

5-6-2023/5

572-1/2023/MFM-1



A 2022. évi költségvetés gazdálkodás szöveges értékelése

A Móra Ferenc Múzeum 2022. 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 Szolgálatára látta el. Év végén a munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai létszáma 98,75 fő volt. Ebből 34,5 fő szakmai és 19,75 fő technikai önkormányzati támogatásból finanszírozott álláshely. Saját bevételből 44,5 főt foglalkoztatunk ebből szakmai 27,25 fő technikai 17,25 fő létszám. A munkajogi zárólétszám (év végén munkaviszonyban állók létszáma) 100 fő.

2022. évi költségvetés összeállításakor 707 645 E/Ft bevételi és kiadási fő-összeggel terveztünk. Ez az évközi módosítások során 917 638 E/Ft-ra emelkedett. Év végére a Múzeumnak 888 095 E/Ft bevétele keletkezett. Az éves összes kiadás 822 370 E/Ft, a 2022. évi végleges maradvány 78 159 E/Ft. Az összesített adatok is azt mutatják, hogy a 2022. évi működést jelentősen befolyásoló külső tényezők (mint pl. az infláció, az energiaválság) ellenére a Múzeum működése stabil, kiegyensúlyozott volt. A bevételek a kiadások rendezéséhez időben rendelkezésre álltak.

Saját bevételek alakulása

Év elején a tervezéskor 370 967 E/Ft saját bevétellel terveztünk, ez az évközi módosítások során 509 961 E/Ft-ra változott elsősorban pályázati támogatásoknak köszönhetően. A pályázati

támogatások részletezése az átvett pénzeszközök fejezetnél található. Az alábbi táblázatban a saját bevételeink alakulása kerül bemutatásra az előző évhez viszonyítva.

Saját bevételek alakulása

Megnevezés	adatok ezer/forint	
	2021. tény	2022. tény
Jegybevétel	62 598	84 608
Múzeumpedagógiai és közművelődési programok bevétele	4024	632
Kiadványok értékesítése, múzeumi bolt bevétele	8 863	10 411
Intézményi terek hasznosítása, bérleti díjak	10 643	19 857
Régészetből származó bevétel	143 241	101 990
Egyéb bevétel	188 912	257 428
Továbbszámlázott szolgáltatás	2825	3675
Összes saját bevétel:	421 106	478 601

A kimutatásból is látszik, hogy a saját bevételeink 2022-ben 57 495 E/Ft-tal haladta meg az 2021. évit. Jegybevételünk több mint 22 millió forinttal magasabb mint a bázis adat. Ez azt jelenti, hogy az új időszak kiállításaink elérték céljukat, teljesültek a tervezéskori elvárásaink. Az évet az „Elit alakulat” című kiállítással nyitottuk, amely bemutatta a honfoglaló magyarok hitvilágát, harci modorát, öltözködési, étkezési és állattartási szokásait. Ezt követte a **”Cowboyok és indiánok”** a **legendás vadnyugat** című kiállításunk a Múzeumban, ami a nyári múzeumok éjszakája rendezvény keretében nyitott és egész évben látogatható volt. A Fekete Házban két időszak kiállítást rendeztünk. Egyik Joachim Ferenc festőművész képeiből összeállított tárlat „Joachim a holfény impresszionistája” címmel, a másik „Kloáka, kanális, klozet” címmel Szeged higiéniai fejlődését bemutató kiállítás volt. A Kass Galéria 2022-ben zárva tartott. Megkezdjük a kiállítóhely átszervezését és egy modern művészeti, szellemi kávéház kialakításához elsősorban bérbeadás útján. A fenntartó a koncepciót jóváhagyta és engedélyezte a helyiség ily módon történő hasznosítását. Viszont a gazdasági válság és az energiaár emelkedés miatt a versenyeztetési eljárás elindítását 2023-ra halasztottuk. 2022. májusától viszont öt éves időtávra szerződést kötöttünk a Vár és Kőtár részlegünkben található vendéglátó egység üzemeltetésére. A bérleti díj konstrukció fix havi és forgalomarányos (%-os) díjból tevődik össze. A két vendéglátó egység (Fekete Ház és Vár), valamint egyéb termék bérbeadásából összesen 19 857 E/Ft bevételünk keletkezett.

