



**MAGYAR MŰSZAKI
ÉS KÖZLEKEDÉSI
MÚZEUM**

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

2022.

Tartalomjegyzék

I. Az intézmény bemutatása	3
Intézmény neve:	3
Az Intézmény tevékenysége	4
Kiemelkedő projektek:.....	5
II. Számviteli politika főbb elemeinek bemutatása.....	6
III. Előirányzat gazdálkodás, maradvány bemutatása, projekt-gazdálkodás	7
Összefoglaló táblázatok	7
Előirányzatok teljesítésének levezetése	7
Előirányzat-módosítások levezetése	8
Kiemelt előirányzatok összegző táblája (Költségvetési mérleg)	9
Kiadások.....	9
Bevételek	10
Tervezés megalapozottsága.....	11
Módosítási mutató.....	12
Pénzügyi teljesítési mutató.....	13
Maradvány bemutatása	14
Maradvány elemzése	15
IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása	16
Vagyoni helyzet bemutatása	16
Vagyonelemek változásainak bemutatása	16
V. Létszám és bér-gazdálkodás bemutatása	17
Főbb munkavállalói csoportok átlagkeresetei.....	17
Létszámmozgás, fluktuáció bemutatása, jelentős létszámmozgás esetén az okok bemutatása:	18
Bér-gazdálkodás átfogó bemutatása	18
VI. Hibák bemutatása, jelentős összegű hiba bemutatása, oka, levezetése, mértéke	18
VII. Minden olyan egyéb információ bemutatása, ami lényeges a beszámolóval lezárt időszak gazdálkodásának bemutatásához.....	19

I. AZ INTÉZMÉNY BEMUTATÁSA

Intézmény neve:

Magyar Műszaki és Közlekedési Múzeum

Címe: 1072. Bp. Rákóczi út 42.

Telephelyek:

- | | |
|---------------------------------------|--|
| 1. Archívum és Raktár - | 1142 Bp, Tatai utca 13. |
| 2. Műszaki Tanulmánytár és Raktár - | 1117 Bp, Kaposvár utca 13-15. |
| 3. Alumíniumipari Múzeum - | 8000 Székesfehérvár, Zombori utca 12. |
| 4. Elektrotechnikai Gyűjtemény - | 1075 Bp, Kazinczy utca 21. |
| 5. Kohászati Gyűjtemény - | 3517 Miskolc, Palota utca 22. |
| 6. Massa Kiállítóhely - | 3517 Miskolc-Újmassa, III. kerület Külterület 01130 helyrajzi szám |
| 7. Ganz Ábrahám Öntödei Gyűjteménye - | 1027.Bp. Bem József utca 20. |
| 8. Vegyészeti Múzeum - | 8100 Várpalota, Thury-vár, Hunyadi Mátyás tér 1. |

PIR: 308065

ÁHT-T: 399384

ÁHT-I: 035884

A Magyar Műszaki és Közlekedési Múzeum (a továbbiakban: Múzeum) legjelentősebb személyi változása 2022-ben a főigazgatói pozíciót illetően történt figyelemmel arra, hogy a Múzeum főigazgatója, Vitézy Dávid, 2022. május 25-től államtitkári megbízást kapott.

A főigazgatói feladatokat

- | | |
|---------------------------------------|---|
| - 2022. június 24. napjáig : | Vitézy Dávid, főigazgató |
| - 2022. június 25-30. napjáig : | Dr. Zsigmond Gábor, főigazgató-helyettes |
| - 2022. július 1-október 28. napjáig: | Horváth Csaba, főigazgató |
| - 2022. október 29. napjától: | Dr. Schneller Márton Domonkos, mb. főigazgató |

látta, illetve látja el.

A gazdasági igazgató 2020. 09. 03-tól Tóth László megbízott, 2021. március 15-től kinevezett.

Az intézmény tevékenységének ellátásához szükséges humán erőforrás biztosítása érdekében 2022-ben kiemelt figyelmet fordított a Múzeum a szakmai munkakörök betöltésére, kiemelten a KIM (korábbi EMMI) előírásaira, amely eredményeként 11 fővel bővült a múzeumszakmai tevékenységet ellátók köre.

A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet 171. § (4) bekezdése alapján 2022. május 25-től a Múzeum irányító és fenntartó szerve a Technológiai és Ipari Minisztérium lett, amely változások 2022. május 25-i hatállyal az alapító okiratba is átvezetésre kerültek.

