



A Móra Ferenc Múzeum 2018. évi költségvetésének szöveges indoklása

2018. évi költségvetés összeállítása során az alapító okiratban megjelölt kötelező feladatok zökkenőmentes ellátáshoz szükséges kiadásokat és a feladatellátás során keletkező bevételeket vettük számításba. A múzeum önként vállalt feladat ellátást 2018-ben sem tervez. A 2018-as költségvetési terv összeállítása során a 2017 évi báziskiadásokkal és az előre látható, tervezhető bevételekkel számoltunk.

Bevételek tervezése

A múzeum 2018-ban 708 565 E/Ft bevétellel tervez, ebből 451 324 E/Ft saját bevétel, 2017. évi tervezett maradvány 97 251 E/Ft, az önkormányzati finanszírozás 159 990 E/Ft. A tervezett bevételek megoszlását az 1. sz. táblázat, részletes tervezetét az indoklás 1. számú melléklete mutatja be.

1. sz. táblázat: 2018. évi tervezett bevételek megoszlása

Megnevezés	Önkormányzati támogatásból		Saját forrásból		Mindösszesen	
	E/Ft	%	E/Ft	%	E/Ft	%
Támogatások ÁHB.	-	-	14 149	2,58%	14 149	2,00%
Értékesítések, szolgáltatások	-	-	336 753	61,39%	336 753	47,53%
ÁFA bevételek	-	-	76 622	13,97%	76 622	10,81%
Előző évi maradvány	-	-	97 251	4,34%	97 251	13,73%

Működési célú pénzeszköz átvétel			23 800	4,34%	23 800	3,36%
Önkormányzati finanszírozás	159 990	100,00%	-	0,00%	159 990	22,58%
Mindösszesen	159 990	100,00%	548 575	86,61%	708 565	100,00%

Működési bevételek tervezésénél – a régészeti tevékenység bevételeinek kivételével – elsősorban a 2017. évi teljesítést vettük alapul. A 2018-ra 2017. évi bázisszinten tervezett bevételek a jegybevétel, bérleti díjak, múzeumi bolt bevételei, restaurálási-, műtárgykölcsönzési-, múzeumpedagógiai-, régészeti folyóirat értékesítés várható bevételei. 2018-ban régészeti tevékenységből várható bevételünk az előző év szintjén teljesül. 2017. évben megkötött és 2018-ra áthúzódó nagyobb régészeti szolgáltatással összefüggő szerződéseinket a 2. sz táblázat tartalmazza.

2. sz. táblázat: Régészeti tevékenységgel összefüggésben 2016-ban megkötött szerződések

Partner neve	szerződés tárgya	Dátum	nettó érték Ft	ÁFA Ft	bruttó érték Ft	Köt.váll sorszáma
Budavári Ingatlanfejlesztő és Üz. Zrt	67. sz. főút négysávositása I.	2017.09.11	49 644 467	13 404 033	63 048 500	599284/1
Budavári Ingatlanfejlesztő és Üz. Zrt	67. sz. főút négysávositása II.	2017.10.12	42 490 661	11 472 479	53 963 140	600664/1
Cédrusliget Lakópart Kft	Szeged, Huszár u 1.	2017.11.30	35 000 000	9 450 000	44 450 000	602153/2
Összesen:			127 135 128	34 326 512	161 461 640	

ÁFA bevételek, visszatérülések az Általános forgalmi adóról szóló törvény szerint meghatározott mérték alapján került betervezésre.

Eredeti előirányzatként betervezésre került 14 149 E/Ft működési célú államháztartáson belüli támogatás a 2017-ben elnyert és ki nem utalt NKA pályázatok támogatási összegei.

2018-ban előreláthatólag **felhalmozási bevétele** nem várható a múzeumnak.

Tervezéskor számításunk szerint 2017. évről 97 251 E/Ft **maradványa** fog keletkezni a múzeumnak. A maradvány magas összegét a december végén jóváírt 67. sz főút régészeti feltárásának részelszámolása indokolja. A maradvánnyal szemben alvállalkozó felé történő elszámolás terheli 2018-ban a múzeumot.