A Múzeum fő bevételi forrását jelentő régészeti szolgáltatásból származó bevétel viszont több mint 40 millió forinttal alatta maradt a 2021. évi bevételhez képest. A Múzeum hatáskörébe tartozó területen elmaradtak a beruházások. Sok kisebb projektünk volt, de jelentős nagyberuházás nem indult a megyében. Régészeti szolgáltatásból 2022-ben 101 990 E/Ft bevétel keletkezett. Ebből 90 345 E/Ft befolyt a költségvetésbe, 11 645 E/Ft számlakövetelés a 2023. évi

költségvetésbe megtervezésre került. Az alábbi táblázatban a 2022. évben realizálódott 1 millió forint feletti régészeti tevékenységből származó bevételeink kerültek kimutatásra.

Régészeti tevékenység 1 millió forint feletti bevételeinek bemutatása

adatok ezer forintban

Köt.váll. száma	Partner név	Egyéb megjegyzés	Nettó érték
631198	BHS Trans KFT	Szeged, Wimmer Fülöp u. raktár épület	1 000
642531	DÉLÚT KFT	Szeged, Oskola u-Híd u.	1 200
642378	Magyar Nemzeti Múzeum	SZTE Sebészeti Klinika (végteljesítés)	1 255
650043	IKRON KFT	Szeged, Szilágyi u 5.	1 500
646593	Algyő Nagyközség Önkormányzata	Algyő, Tiszavirág u 44. bölcsőde	1 665
650570	Magyar Nemzeti Múzeum	Röszke ,Országhatár vasútvonal	1 956
642383	Magyar nemzeti Múzeum	SZTE Sebészeti Klinika	2 258
643617	DÉLÚT KFT	Hmvhely, XIII. Homokbánya	2 367
651507	Colas Út ZRT	Szeged, ELI közlekedési útvonal	3 045
650371	Magyar Zsalu 2006 KFT	Mórahalom, Halfeldolgozó és vérteshaltelep	3 500
647212	Magyar Nemzeti Múzeum	4405-4406 utak	4 858
655547	Csomiép-Enter KFT	Szeged, Szatymaz 040/49 hrsz.-ú raktár /LEZÁRT/	5 049
654746	EDO-Hungary KFT	Szeged, Batthyány u.27. régészeti feltárás	5 780
652188	Duna-Döner KFT	Makó, Királyhegyesi u. 8.	7 000
649745	VÁLL-KER KFT	Makó, Honvéd u. 6/B	7 000
649574	Magyar Nemzeti Múzeum	Kübekháza-Rábé határátkelőhely	29 295

Egyéb bevételek, átvett pénzeszközök záró értékes 68 516 E/Ft-tal magasabb a 2021. évihez képest. Ezt elsősorban sikeres pályázatainknak köszönhető. A pályázatok részletes ismertetése az átvett pénzeszközök között található. 2022-ben a szombathelyi Savaria Múzeumban állítottuk fel újra a 2021. évi népszerű Sisi kiállításunkat, valamint a Római Magyar Akadémián Angyali üdvözlés címmel Vasari művész képeiből építettük kiállítást. A két kiállításépítésből 16 millió forint bevételünk keletkezett. Más egyéb jogcímen keletkezett saját bevételek a bázishoz viszonyítva nagy eltérést nem mutatnak a beszámoló adataiban.

Követelés és kötelezettség állományának alakulása

A múzeumnak 2022. december 31-én 32 376 E/Ft követelés és 23 841 E/Ft rövid lejáratú kötelezettségállománya volt. A követelések és kötelezettségek jogcímenként történő megbontását a következő táblázatban foglaltuk össze.

Követelések és kötelezettségek állománya 2022.12.31-én

<i>adatok ezer forintban</i>	
Állományi számla megnevezése	Fennálló követelés/ kötelezettség
Általános készletértékesítés	16
Bérleti díj	150
Egyéb különféle szolgáltatások nyújtása	24 618
Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 210
Egyéb berendezés értékesítése	1 382
Követelések összesen:	32 376
Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése	1 157
Árubeszerzés	882
Informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	160
Közüzemi díjak	8 821
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	260
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	614
Egyéb szolgáltatások	434
Műk. célú e. felsz. általános forgalmi adó	3 133
Fizetendő általános forgalmi adó	2 231
Egyéb dologi kiadások	344
Beruházási, felújítási kiadások miatti kötelezettségek	5 805
Kötelezettségek összesen	23 841

A Múzeum 2022-ben fizetési nehézségei nem voltak, likviditását egész évben fenn tudta tartani. Kötelezettségének minden esetben eleget tudott tenni.

