Címzett neve:
Emberi Erőforrások Minisztériuma
Költségvetési Főosztály
1051 Budapest,
Széchenyi István tér 7-8.

Dátum: Budapest, 2021. 04. 30
Ikt.sz.: 313/1/III-1/2021(551)
Előszám:
Hiv.sz.:
Melléklet: 2 db
Ügyintézőjük: Keresztes Krisztina
Ügyintézőnk:

Tárgy: 2020. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2020 évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2020. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók), illetve

a) intézményünk a 1982/2013. (XII.29.) Korm. határozathoz kapcsolódva, nem vállalt 2020-ban kötelezettséget a beruházások keretében – kivéve kisértékű tárgyi eszköz – történő informatikai eszközök beszerzése, létesítése (rovatszáma: K63), valamint az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítésén (rovatszáma: K64) belül a bútorok, műszaki berendezések, gépek, személygépjárművek vonatkozásában, csak a Korm. határozat 2. pontjában engedélyezett forrásból.

94/2018. (V.22.) Korm. rendelet, **NÉ**
93/2018. (V.4.) Korm. rendelet, **NÉ**
1535/2018. (X.29.) Korm. rendelet, **NÉ**
2018. évi CXXV törvény Korm. rendelet, **NÉ**
88/2019. (IV.23.) Korm. rendelet, **NÉ**

b) teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2020. évi emeléséből

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

összesen 3.732.934 Ft bértöbblet kifizetése történt meg, amely 3.201.734 Ft bér (K1), és 531.197 Ft Szochó (K2) rovatokon tevődött össze. A kifizetett többlettel a költségvetésünk megemelésével az EMMI finanszírozta.

c) az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2020. évi értesítés szerint a 2018-2019. évekre vonatkozó éves, illetve a 2019. március, június, szeptember, október és november hónapokra leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság 8.676 Ft volt, melyet 2020 évben befizetésre kerültek.,

d) vállalkozási tevékenység keretében hasznosítjuk a parkolót, melyet hosszútávú szerződéssel adtuk bérbe. Vállalkozási tevékenység kapcsán költséget nem számoltunk el, így a teljes bevétel befizetésre került, mint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

e) NÉ

f) NÉ

g) NÉ

h) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatás **(1. számú melléklet)** Dolgozóinknak lakásépítésre, illetve vásárlási támogatásra kiadás nem történt, kölcsönben nem részesültek korábban sem. Lakásépítési számlával nem rendelkezünk.

i) a Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom Intézményünknek a K&H Bankkal van szerződése bankkártya terminál használattal, ahol a SZÉP kártyát is el tudjuk fogadni. Bevételeink kevesebb, mint 10%-át teszik ki a bankkártyás forgalmak.

j) NÉ

k) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól **(2. számú melléklet)**

Kiss Imre igazgató nyugdíjba vonulása után az intézmény élére 2020 novemberétől megbízva 2020 december 4-től kinevezve az eddigi igazgatóhelyettes Dr. Török Róbert került.

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

l) Létszámcsökkentés nem volt, a fluktuáció jelent problémát. A munkahely változtatások oka első helyen az alacsony illetmény.

	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény
Összlétszám (fő, töredék is lehet)	**16+1**	**16+1**	**16+1**	**16+1**
Ebből magasabb vezető vagy vezető	**2**	**2**	**2**	**2**
Ebből szakmai munkakörben foglalkoztatottak	**9**	**9**	**9**	**9**
Ebből nem szakmai munkakörben foglalkoztatottak	**8**	**8**	**8**	**8**

Az intézményben közfoglalkoztatás keretében alkalmazott dolgozók és az általuk elvégzett tevékenységek. 4 fő dolgozik nálunk a korábbi MaNDA jelenleg Forum Hungaricum Nonprofit Kft. közfoglalkoztatási digitalizálási programján belül. Feladatuk évek óta következetesen a fényképtárunk digitalizálása, adatrögzítés, revízió segítése. 2018 év végén befejezték a fényképtár szkennelését, a feldolgozás és a revízió segítése azonban további időt vesz igénybe.