A **fenntartó** 2018 évben 159 990 E/Ft támogatás biztosít a múzeum működéséhez. Ebből 147 600 E/Ft állami támogatás, melyet a 2018. évi központi költségvetés irányzott elő a Móra Ferenc Múzeum részére. Ehhez az önkormányzat további támogatást biztosít személyi juttatások és annak járulékaihoz 3 541 E/Ft-ot, dologi kiadáshoz 3 000 E/Ft-ot. 2017. évről 5 849 E/Ft kiutalatlan támogatásunk keletkezett Járásszékhelyi támogatással összefüggésben.

Kiadások tervezése

A múzeum 2018. évi összes kiadását 708 565 E/Ft-ban határoztuk meg, ennek kiemelt kiadási előirányzaton belüli forrásokénti megoszlását a 3. számú táblázat foglalja össze.

3. számú táblázat: Kiadások forrásoként megoszlása

Kiemelt előirányzat	Önkormányzati támogatásból		Saját bevételből		Maradványból		Mindösszesen	
	E/Ft	%	E/Ft	%	E/Ft	%	E/Ft	%
Személyi jellegű kiadások	123 671	65,25%	192 523	42,66%	-	0,00%	316 194	42,84%
Munkáltatói járulékok	27 157	14,33%	40 648	9,01%	-	0,00%	67 805	9,19%
Dologi kiadások	38 695	20,42%	209 898	46,51%	97 251	100,00%	345 844	46,86%
Beruházási kiadások	-	0,00%	8 255	1,83%	-	0,00%	8 255	1,12%
Költségvetési kiadások	189 523	100,00%	451 324	98,17%	97 251	100,00%	738 098	98,88%

Személyi juttatások

Az intézménynek jelenleg 101,5 fő engedélyezett létszám státusszal rendelkezi. Ebből 53 fő kötelező illetményét önkormányzati támogatásból, 48,5 fő kötelező illetményét saját

bevételeiből finanszírozza az intézmény. A költségvetésben előirányzott önkormányzati támogatás közel 79 %-a személyi juttatás finanszírozására kerül felhasználásra. A személyi juttatások előirányzata az engedélyezett létszámkeret fenntartásához szükséges – Kjt. előírásainak betartása mellett – kiadások alapján került meghatározásra. Ezen felül betervezésre kerültek a közalkalmazottakat megillető kötelező költségtérítések. A múzeum a feladatellátásához rendszeresen vesz igénybe megbízási szerződés alapján külső szakértők, szakmai tevékenységes segítő szakemberek szolgáltatásait. A személyi juttatások előirányzatának megoszlását az indoklás 2. számú melléklete tartalmazza.

Munkáltatói járulékok

A költségvetésbe betervezett munkáltatói járulékok a személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adót a rehabilitációs hozzájárulást és a munkáltató által fizetett táppénz-hozzájárulást tartalmazza. A 2017. december havi bér és bérjellegű kifizetések után a szociális hozzájárulási adó 22 %-os, a további - 2018.01-11. hó – 2018-es költségvetési évet érintő kifizetések után 19,5 %-os mértékkel lett megállapítva. Betervezésre került 2 fő rehabilitációs hozzájárulása, az előző év alapján a munkáltatót terhelő táppénz 1/3, valamint a reprezentációs kiadások után fizetendő adók. A munkáltatói járulékok megoszlása az indoklás 2. számú mellékletében kerül részletezésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésénél a 2017. évi teljesítésekből indultunk ki. A teljesítéseket korrigáltuk a 2017-ban előfordult egyszeri nagyobb kiadásokkal. Ilyen volt 2017-ban a Pomeji kiállítás viszaszállítási költségei. 2017-ban is tervezünk új időszak kiállítást ennek költségeit az előző kiállítások során felmerült költségek figyelembe vételével terveztük meg. 2018-ban nem várható jelentős régészeti projekt, ezért a 2017-es év szintjén terveztük a gépi és kézi földmunkák alvállalkozói díjait. Az üzemeltetéssel felmerülő kiadásokat a 2017. évi teljesülés alapján állítottuk össze. A dologi kiadások részletek bemutatását a 3. számú mellékletben kerül bemutatásra.