A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet módosításáról szóló 467/2022. (XI. 21.) Korm. rendelet **2022. december 1-től** hatályos rendelkezései nyomán a **Múzeum fenntartója és irányító szerve az Építési és Közlekedési Minisztérium**. Az irányító és fenntartó szerv változásából adódóan a Múzeum alapító okiratát ismételten aktualizálásra került 2023-ban.

Az Intézmény tevékenysége

A Múzeumban 2022-ben is folytattuk sokszínű munkánkat: miközben budapesti időszaki kiállításunk látogatottsága még a korábbi évet is felülmúlta, több határon túli tárlatban is közreműködünk, gyűjteményfejlesztési programunk keretei között pedig folyamatosan mentjük meg a közlekedéstörténet kiemelkedő jelentőségű darabjait.

Az előző évhez hasonlóan 2022-ben is nagy sikert aratott május végén nyitott időszaki kiállításunk az egykori Északi Járműjavító Dízelcsarnokában. Itt gyűjteményünk olyan különleges darabjait is meg lehetett tekinteni, mint az 1926-os Ford T-modell vagy az *Árpád* becenevű sínautóbusz. A Dízelcsarnok ezzel a legnépszerűbb családi programok és kiállítási helyszínek közé emelkedett.

Az év folyamán több helyszínen is részt vettünk időszaki tárlatok létrehozásában. 2022-ben is tudatosan törekedtünk arra, hogy a térség egyik legnagyobb műszaki-közlekedési múzeumaként kiállításainkkal és kiadványainkkal ne csak hazánkban, hanem a szomszédos országokban is aktívan jelen legyünk. Április közepén nyitottuk meg az *Egyre közelebb! Ausztria - Magyarország felfedezi a Dunát és a Fekete-tengert* című tárlatunkat a Gül Baba Kulturális Központ és Kiállítóhelyen, amely a dunai gőzhajózás fejlődését és ennek hatásait mutatta be a kezdeti évektől az I. világháborúig terjedő időszakban. Júliustól szeptember közepéig volt látható a horvátországi Rijeka városi múzeumában *A modern Fiume születése, 1868-1918* című kiállításunk, amely a város felemelkedésének történetét mutatta be. A kiállítás múzeumunk, a Magyar Kereskedelmi és Vendéglátóipari Múzeum és a Fiumei Városi Múzeum együttműködésében, Magyarország zágrábi nagykövetsége, illetve a Rijekai Egyetem Magyar Nyelvi Lektorátus közreműködésével jött létre.

2022 folyamán Románia több városában is látható volt *Kihívások és válaszok a Dunán - Magyarország és a dunai hajózás a két világháború között* elnevezésű tárlatunk, ami a két világháború közötti dunai viszonyokat, a magyar hajózás lehetőségeit, illetve az al-dunai forgalom jelentőségét mutatta be.

A tárlatok létrehozása mellett kiemelten fontos számunkra az intézmény könyvkiadói munkája is, amelynek köszönhetően egy egyedi, hiánypótló albumot sikerült megjelentetnünk 2022-ben. A Ganz gyár egykori szakembere, Villányi György *A magyar mozdonygyártás nagykönyve* címmel írt kötetében a 18-19. század fordulójától követi végig az iparág történetét a hazai mozdonygyártás 1870-es évekbeli kezdeteitől, a gyártás fénykorán át a gőzmozdonyok alkonyáig és az egyedi készítésű motormozdonyokig.

A Kormány által biztosított támogatásnak köszönhetően 2022 folyamán is folytattuk az állományvédelmi rendezést és olyan gyűjtemények digitalizálását, mint például a BKV és elődvállalatainak fényképei. Munkánknak köszönhetően 2023-ban archívumunk digitális állománya meghaladja majd a 180 ezer darabot.

Tagintézményeinknek köszönhetően 2022-ben is Várpalotától Miskolcig találkozhatunk a műszaki tudományok iránt érdeklődőkkel. A budapesti Műszaki Tanulmánytárban helyet adott Sterk Barbara *DOLOG_IDŐ* elnevezésű tárlatának is. A Kohászati Gyűjtemény és a Massa Múzeum 2022-ben is különleges programokkal vett részt a Múzeumok Éjszakáján, október 8-án pedig immár tizenötödik

alkalommal látogathattak el az érdeklődők a Fazola Fesztiválra. Nagy sikert aratott a Lázár Ervin Program a székesfehérvári Alumíniumipari Múzeumban is, ahol majdnem ezer diákhoz jutott el Alu-Go elnevezésű múzeumpedagógiai programunk.

