KULTURÁLIS ÉS INNOVÁCIÓS MINISZTÉRIUM
Költségvetési Főosztály
1055 Budapest,
Szalay utca 10-14

Dátum: Budapest, 2023. 05. 05
Ikt.sz.: 533/1/III-1_KTF/2023(848)
Előszám:
Hiv.sz.:
Melléklet: 5 db
Ügyintézőjük: Keresztes Krisztina
Ügyintézőnk:

Tárgy: 2022. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2022 évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2022. 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 2021-ben kötelezettséget a beruházások keretében – kivéve kisértékű tárgyi eszköz –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, 2022. évi emeléséből összesen 1.569.480 Ft bértöbblet kifizetése történt meg, amely 1.353.000 Ft bér (K1), és 216.480 Ft Szochó (K2)

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

rovatokon tevődött össze. A kifizetett többlettel a költségvetésünk megemelését az KIM finanszírozta.

c) az Ávr. 172/A. § (2), (2a) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. december (11.824 Ft), 2021. szeptember, október és november hónapban leadott adatszolgáltatások alapján (4.622 Ft) megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről: összesen 16.446 Ft előirányzat csökkentés lett megállapítva.

d) Vállalkozási tevékenység keretében hasznosítjuk a parkolót, melyet hosszútávú szerződéssel adunk bérbe. Egyedi szerződésekkel, az aktuálisan kihasználatlan termeinket is tudjuk hasznosítani. Bevételünk 6.997.648 Ft volt, vállalkozási tevékenység kapcsán 361.329 Ft a költség lett elszámolva. 2021 évi vállalkozási tevékenység maradványa 4.625.564 Ft. Vállalkozási tevékenység maradványa 11.173.893 Ft.

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), mellyel a SZÉP kártyát is el tudjuk fogadni. Bevételünk kevesebb, mint 65%-át teszik ki a bankkártyás forgalmak.

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

j) **NÉ**

k) **NÉ**

l) Létszámcsökkentés nem volt, a fluktuáció jelent óriási problémát, ami 2022-ben majdnem 50%-ot is elérte. A munkahely változtatások oka első helyen az alacsony illetmény.

	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tény
Összlétszám (fő, töredék is lehet)	**16+1**	**16+1**	**16+1**	**22**
Ebből magasabb vezető vagy vezető	**2**	**2**	**2**	**2**
Ebből szakmai munkakörben foglalkoztatottak	**9**	**9**	**9**	**12**
Ebből nem szakmai munkakörben foglalkoztatottak	**8**	**8**	**8**	**8**

Az intézményben közfoglalkoztatás keretében alkalmazott dolgozók és az általuk elvégzett tevékenységek: 3 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 illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, stb.) 682/2021. (XII. 6.) kormányrendelet kapcsán 2022 évben 18.920.799 Ft emelés történt, ami 16.744.070 Ft bértömeg és 2.176.729 Ft Szochótömeg emelést hajtott végre a fenntartó, ami 69.190 Ft/fő/hó bruttó béremelést jelentett. 2022 évben munkavállalóink (vezetők nélkül) átlagkeresete 8 órára vetítve nem éri el a 330.000 Ft/fő/hó bruttó összeget, ezért sürgető egy átfogó béremelés.

n) a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (41/2016. (III. 9.) Korm. rendelet, stb.),

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

valamint az energia kompenzáció hatásáról (1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat 1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat alapján energia kompenzáció címén 28.926.590 Ft előirányzat emelést kaptunk, ami a megnövekedett számlák fedezésére pontosan elegendő volt.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

a) rendkívüli események

2022 évben rendkívüli események nem történtek

b) többletfeladatok ellátása

2022 évben többletfeladatot nem láttunk el

c) átadott átvett feladatok

2022 évben intézményünkben az év során átadott-átvett feladatok nem voltak.

d) Intézmény működési helyzete

Intézményünk működésére a stabilitás volt jellemző.

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. K6 Ingatlanok, informatikai és egyéb tárgyieszközök beszerzése, létesítése szerepel.

