Szöveges beszámoló

a MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA

Filozófiai Kutatóintézetének

2006. évi gazdálkodásáról.

I. Szervezeti változások.

Az Intézet szervezeti felépítésében változás történt. 2006. július 1-vel az MTA Könyvtárától intézetünkhöz került a „Lukács Archívum és Könyvtár". 2006. június 1-vel változás történt a gazdasági vezető személyében is. Darvas Péter helyére Mlatilik György került alkalmazásra.

Az Intézet alaptevékenysége:

Alapkutatások folytatása a filozófia területén, szakterületi információs és dokumentációs feladatok ellátása, az információs társadalom filozófiai problémáinak kutatása.

A témacsoportok a modern társadalom, a modern tudomány szinte valamennyi területének aktuális problémáját vizsgálják, elemzik. Így a tudomány változásának különböző jelenségeit a mobil információs társadalom tudománytörténeti perspektívába helyezve kutatja. A kommunikációs technológiák változása meghatározza a filozófiai gondolkodás fejlődését is, mely folyamat követése szintén az intézet feladata. Ezzel összefüggésben a virtuális posztgraduális oktatás empirikus kutatása folyik az intézetben.
Ez az átfogó, a társadalom életének egészére irányuló elemzés indokolja, hogy a Magyar Tudományos Akadémia intézményhálózatának keretén belül történik a kutatás.

Budapesten, a Szabadság-híd pesti hídfőjénél, a Belgrád rakpart 2. sz. ház V. emeletén lakott 1945 őszétől haláláig Lukács György, az egyetemes és magyar filozófiai gondolkodás kiemelkedő alakja. Egykori lakásában működik 1972-től a nevét viselő archívum és könyvtár, amely egyaránt végez kutatási, hagyatékgondozási és kiadási tevékenységet. A Lukács Archívum és Könyvtár elsődleges feladata, hogy gyűjtse, őrizze, gondozza és feltárja Lukács György hagyatékát, levelezését és könyvtárát, műveinek kéziratos és nyomtatott szövegeit, valamennyi publikációját.

Vállalkozási tevékenységet az intézet nem végez.

II. Gazdasági környezet alakulása.

Intézetünk önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező köztestületi költségvetési intézmény. Gazdasági tevékenységünket a Kincstár keretében végezzük. A 2006. évet értékelve megállapíthatjuk, hogy gazdálkodásunk a jelentkező problémák mellett is megfelelően alakult. Az intézet gazdálkodását befolyásolta, hogy a kutatók béremelését csak részben finanszírozta a költségvetés. További nehézséget okozott, hogy a 2004 évben elbocsátott Frenyó Zoltán kutatót másodfokon, jogerősen, a Fővárosi Bíróság visszahelyezte munkakörébe. Szécsi Gábor munkatársunkat 1998-ban Kecskemét polgármesterévé választották, mely megbízatása két cikluson keresztül 2006. augusztus 1-ig tartott. 2006-ban nem került megválasztásra, így visszakerült intézetünkhöz, ahol -mint választott funkcióban lévő- munkajogi létszámban volt. Időközben mindkét státusz betöltésre került, így a két fő munkatárs létszámban és bérben is terhelte és terheli költségvetésünket. Az átszervezés kapcsán intézetünkhöz került Lukács Archívum és Könyvtár szakmai személyzete 2006. október l-vel át lett sorolva tudományos munkatárssá, mely további gondokat vetett fel a személyi kiadások területén. Nagyobb odafigyeléssel, és a rendelkezésre álló pénzeszközök ideiglenes átcsoportosításával a folyamatos szakmai munka biztosítható volt.

A kialakított könyvelési, nyilvántartási és figyelési rendszerek biztosították a zavartalan gazdálkodást. Az előirányzatok folyamatos figyelése, a folyamatos egyeztetés és korrigálás, a határidők betartása elősegítette a hatékony és a feladatok ellátása szempontjából kielégítő gazdálkodást.

Az év folyamán intézetünknél likviditási probléma nem merült fel. Sem az államháztartással, sem pedig a szállítókkal szembeni lejárt határidejű tartozásunk nem volt.

