Szöveges beszámoló

a MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA

Filozófiai Kutatóintézetének

2009. évi gazdálkodásáról.

I. Szervezeti változások.

2009. évben intézetünknél szervezeti változásként megemlíthető, hogy Vajda Mihály akadémikus, aki 2008. december 31-ig mint Főtitkári biztos vezette az intézetet, pályázat útján 2009. január 1-vel igazgató kinevezést nyert egy éves időtartamra 2009. december 31-ig.

Az Intézet alaptevékenysége:

Alapkutatások folytatása a filozófia területén, szakterületi információs feladatok ellátása, az információs társadalom filozófiai tudományos kérdéseinek 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 perspektívájába 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 szerv, közintézet. Gazdasági tevékenységünket a Kincstár keretében végezzük. A 2009. évet értékelve megállapíthatjuk, hogy gazdálkodásunk a jelentkező problémák mellett is - a fenntartó szerv hathatós segítségével – köztartozás nélkül, 5.206 EFt. kötelezettséggel terhelt előirányzat maradvánnyal zárult. Intézetünk valamennyi lezárult pályázatával pénzügyileg elszámolt, melyet a támogató elfogadott. Az eredeti költségvetésből adódó év eleji likviditási problémák gyors megoldása érdekében 9.000 EFt forgóalap kölcsönt, majd ezt követően a kimutatott forráshiány rendezése céljából 21.000 EFt támogatást, és 3.777 EFt egyensúlyi tartalék visszarendezést kapott az intézet. A forgóalap kölcsön visszafizetésére haladékot kaptunk.
A tartós forráshiány csökkentése érdekében 2009. szeptember 1-vel intézetünk igazgatója 4 fő részfoglalkozású nyugdíjas, ill. nyugdíjkorú munkatársat felmentett. Ezen intézkedés – figyelembe véve a felmentési időket – megtakarítást a 2010-es évben eredményez. Azonnali megtakarításként jelentkezett az az intézkedés, mely szerint szintén szeptember 1-i

határidővel leadtunk 4 munkaszobát és a tárgyalót, valamint a munkaszobákba bérelt telefon vonalakat.

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. A feszes gazdálkodás ellenére többszöri alkalommal is képződött tartozás állomány a szállítók felé. Ez leginkább az MMSZ-2000 Kft-t érintette a fenntartási költségtérítés tekintetében. Az állammal szembeni tartozásunk nem volt.

2009. 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:	**158.664**	**204.507**	**190.358**
ebből:			
személyi kiadások	120.462	119.111	115.661
munkáltatókat terhelő járulékok	35.997	38.606	37.507
dologi és egyéb folyó kiadások	0	45.472	36.753
felhalmozási kiadások	2.205	1.112	379
előző évi működési célú pénzmaradvány átadása	0	206	58
Bevételek	**158.664**	**204.507**	**195.564**
ebből:			
működési költségvetési bevétel	0	0	19
támogatásértékű működési bevétel	19.412	19.412	10.450
támogatás	139.252	171.890	171.890
előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	1.058	1.058
tartalék igénybevétele	0	12.147	12.147

III/a Az előirányzat-módosítás okai:

Az előirányzatok módosításai kormány, felügyeleti szervi és saját hatáskörben végrehajtásúak voltak 2009 évben. Kormány hatáskörében a havi kereset kiegészítés, felügyeleti szervi a fiatal kutatók pótelőirányzatából, a fejezetek közötti pénzeszköz átadásból (OTKA), igazgatói béremelésből, utazási keret támogatásából, a forráshiány biztosításából és a „Lukács Archívum és Könyvtár" bérleti díjának biztosításából adódtak, míg a saját hatáskörű módosításokat a tartalék igénybevétele, az előző évi előirányzat maradvány átvétele, valamint az előirányzatokon belüli átcsoportosítás indokolta.