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

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

A Múzeum 2022. évi gazdálkodási tevékenységének alakulása

A bevételi és kiadási előirányzatok alakulása

Megnevezés	Előirányzat (Ft)		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
Személyi juttatások (K1)	82 456 000	125 636 411	122 126 467
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 685 000	15 777 274	15 142 000
Dologi kiadások (K3)	57 720 000	106 843 985	99 174 218
Egyéb működési célú kiadások (K5)	-	12 845 401	12 845 401
Beruházások (K6)	3 825 000	9 750 564	8 004 938
Költségvetési kiadások (K1-K8)	**156 686 000**	**270 853 635**	**257 293 024**

Megnevezés	Előirányzat (Ft)		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	-	49 300 000	49 300 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	-	800 000	800 000
Működési bevételek (B4)	38 000 000	31 925 626	31 925 626
Finanszírozási bevételek (B8)	118 686 000	188 828 009	188 828 009
Költségvetési bevételek (B1-B8)	**156 686 000**	**270 853 635**	**270 853 635**

a) *Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása*

Az intézmény kiemelt előirányzatai Kormány hatáskörben összesen 47.539.181 Ft-tal, intézményi hatáskörben 50.100.000 Ft-tal emelkedtek. Irányító szervi hatáskörű előirányzat módosítás -213.523 Ft értékben volt.

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

Kormány hatáskörben beépülő jelleggel, összesen a garantált bérminimum fedezetére és a 20%-os kulturális béremelésre nyújtott támogatás növelte a személyi juttatások előirányzatát 18.097.070 Ft-tal; illetve munkaadókat terhelő járulékok soron 515.521 Ft-tal emelte meg.

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

NKA Pályázaton összesen 50.100.000 Ft-ot sikerült elnyernünk.

Irányító szerv 6.257.731 Ft-ot vont el K3 soron 1325/2022 kormányrendelet alapján.

Irányítószervi hatáskörben kiadási és bevételi előirányzatnövelés lett végrehajtva bevételi elmaradás miatti előirányzat csökkentés 7.074.374 Ft volt.

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

Intézményi hatáskörben még 50.100.000 Ft-tal tudtuk módosítani előirányzatainkat, a Nemzeti Kulturális Alaptól (48.600.000 Ft; K3 és K6) és a Budapest Főváros Önkormányzatától 1.500.000 Ft-ot költhettünk könyvkiadásra (K3).

Nemzeti Kulturális Alaptól összesen 48.600.000 Ft támogatást sikerült elnyernünk,
NKA 209110/00078 Gyűjteménygyarapítás 800.000 Ft.
NKA 209111/00169 Szakmai anyagok, csomagolóanyagok 1.000.000 Ft.
NKA 448131/0072 Működési támogatás dologi kiadásokra 45.000.000 Ft.
NKA 209108/00015 Spelter Henrik utazó- és virtuális kiállítás készítése 1.800.000 Ft.
Budapest Főváros Önkormányzata, Budapest150 c. projekt 1.500.000 Ft.

A 2022-ben kifizetett személyi juttatások előirányzata 43,2 millió Ft-val, 52,4%-val nőttek, a munkáltatót terhelő járulékok 12,7 millió Ft-ról 15,8 millió Ft-ra nőtek, ami 24,3%-os növekedést jelent. A dologi kiadások előirányzata 49.123.985 Ft-tal nőttek, míg az egyéb működési célú kiadások 12.845.401 Ft-tal nőttek. Az intézményi beruházás előirányzata 5.925.564 Ft-tal nőtt.

Az alacsony bérek miatt még mindig komoly problémát okoz a fluktuáció, ami 2022 évben közel 50 %-os volt. A dologi kiadásaink nagyobb részét – 63,7 %-át - 2022-ben is a szolgáltatási kiadások tették ki. A szakmai tevékenységgel kapcsolatos költségek a szolgáltatási kiadások 34,5 %-át, a közüzemi díjakra kifizetett összeg ennek 46 %-át tette ki. Készletek vásárlására a dologi kiadások 5 %-át, kommunikációs szolgáltatásokra 5,3 %-át, különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra 16,9 %-át költöttük.

Az intézményi beruházások teljesítési összege az eredeti előirányzathoz képest 5.925.564 Ft-tal növekedett. Számláinkat időben kifizettük, így bírságokat, kötbéreket ezzel

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

kapcsolatosan csekély mértékben kellett fizetnünk. Az Időközi Kincstári Jelentésekkel, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésével kapcsolatosan késedelmes teljesítésünk nem volt a Magyar Államkincstár felé, 2022 évben bírságot fizetnünk nem kellett.

3. Az intézményi bevételek alakulása:

Bevételi eredeti előirányzat összesen 38 millió Ft volt. Működési célú támogatások soron 49.300.000 Ft növekedés szerepel, felhalmozási célú támogatás címén 800.000 Ft támogatást nyertünk el, míg működési bevételek soron összesen 31.925.626 Ft teljesítés volt. Működési bevételek elmaradtak a tervezettől 6.074.374 Ft-tal. A bevételeinkből 2.801.881 Ft volt a könyvek és tárgyak értékesítési nettó értéke. Szolgáltatások nettó árbevétele 17.062.228 Ft volt, amiből tárgyi eszköz bérbeadásából 4.166.999 Ft bevétel keletkezett, melyből 3.360.000 Ft az épület melletti parkoló bérbeadásból származott.