Átvett pénzeszközök alakulása

A Múzeum 2022-ben 192 453 E/Ft támogatásra adott be sikeres pályázatot. A Nemzeti Kulturális Alap 120 050 E/Ft, EMMI bérfejlesztésre 72 403 E/Ft támogatást ítelt meg részünkre. A támogatásokból 150 203 E/Ft kiutalásra került. Megkaptuk a bértámogatás teljes összegét, valamint az NKA támogatásokból 77 800 E/Ft-ot. A bérfejlesztésből 63 127 E/Ft lett 2022-ben felhasználva, a fennmaradó 9 276 E/Ft maradvány 2023-ban kerül elszámolásra. A kiutalt NKA támogatásokból 42 759 E/Ft lett jogszerűen felhasználva, a maradvány 2023-ban lesz felhasználva. Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök további részletezését a következő táblázatban foglaltuk össze.

Támogatások államháztartáson belülről

Pályázat megnevezése	adatok ezer forintban			
	Elnyert támogatás	Kiutalt támogatás	Felhasznált támogatás	2022. évi maradvány
NKA 209110/00077 Műtárgyvásárlás a Történeti osztály számlára	700	700	700	-
NKA 209111/00167 Szakmai anyagok és eszközök beszerzése a Restaurátor Műhely számára	700	700	621	79
NKA 650132/00038 Képi ábrázolások különbségei és hasonlóságai a Rákosista, illetve Kádári diktatóra hétköznapijait illusztráló Libemann-Enyedi fotógyűjteményben	8 000	8 000	1 294	6 706
NKA 207101/00073 A Határtalan Régészet című nyomtatott sajtótermék 2022. évi megjelenetésére	1 850	1 850	1 850	-
NKA 203137/04512 Dr. Horváth Ferenc tanulmánykötet megjelenítése	400	400	400	-
NKA 209106/00071 Kláka, kanális klozet. Szeged csatornázásának története című kiállítás megvalósítása	1 500	1 500	1 500	-
NKA 209188/00041 MFM évkönyv megjelenítése 10. évfolyam (2023)	900	900	-	900
NKA 209106/00072 A Helytörténeti és Irodalomtörténeti oszt. Látványtárának kialakítására	1 500	1 500	766	734
NKA 207134/00414 Földeák, Szárazéri-ugar IV. lelőhely feltárásának folytatása (4. ütem)	2 500	1 250	-	1 250
NKA 207134/00415 Kiszombor - C lelőhely feltárása 2. ütem	2 000	1 000	-	1 000

NKA 650131/00020 Szeged híros város 2.0 című állandó kiállítás megrendezése létrehozása, infrastr. fejlesztése	100 000	60 000	35 628	24 372
Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatása	120 050	77 800	42 759	35 041
EMMI KBFT-E-22-2205 Kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20 %-os béremelése (2022)	72 403	72 403	63 127	9 276
Pályázati támogatások összesen:	192 453	150 203	105 886	44 317

Államháztartáson kívülről két esetben kaptunk támogatást. A Szegedért Alapítvány 100 E/Ft-tal, a Múzeumi Tudományért Alapítvány 746 E/Ft-tal támogatta a „Nők a történelemben II.” – Mamutt 2022. évi konferencia megrendezését.

Fenntartótól kapott működési- és céltámogatás bemutatása

Az Önkormányzat 2022. évi elemi 226 597 E/Ft irányító szervtől kapott támogatást állapított meg. Ebből intézményfinanszírozás 219 449 E/Ft, kötött felhasználású céltámogatás 4 148 E/Ft jubileumi jutalom jogcímen, valamint állami támogatáshoz kapcsolódó céltámogatás 3 000 E/Ft. A támogatások a költségvetés kiadási oldalán személyi juttatásként és annak járulékaikra 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 79 737 E/Ft önkormányzati támogatás. A 2021. évi beszámoló jóváhagyásakor a Múzeum maradványából 66 336 E/Ft elvonásra került. Ebből kifolyólag a saját bevételből finanszírozott bérek fedezetének biztosítása likviditási problémát okozott. Ennek áthidalására a fenntartó 52 017 E/Ft pótelőirányzatot hagyott jóvá. Az előző költségvetési évről 1 454 E/Ft kiutalatlán támogatásunk keletkezett, valamint energiaszámlák fizetésére további 18 281 E/Ft támogatás volt elérhető részünkre. Összességében 2022-ben 298 349 E/Ft irányítószervi támogatást kaptunk. Ebből céltámogatás 26 883 E/Ft.