A **személyi** kiadás előirányzata az alábbiak szerint lett módosítva:

- előző évi maradvány igénybevétele	2.934 EFt
- havi kereset kiegészítés	3.420 EFt
- külföldi kiküldetési támogatás	48 EFt
- igazgatói illetmény emelés	460 EFt
- működési hiány rendezése	2.600 EFt
- fiatal kutatók átsorolása	603 EFt
- támogatás zárolás (célfeladat)	- 416 EFt
- belső előirányzat átcsoportosítás	- 11.000 EFt

A személyi kiadásokhoz kapcsolódóan a **munkaadói járulék** az alábbiak szerint módosult:

- előző évi maradvány igénybevétele	1.999 EFt
- havi kereset kiegészítés	1.094 EFt
- külföldi kiküldetési támogatás	15 EFt
- igazgatói illetmény emelés	147 EFt
- működési hiány rendezése	800 EFt
- fiatal kutatók átsorolása	193 EFt
- támogatás zárolás (célfeladat)	- 139 EFt
- belső előirányzat átcsoportosítás	- 1.500 EFt

Dologi kiadásunk előirányzatát alábbi jogcímeken módosítottuk:

- előző évi maradvány igénybevétele	6.451 EFt
- külföldi kiküldetési támogatás	177 EFt
- előző évi pénzmaradvány átvétele	1.058 EFt
- OTKA	179 EFt
- működési hiány rendezése	17.600EFt
- egyensúlyi tartalék	3.777 EFt
- LAK bérleti díja	1.730 EFt
- belső előirányzat átcsoportosítás	14.500 EFt

Felhalmozási kiadások:

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 2009. évben módosítva lett az alábbiak szerint:

- előző évi maradvány igénybevétele	557 EFt
- OTKA	350 EFt
- belső előirányzat átcsoportosítás	- 2.000 EFt

Előző évi előirányzat-pénzmaradvány átadás:

Az előző évi előirányzat-pénzmaradvány átadása miatt előirányzatunkat intézeti szinten **206 eF**-al módósítottuk.

Bevételi előirányzat:

A bevételi előirányzatunk kormány szintű döntés miatt **3.959 eFt-al,** irányítószervi intézkedés hatására **28.679 eFt-al**, míg intézményi hatáskörben **13.205 eFt-al** lett módosítva. A bevételi előirányzat kormányzati szinten a havi kereset kiegészítés miatt, felügyeleti szervi módosítását a fejezetek közötti pénzeszköz átadás-átvétel (OTKA), valamint a fiatal kutatók, a külföldi kiküldetés támogatása, az egyensúlyi tartalék megnyitása, a forráshiány rendezése, az előző évi maradvány átadás eredményezte, míg intézményi hatáskörben a tartalék igénybevételét, valamint az előző évi működési célú maradvány átvételét rendeztük.

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

Kiadások

Személyi kiadások:

Személyi kiadásaink módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest **1.351 EFt-al** lett alacsonyabb a belső átcsoportosítások miatt.
A kiadások fedezetéről a III/a részben már szóltunk.

A személyi juttatás kiadásainkat a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,1 %-ra teljesítettük.

2009. évben forráshiány miatt intézetünknél jutalom kifizetésére nem került sor.
Jubileumi jutalom a tervezettel egyezően **1.688 EFt-ra** teljesült.

A szeptember 1-i felmentések miatt, a felmentési bérek kifizetéséből adódóan az állományba nem tartozók juttatásait **1.322 EFt-ra** teljesítettük.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A bérjellegű kifizetések növekedése miatt a teljesített munkaadói járulékok összege **1.510 EFt-al** lett magasabb az eredeti tervnél.
2009. évben a társadalombiztosítási **járulék 2.059 EFt-al** lett magasabb, a munkaadói járulék **395 EFt-al** lett alacsonyabb az eredeti előirányzatnál. **154 EFt.** megtakarítás jelentkezik az egészségügyi hozzájárulásnál.