2022 évben a jelentős energiaárak emelkedése miatt a fűtési szezonban bezártunk minden kiállító helyet. A 77.416 nm tulajdonban/vagyonkezelésben/bérleményben lévő területből nem fűtöttünk 72.323 nm-t, azaz az összes terület 96%-át. A fennmaradó 4 % -t állagmegóvás miatt kellett temperáló fűtéssel ellátni.

Kiemelkedő projektek:

A 2011/2017. (XII. 22.) Korm. határozatban rögzített feladat, vagyis az új Közlekedési Múzeum telephelyének előkészítő feladatainak megvalósítása érdekében a Diller, Scofidio + Renfro Hungary Kft-vel kötött tervezési szerződés alapján 2021. év végén megrendelésre került új telephely központi épületének, valamint a Törekvés Művelődési Háznak a kiviteli tervei, amelyeknek 7 tervezési mérföldkövéből 5 mérföldkő teljesítése és kifizetése is megtörtént. Továbbá a tervezési szerződésből 2022. júliusában megrendelt kiállítástervezés kiviteli terveinek szintén 7 mérföldkövéből 2 mérföldkő teljesítésére és kifizetésére is sor került. Az új Múzeumot és a Népligetet összekötő gyalogos kapcsolat kiviteli terveinek tervezése is megvalósult, ez esetben a 100%-os kiviteli terv elfogadásra került. A csatlakozó közterületek engedélyezési szintű tervezése is lezárult, év végére elkészültek az engedélyezési tervek, amelyek alapján elindulhatott az engedélyezési eljárás. Az új telephelyen elhelyezkedő és megmentendő 4 kis épület 100%-os kiviteli tervei is elkészültek, megrendelői jóváhagyása és kifizetése megtörtént. A tervezési folyamattal párhuzamosan, a tervezést támogató mérnök lebonyolítói feladatok (pl.: általános és alapfeladatok) is elvégzésre kerültek. A tervezési folyamatot támogató további szakértők bevonására is sor került az új múzeum központi épületében elhelyezendő állandó kiállítás tartalomfejlesztése kapcsán.

Az új Közlekedési Múzeum tervezési folyamatát támogató mérnök lebonyolítói feladatok közül a köztes tervezési mérföldkövek véleményezése és az üzemeltetési koncepció összeállítása megtörtént. A tervezési folyamatot támogató szakértők bevonására is sor került mind a műszaki tervezés (vasúthatósági referens, közlekedéstervezési szakértő, biztonságtechnikai szakértő), mind pedig az új múzeum 4 kis épület állandó kiállításának tartalomfejlesztése kapcsán. A Múzeum vagyonkezelésében lévő, leendő új telephelyének területén télielzárással összefüggő állagromlást megelőző építési feladatok elvégzésére is sor került. A 38920/4 helyrajzi számú ingatlanon kialakítandó közút továbbtervezése és a 38920/8 helyrajzi számú telken megépült út járdájának és behajtójának megtervezése is lezárult. Ezen kívül különböző, a beruházás területén elvégzendő műszaki vizsgálatra került sor (ÉMI – szervesanyag vizsgálat és tűzállóság, vízfelvétel, hajlító- és törőszilárdság meghatározása).

A nemzeti kulturális műszaki és közlekedési örökség megmentéséről szóló 1317/2021. (V. 31.) sz. Korm. határozat alapján biztosított 2022. évi 427 millió forint forrás terhére számos, a Múzeum gyűjteményéből korábban hiányzó tárgy beszerzése valósulhatott meg (GAZ-12 ZIM, GAZ-M-20 Pobeda gépkocsik, Volga M-21-es személygépjármű, Citroen DS típusú jármű, Pannónia T8 és Riga-12 és Delta MRM 24-es motorkerékpár, BKVT V típusú villamos motorkocsi, BDt 318-as psz. vezérlőkocsi, Vaszary Kolos bíboros díshintójának baktakaróján lévő tűzzománc címer). A projekt másik fő célja, hogy a gyűjteményfejlesztés keretein belül a már meglévő, illetve az újonnan a gyűjteménybe kerülő rossz állapotú tárgyak esetében is meginduljon a restaurálás folyamata. A jelenleg futó restaurálások közül több esetben már a helyreállítás végéhez közelednek a munkafolyamatok (Ikarus 256.50V, Ikarus 260.02, Ikarus 266.25, Ikarus 260.50 típusú, Ikarus 396.27, Ikarus-EAG E94G, Ikarus 397.20, Unic személygépjármű). A 2022-es évben sor kerülhetett a Múzeum gyűjteményében lévő UV3 villamos