Céltámogatások

adatok ezer forintban

Céltámogatás megnevezése	Előirányzat	Felhasználás			Kötelezettségvállalással terhelt maradvány
		Személyi juttatás	Munkaadói járulékok	Dologi kiadás	
Jubileumi jutalom	4 148	3 543	460	-	145

Állami támogatáshoz kapcsolódó támogatás	3 000	2 643	357	-	-
2021. évről áthúzódó kötelezettségvállalás	1 454	1 224	230	-	-
Energia kiadásokra	18 281	-	-	18 281	-
Összesen:	26 883	7 410	1 047	18 281	145

Áthúzódó kötelezettségvállalások állománya

2022. december 31-én a múzeumnak 96 816 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
0511012	Törvény szerinti illetmények	12 648
0511132	Megbízási díj saját dolgozónak	66
051222	Megbízási díjak (külső)	13 122
0522	Munkáltatói adók, járulékok	4 665
53112	Szakmai anyag	195
053122	Üzemeltetési anyag	1 517
053132	Árubeszerzés	1 059
053212	Informatikai szolgáltatás	70
053222	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	131
053312	Közüzemi díjak	18 808
053342	Karbantartás szolgáltatás	282
053362	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	23 025
053372	Egyéb szolgáltatások	4 492
053512	Előzetesen felszámított ÁFA	2 231

053552	Egyéb dologi kiadás	344
055062	Támogatás visszafizetés ÁHB belül	4 852
05632	Informatikai eszközök be- szerzése	2 718
05642	Egyéb tárgyi eszközök be- szerzése	251
05712	Ingtatlanon végzett felújítás	6 340
	Összesen:	96 816

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. 2022-ben szintén többajánlatos eljárás lefolytatásával került sor a MÁT-ÉP Építő és Szolgáltató Kft-vel szerződés kötésére régészeti feltárásokhoz kapcsolódó kézi és gépi földmunka végzése tárgyban. Az eljárásra azért volt szükség, mert az előzetes régészeti feladatellátás tervezéskor nem láttuk biztosítottnak, hogy a RMB Trans Kft-vel 2020-ban kötött szerződésből még rendelkezésre álló keret elengedő lesz a zavartalan munkavégzéshez. Szerződéses időszak: szerződéskötéstől (2022. február 21.) a keretösszeg kimerüléséig, de legfeljebb 5 év.
4. Határtalan Régészet folyóirat 7. évfolyam 3. és 4. lapszám valamint a 8. évfolyam 1. lapszámának nyomdai kivitelezési munka végzése. Szerződő partner: Generál Nyomda Kft. Szerződéses időszak 2022. július 29 – 2023. március 31. Kötelezettségvállalás összege bruttó 6 8047 E/Ft, ebből 2022-ben felhasznált 4 314 E/Ft.

2022-ben közbeszerzési eljárás nem került lefolytatásra.

Maradvány összetétele

A beszámoló 07-es űrlapja alapján a múzeumnak 2022-ben 78 159 E/Ft maradványa keletkezett. A maradvány összetételét a beszámoló 4. számú melléklete tételesen bemutatja. A maradvány teljes összege az intézmény saját bevételéből keletkezett, melyből 44 375 E/Ft pályázati támogatás és 33 784 E/Ft a Múzeum 2022. évi működése során elért saját bevétele. Ennek megbontását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány összetétele

adatok ezer Ft-ban

Ro- vat- szám	megnevezés	Pályázati támoga- tásból	Szerződés- ből, megren- delésekből	Összesen
B8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	44 317	33 842	78 159
K1	Személyi juttatások	16 590	9 247	25 837
K2	Munkáltatót terhelő járulékok	2 012	2 653	4 665
K3	Dologi kiadások	15 295	18 201	33 496
K5	Elvonások, befizetések	4 138	714	4 852
K6	Beruházási, felújítási kiadások	-	2 969	2 969
K7	Felújítási kiadások előirányzata	6 340	-	6 340
	Előző évi maradvány	44 375	33 784	78 159

A maradvány teljes összege a 2022-re áthúzódó személyi jellegű kifizetések és járuléka, a szállítói számlákhoz köthető kötelezettségek, valamint pályázati projektek fel nem használt támogatásai kötelezettségvállalással terhelték. A Múzeumnak szabad - kötelezettségvállalással nem terhelt - maradványa nem keletkezett.