Beruházások

2018-ban jelentős beruházással nem számoltunk. Eszközpótlásra beterveztünk az előző évek tapasztalatai alapján 8 255 E/Ft-ot. A 2017. évi Járásszékhely múzeumok támogatásából eszközbeszerzésre fordított rész 3 880 E/Ft. A beruházási kiadások részletek megoszlását az indoklás 4. számú melléklete tartalmazza.

Költségvetési kiemelt kiadási előirányzatának rovattétel, forrás és kormányzati funkciók szerinti megoszlása

A költségvetési szöveges indoklásának 5. számú mellékletében a költségvetés kiemelt kiadási előirányzatokon belüli kiadások rovattétel, forrás és kormányzati funkciók szerinti megbontását mutatja be.

A múzeum a 2018-as költségvetését a fenntartó a 2/2018.II.20) számú 2018. évi költségvetési rendeletében 451 324 E/Ft saját kiadási és bevételi főösszeggel, 97 251 E/Ft tervezett maradvánnyal és 159 990 E/Ft önkormányzati finanszírozással, összesen 708 565 E/Ft költségvetési főösszeggel fogadta el.

Szeged, 2018. március 10.

Tisztelettel:



múzeumigazgató

Bevételi előirányzatok tervezése 2018.

Megnevezés	Rovat	2018. évi terv	Önkormányzati támogatás	Előző évi maradvány	Saját intézményi bevétel
Árú és készletértékesítés ellenértéke	B401	7 500	-	-	7 500
Szolgáltatások bevétele	B402	329 172	-	-	329 172
Közvetített szolgáltatás	B403	-	-	-	-
Saját működési bevétel		336 672			336 672
Kiszámlázott ÁFA, ÁFA visszatérülések	B406	76 622	-	-	76 622
Kamatbevétel államháztartáson kívülről	B408	41	-	-	41
Egyéb működési bevételek	B411	40	-	-	40
Egyéb működési célú támogatások ÁHB	B161	14 149	-	-	14 149
Egyéb működési célú véglegese átvett támogatások ÁHK	B65	23 800	-	-	23 800
intézményi működési bevételek		451 324			451 324
Előző évi ktgv. maradvány igénybe vétele	B813	97 251	-	97 251	-
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	B816	159 990	159 990	-	-
Összes bevétel		708 565	159 990	97 251	451 324

Szeged, 2018. március 10.

Borbol

Készítette: Borboláné Szakács Mária



[Handwritten signature]
Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató

2018. évi személyi juttatások

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2018. évi terv	Önkormányzat i támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	0511011	278 875	125 022	-	153 853
Normatív jutalmak teljesítése	0511021	1 250	-	-	1 250
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	0511041	4 700	-	-	4 700
Végkielégítés teljesítése	0511051	650	-	-	650
Jubileumi jutalom teljesítése	0511061	361	361	-	-
Béren kívüli juttatások előirányzata	0511071	3 500	-	-	3 500
Közlekedési költségtérítés teljesítése	0511091	2 345	-	-	2 345
Egyéb költségtérítések teljesítése	0511101	100	-	-	100
Szociális támogatások teljesítése	0511121	825	-	-	825
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	0511131	8 200	-	-	8 200
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	051221	15 600	-	-	15 600
Egyéb külső személyi juttatások teljesítése	051231	1 500	-	-	1 500
Személyi juttatások összesen		317 906	125 383		192 523

2018. évi munkáltatói járulékok

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2018. évi terv	Önkormányzat i támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Szociális hozzájárulási adó kiadásai	0521	62 241	24 720	-	37 521
Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai	0521	2 484	2 484	-	-
Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	0521	1 400	-	-	1 400
Táppénz hozzájárulás kiadásai	0521	750	323	-	427
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai	0521	1 300	-	-	1 300
Munkáltatói járulékok		68 175	27 527		40 648

Szeged, 2018. március 10.

