

MTA Nyelvtudományi Intézet 2010. évi szöveges beszámoló

Szervezeti változások

2010. évben szervezeti változás az Intézetben nem volt.

Gazdálkodási környezet alakulása, pozitív, negatív hatások

Az Intézet gazdálkodását 2010-ben a makrogazdasági hatások nem befolyásolták.

Az előző évekhez hasonlóan az eredeti előirányzathoz 392.672 ezer forinthez képest 305.391 ezer forint előirányzat módosítást tudunk elérni. A módosított előirányzatunk így 77,7 százalékkal volt magasabb az eredeti előirányzatnál. OTKA pályázatokból 68.692 ezer forint, átvett pénzeszközökből 92.777 ezer forint, míg saját bevételből 16.561 ezer forinttal növeltük az előirányzatot.

Az Intézet gazdálkodására továbbra is az fejt ki a legnagyobb hatást, 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 járulékaik csak a költségvetési keretből foglalkoztatottak bérét és járulékait tartalmazza az eredeti előirányzatban és minimális dologi kiadást tesz lehetővé. 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	Járulék	Dologi	Beruh.	Felújítás	Tám.átad	Összesen
Eredeti ei.	294.260	75.587	9.877	6.948	6.000	-	392.672
Kormány hatáskör	8.974	2.423					11.397
Fejezet /Irányítószerv	21.158	5.630	15.710	4.402	701		47.601
OTKA	36.945	10.784	17.200	3.763			68.692
Átvett pénzeszközökből	38.203	10.284	44.290				92.777
Pénzmaradványból	32.658	11.010	17.486	2.000		1.709	64.863
Saját bevétel	9.860	2.605	7.296				16.561
Átcsoportosítás	-3.785	-1.049	9.866	- 3.473	1.473	468	3.500
Összesen:	438.273	117.274	118.525	13.640	8.174	2.177	698.063

Személyi juttatások

Eredeti előirányzat 294.260 ezer forint, módosított előirányzat 438.273 ezer forint 48,9 %-os a növekedés. A tényleges teljesítés 373.790 ezer Ft, a maradvány 64.483 ezer Ft.

Az előirányzat módosítások a következők voltak:

Fejezet, illetve kormány szintű módosítás

2010. évi keresetkiegészítés	8.974 ezer Ft
2009. évi keresetkiegészítés	115 ezer Ft
Phd. Támogatás	83 ezer Ft
Fiatalkutatók támogatása	1.050 ezer Ft
Nagyszótár	2.400 ezer Ft
OTKA pályázatok miatti módosítás	36.945 ezer Ft
EU pályázatok önrésze	17.510 ezer Ft
Összesen:	67.077 ezer Ft.

Átvett pénzeszközök terhére	38.203 ezer Ft
Pénzmaradványból	32.658 ezer Ft
Egyéb saját bevételből	9.860 ezer Ft.
Átcsoportosítás	- 3.785 ezer Ft „
Előirányzat módosítás összesen:	144.013 ezer Ft.

A személyi juttatások maradványa 64.483 ezer forint. Mivel a saját bevételből lemaradásunk van, ami személyi juttatásra kifizetendő, de év végéig be nem folyt szaktanácsadás bevétele, ezért a bevételi lemaradás miatt csak 63.657 ezer forint a tényleges maradvány.

A maradványból Otka pályázatok maradványa 18.832 ezer forint, fejezeti támogatások személyi jellegű kifizetéseinek januárra áthúzódó része 6.752 ezer forint. A többi egyéb, legnagyobb részt az EU-s iTranslete 4 pályázat maradványa.

Járulékok

Eredeti előirányzat 75.587 ezer Ft.