m) az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának átalakulásáról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. törvény, 56/2020. (III. 20.) Korm. rendelet); Intézményünkben a munkavállalók közalkalmazottak voltak jellemzően, így a törvényi átalakulás minden munkavállalóra hatással volt, mivel kedvezményektől estek el, pl.: jubileumi jutalom, utazási kedvezmény stb.

n) Gyakrabban történő takarítás, fertőtlenítés, nagyobb mennyiségű tisztítószer felhasználás eredményezte, a szükséges. A szükségesen elrendelt otthoni munkavégzés, a szervezeten belül feszültségeket szült.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

a) Rendkívüli események

A múzeum a rendeletben meghatározott feladatokat az intézmény nagyságához és erőforrásaihoz mérten igyekezett teljesíteni a 2020-as évben is. Az országos szakmúzeum kiemelt feladatai közül a pandémia miatt számos eseményt a zárva tartás miatt nem tudtunk megvalósítani, illetve az időszakos nyitvatartás alatt pótotuk részben ezeket. Gyűjteménygyarapítás és szaktanácsadás tekintetében folytattuk eddig is jól működő tudományos feltáró és tanácsadó gyakorlatunkat, amelyek az időszaki kiállítások utazásaival, kölcsönzések és más kapcsolati és nemzetközi kapcsolati, valamint tudományos és szakoktatási háló létrehozásával párhuzamosan zajlott. Digitalizálás tekintetében a pandémia lehetőséget nyújtott további digitalizálási munkákra II. Gyűjteménygyarapítás, nyilvántartás, hozzáférés illetve virtuális tárlatok megosztására. Továbbra is együttműködtünk a szakképzés szinte minden ágával (felső és középoktatási intézményekkel országosan) múzeumi tanórák, foglalkozások és szakképzés tekintetében. További szakmai és egyéb szervezetekkel is új együttműködéseket alakítottunk ki elsősorban a Protokoll kiállítás miatt új célcsoportokat értünk el és vontuk be a múzeumi szakképzés rendszerébe. Továbbra is szoros kapcsolatot ápoltunk a magángyűjtőkkel, számos gyűjteményi anyagot kaptunk vagy vásároltunk illetve készítettünk, terveztünk tárlatot kölcsönzött gyűjteményükből a pandémia miatt kiállítás helyett gyűjteményi feltárás, interjúk is készültek. Köznevelési feladatainkat online térbe helyeztük. Önkénteseket csak részben tudtunk fogadni

b) Többletfeladatok

Előre nem tervezett többletfeladatot 2020 évben nem láttunk el.

c) **Év során átadott átvett feladatok**

Év során átadott-átvett feladatok 2020 évben nem voltak, intézményünkben igazgató váltás történt, a feladatok átadása és átvétele jegyzőkönyvvel történt.

d) **Intézmény működési helyzete**

Intézményünk működése stabil volt, a pandémia kapcsán elvont előirányzat elvonás ellenére is.

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

K1 Személyi juttatások, és K2 Munkaadókat terhelő járulékokon (üzemeltetéshez szükséges személyzet bére és járulékai) kívül; K3 Dologi kiadásokban az üzemeltetéshez és szakmai tevékenységhez felhasznált anyagok (eladásra szánt könyvek egyéb készletek, szolgáltatásokhoz pl: múzeumpedagógiai foglalkozások során felhasznált anyagok), szolgáltatások, ezen belül a közüzemi díjak, programokhoz előadók megbízása, felkérése, gépek és berendezések karbantartása, kisjavítás valósult meg. K5 Egyéb működési célú kiadások címén a szabad maradvány befizetése és a prognózis adatok eltérése miatti birság összege szerepel.