Készítette: Borboláné Szakács Mária



Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató

2018. évi dologi kiadások tervezése

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2018. évi terv	Önkormányzati támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Szakmai anyagok beszerzése teljesítése	053111	6 000	-		6 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	053121	10 200	200		10 000
Árubeszerzés teljesítése	053131	3 000	-		3 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	053211	700	-		700
Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	053221	1 750	-		1 750
Közüzemi díjak teljesítése	053311	2 650	-		2 650
Vásárolt étellemezés teljesítése	053321	200	-		200
Bérleti és lízingdíjak teljesítése	053331	1 376	-		1 376
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	053341	6 279	-		6 279
Közvetített szolgáltatások előirányzata	053351	-	-		-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	053361	178 016	3 000	97 251	77 765
Egyéb szolgáltatások teljesítése	053371	7 500	-		7 500
Egyéb szolgáltatások - biztosítási díjak	053371	210	-		210
Kiküldetések kiadásai teljesítése	053411	700	-		700
Reklám- és propagandakiadások teljesítése	053421	1 100	-		1 100
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	053511	56 783	-		56 783
Fizetendő általános forgalmi adó teljesítése	053521	32 385	-		32 385
Kamatkiadások előirányzata	053531	-	-		-
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai előirányzata	053541	-	-		-
Egyéb dologi kiadások teljesítése	053551	1 500	-		1 500
Egyéb elvonások, befizetések előirányzata	0550231	-	-		-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	055061	-	-		-
Dologi kiadások összesen:		310 349	3 200	97 251	209 898

Szeged, 2018. március 10.

Készítette: Borboláné Szakács Mária



[Handwritten signature]

Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató

2018. évi felhalmozási kiadások tervezése

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2018. évi terv	Önkormányzati támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése	05611	-	-	-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	05631	1 500	-	-	1 500
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	05641	8 880	3 880	-	5 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	05671	1 755			1 755
Beruházási kiadások		12 135	3 880	-	8 255

Szeged, 2018. március 10.

Borol

Készítette: Borboláné Szakács Mária



Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató

Kiemelt kiadási előirányzatok tervezése rovat tétel, formányzati funkciók és források szerinti bontásban.

Rovat	Megnevezés	Forrás	Összesen	Énéktípus forint				
				082043 Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme	082061 Múzeumi gyűjteményi tevékenység	082062 Múzeumi tudományos feldolgozó és publikációs tevékenység	082063 Múzeumi kiállítás tevékenység	082064 Múzeumi köznevelődési, közöntségkaps olafi tevékenység
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	ÖK	123 573 000	0	84 608 000	0	11 458 000	27 507 000
K1103	Céljuttatás, projektpremium	IBK	153 853 000	5 688 000	116 225 000	0	26 618 000	5 322 000
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	ÖK	1 250 000	0	1 250 000	0	0	0
K1105	Végkielégítés	IBK	4 700 000	0	1 832 000	0	2 868 000	0
K1106	Jubileumi jutalom	IBK	650 000	0	650 000	0	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások	ÖK	361 000	0	361 000	0	0	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	IBK	3 500 000	35 000	1 505 000	0	700 000	1 260 000
K1110	Egyéb költségtérítések	IBK	2 345 000	0	1 440 000	0	537 000	308 000
K1112	Szociális támogatások	IBK	100 000	0	100 000	0	0	0
K1113	Szociális támogatások	IBK	825 000	0	400 000	0	225 000	200 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	ÖK	1 449 000	0	1 449 000	0	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	IBK	8 200 000	0	3 526 000	0	2 050 000	2 624 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		300 806 000	5 723 000	213 346 000	0	44 456 000	37 281 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	IBK	15 600 000	0	15 600 000	0	0	0
K123	Egyéb külső személyi juttatások	IBK	1 500 000	0	1 500 000	0	0	0
K12	Külső személyi juttatások		17 100 000	0	17 100 000	0	0	0
K1	Személyi juttatások összesen		317 906 000	5 723 000	230 446 000	0	44 456 000	37 281 000
	Ebből:							
		ÖK	125 383 000	0	86 418 000	0	11 458 000	27 507 000
		IBK	192 523 000	5 723 000	144 028 000	0	32 998 000	9 774 000
		ÖK	27 527 000	0	20 107 000	0	2 194 000	5 226 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		40 648 000	540 000	31 953 000	0	6 072 000	2 085 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		68 175 000	540 000	52 060 000	0	8 266 000	7 309 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	IBK	6 000 000	60 000	3 200 000	10 000	2 530 000	200 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	IBK	10 000 000	200 000	8 000 000	0	1 500 000	300 000
K313	Árubeszerzés	IBK	3 000 000	0	3 000 000	0	0	0
K31	Készletbeszerzés		19 000 000	260 000	14 200 000	10 000	4 030 000	500 000
K32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	IBK	700 000	0	700 000	0	0	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	IBK	1 750 000	0	1 750 000	0	0	0
K32	Kommunikációs szolgáltatások		2 450 000	0	2 450 000	0	0	0
K331	Közüzemi díjak	IBK	26 150 000	0	26 150 000	0	0	0
K332	Vásárolt élelmiszer	IBK	200 000	0	200 000	0	0	0
K333	Béretli és lízing díjak	IBK	1 376 000	0	866 000	0	500 000	0
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	IBK	6 279 000	0	6 204 000	0	75 000	0

