Szöveges beszámoló

a MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA

Filozófiai Kutatóintézetének

2007. évi gazdálkodásáról.

I. Szervezeti változások.

Intézetünkben 2007. évben szervezeti változás nem történt.

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 2007. évet értékelve megállapíthatjuk, hogy gazdálkodásunk a jelentkező problémák mellett is - a fenntartó szerv hathatós segítségével – köztartozás nélkül, csekély előirányzat maradvánnyal zárult. Az elmúlt évek folyamatos elvonásai, az egyensúlyi tartalékképzési kötelezettség nehezítette gazdálkodásunkat. A költségvetési támogatás volumene, valamint a szabad felhasználású bevételek hiánya intézetünket arra kényszerítette, hogy a pályázati bevételek egy részét működési kiadásokra használja fel. Ez a körülmény visszatekintve az elmúlt évekre, folyamatosan kimutatható. A pályázati bevételek működési kiadásokra (rezsi) fordítható összege nem fedezi az intézet legalapvetőbb működési költségeit. A Lukács Archívum és Könyvtár átvételét követő első teljes év bizonyítja, hogy az átvételnél átcsoportosított dologi kiadások csak 50 %-ban fedezik a tényleges kiadásokat.
A kialakított könyvelési, nyilvántartási és figyelési rendszerek biztosították, hogy a nehézségek ellenére működésünket fenn tudtuk tartani. 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 átmeneti likviditási probléma merült fel, mely az Akadémia segítségével megoldást nyert. Sem az államháztartással, sem pedig a szállítókkal szembeni lejárt határidejű tartozásunk nem volt.

2007. évben is az Akadémia Pénzügyi Főosztálya hatáskörébe tartozott az intézeti többletbevétel terhére történő előirányzat módosítási jogkör. 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:	**177.068**	**194.807**	**194.797**
ebből:			
személyi kiadások	125.529	127.663	127.663
munkáltatókat terhelő járulékok	40.384	41.537	41.537
dologi és egyéb folyó kiadások	10.655	24.392	24.382
előző évi előirányzat-maradvány pénzmaradvány átadás	-	44	44
felhalmozási kiadások	500	1.171	1.171
Bevételek	**177.068**	**194.807**	**194.828**
ebből:			
működési bevétel	2.262	74	74
támogatás	147.779	159.9256	159.926
működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	-	2.460	2.703
támogatás értékű működési bevétel	27.027	29.514	29.292
előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	-	1.928	1.928
tartalék igénybevétele	-	905	905

III/a Az előirányzat-módosítás okai:

Az előirányzatok módosításai felügyeleti szervi és saját hatáskörben végrehajtásúak voltak 2007 évben. A felügyeleti szervi a fiatal kutatók pótelőirányzatából, a fejezetek közötti pénzeszköz átadásból (OTKA), központi beruházási keret biztosításából, Elnöki keret támogatásából, a 13. havi előrehozott kifizetés támogatásából, és a „Lukács Archívum és Könyvtár" átszervezéséből adódtak, míg a saját hatáskörű módosításokat a tartalék igénybevétele, valamint a többletbevétel indokolta.

A **személyi** kiadás előirányzata **2.134 eFt-al** lett módosítva, melyből:

- fiatal kutatók	500 eFt
- OTKA pénzátadás	72 eFt
- 13. havi rész kifizetés	4.259 eFt
- tartalék igénybevétele	480 eFt
- többletbevétel	1.342 eFt.
- maradvány átvétel	204 eFt
- átcsoportosítás (dologi szellemi kifizetés)	- 4.605 eFt
- 13. illetmény elszámolása	- 118 eFt

A személyi kiadásokhoz kapcsolódó többlet a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatának **1.153 eFt**-al való növelését vonta maga után.

Összes módosítás:	kormány szintű	1.363 eFt
	fejezet hatáskörű	584 eFt
	Intézeti hatáskörű	- 794 eFt

Dologi kiadásunk előirányzatát **13.737 eFt-al** módosítottuk az alábbi jogcímeken:

- OTKA pénzátadás	1.064 eFt
- Elnöki keret	500 eFt
- Egyensúlyi tartalék	3.259 eFt
- Többletbevétel	981 eFt
- Tartalék igénybevétele	236 eFt
- Előző évi maradvány átvétel	1.659 eFt
- Átcsoportosítás kiemelt előirányzatokból	6.038 eFt

Felhalmozási kiadások:

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 2007. évben **- 429 eFt**-al lett módosítva. Ebből:

- Tartalék igénybevétele	6 eFt
- Átcsoportosítás	- 435 eFt

Intézetünk 2007. évben **1.100 eFt** központi beruházási keretet kapott, melyet **1.100 eFt**-ra teljesített. A tervnek megfelelően 1 db. szervert, és 1 db. munkaállomást szereztünk be.