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

A Múzeum 2020. évi gazdálkodási tevékenységének alakulása

A bevételi és kiadási előirányzatok alakulása

Megnevezés	Előirányzat (Ft)		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások	70.708.000	106.407.165	95.579.634
Munkaadókat terhelő járulékok	13.314.000	13.804.488	13.804.488
Dologi kiadások	60.800.000	73.008.863	72.523.834
Egyéb működési célú kiadások	-	47.222	47.222
Intézményi beruházási kiadások	4.500.000	127.294.675	124.051.074
Költségvetési kiadások összesen:	149.322.000	320.562.413	306.006.252

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

Megnevezés	Előirányzat (Ft)		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Működési költségvetési bevételei	35.000.000	20.618.799	20.918.799
Működési célú támogatások, ÁH belülről	-	6.700.000	6.700.000
Költségvetési támogatás	114 322.000	289.146.049	289.146.049
Pénzforgalom nélküli bevételek	-	3.797.565	3.797.565
Költségvetési bevételek összesen	146 322.000	320.562.413	320.562.413

a) ***Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása***

Az intézmény kiemelt előirányzatai Kormány hatáskörben összesen 6.314.548,- Ft-tal, intézményi hatáskörben 6.700.000,- Ft-tal emelkedtek. Irányító szervi hatáskörű előirányzat módosítás 154.428.300,- Ft értékben volt.

b) ***Kormánytól, a tárcától, illetve fejezettől kapott előirányzatok felhasználása***

Kormány hatáskörben alapján egyszeri jelleggel a garantált bérminimum fedezetére nyújtott támogatás növelte a személyi juttatások előirányzatát 6.310.981 Ft-tal emelte.

Az egyszeri jelleggel biztosított többletforrás a 2020. évi bérkompenzáció fedezetére nyújtott támogatás a személyi juttatások előirányzatát 9.283,- Ft-tal, emelte meg.

Egyszeri jelleggel biztosított többletforrás a PM/11578/-/2020 számú engedély alapján 2020. évi a személyi juttatások előirányzatát 11.209.501,- Ft-tal, emelte meg (K1 soron 9.540.001 Ft, és K2 soron 1.669.500 Ft).

Jogviszony módosulása miatt előirányzat növekedés 4.940.345 Ft volt, míg ugyan ezen okból keletkezett szabadságmegváltás 1.808.939 Ft volt.

NKA Pályázaton összesen 6,7 millió Ft-ot sikerült elnyernünk, és Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől 27.800.000 Ft-ot színházi előadások létesítésére.

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

Pandémia miatt az irányító szerv 6.755.000 Ft-ot vont el. K3 soron 6.080.000 Ft

K6 soron 675.000 Ft

Irányítószervi hatáskörben kiadási és bevételi előirányzatnövelés lett végrehajtva PM/15449-1/2020 engedély alapján, Karlócai Jánosné gyűjteményének megvásárlása érdekében. (K1 soron 15.000.000 Ft, K6 soron 95.000.000 Ft)

Kárelhárításra és épületjavításra 19.500.000 Ft támogatást kaptunk (K3 soron 16.100.000 Ft és K6 soron 3.400.000 Ft), múzeumunk épületei tetőszerkezete és raktárink elvesztették szerkezeti integritásukat, így sajnos a legkisseb esőnél is beáztak, ezért sürgős javításra volt szükség.

Bevételi elmaradás miatti előirányzat csökkentés 14.081.201 Ft volt.

Intézményi hatáskörben a 2019. évi előirányzat maradvány 3.797.565 Ft-tal, növelte az előirányzatokat, melyet szakmai szolgáltatásokra illetve készletbeszerzésre fordítottunk,.

c) ***az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:***

Intézményi hatáskörben még 6.700.000 Ft-ot tudtunk módosítani a Nemzeti Kulturális Alaptól megítélt támogatásokért, melyből 5.000.000,- Ft-ot gyűjteménygyarapításra, 1.200.000 Ft-ot virtuális kiállítás létrehozatalára és 500.000 Ft-ot könyvrestaurálásra nyertünk el.

