



SZMJV Polgármesteri Hivatal  
Közgazdasági Iroda  
**Papp Gábor**  
irodavezető részére

Ikt.sz.: 39-6-2017/Pü-35  
Hiv.sz.  
Tárgy: 2017. évi elemi költségvetés  
szöveges indoklása  
Ügyintéző: Borboláné

Tisztelt Irodavezető Úr!

A Móra Ferenc Múzeum 2017. évi költségvetési tervezetéhez az alábbi tájékoztatás adjuk.

2017-évi költségvetés tervezésénél az alapító okiratban megjelölt kötelező feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges kiadásokat vettük alapul. A múzeum önként vállalt feladatot jelenleg nem végez, ebből kifolyólag a költségvetésbe csupán a kötelező feladatok ellátást biztosító kiadások kerültek betervezésre.

A múzeum 2017. évi költségvetésének tervezett bevételi főösszege jelentősen meghaladja, a 2016-ban teljesült összes bevételt. Ennek oka, hogy a 2016-ra betervezett nagyberuházásokkal összefüggő régészeti feltárási, megfigyelési szerződések megkötései késve kezdődtek el, a teljesítésének nagy része áthúzódott 2017. évre. A 2017. évi költségvetés tervezésnél figyelembe vettük a már megkötött és 2016-ban még nem teljesített szerződéseket. Ezek a szerződések elsősorban a régészeti tevékenységgel állnak összefüggésbe. A tervezésnél 2017-ben is az volt az elsődleges szempont, hogy a lehető legreálisabb képet alkossuk meg az elkövetkezendő költségvetési évről.

A múzeum működési bevételének nagy része régészeti feltárási és megfigyelési tevékenységből, valamint a kiállítások jegybevételeiből áll. Van még bevételünk restaurálási szolgáltatásból, múzeumpedagógiából, műtárgykölcsönzésből, múzeumi bolt és büfé áruértékesítéséből és ingatlanok bérbeadásából. 2017-ban a régészeti tevékenység bevételét a megkötött szerződésekben meghatározott szolgáltatási díjak alapján állapítottuk meg. Jegybevételeinket a 2016-ban realizálnál alacsonyabb összegben terveztük meg, mert 2017-ben a múzeum nem tervez olyan nagy volumenű kiállítást,

mint 2016-ban a „Pompeji – Élet és halál a Vezúv árnyékában” volt. A többi tevékenységünkől várható bevételeket az előző évi teljesítést bázisul véve állapítottuk meg.

### Kiadások tervezése

A múzeum 2017. évi összes kiadása 801 328 E/Ft-ban került meghatározásra, amelynek kiemelt kiadási előirányzatokon belüli kormányzati funkciók szerinti megoszlását és annak fedezetéül szolgáló forrásokat a 1. számú táblázat tartalmazza.

1. számú táblázat: Kiadások forrásonkénti megoszlása

Kiemelt elő- irányzat	Önkormányzati támogatásból		Saját forrásból		Maradványból		Mindösszesen	
	E/Ft-ban	%	E/Ft-ban	%	E/Ft-ban	%	E/Ft-ban	%
Személyi jellegű kiadások	116 829	42,53%	157 845	57,47%	0	0%	274 674	47,13%
Munkáltatói járulék kiadások	26 616	39,95%	40 004	60,05%	0	0%	66 620	8,31%
Dologi kiadások	12 386	0,04%	307 102	72,86%	7 653	2,43%	327 141	40,82%
Egyéb befizetése, elvonások	0	0%	100 000	100%	0	0%	100 000	12,48
Felhalmozási kiadások	0	0%	18 293	55,61%	14 600	44,39%	32 893	4,10%
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>155 831</b>	<b>19,45%</b>	<b>623244</b>	<b>69,20%</b>	<b>22 253</b>	<b>2,78%</b>	<b>801 328</b>	<b>100,00%</b>

### Személyi juttatások

Az intézménynek jelenleg 101,5 fő engedélyezett létszám státusszal rendelkezik, ebből 53 fő önkormányzati finanszírozású közalkalmazott, 48,5 fő saját bevételből finanszírozott közalkalmazott. A rendszeres személyi juttatások előirányzata az engedélyezett létszámkeret fenntartásához szükséges kiadások alapján került meghatározásra. Ezen felül betervezésre kerültek a közalkalmazottakat megillető kötelező költségterítések. A múzeum rendszeresen vesz igénybe megbízási szerződéssel külső szakértők, szakmai tevékenységet segítő szakemberek szolgáltatásait. Személyi juttatások 2017. évi előirányzatának megoszlását forrás és rovatrend szerint az indoklás 1. sz. melléklete tartalmazza.

### **Munkáltatói járulékok:**

A költségvetésbe betervezett munkáltatói járulékok a személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs hozzájárulást tartalmazza. A munkáltatói járulékok 2017. évi előirányzatának részletezését forrás és rovatrend szerint az indoklás 1. sz. *melléklete* tartalmazza.

### **Dologi kiadások:**

Dologi kiadások tervezésénél az 2016-évi tényleges kiadásokból indultunk ki. Bázis szinten terveztük meg a rezszi költségeket. A 2016. évben történt egyszeri (egyedi szolgáltatási szerződéshez kapcsolódó) kiadásokat a tervezésnél nem vettük figyelembe. A szerződött régészeti szolgáltatás teljesítéséhez igény szerinti gépi kézi földmunka szolgáltatás ellenértéke beállításra került. A dologi kiadások rovat és forrás szerinti részletezését az indoklás 2. sz. *melléklete* tartalmazza.

### **Elvonások:**

2016-ban likviditás megőrzése érdekében a fenntartó 100 M. Ft. visszatérítendő támogatást nyújtott, melynek visszafizetése a 2017. évben teljesülő saját bevétel terhére betervezésre került.

### **Felhalmozási bevételek:**

2016-ban a múzeum Kubinyi Ágoston program keretében kiállítási vitrinek beszerzésére 14 600 E/Ft támogatásba részesült. A támogatás kiutalása 2016-ban megtörtént. Felhasználása 2017-ben közbeszerzési eljárás lebonyolítása után történik. További felhalmozási előirányzatok az előző évek tapasztalata alapján a működés során elhasználódó eszközök pótlására került betervezésre. Felhalmozási kiadások rovat és forrás szerinti részletezését az indoklás 3. sz. *melléklete* tartalmazza.

## **Bevételek részletezése**

A múzeum 2017. évi költségvetését 623 244 E/Ft saját bevétellel 22 253 E/Ft maradvánnyal és 155 831 E/Ft irányítószervi támogatással, összesen 801 328 E/Ft költségvetési főösszeggel tervezi.

A 2017. évi bevételek kiemelt bevételi előirányzatok szerinti megoszlását a 2. számú táblázatba foglaltuk össze.

## 2. számú táblázat: 2017. évi bevételek főösszegének megoszlása

Megnevezés	Irányítószeri támogatás		Saját bevétel		Mindösszesen	
	E/Ft-ban	%-ban	E/Ft-ban	%-ban	E/Ft-ban	%-ban
Támogatások						
ÁH. Belülről	0	0%	68 750	10,65%	68 750	8,58%
Értékesítések, szolgáltatások	0	0%	434 888	67,37%	434 888	54,27%
ÁFA bevételek	0	0%	119 530	18,52%	119 530	14,92%
Egyéb működési bevételek	0	0%	76	0,01%	76	0,01%
Előző évi pénzmaradvány	0	0%	22 253	3,45%	22 253	2,78%
Önkormányzati finanszírozás	155 831	100%		0,00%	155 831	0,00%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>155 831</b>	<b>100%</b>	<b>645 497</b>	<b>100%</b>	<b>801 328</b>	<b>100%</b>

**Államháztartáson belülről kapott támogatások** közé betervezésre került a POMPEJI kiállításához a Miniszterelnökségtől kapott 20 M Ft, valamint a Székesfehérvári Szent István Király Múzeumtól kapott 45 M Ft támogatás. Valamint betervezésre került a 2016-ban szerződött NKA pályázatok 2016-ban ki nem utalt része ( 3 750 E/Ft).

**Működési bevételek** tervezésénél az előző évek saját bevételeinek teljesítéseiből indultunk ki, figyelmen kívül hagyva az egyszeri bevételeket. Betervezésre kerültek a kalkulált jegybevételeink, a múzeumi bolt árukészletének értékesítéséből származó árbevételünk, a bérbeadásból, egyéb múzeumi szolgáltatásokból, valamint a régészeti megfigyelésekből származó bevételeink.

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

**Kamatbevétel** 2017-ben csupán a költségvetési számlánkkal összefüggésben merül fel várhatóan 36 E/Ft értékben.

2017-ben az **önkormányzat finanszírozás** eredeti előirányzata 155 831 E/Ft . Ebből állami támogatás 138 500 E/Ft, állami támogatáshoz kötődő önkormányzati céltámogatás 3 000 E/Ft, 2016. évről áthúzódó kiutalatlan támogatás 9 387 E/Ft.

A tervezéskor 22 253 E/Ft **előző évi maradvánnyal** számoltunk.

A múzeum 2017. évi bevételeinek rovatrend és forrás szerinti eloszlását a *4. sz. melléklet* tartalmazza.

A múzeum a 2017-es költségvetését 623 244 E/Ft saját kiadási és bevételi főösszeggel, 22 253 E/Ft maradvánnyal, 155 831 E/Ft önkormányzati finanszírozással, összesen 801 328 E/Ft. költségvetési főösszeggel kívánja a megtervezni.

Szeged, 2017-03-10.

Tisztelettel:



**Fogas Ottó Attila**  
múzeumigazgató

2017. évi személyi juttatások tervezése

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2017. évi terv	Önkormányzati támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	0511011	245 652	116 829		128 823
Normatív jutalmak teljesítése	0511021	3 414	-		3 414
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	0511041	650	-		650
Végkielégítés teljesítése	0511051	650	-		650
Jubileumi jutalom teljesítése	0511061	3 414	-		3 414
Béren kívüli juttatások előirányzata	0511071	3 500	-		3 500
Közlekedési költségtérítés teljesítése	0511091	2 098	-		2 098
Egyéb költségtérítések teljesítése	0511101	100	-		100
Szociális támogatások teljesítése	0511121	350	-		350
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	0511131	81	-		81
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	051221	8 790	-		8 790
Egyéb külső személyi juttatások teljesítése	051231	5 975	-		5 975
<b>Személyi juttatások összesen</b>		<b>274 674</b>	<b>116 829</b>		<b>157 845</b>

2017. évi munkáltatói járulékok tervezése

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2017. évi terv	Önkormányzati támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Szociális hozzájárulási adó kiadásai	0521	61 134	26 616		34 518
Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai	0521	3 443			3 443
Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	0521	700			700
Táppénz hozzájárulás kiadásai	0521	1 143			1 143
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai	0521	200			200
<b>Munkáltatói járulékok</b>		<b>66 620</b>	<b>26 616</b>		<b>40 004</b>

Szeged, 2017. március 10.

Készítette: Borboláné Szakács Mária

  
Fogas Ottó Attila  
múzeumigazgató

2017. évi dologi kiadások tervezése

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2017. évi terv	Önkormányzati támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Szakmai anyagok beszerzése teljesítése	053111	8 132	-		8 132
Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	053121	8 256	-		8 256
Árubeszerzés teljesítése	053131	4 671	-		4 671
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	053211	1 181	-		1 181
Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	053221	1 514	-		1 514
Közüzemi díjak teljesítése	053311	19 315	-		19 315
Vásárolt élelmiszer teljesítése	053321	177	-		177
Bérleti és lízingdíjak teljesítése	053331	1 376	-		1 376
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	053341	6 012	-		6 012
Közvetített szolgáltatások előirányzata	053351	-	-		-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	053361	149 904	12 386	7 653	129 865
Egyéb szolgáltatások teljesítése	053371	6 806	-		6 806
Egyéb szolgáltatások - biztosítási díjak	053371	110	-		110
Kiküldetések kiadásai teljesítése	053411	478	-		478
Reklám- és propagandakiadások teljesítése	053421	7 305	-		7 305
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	053511	54 770	-		54 770
Fizetendő általános forgalmi adó teljesítése	053521	55 608	-		55 608
Kamatkiadások előirányzata	053531	1	-		1
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai előirányzata	053541	-	-		-
Egyéb dologi kiadások teljesítése	053551	1 525	-		1 525
Egyéb elvonások, befizetések előirányzata	0550231	-	-		-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	055061	-	-		-
<b>Dologi kiadások összesen:</b>		<b>327 141</b>	<b>12 386</b>	<b>7 653</b>	<b>307 102</b>

Szeged, 2017. március 10.

*Borbol*

Készítette: Borboláné Szakács Mária



*Fogas Ottó Attila*

Fogas Ottó Attila  
múzeumigazgató

2017. évi felhalmozási kiadások tervezése

Főkönyv megnevezése	Előirányzat számla	2017. évi terv	Önkormányzati támogatásból	Előző évi maradványból	Saját bevételből
Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése	05611	500	-	-	500
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	05631	1 000	-	-	1 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	05641	24 400		14 600	9 800
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	05671	6 993			6 993
<b>Beruházási kiadások</b>		<b>32 893</b>	<b>-</b>	<b>14 600</b>	<b>18 293</b>

Szeged, 2017. március 10.

Borbol

Készítette: Borboláné Szakács Mária



Fogas Ottó Attila  
múzeumigazgató



Bevételi előirányzatok tervezése 2017.

Megnevezés	Rovat	2017. évi terv	Önkormányzati támogatás	Előző évi maradvány	Saját intézményi bevétel
Árú és készletértékesítés ellenértéke	B401	9 990	-	-	9 990
Szolgáltatások bevétele	B402	424 749	-	-	424 749
Közvetített szolgáltatás	B403	150	-	-	150
<b>Saját működési bevétel</b>		<b>434 889</b>			<b>434 889</b>
Kiszámlázott ÁFA, ÁFA visszatérülések	B406	119 529	-	-	119 529
Kamatbevétel államháztartáson kívülről	B408	36	-	-	36
Egyéb működési bevételek	B411	40	-	-	40
Egyéb működési célú támogatások ÁHB	B161	68 750	-	-	68 750
<b>Intézményi működési bevételek</b>		<b>623 244</b>			<b>623 244</b>
Előző évi ktgv. maradvány igénybe vétele	B813	22 253	-	22 253	-
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	B816	155 831	155 831	-	-
<b>Összes bevétel</b>		<b>801 328</b>	<b>155 831</b>	<b>22 253</b>	<b>623 244</b>

Szeged, 2017. március 10.

  
Készítette: Borboláné Szakács Mária



Fogas Ottó Attila  
múzeumigazgató