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az előirányzat-maradvány kimutatása 2022-ban (Ft)

01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	75 027 978
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	256 843 705
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	**-181 815 727**
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	184 202 445
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	**184 202 445**
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	**2 386 718**
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	6 997 648
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	449 319
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	**6 548 329**
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	4 625 564
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	**4 625 564**
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	**11 173 893**
C) Összes maradvány (=A+B)	**13 560 611**
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	**2 386 718**
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	**1 005 650**
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	**10 168 243**

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

5. Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója*	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Projekt teljes költségvetése	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2022. évi felhasználás	Megjegyzés
Agrárminisztérium	HF/1045/2022	FIUME KIÁLLÍTÁST KÍSÉRŐ RENDEZVÉNYEKHEZ	2022.05.30-07.31	3880000,0	3880000,0	0,0	3880000,0	Elszámolás elfogadva
Budapest Főváros Önkormányzata		Budapest 150 projekt, Védett üzletek	2022.05.01-2023.05.31	1500000,0	1500000,0	0,0	1500000,0	Elszámolás benyujtás alatt
NKA	448131/0072	Működési támogatás	2022.01.01-2022.12.31	45000000,0	45000000,0	0,0	45000000,0	Elszámolás benyújtva
NKA	209110/00078	Gyűjteménygyarapítás	2022.01.01 - 2022.06.30	800000,0	800000,0	0,0	800000,0	Elszámolás benyújtva
NKA	209111/00169	Szakmai anyagok, csomagolóanyagok	2022.01.01 - 2022.06.30	1000000,0	1000000,0	0,0	1000000,0	Elszámolás benyújtva
NKA	209108/00015	Spelter Henrik utazó- és virtuális kiállítás készítése	2022.01.01 - 2022.06.30	1800000,0	1800000,0	0,0	1800000,0	Elszámolás benyújtva
NKA	209106/00001	Csokoládékatona - Édes pillanatok a Nagy Háborúból című időszaki kiállítás megvalósítására	2021.12.03-2022.06.30	2000000,0	2000000,0	0,0	2000000,0	Elszámolás elfogadva
Tempus Közalapítvány	2019-1-HU01-KA104-060602	Erasmus + Mobilitási Projekt	2019.06.01-2022.05.31	12015378,0	12015378,0	0,0	4378,0	Elszámolás elfogadva, el nem költött összegek visszafizetve

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

Az intézményi beruházások teljesítési összege az eredeti előirányzathoz képest 4.179.938 Ft-tal növekedett. Ennek legfőbb oka, hogy decemberben a fenntartó 2.000.000 Ft értékben engedélyezett és finanszírozott a raktárunkban ajtó és ablakok cseréjét. Ajtó és ablakok cseréjére 1.902.685 Ft-ot fordítottunk Számítástechnikai eszközre 792.781 Ft-ot fordítottunk, 2021 évből 516.752 Ft értékben nincs aktiválva (2 db PC). Egyéb gépek berendezések nettó értéke 3.795.783 Ft-ot fordítottunk, egyéb gép-berendezésre, pl párásítók, fénymásoló, egyéb szükséges gépekre 1.472.183 Ft-ot, műtárgyra 885.000 Ft-ot, világításkorszerűsítésre 1.438.600 Ft-ot fordítottunk.

7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:

NÉ

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Év végi, 2022. december 31-én kiegyenlítetlen szállítók állománya 612.929 Ft.

A tárgyévi követelések záró állománya 1.271.295 Ft, melyből a 90 napnál régebbi követelés összege: 25.000 Ft.

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

9. A letéti számla pénzforgalma:

NÉ

10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

Intézményünknek a K&H Bankban van bankszámlája, ahol a bankkártyás forgalmakat intézzük. A számláról átvezetésekkel kerülnek az előirányzati számlára. Záró egyenlege: 18.359 Ft.

11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

NÉ

12. Devizaszámlák forgalma:

2022.01.01. nyitóegyenleg 76.733,42 EUR (28.314.632 HUF), 2021.12.31. záróegyenlege 28 563,42 EUR (11.432.509 HUF), kifizetés a 2018-1-HU01-KA202-047753 pályázat alapján történt 43.792,00 EUR és 2019-1-HU01-KA104-0060602 pályázat alapján történt 4.378,00 EUR.

13. Ellenőrzések bemutatása

KIM vagyongazdálkodás ellenőrzés történt, nem történt megállapítás.

14. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ

NÉ

Kérem a szöveges beszámolóm elfogadását!

Dr. Török Róbert
igazgató

Horváth-Keresztes Krisztina
számviteli előadó

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