2006. évben is az Akadémia Pénzügyi Főosztálya hatáskörébe tartozott az intézeti többletbevétel terhére történő előirányzat módosítási jogkör, mely az ősz folyamán került vissza az intézethez. Ezen intézkedés a gazdálkodásban problémát nem okozott.

III. Kiadási – bevételi előirányzatok alakulása.

A kiadási és bevételi előirányzatok az alábbiak szerint alakultak:

adatok ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Kiadások:	**114.757**	**182.378**	**179.980**
ebből:			
személyi kiadások	86.756	111.256	109.623
munkáltatókat terhelő járulékok	28.001	35.855	35.501
dologi és egyéb folyó kiadások	-	30.007	29.602
előző évi előirányzat-maradvány pénzmaradvány átadás	-	730	730
felhalmozási kiadások	-	4.530	4.524
Bevételek	**114.757**	**182.378**	**180.885**
ebből:			
működési bevétel	2.262	2.262	6
támogatás	112.495	138.710	138.710
működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	-	1.260	2.022
támogatás értékű működési bevétel	-	7.132	7.133
előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	-	1.713	1.713
tartalék igénybevétele	-	31.301	31.301

III/a Az előirányzat-módosítás okai:

Az előirányzatok módosításai felügyeleti szervi és saját hatáskörben végrehajtásúak voltak 2006 évben. A felügyeleti szervi a fiatal kutatók pótelőirányzatából, a fejezetek közötti pénzeszköz átadásból (OTKA), illetményfejlesztés, idős akadémikus támogatása, Elnöki keret támogatása, „Lukács Archívum és Könyvtár" átszervezéséből adódtak, míg a saját hatáskörű módosításokat a tartalék igénybevétele, valamint a többletbevétel indokolta.

A **személyi** kiadás előirányzata **24.500 eFt-al** lett módosítva, melyből:

- fiatal kutatók	5.934 eFt
- OTKA pénzátadás	486 eFt
- illetményfejlesztés	701 eFt
- Elnöki keret	396 eFt
- „Lukács" átszervezés	8.687 eFt
- tartalék igénybevétele	18.067 eFt
- többletbevétel	5.123 eFt.
- átcsoportosítás (dologi szellemi kifizetés, járulék, intézeti beruházási kiadás)	- 14.894 eFt

A személyi kiadásokhoz kapcsolódó többlet a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatának **7.854 eFt**-al való növelését vonta maga után.

Összes módosítás:	fejezeti szintű	5.281 eFt
	saját hatáskörű	2.573 eFt

Dologi kiadásunk előirányzatát **30.007 eFt-al** módosítottuk az alábbi jogcímeken:

- OTKA pénzátadás	1.923 eFt
- Elnöki keret	2.117 eFt
- „Lukács" átszervezés	200 eFt
- többletbevétel	2.617 eFt
- tartalék igénybevétele	6.933 eFt
- előző évi maradvány átvétel	1.713 eFt
- átcsoportosítás személyiből	14.504 eFt

Felhalmozási kiadások:

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 2006. évben **4.530 eFt**-al lett módosítva. Ebből:

- idős akadémikus támogatása	300 eFt
- OTKA pénzátvétel miatt	190 eFt
- Tartalék igénybevétele	4.000 eFt
- átcsoportosítás	40 eFt

Előző évi előirányzat-pénzmaradvány átadás:

Az előző évi előirányzat-pénzmaradvány átadása előirányzatunkat intézeti szinten **730 eF**-al módisítottuk.

Bevételi előirányzat:

A bevételi előirányzatunk irányítószervi intézkedés hatására **26.215 eFt-al**, míg intézményi hatáskörben **41.406 eFt-al** lett módosítva.
A bevételi előirányzat felügyeleti szervi módosítását a fejezetek közötti pénzeszköz átadás-átvétel (OTKA), valamint a fiatal kutatók és illetményfejlesztés finanszírozása eredményezte, míg intézményi hatáskörben a tartalék igénybevételét, valamint a többletbevétel miatt szükségessé vált előirányzat-módosítást hajtottuk végre.

III/b. A tényleges teljesítés és az eredeti előirányzat közötti eltérés.