Előző évi előirányzat-pénzmaradvány átadás:

Az előző évi előirányzat-pénzmaradvány átadása előirányzatunkat intézeti szinten **44 eF**-al módisítottuk.

Bevételi előirányzat:

A bevételi előirányzatunk kormány szintű döntés miatt **5.622 eFt-al,** irányítószervi intézkedés hatására **9284 eFt-al**, míg intézményi hatáskörben **2.833 eFt-al** lett módosítva. A bevételi előirányzat kormányzati szinten a 13. havi fizetés miatt, felügyeleti szervi módosítását a fejezetek közötti pénzeszköz átadás-átvétel (OTKA), valamint a fiatal kutatók, Elnöki keret átadás, az egyensúlyi tartalék megnyitása, előző évi maradvány átadás 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 **2.134 eFt-al** lett magasabb.
A kiadások fedezetéről a III/a részben már szóltunk.

A személyi juttatás kiadásainkat a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ra teljesítettük.

2007. évben forráshiány miatt intézetünknél jutalom kifizetésére nem került sor.
Jubileumi jutalom a tervezett 1.073 eFt-al szemben 2.803 eFt-ra teljesült Dr. Nyíri Kristóf nem tervezett nyugdíjba való vonulása miatt.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A bérjellegű kifizetések növekedése miatt a teljesített munkaadói járulékok összege **1.153 eFt-al** lett magasabb az eredeti tervnél.
2007. évben a társadalombiztosítási **járulék 1.003 eFt-al**, a munkaadói járulék **139 eFt-al** lett magasabb az eredeti előirányzatnál. **74 eFt** nem tervezett kiadás jelentkezik a táppénz hozzájárulásnál, míg **63 eFt.** megtakarítás az egészségügyi hozzájárulásnál.

Dologi és egyéb folyó kiadások:

Az intézetnek 2007. évbe dologi kiadásokra **10.655 eFt** eredeti előirányzata volt. Az évközi felügyeleti szervi és intézményi előirányzat-módósítások kapcsán az előirányzat **24.392 eFt** lett. Dologi kiadásaink összességében **99,95 %-ra** teljesültek. Ezen belül az intézményüzemeltetési, fenntartási kiadások **92,7 %-ra**, a szakmai tevékenységgel összefüggő speciális kiadások **93,3 %-ra** teljesültek. Az előzetesen felszámított ÁFA kiadás **212,3 %-al** haladta meg az eredeti előirányzatot.
A dologi kiadásoknál a „Szellemi tevékenység végzésére kifizetés" tételnél az előirányzatot a személyi előirányzatok átcsoportosításával tudtuk biztosítani. A módosított előirányzathoz viszonyítva a tényleges felhasználás **82,8 %** volt. Ennek oka az év végén jelentkező forráshiány volt. Oka, hogy az NKTH projekthez tartozó bevétel egy részét működési kiadás teljesítéséhez használtuk fel.
Az Elnöki keretből könyvkiadásra juttatott 500 eFt-t a megjelölt célnak megfelelően felhasználtuk.

A dologi kiadások alakulása 2007-ben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Készletbeszerzés	1.610	1.501	93,2
Kommunikációs kiadások	1.480	947	64,0
Szolgáltatási kiadások	4.411	4.073	92,3
Előzetesen felszámított ÁFA	1.400	2.972	212,3
Kiküldetés, reprezentáció	598	1.506	251,8
Szellemi tevékenységre kifiz.	13.462	11.142	82,8
Egyéb dologi kiadás	931	1.334	143,3
Különféle költségvetési befiz.	500	907	181,4
Dologi kiadások összesen	**24.392**	**24.382**	**99,9**

A főbb eltérések indoklása.