Dologi és egyéb folyó kiadások:

Az intézetnek 2009. évben dologi kiadásokra eredeti előirányzata nem volt. Az évközi felügyeleti szervi és intézményi előirányzat-módosítások kapcsán az előirányzat **45.472 EFt** lett. Dologi kiadásaink összességében **80,8 %-ra** teljesültek. Ezen belül az intézményüzemeltetési, fenntartási kiadások **58,6 %-ra**, a szakmai tevékenységgel összefüggő speciális kiadások **112,9 %-ra** teljesültek. Az előzetesen felszámított ÁFA kiadás **5.784 EFt-ban** teljesült.
A dologi kiadásoknál a „Szellemi tevékenység végzésére kifizetés" tételnél az előirányzatot a személyi előirányzatok átcsoportosításával tudtuk biztosítani. A módosított előirányzathoz viszonyítva a tényleges felhasználás **97,1 %** volt.
A fenntartási kiadások alacsony teljesülését az a körülmény eredményezte, hogy a LAK szerződésmódosításánál a hátralék egyösszegű befizetését az Akadémia átvállalta.

A dologi kiadások alakulása 2009-ben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Készletbeszerzés	1.070	1.165	108,9
Kommunikációs kiadások	1.500	1.107	73,8
Szolgáltatási kiadások	37.621	22.030	58,6
Előzetesen felszámított ÁFA	512	5.784	1.129,7
Kiküldetés, reprezentáció	417	486	116,5
Szellemi tevékenységre kifiz.	3.302	3.206	97,1
Egyéb dologi kiadás	1.050	2.359	224,7
Különféle költségvetési befiz.	0	616	616,0
Dologi kiadások összesen	**45.472**	**36.753**	**80,8**

A főbb eltérések indoklása.

Az ÁFA kiadás **1.129,7 %-os** teljesítése részben az alultervezés miatt, részben az egyes anyagok ÁFA kulcs megváltozásának köszönhető.
Egyéb dologi kiadásoknál az alultervezés volt a fő indok, míg a különféle költségvetési befizetéseknél nem terveztünk előirányzatot, illetve nem csoportosítottunk át pénzeszközt. Ez csak a figyelmetlenségre vezethető vissza.

Bevételek

Működési bevételt nem terveztünk, de az EU-6 lezárult program terhére a koordinátor átutalt **19 EFt-t** többletfelhasználás címén.
A **támogatás értékű módosított bevételi előirányzatot 53,8 %-ra teljesítettük.**

Az előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvételének összege **1.058 EFt** volt.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás **171.890 EFt** értékben megegyezik a módosított előirányzat összegével.

A támogatás megoszlása az alábbi:

- Működési költségek támogatása 171.335 EFt
- Intézeti felhalmozási kiadások támogatása 555 EFt

III/c. Egyéb észrevételek, tájékoztatások.

Intézetünknek az eredeti költségvetésben dologi előirányzata nem volt, így természetes, hogy kiadásait csak az Akadémiai támogatásból, az előző évi maradványból, illetve a belső átcsoportosításból tudta fedezni. A takarékos gazdálkodás eredményenként az év végi maradványból **4.340 EFt** forgóalap kölcsön visszafizetést tudunk teljesíteni 2010. évben.

Az érvényben lévő jogszabály szerint a gazdasági vezető, mint mérlegképes könyvelő a pénzügyminisztériumnál regisztrálva lett. 2009. évben a kötelező továbbképzésen részt vett.

IV. Vagyoni helyzet alakulása.

Beruházás

Az intézet módosított felhalmozási terve **1.112 EFt** volt. A teljesítés **379 EFt-ban** realizálódott.
A felhasznált összeget a szakmai munkát elősegítő számítástechnikai eszközök beszerzésére fordítottuk.
A beszerzések ÁFA költsége **63 EFt** volt.
Intézetünk a vagyongazdálkodási tervben foglaltakat végrehajtotta. Megtörténtek a szükséges karbantartások, elkészült és ki lett értékelve a leltár. Selejtezést 2009. évben a leltározást megelőzően végrehajtottuk az igazgatói utasítás szerint.

Felújítás

Intézetünk 2009. évben felújítási előirányzattal nem rendelkezett.

Egyéb feladatok alakulása.

