



A 2021. évi költségvetés gazdálkodás szöveges értékelése

A Móra Ferenc Múzeum 2021. évi költségvetési év zárásához kapcsolódóan az alábbi szöveges beszámolót készíti.

Bevezetés

A múzeum szervezeti felépítésében az elmúlt évben változás nem történt, feladatellátás szerkezete változatlan maradt. A Múzeum gazdasági feladatait ebben a költségvetési évben továbbra is a Nevelési és Kulturális Intézmények Gazdasági Szolgálata látta el. Év végén a munkavégzésre irányuló jogviszonyban állós statisztikai létszáma 95 fő volt. A munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 97 fő volt. Ebből 35 fő szakmai és 19 fő technikai önkormányzati támogatásból finanszírozott álláshely. Saját bevételből 41 főt foglalkoztatunk ebből szakmai 35 fő technikai 11 fő létszám.

2021. évi költségvetés összeállításakor 406 010 E/Ft-tal terveztünk. Ez az év közti módosítások során 439 863 E/Ft-ra változott. Az év végi záraskor a befolyt bevételünk 421 106 E/Ft volt, ami 3,7-kal meghaladta az eredeti előirányzatot. Ez azt jelenti, hogy tervezett bevételeinket realizálni tudtuk annak ellenére, hogy 2021 első félévében a koronavírus miatt elrendelt vészhelyzet következtében kiállítóhelyeinket zárva kellett tartani és a hosszú távra kötött bérleti szerződésből eredő bevételeinket sem tudtuk beszedni kormányzati rendelkezés miatt. Az alábbi táblázatban szeretnénk bemutatni, hogy az intézmény saját bevételei hogyan alakultak az előző költségvetési évhez viszonyítva.

Saját bevételek alakulása

Megnevezés	<i>adatok ezer/forint</i>	
	2020. tény	2021. tény
Jegybevétel	13 441	62 598
Múzeumpedagógiai és közművelődési programok bevétele	390	4024

Kiadványok értékesítése, múzeumi bolt bevétele	4 603	8 863
Intézményi terek hasznosítása, bérleti díjak	4 601	10 643
Régészetből származó bevétel	137 313	143 241
Egyéb bevétel	208 672	188 912
Továbbszámlázott szolgáltatás	2153	2825
Összes saját bevétel:	371 173	421 106
Maradvány	37 632	109 328

A kimutatásból is látszik, hogy a 2021. évi saját bevételünk közel 50 millió forinttal meghaladta az 2020. évit. Jegybevételünk nagyságrendekkel meghaladta az előző évi teljesítést. A 2021-ben megrendezett időszaki kiállításaink a várnál nagyobb látogatottságot hozott. Sok látogatót vonzott a "Sisi – Királyné feketén-fehéren" című kiállításunk a Múzeumban, valamint a Fekete Házban megrendezett „Clara Rotschild Klára, divatkirálynő a vasfüggöny mögött” kiállítás is népszerűnek bizonyult. A pandémia okozta vészhelyzet megszüntetésével a Vár és Kötárban megújult állandó kiállítás is látogatható volt. A Kass Galéria és a Varga Mátyás Ház látogathatósága előzetes bejelentkezés alapján volt biztosítva. Bérbeadásból származó bevételünk is növekedett az előző évhez képest. A Fekete Ház és a Múzeum vendégszobáját, valamint a Prometheus Otthont kutatási célra igénybe lehetett venni. A Fekete Házban valamint a Vár és Kötárban található vendéglátó egységek szintén bérelmény útján működtek. Származott még bérleti díjunk különböző kiállításai installációk bérbe adásából és régészeti leletanyag tárolásból is.