Kiadások

Személyi kiadások:

Személyi kiadásaink módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest **24.500 eFt-al** lett magasabb.
A kiadások fedezetéről a III/a részben már szóltunk.

A személyi juttatásokon mutatkozó **1.633 eFt** teljesítési elmaradás az alábbiakból tevődik össze:

- OTKA áthúzódó kifizetés	480 eFt
- Fiatal kutatói alkalmazások áthúzódó maradvány (kötelezettséggel terhelt)	36 eFt
- Bevétel elmaradás miatt	1.117 eFt

2006. évben forráshiány miatt intézetünknél jutalom kifizetésére nem került sor. Jubileumi jutalom 1.439 eFt értékben került kifizetésre.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A bérjellegű kifizetések növekedése miatt a teljesített munkaadói járulékok összege **7.5OO eFt-al** lett magasabb az eredeti tervnél.
2006. évben a társadalombiztosítási **járulék 6.362 eFt-al**, az egészségügyi hozzájárulás **429 eFt**-al lett magasabb, míg a munkaadói járulék **709 eFt-al** haladta meg az eredeti előirányzatot.

Dologi és egyéb folyó kiadások:

Az intézetnek 2006. évben forráshiány miatt dologi kiadásokra eredeti előirányzata nem volt. Az évközi felügyeleti szervi és intézményi előirányzat-módosítások kapcsán az előirányzat **30.007 eFt** lett. Dologi kiadásaink összességében **98,7 %-ra** teljesültek. Ezen belül az intézményüzemeltetési, fenntartási kiadások **69,0 %-ra**, a szakmai tevékenységgel összefüggő speciális kiadások **1o7,7 %-ra** teljesültek. Az előzetesen felszámított ÁFA kiadás **171,3 %-al** haladta meg az eredeti előirányzatot.
A növekedés mértéke és aránya a szakmai kiadások növekedésében jelzi a többletbevételhez kapcsolódó többletfeladat elvégzésének kiadási igényeit.
A dologi kiadásoknál a „Szellemi tevékenység végzésére kifizetés" tételnél az előirányzatot a személyi előirányzatok átcsoportosításával tudtuk biztosítani. A módosított előirányzathoz viszonyítva a tényleges felhasználás **95,1 %** volt.

A dologi kiadások alakulása 2006-ben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Készletbeszerzés	1.812	3.074	169,6
Kommunikációs kiadások	3.113	1.436	46,1
Üzemeltetési szolg. kiadások	6.535	3.401	52,6
Előzetesen felszámított ÁFA	2.290	3.922	171,3
Kiküldetés, reprezentáció	1.713	1.388	81,0
Szellemi tevékenységre kifiz.	14.504	13.800	95,1
Egyéb dologi kiadás	40	2.320	580,0
Különféle költségvetési befiz.	0	261	0
Dologi kiadások összesen	**30.007**	**29.602**	**98,7**

A főbb eltérések indoklása.

Készletbeszerzésnél a szakmai munkát elősegítő folyóirat előfizetés teljesítése okozta nagyrészt a **169,6 %-os** összteljesítést. Egyéb dologi kiadások tételen tartjuk nyilván a szakmai munkát segítő szolgáltatások kiadásait. A többletfeladat ellátása indokolja a túlteljesítést.
Az ÁFA kiadás **71,3 %-os** növekedése az összkiadás növekedésének, valamint az egyes anyagok ÁFA kulcs megváltozásának köszönhető.

Bevételek

Módosított **működési** bevételünk **10.654 eFt** volt, melyet **9.161 eFt-ra** teljesítettünk.
Az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek összege a tervezett **1.912 eFt**-al szemben **6 eFt**-ra realizálódott, míg az Áfa visszatérülés betervezett **350 eFt**-t nem realizálódott. Ez mutatja, hogy a fenti tervszámok, csak a forráshiány egyensúlyba hozása miatt került a költségvetésbe.

A **támogatás értékű módosított bevételi előirányzatot 100,0 %-ra teljesítettük.** Az **államháztartáson kívüli bevételünk 2.022 eFt volt.** (160,5 %)

Az előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvételének összege **1.713 eFt** volt.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás **138.710 eFt** értékben megegyezik a módosított előirányzat összegével.