Előirányzat módosítások a személyi juttatásokkal összhangban:

Fejezeti, illetve kormányzati hatáskörben:

2009. évi keresetkiegészítéssel kapcsolatban	2.423 ezer Ft
Egyéb fejezeti módosítás	5.630 „
OTKA	10.784 „
Átvett pénzeszközökből	10.284 „
Pénzmaradványból	11.010 „
Egyéb saját bevételből	2.605 „
Saját hatáskörben átcsoportosítás	- 1.049 „
Előirányzat módosítás összesen:	41.687 ezer Ft

Dologi előirányzatok

Eredeti előirányzat :	9.877 ezer Ft
Módosítások:	
Fejezettől	15.710 ezer Ft
OTKA	17.200 „
Átvett pénzeszköz	44.290 „
Pénzmaradványból	17.486 „
Saját hatáskörben átcso.	9.866 „

Tényleges teljesítés 102.506 ezer forint, maradvány 16.019 ezer forint átvett pénzeszközök maradványa, illetve a 2010. decembert terhelő, januári számlák fedezetére szolgál.

Pénzeszköz átadás, támogatás értékű kiadás

Fiatalkutatói elszámolás miatt 468 ezer forintot fizettünk vissza, valamint Otka pályázatok maradványaként 1.709 ezer forint befizetési kötelezettségünk volt 2010-ben.

Beruházás

Eredeti előirányzat 6.948 ezer forint volt.

Fejezettől 4.402 ezer forintot kaptunk év közben, Otka támogatásként 3.763 ezer forinttal, pénzmaradványból 2.000 forinttal növekedett a keret. Az eredeti előirányzatban saját bevételből betervezett összeget, valamint átvett pénzeszközökből 6.973 ezer forintot átcsoportosítottuk a dologi kiadások és az épület felújítás fedezetére.

2009. évi pénzmaradvány felhasználása

2009. évi pénzmaradványunk 64.863 ezer forint volt, melyből önellenőrzéssel 1.486 ezer forint befizetésre került. Otka pályázatok maradványaként 1.709 ezer forintot fizettünk vissza. A pénzmaradványból 32.658 ezer forinttal a személyi juttatást, 11.010 ezer forinttal a járulékokat, 17.486 ezer forinttal a dologi kiadást, 2.000 ezer forinttal a beruházásokat növeltük meg. Az összeg részben fejezeti kezelésű előirányzatok maradványa volt, valamint pályázati átvett pénzeszközök maradványa, melyet év közben teljes mértékben felhasználtunk.

Bevételi előirányzatok alakulása

Költségvetési támogatás

Eredeti előirányzat	383.711 ezer Ft.
Módosítás a kiadásoknál részletezettek szerint	118.383 „ / Ebből Otka támogatás 68.692 ezer Ft.
Támogatás összesen:	502.094 ezer Ft. Le nem utalt támogatás nem volt.

Átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat nem volt.

Előirányzat módosítások pályázatokkal összhangban 89.577 ezer forint. Tényleges teljesítés 92.343 ezer forint. A bevételi többlet a kincstár által év végén el nem fogadott kincstári bevételi kód rendezés elmaradása miatt keletkezett. Nem tudtunk rendezni egy saját bevétel és átvett pénzeszköz közötti eltérést.

Működési bevétel

Eredeti előirányzat 8.961 ezer forint. Módosított előirányzat 28.722 ezer forint. A módosított előirányzatból 3.361 ezer forint kamatbevétel, amely a forintosított, devizában érkezett átvett pénzeszközök árfolyamnyereségéből lett. Ez az adott pályázatokhoz tartozó bevétel.

A fennmaradó összeg az év közben lebonyolított konferencia bevétele, valamint az intézet adatbázisának felhasználására kötött szerződés alapján keletkezett bevétel, amelynek felhasználása szerződés szerint folyamatos lesz 2011-ben.

A tényleges teljesítés 25.040 ezer forint, az eltérés oka az átvett pénzeszközöknél már jelzett kincstár által le nem könyvelt módosítás.

Vagyoni helyzet

2010. évben 12.978 ezer forintot költöttünk beruházásra. Az összeg szinte teljes mértékben számítógépek és egyéb számítástechnikai berendezések vásárlását fedezte. Vásároltunk egy fénymásolót is. A fedezetet a központi 3.716 ezer forint támogatás, részben pályázatok pénzeszközei biztosították. Befektetéseink nem voltak.