Régészeti szolgáltatásból származó bevételünk szinten elmaradt, az előző évitől jelentősen nem tér el. Szintén nem térnek el jelentősen az egyéb bevételek és a továbbszámlázott szolgáltatások a bázis évtől. A Múzeum fő bevételi forrása a régészeti tevékenységből származik. 2021-ben 143 241 E/Ft bevétel keletkezett ebből a forrásból. Az alábbi táblázatban a 2021. évben realizálódott 1 millió forint feletti régészeti tevékenységből származó bevételeink kerültek kimutatásra.

Régészeti tevékenység 1 millió forint feletti bevételeinek bemutatása

adatok ezer forintban

Partner név	Megnevezés	Nettó érték
Magyar Lapterjesztő ZRT	2020.IV. évi elszámolás	1 077
Várkapitányság ZRT	Röszke gázszállító 3 sz. részt.	6 432
Várkapitányság ZRT	Röszke gázszállító 4 sz. részt.	1 592
Gabonakutató Nonprofit KFT	Kiszombor, Dénes major	2 500
Várkapitányság ZRT	Röszke gázszállító 5.sz. részt.	2 067
Sándorfalva Város Önkormányzat	Sándorfalva-Dóc-Ópusztaszer-Szeged kerékpárút	5 512
Várkapitányság ZRT	Szeged, Multifunkcionális sportcsarnok	2 530
KÖTIVIÉP ZRT	Homokhátság III. (lezárt)	1 153
Várkapitányság ZRT	Röszke-Kkdma Projekt 1. sz. részt. 402966	14 217

Várkapitányság ZRT	Röszke-Kkdma Projekt. 2. sz. részt.402966	8 184
Várkapitányság ZRT	67-es főút (30%)	26 252
Mórahalom Város Önkormányzat	Mórahalom, Mátyás király krt (lelöh: Mórahalom, Babarci t.)	3 500
Várkapitányság ZRT	Röszke-Kkdma Projekt.3 sz. részt.402966	2 226
Várkapitányság ZRT	Röszke-Kkdma Projekt.4 sz. részt.402966	16 737
DÉLÚT KFT	Szeged, Oskola u. -Híd -Stefánia kerékpárút	2 000
Ferroép ZRT	Szeged, ELI park	1 040
DÉLÚT KFT	HMVHELY, Homokbánya XIII. 1. részl.	4 677
Várkapitányság ZRT	Röszke gázszállító végteljesítés	2 615
Várkapitányság ZRT	Röszke gázszállító 6.sz. részt.	4 002
Szerb Országos Önkormányzat	Szeged, Kálvintér 6. (szerb isk.)	2 500
KÉSZ Építő és Szerelő KFT	Szeged, Kelemen u. 7.	2 772
KÉSZ Építő és Szerelő KFT	Szeged, Oroszlán u. 6.	10 465

A fenti bevételekből 13 237 E/Ft 2022-ben folyt be.

Kölcsönadott kiállításunk 2021-ben nem volt. Egyéb jogcímen keletkezett saját bevételek a bázishoz viszonyítva nagy eltérést nem mutatnak.

Követelés és kötelezettség állományának alakulása

A múzeumnak 2021. december 31-én 20 083 E/Ft követelés és 16 172 E/Ft rövid lejáratú kötelezettségállománya volt. A követelések és kötelezettségek jogcímenként történő megbontását a következő táblázatban foglaltuk össze.

Követelések és kötelezettségek állománya 2021.12.31-én

<i>adatok ezer forintban</i>	
Állományi számla megnevezése	Fennálló követelés/ kötelezettség
Általános készletértékesítés	7
Egyéb különféle szolgáltatások nyújtása	15 807
Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 269
Követelések összesen:	20 083
Üzemeltetési anyagok beszerzése	317
Árubeszerzés	318
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	41

Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	85
Közüzemi díjak	3 782
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	158
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 392
Egyéb szolgáltatások	154
Műk. célú e. felsz. általános forgalmi adó	2 046
Fizetendő általános forgalmi adó	4 747
Egyéb dologi kiadások	132
Kötelezettségek összesen	16 172

A Múzeum 2021-ben fizetési nehézségei nem voltak, likviditását egész évben fenn tudta tartani. Kötelezettségének minden esetben eleget tudott tenni.

