Szöveges beszámoló

a MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA

Filozófiai Kutatóintézetének

2008. évi gazdálkodásáról.

I. Szervezeti változások.

2008.május 31-én Dr. Borbély Gábor igazgató határozott időre szóló vezetői kinevezése lejárt. Az Akadémia vezetése az intézet gazdasági helyzetére tekintettel az igazgatói pályázatot visszavonta és Dr. Vajda Mihály akadémikust bízta meg az intézet vezetésével, mint Főtitkári biztos. A megbízatás 2008. június 1-től december 31-ig szólt.
Az intézet életében a másik változás az elhelyezéssel kapcsolatos. Az V. kerület polgármestere intézetünk bérleti szerződését felmondta, s így el kellett költöznie az V.-ker. Szemere utca 10 szám alól. Az intézet új székhelye a XI. ker. Etele út 59-61. szám alatt van, mely akadémiai tulajdonban lévő ingatlan.

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. Feladata, az Országos Széchenyi könyvtár által védetté nyilvánított anyagok digitalizálása, és elektronikusan kutathatóvá tétele.

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 2008. évet értékelve megállapíthatjuk, hogy gazdálkodásunk a jelentkező problémák mellett is - a fenntartó szerv hathatós segítségével – köztartozás nélkül, 12.147 eFt. kötelezettséggel terhelt előirányzat maradvánnyal zárult. Az elmúlt évek folyamatos elvonásai, az egyensúlyi tartalékképzési kötelezettség miatt az intézet éveken keresztül a pályázati pénzek egy részét használta fel a működési kiadások fedezetére. 2008. év elejére ez a körülmény oda vezetett, hogy likviditási gondok alakultak ki, valamint fennállt annak veszélye, hogy a elszámolási kötelezettségeinknek nem tudunk eleget tenni. A kialakult problémát a Pénzügyi Főosztály

vezetője felé jeleztük, és kértük segítségüket. A jelentkező likviditási probléma gyors megoldása érdekében 5.000 eFt forgóalap kölcsönt kaptunk. Ezt követően a kimutatott forráshiány rendezése céljából 20.500 eFt támogatást kapott az intézet. A forgóalap kölcsönt visszafizettük. 2008. július 31-ig a Szemere utcából el kellett költöznünk, mivel az V. kerületi polgármester felmondta a bérleti szerződést. A költözéshez, majd az új helyen (XI. Etele út 59-61) való berendezkedéshez sok segítséget kaptunk az Akadémiától, az ALFA Kft-től (ők bonyolították a költözést), valamint a befogadó MMSZ-2000 Kft. vezetésétől. Az elhelyezkedéshez szükséges munkák elvégzéséhez, az üzemeltetéshez való hozzájárulás (bérleti díj) komoly mértékű emelkedésének fedezetére, valamint a költöztetésben többletmunkát végzett munkatársak jutalmazására 3.350 eFt költségvetési támogatást és 7.019 eFt támogatásértékű működési bevételt kapott intézetünk az Akadémiától.

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. Sem az államháztartással, sem pedig a szállítókkal szembeni lejárt határidejű tartozásunk nincs.

2008. 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:	**170.631**	**223.143**	**211.004**
ebből:			
személyi kiadások	127.064	134.926	132.000
munkáltatókat terhelő járulékok	40.862	43.712	41.713
dologi és egyéb folyó kiadások	0	43.800	37.143
felhalmozási kiadások	2.705	705	148
Bevételek	**170.631**	**223.143**	**223.151**
ebből:			
működési költségvetési bevételek	22.712	28.952	28.952
felhalmozási bevételek	500	500	500
támogatás	147.419	193.187	193.187
előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	-	473	481
tartalék igénybevétele	-	31	31

III/a Az előirányzat-módosítás okai:

Az előirányzatok módosításai kormány, felügyeleti szervi és saját hatáskörben végrehajtásúak voltak 2008 évben. Kormány hatáskörű módosítást a 13. havi illetmény, a 2008 évi illetményemelés, valamint az egyszeri bérkiegészítések indokolták. Felügyeleti szervi hatáskörben a forráshiány rendezése, a fiatal kutatók előirányzatai, az egyensúlyi tartalék visszarendezése, a költözés miatti üzemeltetési költségek rendezése, a pályázatok önrész kiegészítése, a könyvtár üzemeltetésével kapcsolatos munkák biztosítása, a szükséges beszerzések végrehajtása, a költöztetésnél végzett túlmunkák jutalmazása indokolták az előirányzatok módosítását. Saját hatáskörben az intézet az előző évi előirányzat-maradvány beemelését végezte el.

A **személyi** kiadás előirányzata **7.862 eFt-al** lett módosítva, melyből:

2007. év után járó 13. havi illetmény	4.483 eFt
2008. évi illetményemelés	5.117 eFt
2008. évi eseti kereset kiegészítés I.	477 eFt
2008. évi fiatal kutató álláshelyre	525 eFt
2008 évi kereset kiegészítés II	760 eFt
Intézményi átcsoportosítás (dologi szellemi kifizetésre)	- 3.500 eFt

A személyi kiadásokhoz kapcsolódó többlet a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatának **43.712 eFt**-al való növelését vonta maga után.

Összes módosítás:	kormány szintű	3.482 eFt
	fejezet hatáskörű	158 eFt
	intézeti hatáskörű	- 790 eFt

Dologi kiadásunk előirányzatát **43.800 eFt-al** módosítottuk az alábbi jogcímeken:

Egyensúlyi tartalék beemelése	4.578 eF
2008. évi működési hiány fedezete	20.500 eFt
Hazai pályázatok önrészének kiegészítése	2.338 eFt
Költözéssel kapcsolatos többletkiadások	3.350 eFt
Előző évi előirányzat maradvány átvétele	473 eFt
Előző évi intézeti előirányzat maradvány igénybevétele	31 eFt
Többletbevétel (MTA Támogatás értékű)	6.240 eFt
Átcsoportosítás (intézeti)	6.290 eFt

Felhalmozási kiadások:

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 2008. évben **- 2.000 eFt**-al lett módosítva. Ebből:

- Átcsoportosítás (intézeti)	- 2.000 eFt

Bevételi előirányzat:

A bevételi előirányzatunk kormány szintű döntés miatt **14.368 eFt-al,** irányítószervi intézkedés hatására **31.400 eFt-al**, míg intézményi hatáskörben **6.744 eFt-al** lett módosítva. A bevételi előirányzat kormányzati szinten a 13. havi fizetés miatt, az illetmény fejlesztés, valamint a két alkalommal adott bérkiegészítés miatt került módosításra. Felügyeleti szervi módosítást a fiatal kutatók, az egyensúlyi tartalék megnyitása, előző évi maradvány átadás, a működési hiány fedezete, a költözéssel kapcsolatos többletkiadások, a hazai pályázatok önrész kiegészítése indokolta. 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 **7.862 eFt-al** lett magasabb.
A kiadások fedezetéről, valamin a jogcímszerinti megoszlásáról a III/a részben már szóltunk.

A személyi juttatás kiadásainkat a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,4 %-ra teljesítettük

2008. évben 500 eFt teljesítményhez kötött jutalmat fizettünk akadémiai támogatással, a költözésnél kiemelkedő többletmunkát végző 5 fő részére.

Jubileumi jutalom módosított előirányzata 5.575 eFt . A beszámolóban (mivel a kifizetés december hónapban történt) csak 2.699 eFt nettó kifizetés került elszámolásra. A kifizetésekből levont rész előirányzat maradványként szerepel a beszámolóban.

Munkaadókat terhelő járulékok:

2008. évben a társadalombiztosítási **járulék 819 eFt-al**, a munkaadói járulék **2 eFt-al** lett magasabb az eredeti előirányzatnál. **37 eFt** eredetileg nem tervezett kiadás jelentkezik a táppénz hozzájárulásnál, míg **7 eFt.** megtakarítás az egészségügyi hozzájárulásnál.

Dologi és egyéb folyó kiadások:

Az intézetnek 2008. évbe dologi kiadásokra eredeti előirányzata nem volt. Az évközi felügyeleti szervi és intézményi előirányzat-módosítások kapcsán az előirányzat **43.800 eFt** lett. Dologi kiadásaink összességében **84,8 %-ra** teljesültek. Ezen belül az intézményüzemeltetési, fenntartási kiadások **81,0 %-ra**, a szakmai tevékenységgel

összefüggő speciális kiadások **84,7 %-ra** teljesültek. Az előzetesen felszámított ÁFA kiadás **1,5 %-al** haladta meg a módosított előirányzatot.
A dologi kiadásoknál a „Szellemi tevékenység végzésére kifizetés" tételnél az előirányzatot (mivel eredeti előirányzat nem volt) a személyi előirányzatok átcsoportosításával, valamint a forráshiányra biztosított pótelőirányzatból tudtuk biztosítani. A módosított előirányzathoz viszonyítva a tényleges felhasználás **74,2 %** volt. Ennek oka, hogy az NKTH projekt elszámolása és befejezése áthúzódik 2009 évre.

A „Hazai pályázatok önrészének kiegészítése" pályázaton elnyert 2.338 eFt-t a pályázatban

meghatározottak szerint rezsiköltségre használtuk fel.

A dologi kiadások alakulása 2008-ban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Készletbeszerzés	3.231	3.062	94,8
Kommunikációs kiadások	1.347	813	60,3
Szolgáltatási kiadások	15.040	12.018	79,9
Előzetesen felszámított ÁFA	4.600	4.671	101,5
Kiküldetés, reprezentáció	630	411	65,2
Szellemi tevékenységre kifiz.	12.872	9.552	74,2
Egyéb dologi kiadás	4.210	4.539	107,8
Különféle költségvetési befiz.	1.600	1.521	95,1
Adók, díjak, befizetések	270	556	205,9
Dologi kiadások összesen	**43.800**	**37.143**	**84,8**

A főbb eltérések indoklása.

Kiemelkedő eltérés az alábbi kiadásoknál tapasztalható: kommunikációs kiadásoknál az alacsony teljesítés annak tudható be, hogy a távolsági és mobil irányokban történő hívásokhoz szolgáltatót váltottunk, amely alacsonyabb díjtételekkel dolgozik A szolgáltatási kiadásoknál a megtakarítás annak tudható be, hogy a LAK-nál 2008. június 1-től nem fizettünk bérleti díjat, mivel nem érkezett számla. A szellemi tevékenységre kifizetett összeg azért lett alacsonyabb, mivel az NKTH projekt elszámolási határideje - a késői finanszírozás miatt – 2009. évre módosult. Az adók, díjak, befizetések rovaton a bankköltség alátervezése okozta a többletfelhasználást.

Bevételek

Az intézetnek klasszikusan értékelhető működési és felhalmozási bevétele nem volt. A támogatásértékű működési bevétel teljesítése megegyezik a módosított előirányzattal **28.952** eFt összegben. Szintén megegyezik a támogatásértékű felhalmozási bevétel **500** eFt összegben. Az előző évi előirányzat-maradvány átvétel **101,7 %-ra**, **481 eFt** összegben

teljesült, mivel a december 23-án érkezett 8 eFt. bevételre, a kincstári zárás miatt előirányzatot nem állt módunkban képezni.
A felügyeleti szervtől kapott támogatás **193.187 eFt** értékben megegyezik a módosított előirányzat összegével.

A támogatás megoszlása az alábbi:

- Működési költségek támogatása 192.982 eFt
- Intézeti felhalmozási kiadások támogatása 205 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 fedezte. Ha az Akadémiától nem kaptuk volna meg a forráshiányt, illetve a költözés miatti többletkiadás fedezetét, akkor intézetünk működésképtelen lett volna. Természetesen ez a gond 2009. évben újra jelentkezik, mivel a támogatások a bázisba nem épültek be.
Az érvényben lévő jogszabály szerint a gazdasági vezető, mint mérlegképes könyvelő a pénzügyminisztériumnál regisztrálva van. 2008. évben a kötelező továbbképzésen részt vett.

IV. Vagyoni helyzet alakulása.

Beruházás

Az intézet módosított felhalmozási terve **705 eFt** volt. A teljesítés **148 eFt-ban** realizálódott. A felhasznált összeget a szakmai munkát elősegítő számítástechnikai eszköz beszerzésére fordítottuk. A megtakarítás az NKTH projektben meghatározott 500 eFt. felhasználásának csúszásából ered. A projekt vezetése 2009. évben dönt a felhasználásról, vagy a szabályok adta lehetőséggel élve, annak átcsoportosításáról.
A beszerzések ÁFA költsége **25 eFt** volt.
Intézetünk a vagyongazdálkodási tervben foglaltakat végrehajtotta. Megtörténtek a szükséges karbantartások, elkészült és ki lett értékelve a leltár. A selejtezést 2008. júliusában a költözést megelőzően végrehajtottuk.

Felújítás

Intézetünk 2008. évben felújítási előirányzattal nem rendelkezett.

Egyéb feladatok alakulása.

Az intézet induló tőkéje	2.242 eFt
2008 évi tőkeváltozás	- 24.773 eFt
Saját tőke 2008. 12. 31.	- 22.531 eFt

2008. december 31-én követelést nem tartunk nyilván. A nyilvántartott **23.905 eFt** egyéb rövid lejáratú kötelezettség támogatási előlegből ered.
Megoszlása: NKTH 22.433 eFt, OTKA 1.472 eFt.
A nyilvántartott rövid lejáratú kötelezettségeink megegyeznek a támogatást nyújtó szervezetek nyilvántartásaival.

Záró pénzkészletünk **12.147 eFt,** mely az előirányzat-felhasználási keretszámlán rendelkezésünkre áll. Az átfutó aktív elszámolási számlán nyilvántartott összeg nem szerepel.

V. Előirányzat-maradvány alakulása.

A mérlegszerinti előirányzat maradvány **12.147 eFt.**
Az előző évi maradvány igénybevétele mellett 2008. évben a maradvány kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat maradvány összetétele az alábbiak szerint alakult:

Tárgyévben kifizetett személyi juttatások áthúzódó levonási része	2.820 eFt
Tárgyévben kifizetett személyi juttatásokat terhelő járulékok	1.965 eFt
OTKA maradvány (visszafizetési kötelezettség)	58 eFt
NKTH szerződés	7.156 eFt
Egyszeri bérkiegészítés II. elszámolása (önrevíziós tétel)	148 eFt

VI. Vállalkozási tevékenység alakulása.

Intézetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

VII. Létszámváltozás okai.

A beszámolási időszak eredeti engedélyezett létszáma **38 fő** volt, mely tartalmazza a 3 fő fiatal kutatót, illetve 1 fő továbbfoglalkoztatott fiatal kutatót. Az átlagos statisztikai átlaglétszám **34 fő** volt. 2008. év végén betöltetlen álláshely nem volt.
2008. december 31-én a munkajogi záró létszám 39 fő., melyből 8 fő részfoglalkozásúként látja el feladatát. A költözés miatt 1 fő részfoglalkozású takarítónő munkaviszonyát – akinek határozott idejű munkaszerződése volt - 2008. július 31-vel megszüntettük. A másik részfoglalkozású takarítónőnek (határozatlan idejű munkaszerződés) felmondtunk, akinek a felmentési ideje 2009. január 15-én járt le.

VIII. Bérhelyzet alakulása.

2008. évi eredeti személyi juttatás **127.064 eFt** volt. A tényleges felhasználás összege **132.000 eFt.**
Az intézet bértömeg, átlagbér és az összes jövedelem alakulását az alábbi tábla mutatja 2007. évhez viszonyítva.

Az éves bér és az átlagbér alakulása 2007 és 2008 években:

	Bérek és pótlékok	Összes jövedelem
2007 évi bértömeg (eFt)	121.769	123.616
2007 évi átlagbér (havi Ft)	317.107	321.917
2007 évi átlaglétszám (fő)	32	32
2008 évi bértömeg (eFt)	122.013	127.951
2008 évi átlagbér (havi Ft)	299.051	313.605
2008 évi átlaglétszám (fő)	34	34
Bértömeg változása (%) 2007= 100	100,2	103,5
Átlagbér változása (%) 2007 = 100	94,3	97,4

IX. Egyéb tájékoztatás.

A saját bevétel szintentartása és növelése érdekében intézetünk kutatói 2008. évben is próbáltak pályázni, de meg kell állapítani, hogy a társadalomtudomány területén az OTKA-n kívül nincs lehetőség.

Intézetünk 2008. évben könyv és folyóirat beszerzésre **1.459 eFt**-t fordított.

Melléklet az intézeti beszámoló szöveges értékeléséhez:

- Intézetünk 2008. évben számviteli politikáját nem módosította.
- Beszámolónk könyvvizsgálatra nem kötelezett.
- Értékelési szabályzatunkban a „Piaci értéken történő értékelés"-t nem határoztuk meg.
- A 2008. évi belső ellenőrzés a 2007 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 **211.004 eFt.**

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Budapest, 2009. február 12.

MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA FILOZÓFIAI KUTATÓINTÉZET

Mlatinik György
Gazdasági vezető

Dr. Vajda Mihály akadémikus
Igazgató