A kiküldetés és reprezentáció kiadásokon kiemelkedően a külföldi kiküldetés tejesítése kiugró 254,9 %. Az EU-6 program telesítése indokolja a meg növekedett kiadásokat. Az egyéb dologi kiadásoknál tartjuk nyilván a szakmai projektek különféle egyéb helyre nem sorolható szakmai kiadásait.
Az ÁFA kiadás **212,3 %-os** teljesítése részben az alultervezés miatt, részben az egyes anyagok ÁFA kulcs megváltozásának köszönhető.

Bevételek

Módosított **működési** bevételünk **74 eFt** volt, melyet **74 eFt-ra** teljesítettünk.
Az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek összege a tervezett **74 eFt**-al szemben **54 eFt**-ra realizálódott, míg a nem tervezett bérleti és lizingdíj bevétel **20 eFt** volt.
A **támogatás értékű módosított bevételi előirányzatot 99,2 %-ra teljesítettük.** Az **államháztartáson kívüli bevételünk 2.703 eFt volt.** (109,9 %)

Az előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvételének összege **1.928 eFt** volt.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás **159.925 eFt** értékben megegyezik a módosított előirányzat összegével.

A támogatás megoszlása az alábbi:

- Működési költségek támogatása 158.826 eFt
- Intézeti felhalmozási kiadások támogatása 1.100 eFt

III/c. Egyéb észrevételek, tájékoztatások.

Mint beszámolónk elején már jeleztük, intézetünk működési kiadásait sem az elnyert pályázatok rezsi része, sem pedig a költségvetési támogatás erre fordítható része nem fedezi a kiadásokat. Hogy az intézet működő képes maradjon kénytelek voltunk a pályázati bevételek egy részét működésre fordítani. Természetesen ez hosszú távon oda vezet, hogy az intézet költségvetése felborul, és az intézet fizetésképtelen lesz, vagy a pályázati pénzekkel nem tud elszámolni. Gondot okoz, hogy az egyensúlyi tartalékképzés miatt az év nagy részében előirányzat hiánya miatt csak függő kódon tudunk gazdálkodni, ami nagyban nehezíti a kincstárral való egyezőség megteremtését.
Az érvényben lévő jogszabály szerint a gazdasági vezető, mint mérlegképes könyvelő a pénzügyminisztériumnál regisztrálva lett. 2007. évben a kötelező továbbképzésen részt vett.

IV. Vagyoni helyzet alakulása.

Beruházás

Az intézet módosított felhalmozási terve **71 eFt** volt. A teljesítés **71 eFt-ban** realizálódott. A felhasznált összeget a szakmai munkát elősegítő számítástechnikai eszközöket szereztünk be.
A beszerzések ÁFA költsége **12 eFt** volt.
2007. évben intézetünk **1.100 eFt** központi beruházási keretet kapott, melynek felhasználása **1.100 eFt** volt. A tervnek megfelelően 1 db. új szervert, és 1 db. komplett munkaállomást szereztünk be. A beszerzés ÁFA tartalma **183 eFt.**
Intézetünk a vagyongazdálkodási tervben foglaltakat a selejtezés kivételével végrehajtotta. Megtörténtek a szükséges karbantartások, elkészült és ki lett értékelve a leltár. A selejtezést vezetői döntés szerint a költözést követően ejtjük meg.

Felújítás

Intézetünk 2007. évben felújítási előirányzattal nem rendelkezett.

Egyéb feladatok alakulása.

Az intézet induló tőkéje	2.242 eFt
2007 évi tőkeváltozás	- 24.297 eFt
Saját tőke 2007. 12. 31.	- 22.055 eFt

2007. december 31-én követelést nem tartunk nyilván, a nyilvántartott **29.155 eFt** egyéb rövid lejáratú kötelezettség támogatási előlegből ered.

Záró pénzkészletünk **26 eFt,** mely az előirányzat-felhasználási keretszámlán rendelkezésünkre áll. Az átfutó aktív elszámolási számlán **5 eFt** fizetés munkabér előleget tartunk nyilván.

V. Előirányzat-maradvány alakulása.

A mérlegszerinti előirányzat maradvány **31 eFt.**
Az előző évi maradvány igénybevétele mellett 2007 évben a maradvány kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat maradvány összetétele az alábbiak szerint alakult:

NKTH dologi kiadások	31 eFt

Az intézeti beszámoló 75 sz. táblája a fenti maradványból 21 eFt-t mint kötelezettséggel nem terhelt maradványt tart nyilván. Ez abból adódik, hogy a 21 eFt többletbevétel, mely nem került előirányzatként beemelésre. Mivel azonban az NKTH projekten ennek többszörösét tartjuk nyilván az elszámoláshoz szükséges kifizetésként, így a teljes 31 eFt maradványt kötelezettséggel terhelt maradványként kezeljük.

VI. Vállalkozási tevékenység alakulása.

Intézetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

VII. Létszámváltozás okai.

A beszámolási időszak eredeti engedélyezett létszáma **37 fő** volt, mely tartalmazza a 3 fő fiatal kutatót, illetve a 2006. évben intézetünkhöz került „Lukács Archívum és Könyvtár létszámát. Figyelembe véve az év közbeni fluktuációt, és azt a körülményt, hogy 3 fő részfoglalkozásként látja el feladatát az év végi munkajogi záró létszám **40 fő** volt.
Az átlagos statisztikai átlaglétszám **32 fő** volt. 2007. év végén betöltetlen álláshely nem volt.
Tartósan betöltetlen (4 hónapot meghaladó) álláshely intézetünknél nem volt.
Mint már a tavalyi évben is jeleztük 2006 évben 2 főt voltunk kénytelenek visszavenni intézetünkhöz. Frenyó Zoltánt, akit 2004. évben bocsátottak el, a Fővárosi Bíróság jogerősen visszahelyezte beosztásába, és Szécsi Gábor munkatársunkat aki nyolcévi polgármesteri beosztásból került vissza. Miután mindkét státusz időközben fel lett töltve, így Ők a létszámban többletként jelentkeztek. A részben nyugdíjba vonulás, valamint részfoglalkozásúvá válással az átlaglétszámunk 32 fő.

VIII. Bérhelyzet alakulása.

2007. évi eredeti személyi juttatás **125.529 eFt** volt. A tényleges felhasználás összege **127.663 eFt.**
Az intézet bértömeg, átlagbér és az összes jövedelem alakulását az alábbi tábla mutatja 2006. évhez viszonyítva.

Az éves bér és az átlagbér alakulása 2006 és 2007 években:

	Bérek és pótlékok	Összes jövedelem
2006 évi bértömeg (eFt)	102.483	103.602
2006 évi átlagbér (havi Ft)	275.492	278.500
2006 évi átlaglétszám (fő)	31	31
2007 évi bértömeg (eFt)	121.769	123.616
2007 évi átlagbér (havi Ft)	317.107	321.917
2007 évi átlaglétszám (fő)	32	32
Bértömeg változása (%) 2006= 100	118,8	119,3
Átlagbér változása (%) 2006 = 100	115,1	115,6

IX. Egyéb tájékoztatás.

A saját bevétel szintentartása és növelése érdekében intézetünk kutatói 2007. évben is pályáztak az OTKA, NKTH és az MKA által kiírt kutatói pályázatokra. Intézetünkben egy EU-6-os projekt futott.

2007. évben utóvizsgálatot tartott az MTA Pénzügyi Önálló Ellenőrzési Osztálya, mely vizsgálat megállapította, hogy az előző évi vizsgálat megállapításaira az intézkedési tervben megjelölteket nagyobb részt az intézet végrehajtotta. Erősíteni kell a vezetői ellenőrzést a munkaidő nyilvántartás terén. Egyes pontokat (pl. az új dolgozók szabályszerű tájékoztatása) esemény hiányában vizsgálni nem tudott.

Intézetünk 2006. évben könyv és folyóirat beszerzésre **691 eFt**-t fordított.

Melléklet az intézeti beszámoló szöveges értékeléséhez:

- Intézetünk 2007. évben számviteli politikáját nem módosította.
- Beszámolónk könyvvizsgálatra nem kötelezett.
- Értékelési szabályzatunkban a „Piaci értéken történő értékelés"-t nem határoztuk meg.
- A 2007. évi ellenőrzés a 2006 évi beszámolónkban jelentős hibát nem talált.
- Intézetünk közalapítványt és alapítványt nem támogat, részükre kifizetést nem teljesítettünk.
- Részesedéssel nem rendelkezünk.
- A felhasznált költségek között a kutatási költség **187.445 eFt.**

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Budapest, 2008. február 17.

MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA FILOZÓFIAI KUTATÓINTÉZET

Mlatilik György
Gazdasági vezető

Dr. Borbély Gábor
Igazgató