Átvett pénzeszközök alakulása

A Múzeumnak 2021-ben 94 605 E/Ft támogatás kapott államháztartáson belülről. A támogatásokból 66 605 E/Ft a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a koronavírus okozta vészhelyzet időszakára kapott 50 %-os bértámogatás. 18 750 E/Ft támogatás kaptunk az EMMI-től a Határtalan Régészet folyóirat kiadásának biztosításához. A Nemzeti Kulturális Alaphoz több címen is sikeresen pályázatunk. Az elnyert támogatás összesen 9 200 E/Ft. Az átvett pénzeszközök további részletezését a következő táblázatban foglaltuk össze.

Támogatások államháztartáson belülről

<i>adatok ezer forintban</i>	
Megnevezés	Támogatás összege
Nemzeti Foglalkoztatási Alap - Ágazati bértámogatás	66 605
EMMI-FIM-SM-KP-1-2021/1-000012 Hat. Rég. folyóirat működésének támogatása	18 750
NKA 207108/00483 "Járni csak együtt tudnak"	1 200
NKA 207113/00123 Határtalan régészet 2021. megjelentetése	2 000
NKA 203137/04291 - Vidicky R.V. naplója c. könyv megjelentetésére	500
NKA 204105/03555 restaurátor műhelyek eszköz- és anyagfejlesztésére	1 400
MFM évkönyv 2022. (209188/00012)	800

NKA Céhládák restaurálása 209111/00057	500
NKA 209106/00004 Joachim - A holdfény impresszionistája c. kiállítás	1 300
NKA 209108/00003 Nők a történelemben II. - Mamutt 2022. évi konferencia	1 500
Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága	9 200
Támogatások ÁHB. Összesen	94 555

Az ágazati bértámogatással 2021. év folyamán elszámoltunk, annak lezárása megtörtént. Az EMMI Határtalan régészet folyóirat támogatási projekt megvalósítási időszaka 2021.02.15-2022.04.30. A 2021-ben fel nem használt - 2022. évre áthúzódó támogatás a maradvány részét képezi. Összesen 5 173 E/Ft. A Nemzeti Kulturális Alap támogatásiból 5 076 E/Ft nem került felhasználásra, ezért szintén bekerült a maradványba.

Államháztartáson kívülről két esetben kaptunk támogatást. A Szegedért Alapítvány 100 E/Ft-tal támogatta a „Járni csak együtt tudnak” régészeti konferencia kötet kiadását. A kötet utómunkái áthúzódtak 2022-re ezért a maradvány része. A Fekete Házban 2022-ben megnyíló Joachim – a Holdfény impresszionistája” című kiállításban bemutatásra került „Krumpliszedők” című festmény restaurálási munkáit támogató magánszemély által biztosított forrásól (1734 E/Ft) 926 E/Ft fel nem használt rész.

2021-ben az „EFOP-3.3.2-16-20216-00283 Hétköznapiak rítusai Szegeden” elnevezésű projekt lezárult, a fel nem használt támogatás visszafizetésre került.

Fenntartótól kapott működési- és céltámogatás bemutatása

Az Önkormányzat 2021. évi elemi 211 824 E/Ft irányító szervtől kapott támogatást állapított meg. Ebből fenntartó által biztosított támogatás 206 128 E/Ft, kötött felhasználású céltámogatás 2 696 E/Ft jubileumi jutalom jogcímen, valamint állami támogatáshoz kapcsolódó céltámogatás 3 E/Ft. A támogatások a költségvetés kiadási oldalán személyi juttatásként és annak járulékaira lett felosztva. A fenntartó által biztosított támogatásból 146 860 E/Ft a beszámoló 11/A űrlapja szerint „Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása” jogcímen kapott kötött felhasználású állami támogatás. A fennmaradó 64 964 E/Ft önkormányzati támogatás.