A 2020-ban kifizetett személyi juttatások 23,8 millió Ft-val 33,2%-val nőttek, a munkáltatót terhelő járulékok 17%-val, a dologi kiadások 2.910.443 Ft-tal, az egyéb működési célú kiadások 316.778 Ft-tal csökkentek a 2019-ben kifizetettekhez képest. Az intézményi beruházásra fordított összeg 117.610.861,- Ft-tal nőt, ami 1926%-os növekedést jelent az előző évhez képest.

Létszámcsökkentés nem volt, a fluktuáció jelent problémát. A munkahely változtatások oka első helyen az alacsony illetmény.

A dologi kiadásaink legnagyobb részét – 64,5 %-át - 2020-ban is a szolgáltatási kiadások tették ki. A szakmai tevékenységgel kapcsolatos költségek a szolgáltatási kiadások 43,8 %-át, a közüzemi díjakra kifizetett összeg ennek 14,07 %-át tette ki.

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

Készletek vásárlására a dologi kiadások 11,7 %-át kommunikációs szolgáltatásokra 4,2 %-át különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra 16,9 %-át költöttük.

Az intézményi beruházások teljesítési összege az eredeti előirányzathoz képest 117.610.861,- Ft-tal növekedett. Ennek legfőbb oka 2 nagyértékű gyűjtemény megvásárlás, ami magában is 70.000.000 Ft volt, ehhez adódott hozzá az elhelyezésük érdekében vásárolt polcok, szekrények. Ezekhez jött még a saját forrásból vásárolt gyűjtemények és eszközök, a teljes beruházás növekedése 1926-% volt.

Számláinkat időben kifizetjük, így bírságokat, kötbéreket ezzel kapcsolatosan csekély mértékben kellett fizetnünk. Az Időközi Kincstári Jelentésekkel, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatosan a Magyar Államkincstár 2020-ban 100.000 Ft fizetendő bírságot szabott ki az intézményünkre.

3. Az intézményi bevételek alakulása:

Bevételi eredeti előirányzat összesen 35 millió Ft volt. Működési célú támogatások soron az NKA-tól nyert 6.700.000 Ft szerepel, míg működési bevételek soron összesen 20.918.799 Ft teljesítés volt. A kötelező zárva-tartás okán, a pandémia miatt 14.081.201 Ft-tal maradt el bevételeink a tervezettől. A bevételeinkből 2.313.092 Ft volt a könyvek és tárgyak értékesítés nettó értéke, szolgáltatások nettó árbevétele 10.516.172 Ft volt, amiből tárgyi eszköz bérbeadásából 3.912.581 Ft bevétel keletkezett, melyből 3.000.000,- Ft az épület melletti parkoló bérbeadásból származik. Szolgáltatásink sorát sikerült bővítenünk színházi és előadóművészeti produkciókkal, a KULTEA és a Kulteátrum égisze alatt, amelyre az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől kaptunk 27.800.000 Ft támogatást.

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az előirányzat-maradvány kimutatása 2020-ban (Ft)

01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	24.355.591
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	305.980.122
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-281.624.531
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	292.943.614

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	292.943.614
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	11.319.083
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	3263.208
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	26.130
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	3.237.078
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	3.237.078
C) Összes maradvány (=A+B)	14.556.161
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	11.319.083

A 2020. évi maradvány összege teljese egészében tárgyévben keletkezett. A maradvány befizetése megtörtént.

5. Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása:

2018. 10.09-én került aláírásra a Múzeum és a Tempus Közalapítvány között a 2018-1-HU01-KA202-047753 sz. Támogatási Szerződés az ERASMUS+ Program keretében több kedvezményezett által megvalósítandó stratégiai partnerség projekt támogatására vonatkozóan. A Múzeum a koordinátori szerepet tölti be a pályázat során az E-VOKED (European museums for Vocational Education) című projekt megvalósításában.