A támogatás megoszlása az alábbi:

- Működési költségek támogatása 138.220 eFt
- Intézeti felhalmozási kiadások támogatása 490 eFt

III/c. Egyéb észrevételek, tájékoztatások.

A gazdálkodásban gondként jelentkezik az a körülmény, hogy a pályázatok többségénél az elbírálás, szerződéskötés és a pénz folyósítása igen hosszú időt vesz igénybe. Példaként említenénk az NKTH-val kötött szerződésünket, ahol az első évi teljesítés elbírálásának, valamint a második év előlegének folyósításának 2006. szeptemberében kellett volna megtörténnie, de a mai napig nem tudtuk a bevételt realizálni, ill. az első rész miatti rövid távú kötelezettségünket kivezetni.

Az érvényben lévő jogszabály szerint a gazdasági vezető, mint mérlegképes könyvelő a pénzügyminisztériumnál regisztrálva lett. 2006. évben a kötelező továbbképzésen részt vett.

IV. Vagyoni helyzet alakulása.

Beruházás

Az intézet módosított felhalmozási terve **4.530 eFt** volt, mely **490 eFt** irányító szervi és **4.040 eFt** intézményi módosítással alakult ki. A teljesítés **4.524 eFt-ban** realizálódott.
A felhasznált összegből **276 eFt** értékben vagyonértékű jogot, míg **3.511 eFt** értékben a szakmai munkát elősegítő számítástechnikai eszközöket szereztünk be.
A beszerzések ÁFA költsége **737 eFt** volt.
A maradványként jelentkező összegből – kiegészítve a 2007. évi kerettel számítástechnikai kiegészítő eszközöket kívánunk beszerezni.

Felújítás

Intézetünk 2006. évben felújítási előirányzattal nem rendelkezett.

Egyéb feladatok alakulása.

Az intézet induló tőkéje	2.242 eFt
2006 évi tőkeváltozás	- 27.762 eFt
Saját tőke 2006. 12. 31.	- 25.520 eFt

2006. december 31-én követelést nem tartunk nyilván, a nyilvántartott **33.698 eFt** egyéb rövid lejáratú kötelezettség támogatási előlegből ered.

Záró pénzkészletünk **885 eFt,** mely az előirányzat-felhasználási keretszámlán rendelkezésünkre áll. Az átfutó aktív elszámolási számlán **20 eFt** fizetés előleget tartunk nyilván.

V. Előirányzat-maradvány alakulása.

A mérlegszerinti előirányzat maradvány **905 eFt.**
Az előző évi maradvány igénybevétele mellett 2006 évben a maradvány kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat maradvány összetétele az alábbiak szerint alakult:

OTKA	855 eFt	Személyi	480 eFt
Fiatal kutatók áthúzódó maradványa	44 eFt	Személyi	36 eFt
Intézeti beruházási kiadás (NKTH)	6 eFt		

VI. Vállalkozási tevékenység alakulása.

Intézetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

VII. Létszámváltozás okai.

A beszámolási időszak eredeti engedélyezett létszáma **26 fő** volt. Az Akadémia **3 fő fiatal kutatót,** és a „Lukács Archívum és Könyvtár" átszervezésével **8 fő** létszámot engedélyezett. Figyelembe véve az év közbeni fluktuációt az év végi munkajogi záró létszám **39 fő** volt. Az átlagos statisztikai átlaglétszám **31 fő** volt. 2006. év végén betöltetlen álláshely nem volt. Tartósan betöltetlen (4 hónapot meghaladó) álláshely intézetünknél nem volt.
Mint már a beszámolónk elején utaltunk arra, 2006 évben 2 főt voltunk kénytelenek visszavenni intézetünkhöz. Frenyó Zoltánt, akit 2004. évben bocsátottak el, a Fővárosi Bíróság jogerősen visszahelyezte beosztásába. Szécsi Gábor munkatársunk nyolcévi polgármesteri beosztásból került vissza. Miután mindkét státusz időközben fel lett töltve, így Ők a létszámban többletként jelentkeznek. A problémát úgy próbáltuk orvosolni, hogy 2006. évben 5 fő munkatársunk szerződését közös megegyezéssel módosítottuk részfoglalkozásura. Így átlaglétszámunk 31 fő volt.