Év közben a Múzeum két jogcímen kapott további céltámogatást. Kulturális intézmények 2020. évi bérfejlesztése, valamint NKA bérfejlesztés 2021. jogcímenen. Év végén a módosított irányítószervi támogatás előirányzata 257 767 E/Ft volt. Ebből 4. sz. melléklet szerinti kiutalatlan támogatás 1 296 E/Ft. Az alábbi táblázatban a céltámogatások előirányzatának felhasználását mutatjuk be összesítve.

Céltámogatások

adatok ezer forintban

Céltámogatás megnevezése	Előirányzat	Felhasználás		Kötelezettségvállalással terhelt maradvány
		Személyi juttatás	Munkaadói járulék	
Jubileumi jutalom	2 696	2 235	312	149
Állami támogatáshoz kapcsolódó támogatás	3 000	2 597	403	-
Kulturális intézmények 2020. évi bérfejlésztése	17 394	15 110	2 284	-
NKA bérfejlésztés 2021.	28 548	24 717	3 831	-
Összesen:	51 638	44 659	6 830	149

Áthúzódó kötelezettségvállalások állománya

2021. december 31-én a múzeumnak 30 650 E/Ft áthúzódó végleges kötelezettségvállalása volt. Ennek részletezése az alábbi táblázatban főkönyvi nyilvántartási számlák szerint részletesen bemutatásra kerül.

Áthúzódó végleges kötelezettségvállalások

adatok ezer forintban

Nyilvántartási főkönyv száma	Főkönyv megnevezése	Fennálló kötelezettségvállalás
0511062	Jubileumi jutalom	99
0511132	Bérjellegű kiadások	2 995
051222	Megbízási díjak	1 162
0522	Munkáltatói járulékok	769
053122	Üzemeltetési anyag	1 960
053132	Árubeszerzés	381
053212	Informatikai szolgáltatás	100
053222	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	70
053312	Közüzemi díjak	6 763
053332	Bérleti díjak	1 800

053362	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 353
053372	Egyéb szolgáltatások	5 223
053422	Kommunikációs és reklám szolgáltatás	48
053512	Előzetesen felszámított ÁFA	4 927
Összesen:		30 650

Ezt meghaladóan 3 db többajánlatos eljárással megkötött szerződésből adódó kötelezettségvállalással rendelkezünk.

1. Régészeti feltárásokhoz kapcsolódó kézi és gépi földmunka végzése. Szerződő partner: RMB Trans Kft. Szerződéses időszak: Szerződéskötéstől (2020. szeptember 30.) a keretösszeg kimerítéséig, de legfeljebb 5 év. Kötelezettségvállalás összege: bruttó 62 230 E/Ft (nettó 49 millió forint), ebből felhasznált 18 574 E/Ft.
2. Régészeti szakfeladatok és térinformatikai feldolgozás végzése. Szerződő partner: Salisbury Kft. Szerződéses időszak: Szerződéskötéstől (2020. október 07.) a keretösszeg kimerítéséig, de legfeljebb 5 év. Kötelezettségvállalás összege: bruttó 18 923 E/Ft (nettó 14 900 E/Ft), ebből december 31-ig felhasználás nem történt.
3. Határtalan Régészet folyóirat 6. évfolyam 3. és 4. lapszám valamint a 7. évfolyam 1. lapszámának nyomdai kivitelezési munka végzése. Szerződő partner: Generál Nyomda Kft. Szerződéses időszak 2021. szeptember 15-2022. március 01. Kötelezettségvállalás összege bruttó 5 897 E/Ft, ebből felhasznált 3 571 E/Ft.

2021-ben közbeszerzési eljárás nem került lefolytatásra.