A projekt megvalósítási ideje 2018. szeptember 1-2021. augusztus 31. Futamideje 36 hónap.

A támogatás maximális összege 226.907,- EUR.

A projekt további résztvevői:

Hotel and Restaurant Museum – Helsinki

Pomoski i povijesni muzej Hrvatskog primorja – Rijeka

Croatian Museum of Tourism – Opatija

Cyprus Food and Nutrition Museum – Lefkosia

I Musei del Cibo della provincia di Parma – Parma

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

Tyne & Wear Archives and Museums - New Castle

Associazione Emiliano-Romagnola di Centri Autonomidi Formazione Professionale – Bolohns

A támogatás első részlete 2018. október 18-án került kiutalásra 90.763 EUR összegben.

A támogatás második részlete 2020. augusztus 17-án került kiutalásra 90.763 EUR összegben. (Könyv szerinti értéke: 30.600.954 Ft)

A fenti összegből az év során 6.802.920 Ft került a partnereinknek támogatásként kiutalva.

Múzeumot megillető rész: 8.364.916,- Ft a partnereket illető rész: 40.054.090,- Ft a továbbadási célú támogatások között szerepel a főkönyvben.

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:

Az intézményi beruházások teljesítési összege az eredeti előirányzathoz képest 117.610.861,- Ft-tal növekedett. Ennek legfőbb oka 2 nagyértékű gyűjtemény megvásárlás, ami magában is 70.000.000 Ft volt, ehhez adódott hozzá az elhelyezésük érdekében vásárolt polcok, szekrények. Ezekhez jött még a saját forrásból vásárolt gyűjtemények és eszközök, a teljes beruházás növekedése 1926-% volt. A beruházásokra fordított összegből épületek építmények beruházása 15 759 210 Ft volt. Kisértékű számítástechnikai eszközre 704.999,- Ft-ot fordítottunk, nagyértékű számítástechnikai eszközre 285 973,- Ft-ot, kisértékű egyéb gép-berendezésre 1.466.552,- Ft-ot, kisértékű műtárgyra 247 990 Ft-ot, nagyértékű műtárgyra 76.448.520 Ft-ot fordítottunk.

7. Tulajdonosi részesedés:

NÉ

8. Alapítványok:

NÉ

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

9. Követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Év végi, 2020. december 31-én kiegyenlítetlen szállítók állománya 485.029 Ft.

A tárgyévi követelések záró állománya 653.595 Ft, melyből a 90 napnál régebbi követelés összege: 25.000 Ft.

10. A letéti számla pénzforgalma:

NÉ

11. A kincstári körök kívüli számla pénzforgalma:

K&H bankban van bankszámlája intézményünknek, akol a bankkártyás forgalmakat intézzük. A számláról átvezetésekkel kerülnek az előirányzati számlára. Záró egyenlege: 10.334 Ft.

12. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Intézményünknek az év során visszafizetési kötelezettsége 14.603.383,- Ft értékben keletkezett. Ebből 14.556.161,- Ft a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány volt, mely a külső személyi juttatás soron, és az egyéb tárgyi eszköz soron lett kimutatva. Bevételek és kiadások prognózis adattól való eltérése miatti 47.222,- Ft volt a bírság összege.

A kötelezettségeknek eleget tettünk, a bírság, illetve a maradvány összegét befizettük előírás szerint.

13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

NÉ

Kérem a szöveges beszámolóm elfogadását!

Dr. Török Róbert
igazgató

Keresztes Krisztina
számviteli előadó

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum

1. számú melléklet

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	**Lakáskölcsönben részesítettek száma** (fő)	**Folyósított lakáskölcsön összege 2020. évben** (forint)
Intézmény megnevezése	-	-

Magyar Kereskedelmi és Vendéglátóipari Múzeum

1036 Budapest, Korona tér 1. mkvm@iif.hu +36 1 375 6249 • +36 1 212 1245 www.mkvm.hu mkvmuzeum