motorkocsit és egy EP villamos pótkocsi kiemelt jelentőségű és széleskörű figyelemnek örvendő szállítására is. A gyűjteményfejlesztési projekt részeként megvalósult pilot jelleggel a Múzeum nosztalgiaflottájának üzemeltetése és forgalomba helyezése. A járművek egyik első, nagy szabású megjelenésére adott lehetőséget a Mozgó Múzeum projekt keretein belül meghirdetésre került karácsonyi nosztalgiajárat indítása. 2022. december 17. és 2023. január 31-e között Múzeumunk forgalomba állította a nosztalgia flottájának egyik tagját, az Ikarus 66-os autóbust. A nosztalgia járat Budapest kiemelkedő és jellegzetes helyszínein szállította az érdeklődőket egy múzeumpedagógiai élményutazás keretein belül, melyen jegy váltása ellenében lehetett részt venni.

A 2022 évben 1198/2020(V.6.) Kormányhatározatból 893.800.000 Ft, a 1317/2021(V.31.) Kormányhatározatból 427.000.000 Ft, 1657/2021(IX.24.) Kormányhatározatból 48.592.250 Ft nem került biztosításra. Ezeknek hiányában nemzetközi szerződésben vállalt kötelezettségének nem tud eleget tenni a Múzeum. Az elmaradáson túli probléma, hogy jelentős áremelkedések tapasztalhatóak, így a forrás később történő biztosítása már kevesebb feladat végrehajtására elegendő az inflációs hatások miatt.

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEINEK BEMUTATÁSA

Az Intézmény eszközeinek és forrásainak értékelését a számviteli alapelvek betartásával kell végrehajtani. Az Áhsz. 4. § (1) bekezdése előírja, hogy a költségvetési számvitelben és a pénzügyi számvitelben a Szt.-ben meghatározott alapelveket sajátosan kell érvényesíteni, mely sajátosságokat a hivatkozott szakasz (2) – (8) bekezdése rögzíti. Intézményünk jogszabály előírás szerint a bekerülési értéket az Áhsz. 15., 16. és 16/A. §-ában foglaltak szerint megállapítja meg.

A bekerülési érték megállapításánál a költségvetési szervnek nincs döntési lehetősége.

Az Szt. 47. § (9) bekezdésében foglaltak szerint, ha az eszköz használatba vételekor még nem áll rendelkezésre minden dokumentum, számla a bekerülési értéket külön információk alapján (szerződés, piaci információk, jogszabályi előírás) kell megállapítani.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket a bekerülési értéken kell kimutatni, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével. Az értékhelyesbítést külön kell kimutatni az eszközök értékhelyesbítésének forrásával azonos összegben.

A Múzeum Értékelési szabályzatában előírt értékcsökkenési leírási kulcsok a tárgyi eszközöknél megegyeznek a társasági adó törvény mellékletében szereplő értékcsökkenési leírási kulcsokkal, a vagyoni értékű jogoknál 16%.

A kulturális javak szerepeltetése a mérlegben 2014. január 1-jét követően megváltozott, mivel azt megelőzően (be)szerzett, és csak szakmai nyilvántartásban szereplő kulturális javakat 2014. január 1-jét követően a könyvekben és a mérlegben is szerepeltetni kell. Intézményünkénél a szakmai nyilvántartásban szereplő kulturális javak esetében a szakmai nyilvántartás egyben számviteli részletező nyilvántartásnak is minősül, mivel annak adatai tartalmazzák az Áhsz. 14. melléklete szerinti kötelező adatokat.

Az Intézményünkénél a vagyonkezelésbe vett eszközök bekerülési értéke a vagyonkezelésbe adónál kimutatott bruttó érték. Az átvételt követően a vagyonkezelésbe adónál az átadásig esetleg elszámolt értékcsökkenést, értékvesztést a vagyonkezelésbe vevőnek nyilvántartásba kell vennie.

Vásárolt készleteknél a bekerülési érték a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A forint pénzeszközök bekerülési értéke a befizetett, jóváírt forintösszeg. A valutapénztárba bekerülő valutakészlet és a devizaszámlára kerülő deviza bekerülési értéke a bekerülés napjára vonatkozó, az Áhsz. 20. § (3) és (4) bekezdése szerinti devizaárfolyamon átszámított forintérték, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A kapott előlegek bekerülési értéke az átutalt, megfizetett - előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összeg.

A kötelezettségek bekerülési értéke az egységes rovatrend kiadásaihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek összege.

III. ELŐIRÁNYZAT GAZDÁLKODÁS, MARADVÁNY BEMUTATÁSA, PROJEKT-GAZDÁLKODÁS

Összefoglaló táblázatok

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi törvényi módosított előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	6 224,3	3 177,7		7 048,2	7 004,8	112,5	99,4
ebből: személyi juttatás	698,8	684,2		1 074,9	1 074,9	153,8	100,0
Bevétel	988,8	45,0		918,3	918,3	92,9	100,0
Támogatás	4 802,4	3 132,7		5 004,5	5 004,5	104,2	100,0
Költségvetési maradvány	1 125,0			1 125,0	43,3	3,8	3,8
Létszám (fő)	121	134			146	120,7	109,0

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2021. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3 177,7	45,0	3 132,7	684,2	134
Módosítások jogcímenként *					
I. Országgyűlés hatáskörben					
...					
II. Kormány hatáskörben	1 871,8		1 871,8	150,8	146
1949/2021 (XII.22.) Korm. hat.- elvonás	-2 101,1		-2 101,1		
682/2021 (XII.06.) Korm.rendelet - bérfejlesztés	156,3		156,3	138,3	146
1139/2022 (03.10.) Korm .hat. -beruházás 50%-a	1 755,6		1 755,6		
1285/2022 (06.07.) Korm.hat.- energia komp.	19,5		19,5		
1363/2022 (07.21.) Korm.rend.- maradvány visszahagyása	1 083,1		1 083,1		
1618/2022 (12.13.) Korm.hat. – szoc.hó elvonás	-15,1		-15,1		
1515/2022 (10.26.) Korm. hat - beruházás finanszírozása	986,5		986,5	24,0	146
682/2021 (12.06.) Korm.hat. – kult.ágazat bérfejlesztése	-13,0		-13,0	-11,5	146
III. Felügyeleti szervi hatáskörben	803,6	803,6		16,1	
1139/2022 (III.10.) korm.hat. - ERA rendezés				16,1	
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	803,6	803,6			
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás					
IV. Intézményi hatáskörben	1 195,0	1 195,0		223,8	
2021. évi maradvány igénybevétele	1 125,3	1 125,3			
Bevétel	69,7	69,7		12,0	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	211,8	
2022. évi módosított előirányzat	7 048,1	2 043,6	5 004,5	1 074,9	146

* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek, átvett intézmények esetében tételes (intézményenkénti) bemutatás az átvételről

A 2021 évi maradványból 2022. évben személyi kifizetésekre nem fordítottunk.

Egyéb támogatási bevételből 14.000 eFt került előirányzatosításra egyéb – szakmai – szolgáltatások fedezetére.

Előirányzat módosítás miatt 127.823 eFt növekedés történt.

Tényleges felhasználás miatt -96.636 eFt került a beruházásra átcsoportosításra.

Kiemelt előirányzatok összegző táblája (Költségvetési mérleg)

Kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
K1 Személyi juttatások	684	21,5	1 075	15,3	1 075	15,3
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	111	3,5	142	2,0	142	2,0
K3 Dologi kiadások	271	8,5	881	12,5	881	12,6
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai						
K5 Egyéb működési célú kiadások			1 085	15,4	1 085	15,5
K6 Beruházások	2 112	66,5	3 723	52,8	3 680	52,5
K7 Felújítások			109	1,5	109	1,6
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások						
K9 Finanszírozási kiadások			33	0,5	33	0,5
Összes kiadás	3 178	100,0	7 048	100,0	7 005	100,0

Bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			46	0,7	46	0,7
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
B3 Közhatalmi bevételek						
B4 Működési bevételek	45	1,4	849	12,0	849	12,0
B5 Felhalmozási bevételek						
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			23	0,3	23	0,3
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B813 Maradvány igénybevétele			1 125	16,0	1 125	16,0
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések						
B816 Központi, irányító szervei támogatás	3 133	98,6	5 005	71,0	5 005	71,0
Összes bevétel	3 178	100,0	7 048	100,0	7 048	100,0

A kiadások 71 % - az irányítószervi támogatásból, 16 %-a pénzmaradványból (Új Közlekedési Múzeum Projekt megvalósítása), 13 % -a működési bevételből került finanszírozásra. A működési bevételek 78 %-a ÁFA visszatérülés, mely a projekt kiadásait fedezte.

Tervezés megalapozottsága

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága % (Adott kiemelt előirányzat teljesítés/eredeti előirányzata×100)	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága % (Adott kiemelt előirányzat teljesítés/eredeti előirányzata×100)
K1 Személyi juttatások	157,2	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	127,9	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
K3 Dologi kiadások	325,1	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		B4 Működési bevételek	1 886,7
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	
K6 Beruházások	174,2	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	NÉ	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	159,8
Összes kiadás	220,4	Összes bevétel	221,8

A működési bevételek a tervhez képest jelentős növekedést mutat, mely az Új Közlekedési Múzeum projekt miatti ÁFA visszatérülés.

Módosítási mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató % (Módosított előirányzat/ Eredeti előirányzat*100 (	Megnevezés	Módosítási mutató % (Módosított előirányzat/ Eredeti előirányzat*100)
K1 Személyi juttatások	157,2	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	127,9	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
K3 Dologi kiadások	325,1	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		B4 Működési bevételek	1 886,7
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	
K6 Beruházások	176,3	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	NÉ	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	159,8
Összes kiadás	221,8	Összes bevétel	221,8

Pénzügyi teljesítési mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató % (Adott kiemelt előirányzat teljesítése/ Módosított előirányzat*100)	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató % (Adott kiemelt előirányzat teljesítése/ Módosított előirányzat*100)
K1 Személyi juttatások	100,0	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	100,0	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
K3 Dologi kiadások	100,0	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		B4 Működési bevételek	100,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,0	B5 Felhalmozási bevételek	
K6 Beruházások	98,8	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,0
K7 Felújítások	100,0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	100,0	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0
Összes kiadás	99,4	Összes bevétel	100,0

A 2022 évben biztosított összeg 100 %-ban felhasználásra került.

Maradvány bemutatása

Maradványkimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	978	903
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	6 214	6 957
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-5 236	- 6 054
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 361	6 130
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	33
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6 361	6 097
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 125	43
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	1	15
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	11	15
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	11	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	1 125	43
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	42	43
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 083	0
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)		
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0

Az intézmény 2021. évi költségvetési maradványa **1 125 277 e Ft**, mely teljes egészében felhasználásra került 2022. december 31-ig. A szabad maradványt a 1363/2022(VII. 21.) Kormányhatározattal kaptuk vissza.

A maradvány a következőkből tevődik össze:

Forrás szerint:

- A Múzeum elhelyezése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 2011/2017 (XII.22.) Korm. határozat (módosítva a 1751/2019. (XII. 19.) Korm. határozatában) alapján a Beruházás előkészítési alap terhére elszámolható **1 083 107 e Ft**. A fenti Korm. határozat tartalmazza, hogy az előkészítési fázisokat legkésőbb 2022. december 31-éig kell

megvalósítani. Ennek ellenére az érvényes előírások miatt szabad maradványként kell szerepeltessük a beszámolónkban.

- EMMI – től a 1657/2021.(09.24). Korm.hat. 2.a) pontja szerint az MMKM új központi kiállítóhely előkészítésére kapott támogatásból **249 e Ft**.
- NKA-tól a Mayr Gyula vitrin megvásárlására kapott támogatás maradvány **450 e Ft** összegben.
- NKA-tól a Vámszedőház új állandó kiállítás megszervezésére kapott támogatások maradvány **2 000 e Ft** összegben.
- NKA-tól az Ipari Örökség konferencia megszervezése kapott támogatás **1 000 e Ft** összegben.
- NKA-tól a Töltődj fel! Az elektromosság népszerűsítése című virtuális kiállítás megvalósítása kapott támogatás maradványa **1 100 e Ft** összegben.
- NKA-tól a TURAN kormányzati vasúti szerelvény étkezőkocsijának megvásárlására és rekonstrukciójára kapott támogatás maradványa **4 175 e Ft** összegben.
- Vállalkozási bevétel **244 e Ft**.
- 2021. december havi bér megelőlegezés **32 952 e Ft** értékben.