A 2023. évi költségvetés tervezésekor az elemi költségvetésbe 78 461 E/Ft maradvány került beállításra. A beszámoló készítését követően a végleges maradvány 78 159 E/Ft, mely 302 E/Ft-tal kevesebb, mint a 2023. évi költségvetésbe eredetileg betervezett. A különbség az egyéb dologi kiadások között kerül rendezésre.

Az intézmény vagyoni helyzetének bemutatása

2022-ben az intézmény vagyonában 93,31 %-os növekedés jött létre az előző évhez viszonyítva. Ezáltal a mérleg főösszege 1 201 974 E/Ft-ról 2 323 562 E/Ft-ra nőtt. A növekedés mértéke +1 121 589 E/Ft. Ezt a nagymértékű növekedést az ingatlanvagyon állományában bekövetkezett változás generálta.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1 135 708 E/Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az immateriális javas aktivált értéke 13,17 %-kal növekedett. Ezt a növekedést az szellemi termékek aktiválása generálta. Jelentős összegű vagyoni értékű jog nem került beszerzésre, így ennek értéke az elszámolt értékcsökkenések miatt 24,13 %-kal csökkent. A befektetett tárgyi eszközök vagyoni értéke összességében 1 135 278 E/Ft-tal emelkedett, ami 109,09 %-os növekedés a bázis évhez viszonyítva. Ezen belül az ingatlanok és hozzá kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 101,27 %-kal nőtt. Ingatlanok tekintetében összesen 1 072 526 E/Ft felújítás került aktiválásra és 47 621 E/Ft értékcsökkenést számoltunk el.

Ingatlanok értéknövelő beruházásai 2022-ben

<i>adatok ezer forintban</i>	
Megnevezés	Összeg
TOP felújítás térítés nélküli átvétel (önkormányzat)	1 065 115,00
NKA-"Szeged Hírös Város 2.0" néprajzi állandó kiállítás teremkialakítás	2 495,00
Varga Mátyás ház mosdó kialakítása	4 916,00
Összesen:	1 072 526,00

Gépek, berendezések állományának értéke 110 372 E/Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. Ebből 108 417 E/Ft az Önkormányzattól térítésmentesen átvett (TOP pályázatból beszerzett) eszközök értéke, a fennmaradó rész a Múzeum saját bevételéből vásárolt eszközei.

Forgó eszközök állománya, amely a Múzeumnál nyilvántartott készletekre korlátozódik 3,95 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva. A növekedés nem jelentős. Készletek között kerül kiemelésre a különböző kiadványaink többek között a megjelentetett tudományos szakkönyvek,

publikációk, katalógusok, az évről évre megjelenő múzeumi évkönyvek valamint a Múzeum saját gondozásában megjelenő Határtalan Régészet című időszakos kiadvány példányszámai. Vásárolt készletek között mutatjuk ki a múzeumi ajándékboltba eladás céljából beszerzett árukat is. Ezen készletek év végi leltárjának értéke 27 958 E/Ft.

2021. év végén forintszámláink egyenlege 110 081 E/Ft volt ezzel szemben 2022.12.31-én az egyenleg 78 460 E/Ft volt. Tehát záró pénzkészletünk 31 621 ezer forinttal csökkent a nyitó pénzkészlethez képest. Ez az állománycsökkenés közvetetten kihatással volt a Múzeum 2022. évi maradványára is, amelyben hasonló nagyságrendű változás keletkezett.

A Múzeumnak év végén 33 549 E/Ft rövid lejáratú követelés állománya volt. Ez 13 970 E/Ft-tal magasabb a nyitó állománynál, ami 71 %-os növekedést jelent. Számlatartozásokból 31 284 E/Ft, egyéb sajátos elszámolásokból 2 264 E/Ft követelésünk keletkezett. A december 31-én fennálló követelésekről az egyenlegközlők a partnerek részére megküldésre került. Azokkal kapcsolatban kifogás nem merült fel.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 3 320 E/Ft követel egyenleget mutat. Két db öt éves időtartanra kiadott helyiségünk után a bérlők által fizetett kauciók itt kerültek elszámolásra, valamint a Cowboyok és indiánok kiállításunkhoz Olaszországból kölcsönzött tárgyak után fizetett letét szintén itt került nyilvántartásba vételre. Aktív időbeli elhatárolások állománya jelentős mértékű változást nem indukált a mérleg összetételében az előző évhez képest.