Maradvány összetétele

A beszámoló 07-es űrlapja alapján a múzeumnak 2021-ben 109 328 E/Ft maradványa keletkezett. A maradvány összetételét a beszámoló 5. számú melléklete részletesen bemutatja. A maradvány teljes összege az intézmény saját bevételeiből keletkezett. A maradványból 43 093 E/Ft 2022-re áthúzódó személyi jellegű kifizetések és járuléka, szállítói számlákhoz köthető kötelezettségek, valamint pályázati projektek támogatásaiból fel nem használt rész. 66 235 E/Ft maradványból 40 millió forintot tervezünk új időszaki kiállítások kiadásaira fordítani. Új időszaki kiállításaink: Elit alakulat 2.0 – Honfoglalók, kalandozók (Múzeum), Tér-mozgás-játék (Fekete Ház). Rendezés alatt áll: Joachim: A

holdfény impresszionistája, Cowboyok és indiánok a mesés vadnyugat, Rézbőrű volt az alkony kiállítás. 26 235 E/Ft maradvány saját bevételből finanszírozott bérek és munkaadói járulékok fedezetére szeretnénk felhasználni.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor az elemi költségvetésbe 110 081 E/Ft maradvány került beállításra. A beszámoló készítését követően a végleges maradvány 109 328 E/Ft, mely 753 E/Ft-tal kevesebb mint a 2022. évi költségvetésbe eredetileg betervezésre került. A különbség a saját bérek és munkáltatói járulékok előirányzatának terhére rendezésre kerül.

Az intézmény vagyoni helyzetének bemutatása

Az intézmény vagyonában 7,62 %-os növekedés jött létre az előző évhez viszonyítva. Ezáltal a mérleg főösszege 1 116 858 E/Ft-ról 1 201 974 E/Ft-ra nőtt. A növekedés mértéke +85 116 E/Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 2 090 E/Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Ez elsősorban az ingatlanok aktivált értékének a növekedése okozta. Az immateriális javak, vagyon értékű jogok állománya 20,46 %-kal csökkent az elszámolt amortizációk miatt. Jelentős pótlólagos beruházás 2021-ben nem történt. A befektetett tárgyi eszközök vagyoni értéke összességében 2 930 E/Ft-tal (0,28 %) nőtt a bázis évhez viszonyítva. A növekedést az generálta, hogy 2021-ben a Múzeum részére az Önkormányzattól átadásra került a Múzeum és a Vár és Kötár turisztikai célú felújításának aktivált értéke. Az ezzel járó vagyonnövekedés ellensúlyozta az ingatlanok értékében létrejött értékcsökkenést. Gépek, berendezések állománya csökkent az előző évhez viszonyítva. A csökkenés 17,19 %, ami az éves amortizációból származik. 2021-ben nagymértékű gép, berendezés beruházás nem volt. 2020-ban viszont a megújuló állandó kiállításainkba jelentős értékkel bíró informatikai és kommunikációs eszközöket vásároltunk. Ezek értékcsökkenés alá vonása megemelte a 2021. évben elszámolt értékcsökkenés összegét.

Forgó eszközök állománya, amely a Múzeumnál nyilvántartott készletekre korlátozódik 2,87 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. A csökkenés nem jelentős. Készletek között kerül kimutatásra a különböző kiadványaink többek között a megjelentetett tudományos szakkönyvek, publikációk, katalógusok, az évről évre megjelenő múzeumi évkönyvek valamint a Határtalan Régészet című folyóirat példányszámai. Vásárolt készletek között mutatjuk ki a múzeumi ajándékboltba eladás céljából beszerzett árukat is. Ezen készletek év végi leltárjának értéke 26 896 E/Ft.

2020. év végén forintszámláink egyenlege 36 755 E/Ft volt ezzel szemben 2021.12.31-én az egyenleg 110 081 E/Ft volt. Tehát pénzkészletünk közel a háromszorosára nőtt a bázishoz viszonyítva. Ez az

állománynövekedés közvetetten kihatott a Múzeum 2021. évi maradványára is. A maradványnál is közel háromszoros a növekedés.

Követelések állománya szintén jelentős mértékű a növekedés 10 884 E/Ft (225,19 %). Ez elsősorban annak tudható be, hogy az év végén több régészeti projekt is lezárult, melyekről a teljesítési igazolások is aláírásra kerültek és ezek alapján a számlákat kiállítottuk a megrendelők részére, de ezek pénzügy teljesítése már a 2022. évben történt meg. A december 31-én fennálló követelésekről az egyenlegközlők a partnerek részére megküldésre került. Azokkal kapcsolatban kifogás nem merült fel.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások és aktív időbeli elhatárolások állománya jelentős mértékű változást nem indukált a mérleg összetételében az előző évhez képest.

Eszközoldali vagyenváltozás bemutatása

Mérlegsor megnevezése	adatok ezer/forintban	
	Állományváltozás	
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök		2 090
Nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök		-794
Pénzeszközök		73 326
Követelések		10 884
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		-208
Aktív időbeli elhatárolások		-182
Eszközvagyomban bekövetkezett állományváltozás		85 116

Összefoglalva a mérleg eszközoldalán a legnagyobb vagyonnövekedés a pénzeszközök, majd a követelések állományában következett be. A vagyonnövekedéshez kisebb mértékben, de hozzájárult a befektetett eszközök állománya is. A forgóeszközök, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások valamint az aktív időbeli elhatárolások kis mértékben, de nem jelentősen csökkentették a mérleg főösszegét.

A mérleg eszközoldalán bekövetkezett változások a forrásoldalon is növekedést generáltak. A saját tőke állományában 6,24 % növekedés realizálódott. A 2020. évi mérleg szerinti eredmény rendezését követően a felhalmozott eredmény 0,57 %-kal csökkent. Eszközök érték helyesbítésére 2021-ben nem került sor. A 2020. évi mérleg szerinti eredmény -41 100 E/Ft volt, 2021-ben ez az érték pozitívvá változott. (35 427 E/Ft). A változás -86 %.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra állománya 10 635 E/Ft-ról 18 224 E/Ft-ra növekedett. A növekedés 71,37 %. A növekedés mértékét az előző évhez viszonyítva az is indokolja, hogy 2020. év végén a pandémia miatt a kiállítóhelyek zárva voltak. A kiadások nagy része az ingatlanok üzemeltetéséhez köthető közüzemi díjakra korlátozódott. Ezzel szemben 2021. év végén a kiállításaink nyitva tartottak, a Múzeum működése zavartalan volt. 2021. év végén nagy összegű szállítói tartozásunk, lejárt határidejű tartozásunk nem volt. Fizetési kötelezettségünknek az elmúlt év során határidőben eleget tudtunk tenni. 2021-ben a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások növekedett, de a növekedés a mérleg főösszegéhez viszonyítva nem jelentős.

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások állománya 35,74 %-kal nőtt. A növekedés mértéke a mérlegfőösszeghez viszonyítva szintén nem jelentős.

Forrásoldali állományváltozás bemutatása

	<i>adatok ezer/forintban</i>
Mérlegsor megnevezése	Állomány változás
Saját tőke	67 197
Kötelezettségek	7 988
Passzív időbeli elhatárolások	9 931
Források állományváltozása	85 116

A fenn vázolt gazdasági események következménye, hogy a Múzeum vagyonszállalékának főösszege 2020. év végéről 2021. év végére 7,62 %-kal nőtt. Ugyanakkor a mérleg 2019. év végéről 2020. év végére 3,53 %-os vagyonszállalék csökkenést mutatott. Elmondhatjuk, hogy annak ellenére, hogy a 2021. év első felében a Múzeum működése a járványügyi helyzet miatt korlátozott volt gazdasági szempontból eredményes évet zárt le.

Megkérjük a T. Önkormányzatot, hogy a Móra Ferenc Múzeum 2021. évi költségvetési beszámolójához tett szöveges kiegészítésünket az abban leírtak alapján szíveskedjen elfogadni.

Szeged, 2022. február 25.

Tisztelettel



Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató

