel

Eredeti előirányzat 8.961 ezer forint.

Az előirányzat módosítás 1. 499 ezer forint. Az előirányzat módosítás oka, a devizában átvett pénzeszközök forintosításából adódó árfolyam különbség. Ez tulajdonképpen az adott pályázathoz kapcsolódó bevétel.

Tényleges teljesítés 7.297 ezer forint, ami az eredeti előirányzathoz képest is lemaradás. A módosítotthoz képest 3.163 ezer forint a bevételi lemaradás.

Az Intézet saját bevétele kiadvány értékesítésből, eseti szakértői díjból, kevés bérbeadásból és licenccdíjből, valamint a kamat nyereségből áll.

Vagyoni helyzet

2009. évben 6.608 ezer forintot költöttünk beruházásra. Az összeg szinte teljes mértékben számítógépek és egyéb számítástechnikai berendezések vásárlását fedezte. A könyvtár részére vásároltunk egy fénymásolót.

Befektetéseink nem voltak.

Felújításunk 2009-ben nem volt.

A beszámolóban az eszközök változását bemutató 38 űrlap kitöltésénél hibás nyitó érték volt az épületnél és a gépek, berendezéseknél. A nettó érték ugyan jó volt, de a főkönyvi könyvelésben a bruttó érték és az értékcsökkenés összege magasabb volt. A 2009. évi beszámoló készítésénél egyéb változásként a főkönyvi könyveléshez igazítottuk a bruttó értéket és az értékcsökkenés összegét.

2009. évi pénzmaradvány

2009.évben keletkezett pénzmaradványunk 64.863 ezer forint, melyből önrevízióval a járulék változások miatti befizetési kötelezettségünk 1.486 ezer forint. Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványunk **63.377 ezer** forint. A pénzmaradványból személyi juttatás maradványa 35.363 ezer forint, melyből kutatási programok maradványa 20.736 ezer forint, fejezeti kezelésű előirányzat maradványa 13.020 ezer forint. A maradvány többi része pályázati maradvány. Teljes mértékben alaptevékenység maradványa.

Létszám alakulása

2009-évben az engedélyezett létszám 20 fővel csökkent. Ennek oka a kutatási pályázatok terhére évek során megemelt kutatói létszám, amely ebben az évben lett rendezve. Statisztikai állományi létszámunk 114 fő. Ebből 104 fő teljes munkaidős, 5 fő részfoglalkozású és 5 fő további jogviszonyos, külső munkavállaló.

A kutatói létszám 90 fő, melyből 3 fő fiatal kutató. A maradék 87 főből 77 fő a teljes munkaidős, 5 fő részfoglalkozású és 5 fő külsős.

Átlagkereset alakulása

A teljes és részmunkaidős dolgozók 109 fő rendszeres személyi juttatásait számítva az egy főre jutó kereset 215 ezer forint. A munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokat is beleszámítva az egy főre jutó átlagkereset 261 ezer forint.

A csak kutatókra számított összeg a külső személyi juttatás nélkül 312 ezer forint.

Meg kell azonban jegyezni, hogy a könyvelés nem volt pontos 2009. évben. Az alapilletmény és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások között volt könyvelési eltérés, valószínűleg a bérszámfejtő program helytelen paraméterezéséből adódóan. Év végén a könyvelést helyesbíteni egész évre visszamenőleg nem lehetett.

Kiegészítő melléklet

Az Intézet **vállalkozási tevékenységet** 2009. évben nem folytatott.

Értékvesztést a befektetett eszközök, készletek és követelések után nem számolt el.

Értékhelyesbítést a 36891 EU Kutatási programok forrás számlája deviza összege után számoltunk el. Visszamenőleg a 2008. december 31-i árfolyam alapján 1.150.182,- forinttal növeltük a számla értékét. A 2009. december 31-i Euro árfolyam alapján végrehajtott értékhelyesbítés 1.692.713,- forinttal csökkentette a számla egyenlegét. Mivel a számla idegen pénzeszköz, csak a mérlegben jelenik meg, az értékkülönbözetet a 41232 Pénzforgalom nélküli tőkeváltozással szemben számoltuk el.

Az alaptevékenység ellátását 2009-ben, mint az előző években is nagyban segítette a pályázati támogatásokból kapott bevételek, valamint a fejezeti pótelőirányzatok. A tervezett előirányzatot ezek a bevételek módosították az egyes kiadási előirányzatoknál részletezettek szerint.

Az év elején tervezetthez képest az okozott eltérést, hogy a pénzmaradványt, 60.507 ezer forintot 2009. március 31-ig felhasználnak vették, holott a pénzmaradvány 10 millió forintos felújítási előirányzatát nem használták fel, tehát visszafizetési kötelezettségként kellett volna hozni. Ezt a gazdasági vezető váltáskor jelezni kellett volna.

A pénzmaradványt terhelte még egy másik befizetési kötelezettség is. Az EU programok önrészára biztosított támogatás fel nem használt részét 4.720 ezer forintot vissza kellett fizetni. Az összeget június hónapban visszafizettük. A 10 millió forintos fel nem használt felújítási előirányzat maradványt 2009. novemberében fizettük vissza a fejezet részére.

A **kötelezettségállomány** alakulását az Intézetben a futó pályázatok el nem számolt, kötelezettségként nyilvántartott összege befolyásolja. Ezek változnak az új pályázatok miatt, valamint azért, mert a részelszámolások más-más időpontra esnek. Igaz ez mind az OTKA, mind az egyéb EU-s pályázatok esetében.

Budapest 2010. február 26.

Máté Ildikó
gazdasági vezető