Rovat	Megnevezés	Forrás	Összesen	082043 Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme				082061 Múzeumi gyűjteményi tevékenység	082062 Múzeumi tudományos feldolgozó és publikációs tevékenység	082063 Múzeumi kiállítási tevékenység	082064 Múzeumi közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység
				ÖK	PMK	IBK	ÖK				
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		3 200 000	0	3 200 000	0	0	0	0	0	
K337	Egyéb szolgáltatások		70 053 000	0	70 053 000	0	0	0	0	0	
K33	Szolgáltatási kiadások		82 166 000	6 000	79 410 000	0	0	2 500 000	0	250 000	
K341	Kiküldetések kiadásai		7 010 000	340 000	5 510 000	0	0	1 135 000	0	25 000	
K342	Reklám- és propagandakiadások		196 434 000	346 000	191 593 000	10 000	0	4 210 000	0	275 000	
K342	Reklám- és propagandakiadások		700 000	50 000	450 000	0	0	140 000	0	60 000	
K342	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		1 100 000	0	750 000	0	0	350 000	0	0	
K351	Fizetendő általános forgalmi adó		56 780 000	164 000	54 182 000	0	0	2 225 000	0	209 000	
K352	Egyéb dologi kiadások		27 198 000	0	27 198 000	0	0	0	0	0	
K355	Külféle befizetések és egyéb dologi kiadások		5 187 000	0	5 187 000	0	0	0	0	0	
K35	Dologi kiadások		1 500 000	0	1 133 000	35 000	0	230 000	0	102 000	
K3	Dologi kiadások		92 465 000	214 000	88 900 000	35 000	0	2 945 000	0	371 000	
	Ebből:		310 349 000	820 000	297 143 000	55 000	0	11 185 000	0	1 146 000	
	ÖK		3 200 000	0	3 200 000	0	0	0	0	0	
	PMK		97 251 000	0	97 251 000	0	0	0	0	0	
	IBK		209 898 000	820 000	196 692 000	55 000	0	11 185 000	0	1 146 000	
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		1 500 000	0	1 500 000	0	0	0	0	0	
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		1 500 000	0	1 500 000	0	0	0	0	0	
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		1 555 000	0	1 555 000	0	0	0	0	0	
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		1 555 000	0	1 555 000	0	0	0	0	0	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		5 000 000	0	5 000 000	0	0	0	0	0	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		825 000	0	825 000	0	0	0	0	0	
K6	Beruházások		1 755 000	0	1 755 000	0	0	0	0	0	
K6	Beruházások		12 135 000	0	12 135 000	0	0	0	0	0	
	Ebből:		3 880 000	0	3 880 000	0	0	0	0	0	
	ÖK		8 255 000	0	8 255 000	0	0	0	0	0	
	IBK		708 565 000	7 083 000	591 784 000	55 000	0	63 907 000	0	45 736 000	
K1-K6	Kiadások összesen		159 990 000	0	113 605 000	0	0	13 652 000	0	32 733 000	
	Ebből:		97 251 000	0	97 251 000	0	0	0	0	0	
	ÖK		451 324 000	7 083 000	380 928 000	55 000	0	50 255 000	0	13 003 000	
	PMK										
	IBK										

Szeged, 2018. március 09.

Borbély

Készítette: Borboláné Szakács Mária



[Handwritten signature]

Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató