

Az Idegennyelvű Továbbképző Központ 2004. évi költségvetési beszámolójának felülvizsgálata

Intézmény azonosító adatai

Név: IDEGENNYELVI TOVÁBBKÉPZŐ KÖZPONT

Törzskönyvi azonosító szám: 309358

Honlap címe: www.itk.hu

Az Intézeti gazdálkodás alapvető feladatainak ellátása

Az Idegennyelvi Továbbképző Központ önálló, a 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján teljes jogkörrel rendelkező, központi irányítású költségvetési szervként működik, kiadásait saját bevételeiből fedezi.

Feladata:

Az OM által létrehozott Nyelvvizsgáztatási Akkreditációs Központ AK-I/1/2000. határozata alapján, az államilag elismert nyelvvizsgák lebonyolítása. A 30/2000. (VI. 21.) OM rendeletben foglaltaknak megfelelően, már 78 hozzánk csatlakozott vizsgahelyen látjuk el a vizsgáztatás feladatát 26 nyelvből, és folyamatban van további kisebb nyelvek akkreditálási kérelmének benyújtása.

Az alaprendelet értelmében Intézményünk éves, 8 hetes kurzusokon és nyári intenzív tanfolyamokon magas színvonalú nyelvi képzést nyújt az államilag elismert nyelvvizsgára készülőkhöz részére.

Az Intézmény működésének és gazdálkodásának alapja a vizsgára jelentkezők, valamint a tanfolyamainkon résztvevők száma, amelyet előre meghatározni nem lehet.

A vizsgára jelentkezők száma 2003. óta sajnos erősen csökkenő tendenciát mutat a felsőoktatást érintő jogszabályváltozások következtében, mely az intézmény működéséhez szükséges bevételek összegének drasztikus csökkenését eredményezte:

- Az emelt szintű érettségi vizsga bevezetése az érintett korosztály – államilag elismert nyelvvizsgát tevők köréből történő – kiesését jelenti.
- A főiskolai diplomához, a minimum középfokú helyett már elfogadható az alacsonyabb szintű nyelvvizsga, melynek díjtétele 2. 700 Ft (szóbeli) illetve 3. 700 Ft (írásbeli). Ez lényegesen kevesebb bevételt eredményez a magasabb díjtételű közép- (szóbeli: 3. 700 Ft, írásbeli: 5. 800 Ft) és felsőfokú (szóbeli: 5. 300 Ft, írásbeli: 7. 400 Ft) nyelvvizsgákra történő befizetéseknél.
- A vizsgadíj emelésére 1999 óta nem kapott engedélyt Intézményünk, így bevételeink nem kompenzálják az évenkénti inflációt. Ez már önmagában 25 %-os veszteséget jelent.

A vizsgázottak számának alakulása:

2003-ban	159.261 fő
----------	------------

2004-ben 127.675 fő

A vizgázók létszáma mintegy 20 %-kal csökkent.

Tanfolyamok száma 27 db
Tanfolyamon résztvevők száma 276 fő

A tanfolyamok oktatási kapacitásunknak csak bizonyos részét kötik le.

AZ INTÉZMÉNY GAZDÁLKODÁSÁNAK ALAKULÁSA

Előirányzatok alakulása eFt-ban

Saját bevételek alakulása

Bevételeinket a nyelvtanfolyamra valamint a nyelvvizsgára jelentkezők létszáma határozza meg.

Működési bevétel eFt-ban:

	2003. év	2004. év
Működési bevétel előirányzata	1.082.334	1.156.600
Módosítás	-	-
- Támogatás	-	-
- Előirányzat változás	262.762	-
- Pénzforg. Nélküli (előző évi pm.)	262.762	118.245
Módosított bevételi előirányzat	1.345.096	1.274.845
Tényleges bevétel	1.041.849	735.275

A 307 millió Ft-os bevétel-elmaradás oka, hogy 31.586 fővel csökkent a vizsgára jelentkezők száma, valamint, hogy a közép- és felsőfokú vizsgák terhére növekedett az alacsonyabb vizsgadíjú alapfokú vizsgára történő jelentkezések száma.

Kiadási előirányzat e Ft-ban:

Kiadási előirányzat:	2003. év	2004. év
- Eredeti előirányzat	1.082.334	1.156.600
- Módosítás	262.762	118.245
- Módosított előirányzat	1.345.096	1.274.845
- Tényleges kiadás	926.334	589.775

Előirányzatok évközi változásait befolyásoló módosítások eFt-ban:

Megnevezés	2003. év	2004. év
Előző évi pénzmaradvány	262.762	118.245
Többlet bevételből	-	-
Támogatás	-	-
Módosítás összesen:	262.762	118.245

A bevétel teljesítésének elmaradása szükségessé tette a kiadások felülvizsgálatát, szigorítását, és takarossági intézkedések megtételét.

Az oktatói, ill. nem oktatói létszám alakulása:

Megnevezés	2003. évi tény. fő	2004. évi tény. fő
Oktatói létszám	35	30
Nem oktatói létszám	46	33
Összesen:	81	63
Nyugdíjas részfoglalk.	3	2
Részfoglalkozásúak	-	-
Összesen:	84	65
Engedélyezett létszám:	97	97

A vizsgázói létszám radikális csökkenésével számolva komoly létszámleépítésre került sor az év folyamán, melynek következtében 5 fő oktató és 14 fő nem oktató beosztású dolgozótól kényszerültünk megválni, melynek költségeit (felmentés, végkielégítés és járulécai) az intézmény kényszerült megfizetni.

A teljesítések előirányzat csoportonkénti értékelése az alábbi képet mutatja

Személyi juttatások eFt-ban:

	2003. év	2004. év
Eredeti előirányzat	399.707	465.700
Módosítás:	-	-
- Kormányrendelet ért.	-	-
- Előző évi pénzm. terhére	18.599	50.778
- Bevétel terhére	-	-
Módosított előirányzat	418.306	516.478
Tényleges felhasználás	319.627	208.085

Ennek megfelelően a következőképpen alakultak a személyi kiadások:

Megnevezés	2003. évi terv	2003. évi tény	2004. évi terv	2004. évi tény
Rendszeres szem. Juttatás	181.996	172.380	206.125	134.001
Munkavégz. kapcs. Juttatás	14.030	22.511	18.267	548
Részfogl. juttatása	7.712	4.087	1.623	---
Egyéb nem rendszeres jutt.	31.200	11.222	44.748	10.142
Megb. díj (vizsgáztatók)	164.769	109.427	245.715	63.394

A nyelvvizsgára jelentkezők számának 20 %-os csökkenése miatt szükségessé vált a részfoglalkozású és nyugdíjas munkavállalók munkaviszonyának megszüntetése.

A takarékosági intézkedés következményeként 2004-ben nem került sor jutalom, ill. ruházati költségtérítés kifizetésére sem.

A munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Társadalombiztosítási járulék, munkaadói és egészségügyi hozzájárulás eFt-ban

	2003. év	2004. év
Eredeti előirányzat	131.662	162.700
Módosítás:	-	-
- Kormányrendelet ért.	-	-
- Pénzmaradvány terhére	35.978	10.946
- Bevételünk terhére	-	-
Módosított előirányzat	167.640	173.646
Tényleges kiadás	97.502	62.222

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások alakulása eFt-ban:

	2003. év	2004. év
Eredeti előirányzat	532.465	509.700
Módosítás:	-	-
- Támogatás	-	-
- Kormányrendelet ért.	-	-
- Előző évi pénzm.	151.988	56.521
- Bevételünk terhére	-	-
Módosított előirányzat	684.453	566.221
Tényleges kiadás	550.184	312.181

Ugyan az intézmény működéséhez nélkülözhetetlen szolgáltatások költségei (mint postaköltség, áram-, gázdíj) évről évre emelkednek az infláció %-ának arányában, a vizsgadíjaink emelésére 1999 óta nem kaptunk engedélyt.

A Nyelvvizsgáztatási Akkreditációs Központ részére fizetendő akkreditációs díj és a vizsgázók után fizetett 4 %-os felügyeleti díj 31 millió Ft kiadás teljesítését jelentette.

Az akkreditált és bejelentett vizsgahelyeknek a vizsgaszervezés és bonyolítás elvégzéséért a befizetett vizsgadíjak kb. 15 %-át visszautalja intézményünk.

Fentiek, valamint a bevétel elmaradása következtében elengedhetetlenné vált a takarékos gazdálkodás és csak a legszükségesebb kiadások engedélyezésére került sor.

Felhalmozási kiadások alakulása e Ft-ban:

Felújítás alakulása:

	2003. év	2004. év
Eredeti előirányzat	10.000	10.000
Módosítás:	-	-
- Támogatás	-	-
- Pályázat elnyerése	-	-
- Bevétel terhére	-	-
- Előző évi pénzmaradvány	13.846	-

Módosított előirányzat	23.846	10.000
Tényleges felhasználás	25.088	2.723

Takarékossági megfontolásból intézményünk Rigó utcai épületének felújítását, mely évek óta folyamatosan zajlott, leállítottuk, és csak a legszükségesebb átalakításokra került sor. Megoldottá vált a Baross utcai bejáráshoz tartozó előtérben kialakított recepciós pult fűthetősége, valamint biztonsági és fűtési szempontok alapján üvegajtók kerültek felszerelésre ezen a területen.

Intézményi beruházások alakulása eFt-ban:

	2003. év	2004. év
Eredeti előirányzat	8.500	8.500
Módosítás:	-	-
- Pénzmaradv. terhére	42.351	-
- Bevétel terhére	-	-
Módosított előirányzat	50.851	8.500
Tényleges felhasználás	35.356	4.849

A takarékosági szempontokat szem előtt tartva, csak a legszükségesebb beszerzésekre, fejlesztésekre került sor. (Pl.: a vidéki vizsgahelyek szoftverének bővítése, továbbfejlesztése)

Vállalkozási tevékenysége eFt-ban:

A 2003. évi vállalkozási tevékenységének vesztesége alapján megszüntettük a Könyvüzlet működését. Felszámoltuk, illetve kiárusítottuk a könyv- és kazetta készletet.

Pénzmaradvány alakulása

Intézményünk 2003. évi jóváhagyott pénzmaradványa 118.245 eFt, mely teljes egészében felhasználásra került az alábbiak szerint eFt-ban:

Személyi juttatás	50.778
Munk. Terhelő járulék	10.946
Dologi kiadás	56.521
Felújítás	-
Beruházás	-

Az 2004. évben képződött előirányzat-maradvány 145.828 eFt, amely a következőkből tevődik össze (eFt-ban):

Megnevezés	2004. év
Személyi juttatás	308.393
Munkaadókat terhelő járulékok	111.424
Dologi kiadás	254.325
Felhalmozási kiadás	10.928
Kiadási megtakarítás	685.070
Bevételi túlteljesítés	-539.242
Előirányzat megtakarítás	145.828

Vállalkozás eredménye	-
Tartalék összesen	145.828

A tartalék összege a 2005. évi vizsgákra jelentkezők befizetése, mely összeg intézményünk további működéséhez elengedhetetlen, hiszen az a vizsgáztatás és az azzal kapcsolatos kiadások fedezetére szolgál (bér+ TB+ dologi kiadás).

Továbbá ebből az összegből fizeti intézményünk a NYAK részére a 2004. évi vizsgadíj befizetések után esedékes 4 %-ot (22.000 e Ft).

A 2050/2004. (III. 11.) Korm. hat. alapján előírt 59.700 e Ft-os fizetési kötelezettségünknek is ezen összegből kell eleget tennünk, mivel többszöri kérelmünkre sem tekintettek el a befizetéstől, holott ez az összeg a befizetett vizsgák lebonyolításának alapját képezi.

A szakmai feladat ellátásának rövid értékelése

Intézményünk szakmai feladatát a 2004. évben is zökkenőmentesen kívánta ellátni. Nem kis erőfeszítésbe kerül a 78 vizsgahely összefogása, a vizsgák problémamentes megszervezése és lebonyolítása. A NYAT a nyelvvizsga-bizonyítványok kiadásának határidejét 45 napon határozta meg, mely határidő betartása a korábban részletezett létszámleépítés miatt intézményünk minden egyes munkatársától komoly többletmunkát igényel, melyet az Intézet sajnos már nem tudja dotálni.