VIII. Bérhelyzet alakulása.

2006. évi eredeti személyi juttatás **86.756 eFt** volt. A tényleges felhasználás összege **109.623 eFt.**
Az intézet bértömeg, átlagbér és az összes jövedelem alakulását az alábbi tábla mutatja 2005. évhez viszonyítva.

Az éves bér és az átlagbér alakulása 2005 és 2006 években:

	Bérek és pótlékok	Összes jövedelem
2005 évi bértömeg (eFt)	88.094	88.547
2005 évi átlagbér (havi Ft)	262.184	263.533
2005 évi átlaglétszám (fő)	28	28
2006 évi bértömeg (eFt)	102.483	103.602
2006 évi átlagbér (havi Ft)	275.492	278.500
2006 évi átlaglétszám (fő)	31	31
Bértömeg változása (%) 2005= 100	116,3	117,0
Átlagbér változása (%) 2005 = 100	105,1	105,7

IX. Egyéb tájékoztatás.

A saját bevétel szintentartása és növelése érdekében intézetünk kutatói 2006. évben is pályáztak az OTKA, NKTH és az MKA által kiírt kutatói pályázatokra. Intézetünkben egy EU-6-os projekt fut.

2006. évben két alkalommal tartott ellenőrzést intézetünknél az MTA Önálló Ellenőrzési Osztálya. A tett megállapításokra intézkedési tervet készítettünk, melynek végrehajtása megtörtént ill. folyamatban van. Felülvizsgáltuk és az érvényben lévő jogszabályok szerint módosítottuk gazdasági szabályzatainkat. Szervezeti és Működési Szabályzatunk aktualizálása folyamatban van. A pontosabb és megbízhatóbb munka érdekében beszereztük a nexONBÉR bérszámfejtő, a SZÁMADÓ könyvelési programhoz kapcsolódó eszköznyilvántartó, folyószámla (vevő-szállító), és kötelezettség-nyilvántartó programokat. Ezekből a eszközkezelő programmal feldolgoztuk a 2006. évet. A többi program 2007. január 1-től lép a rendszerbe.

Bekapcsolódtunk a GIRÓ-n keresztül történő elektronikus, csoportos átutalási rendszerbe, valamint közvetlen elektronikus kapcsolatunk van a Magyar Államkincstárral, ahonnan naprakészen megkapjuk intézetünkre vonatkozó adatokat. Bízunk benne, hogy ezek a fejlesztések, valamint a hozott intézkedések elősegítik munkánk színvonalának emelését.

Intézetünk 2006. évben könyv és folyóirat beszerzésre **2.133 eFt**-t fordított.

Budapest, 2007. február 7.

Mlatinik György
Gazdasági vezető

Dr. Borbély Gábor
Igazgató

Kötelezettség állomány alakulása 2006 december 31-én.

Intézetünknél pályázati támogatási előleg kapcsán keletkezik egyéb rövidlejáratú kötelezettség. Ennek 2006. december 31-i állományát az alábbiakban mutatjuk be:

OTKA támogatási előleg 2005. 12. 31-én	4.956.000.-Ft
OTKA támogatási előleg 2006. évben	2.702.000.-Ft
NKTH támogatási előleg 2005. 12. 31-én	26.040.000.-Ft
Kötelezettség összesen	**33.698.000.-Ft**

7./ Az intézetnél 2006. évben tartott ellenőrzések kapcsán jelentős, a mérlegre alapvető befolyással bíró eltéréseket nem állapítottak meg.

8./ 2006. évben az EU-6-os keretprogramból, mint konzorciumban résztvevők 1.564.000.-Ft-t kaptunk közvetlenül a konzorcium vezetőtől. Az összeg forintban jelent meg az előirányzat-felhasználási keretszámlánkon. A támogatás az év folyamán fel lett használva. Maradvány nem képződött.

9./ Intézetünk közalapítványt nem támogatott.

10./ Intézetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat, gazdasági társaságnak nem tagja, így részesedést nem könyvelt.

Budapest, 2007. február 7.

Matilik György
Gazdasági vezető