Eszközoldali vagyonváltozás bemutatása

Mérlegsor megnevezése	adatok ezer/forintban	
	állomány	változás (+/-)
Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	1 135 708	
Nemzeti vagyona tartozó forgó eszközök	1 062	
Pénzeszközök	-31 621	
Követelések	13 970	
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 805	
Aktív időbeli elhatárolások	665	

Összefoglalva a mérleg eszközoldalán a legnagyobb vagyonnövekedés a befektetett eszközök azon belül az ingatlanok állományában keletkezett a térítés mentesen átvett vagyonelemeknek köszönhetően. Szintén növekedett a nyilvántartott követelések állománya, de ez a növekedés nem ellensúlyozza a pénzeszközök állományában bekövetkezett csökkenést. A forgóeszközök, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások valamint az aktív időbeli elhatárolások kis mértékben, de nem jelentősen szintén hozzájárultak a mérlegben kimutatott vagyon növekedéséhez.

A mérleg eszközoldalán bekövetkezett változások a forrásoldalon is növekedést generáltak. A saját tőke állományában 97,24 % növekedés realizálódott. A kimutatott nemzeti vagyon 1 208 840 E/Ft-tal megnőtt az eszközoldalón a befektetett eszközöknél elszámolásra nyilvántartásba vett beszerzések és felújítások miatt. A 2021. évi mérleg szerinti eredmény rendezését követően a felhalmozott eredmény 4,69 %-kal növekedett. Eszközök értékhelyesbítésére 2022-ben nem került sor. A 2021. évi mérleg szerinti eredmény 35 527 E/Ft volt, 2022-ben ez az érték negatív értékre változott. (-95 936 E/Ft). A változás jelentős -270,8 %.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra állománya 18 224 E/Ft-ról 23 841 E/Ft-ra növekedett. A növekedés 30,82 %. A növekedés mértékét elősorban a 2022. évi energiaválság és az infláció együttesen indokolja, mivel a kiadások nagy része az ingatlanok üzemeltetéséhez köthető közüzemi, és üzemeltetési díjakra vonatkozik. Informatikai eszközök beszerzésével összefüggésben 2 637 E/Ft, ingatlan felújítása miatt további 3 168 E/Ft kötelezettsége volt a Múzeumnak. 2022. év végén nagy összegű szállítói tartozásunk, lejárt határidejű kötelezettségünk nem volt. Fizetési kötelezettségünknek az elmúlt év során határidőben eleget tudtunk tenni. 2022-ben a kötelezettség 62,95 %-kal növekedett, de a növekedés a mérleg főösszegéhez viszonyítva nem jelentős.

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások állománya 5,51 %-kal nőtt. A növekedés mértéke a mérlegfőösszeghez viszonyítva szintén nem jelentős.

Forrásoldali állományváltozás bemutatása

adatok ezer/forintban

Mérlegsor megnevezése	Állomány változás
Saját tőke	1 112 904
Kötelezettségek	6 608
Passzív időbeli elhatárolások	2 077
Források állományváltozása	1 121 589

A fenn vázolt gazdasági események következménye, hogy a Múzeum vagyonszállaléknak főösszege 2021. év végéről 2022. év végére 93,31 %-kal nőtt. A mérlegfőösszeg nagymértékű növekedését a befektetett eszközök között kimutatott térítés nélküli átadás-átvétel generálta. Végezetül elmondhatjuk, hogy a 2022. évet súlytó gazdasági válság és a megnövekedett infláció ellenére a Múzeum eredményes évet zárt.

Megkérjük a T. Önkormányzatot, hogy a Móra Ferenc Múzeum 2022. évi költségvetési beszámolójához tett szöveges kiegészítésünket az abban leírtak alapján szíveskedjen elfogadni.

Szeged, 2023. február 22.

Tisztelettel

Fogas Ottó Attila
múzeumigazgató