Az intézet induló tőkéje	2.242 EFt
2009 évi tőkeváltozás	- 2.532 EFt
Saját tőke 2009. 12. 31.	- 290 EFt

2009. december 31-én követelést nem tartunk nyilván, a nyilvántartott **1.229 EFt** egyéb rövid lejáratú kötelezettség támogatási előlegből ered.

Záró pénzkészletünk **5.206 EFt,** mely az előirányzat-felhasználási keretszámlán rendelkezésünkre áll.

V. Előirányzat-maradvány alakulása.

A mérlegszerinti előirányzat maradvány **5.206 EFt.**
Az előző évi maradvány igénybevétele mellett 2009 évben a maradvány kötelezettséggel terhelt.

Az előirányzat maradvány összetétele az alábbiak szerint alakult:

OTKA dologi kiadások	150 EFt
NKA LAK emlékszoba restaurálása	700 EFt
Forgóalap kölcsön visszafizetés	4.340 EFt
Önrevíziós tétel (célfeladat maradványa)	16 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. Figyelembe véve az év közbeni fluktuációt, és azt a körülményt, hogy 4 fő felmentésére került sor, valamint 2 fő részfoglalkozásként látja el feladatát az év végi munkajogi záró létszám **36 fő** volt.
Az átlagos statisztikai átlaglétszám **32 fő** volt. 2009. év végén betöltetlen álláshely nem volt. Tartósan betöltetlen (4 hónapot meghaladó) álláshely intézetünknél nem volt.

VIII. Bérhelyzet alakulása.

2009. évi eredeti személyi juttatás **120.462 EFt** volt. A tényleges felhasználás összege **115.661 EFt.**
Az intézet bértömeg, átlagbér és az összes jövedelem alakulását az alábbi tábla mutatja 2008. évhez viszonyítva.

Az éves bér és az átlagbér alakulása 2008 és 2009 években:

	Bérek és pótlékok	Összes jövedelem
2008 évi bértömeg (EFt)	122.013	127.951
2008 évi átlagbér (havi Ft)	299.051	313.605
2008 évi átlaglétszám (fő)	34	34
2009 évi bértömeg (EFt)	108.655	111.766
2009 évi átlagbér (havi Ft)	282.956	291.057
2009 évi átlaglétszám (fő)	32	32
Bértömeg változása (%) 2008= 100	89,1	87,3
Átlagbér változása (%) 2006 = 100	94,6	92,8

IX. Egyéb tájékoztatás.

Intézetünknél 2009. évben pályázati bevétel szempontjából kettő projekt futott. Egy OTKA pályázat, és egy elnyert pályázat a Nemzeti Kulturális Alaptól a Lukács Archívum és Könyvtár emlékszoba bútorainak restaurálására.

2009. évben megbízott külső ellenőr végzett vizsgálatot egy alkalommal, melynek keretében a 2008. évi mérleg és pénzügyi beszámoló valódiságát vizsgálta. Észrevételt nem tett.

Külső könyvvizsgálóval végeztettük el az NKTH projekt 3. részfeladatának, valamint végelszámolásának okmányszintű és számlaszintű kollaudálását. A könyvvizsgáló észrevétel nélkül elfogadta és igazolta az elszámolásokat. Az NKTH a záró jegyzőkönyv aláírásával lezárta a projektet.

Intézetünk 2009. évben könyv és folyóirat beszerzésre **705 EFt**-t fordított.

Melléklet az intézeti beszámoló szöveges értékeléséhez:

- Intézetünk 2009. évben számviteli politikáját aktualizálta.
- Beszámolónk könyvvizsgálatra nem kötelezett.
- Értékelési szabályzatunkban a „Piaci értéken történő értékelés"-t nem határoztuk meg.
- A 2009. évi ellenőrzés a 2008 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 **190.358 EFt.**

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Budapest, 2009. február 16.

MAGYAR TUDOMÁNYOS AKADÉMIA
FILOZÓFIAI KUTATÓINTÉZET

Mlatilik György
Gazdasági vezető

Dr. Boros János
Igazgató