Felújításunk 2010-ben 8.174 ezer forint, melyet 6.701 ezer forinttal támogatott a Pénzügyi Főosztály. A többi összeget saját bevételből fedeztük. Az épület második emeletén a nyílászárók korszerűsítését, valamint a tető javítását, felújítását és a lift részleges felújítását végeztük el a keretből.

2010. évi pénzmaradvány

2010.évben keletkezett pénzmaradványunk 99.395 ezer forint. Önrevízió nem volt részünkről. A pénzmaradvány kiadási megtakarítás és bevételi lemaradás különbözetéből adódik. Kiadási megtakarításunk 100.214 ezer forint, bevételi lemaradás 819 ezer forint. Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványunk **99.395 ezer** forint. A pénzmaradványból személyi juttatás maradványa 63.657 ezer forint, mely teljes mértékben fejezeti támogatás, valamint átvett pénzeszközök maradványa.

Létszám alakulása

2010.-évben az engedélyezett létszám 121 fő volt..

Statisztikai állományi létszámunk 110 fő. Ebből 98 fő teljes munkaidős, 6 fő részfoglalkozású és 5 fő további jogviszonyos, külső munkavállaló.

A kutatói létszám 86 fő, melyből 3 fő fiatal kutató. A maradék 83 főből 71 fő a teljes munkaidős, 7 fő részfoglalkozású és 5 fő külsős.

Átlagkereset alakulása

A teljes és részmunkaidős dolgozók 109 fő rendszeres személyi juttatásait számítva az egy főre jutó kereset 253 ezer forint. A munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokat is beleszámítva az egy főre jutó átlagkereset 298 ezer forint.

A csak kutatókra számított összeg a külső személyi juttatás nélkül 325 ezer forint. De ebbe belejárt a nagy összegű jubileumi jutalom kifizetése.

Kiegészítő melléklet

Az Intézet **vállalkozási tevékenységet** 2010. évben nem folytatott.

2009. évre vonatkozóan mérleghelyesbítést adtunk be, mert a leltár kiértékelés eltérést mutatott az eszközök bruttó értéke és az értékcsökkenésen elszámolt összegek tekintetében az analitikus könyvelés és a főkönyvi könyvelés között.

A mérleghelyesbítés következtében az eszközök és a források állománya 3.433 ezer forinttal csökkent.

A 2010. évi könyvelést a helyesbített nyitó eszköz és értékcsökkenés számlákkal kezdtük, ezáltal a 2010 évi mérleg és a 38-as beszámoló tábla eltérést mutat a kincstári nyitó egyenlegekhez képest.

2010. évben egy 2005-ben végrehajtott ingatlan értékbecslés alapján állományba vettük a Benczúr u. 33. ingatlan telek értékét 298.380 ezer forint értékben.

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

Értékhelyesbítést a 36891 EU Kutatási programok forrás számlája deviza összege után számoltunk el. A 2010. december 31-i Euro árfolyam alapján végrehajtott értékhelyesbítés 3.215.878,- forinttal növelte a számla egyenlegét. Mivel a számla idegen pénzeszköz, csak a mérlegben jelenik meg. Az értékkülönböt a Pénzforgalom nélküli tőkeváltozással szemben számoltuk el.

2010. évben a kiegészítő és kiegészítő tevékenység könyvelésével indultunk, de az év közbeni változások miatt csak alaptevékenységre, három szakfeladatra könyveltünk. A pályázatokból befolyt összegek alaptevékenységnek számítanak, az év közben rendezett konferencia, illetve a saját kutatásunk eredményeként létrejött adatbázis hasznosításából származó bevétel és a terhére vállalt munkák szintén alapfeladatnak számítanak.

Az alaptevékenység ellátását 2010-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.

A felújítást a nyár folyamán lebonyolítottuk.

A **kötelezettségállomány** alakulását az Intézetben a folyamatban lévő 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. A magas kötelezettségállomány 2010. év végén elsősorban az iTranslete4 EU-s pályázat vállalt kötelezettsége

Budapest 2011. február 24.

.....
Máté Ildikó
gazdasági vezető

.....
Kenesei István
igazgató