2022 év kötelezettségvállalással terhelt maradványa **43 297 e Ft**. Az összeg 2 db beruházási számla 2023 évre történő kifizetésének áthúzódása miatt keletkezett.

Vállalkozási maradvány nem volt.

Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás %
+166Összes maradvány mértéke (%)	<i>Összes maradvány/Összes bevétel×100</i>	15,3	0,4	-97
Szabad maradvány aránya (%)	<i>Szabad maradvány/Összes maradvány×100</i>	14,7	NÉ	NÉ
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	<i>Kötelezettségvállalással terhelt maradvány/Összes maradvány×100</i>	0,6	100	+166
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	<i>Összes maradvány/Pénzeszközök×100</i>	1 500	1 075	-28
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	<i>Alaptevékenység maradványa/Összes maradvány×100</i>	100	100	0
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	<i>Vállalkozási tevékenység maradványa/Összes maradvány×100</i>	NÉ	NÉ	NÉ
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	<i>Vállalkozási tevékenység maradványa/Vállalkozási tevékenység bevétele×100</i>	NÉ	NÉ	NÉ

IV. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Vagyoni helyzet bemutatása

Bemutató táblázatos formában

Eszközök			Források		
Megnevezés	Előző év (%) Adott mérlegtétel /összes eszköz×100	Tárgy év (%) Adott mérlegtétel /összes eszköz×100	Megnevezés	Előző év (%) Adott mérlegtétel /összes eszköz×100	Tárgy év (%) Adott mérlegtétel /összes eszköz×100
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	77,3	94,8	G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)	89,5	76,7
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0,1	H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent)	9,5	7,1
C. Pénzeszközök	12,9	0			
D. Követelések	4,8	0,5	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	4,8	4,3			
F. Aktív időbeli elhatárolások	0,2	0,3	J. Passzív időbeli elhatárolások	1,0	16,2
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,0	100,0	FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,0	100,0

Vagyonelemek változásainak bemutatása

A Nemzeti vagyonba tartozó befektetések között megemelkedett a beruházások aránya az Új Közlekedési Múzeum projekt kapcsán, 2 826 e Ft-tal, ez 75 %-os növekedés. Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok aránya is jelentősen emelkedett az MNV ZRT-től vagyonkezelésbe átvett MÁV - Északi Járműjavító Dísel-csarnok miatt, 1 359 e Ft-tal, ami 310 %.

Készletek értéke év végére 5 688 e Ft-tal emelkedett, ami 124 %-os emelkedés. Ezt a 2022 évben beindított webshop eredményezte. Leltáreltérés nem volt.

A tárgyévi követelések állománya 2021-ről 2022 év végére 1 954 e Ft-tal emelkedett, ez 127 %. Ennek oka a szponzori bevételek befizetésének 2023 évre való áthúzóda.

Behajthatatlan követelése a Múzeumnak nem volt.

Adott előlegek között 2021 évben a beruházási előlegek szerepeltek, melyek 2022 évben a beruházás végszámláiban beszámításra kerültek.

Lejárt kötelezettsége az Intézménynek nem volt.

Kapott előleg nem volt.

Az aktív időbeli elhatárolások 80 %-át a műtárgyak tárolására bérelt raktárak bérleti díja, passzív időbeli elhatárolások 92 %-át a közüzemi számlák teszi ki.

V. LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA

Az MMKM 2022-ben megkezdte ágazati irányítói (KIM) előírás szerint a vidéki tagintézményeinek létszámnövelését, amelyek jellemzően "egyszemélyes" tagintézményként/kiállítóhelyként működtek, a korábbi idők 10+ létszámaihoz viszonyítottnak. A jellemzően előregedettség miatt leépült múzeumszakmai területek feltöltése 2022-ben fiatal, a szakma és a szektor iránt elkötelezett munkavállalókkal folyamatos volt: 24 fő került felvételre a szakmai területekre. Mindeközben az átlagbér rendkívül alacsony szintje miatt – a KSH adataihoz, valamint más országos múzeumhoz viszonyítottan –, a munkavállalók nagymértékű (20 fő!) felmondásához vezetett.

A bérelemeket tekintve a béren kívüli juttatáson, ami 20.000,- Ft/fő/hónap volt (3%) és temetési segélyen (0,01%) túl egyéb juttatás csak a jogszabályokban meghatározottak szerint történik: rendkívüli munkaidő (0,7%), jubileumi jutalom (0,3%), munkába járási, hazautazási, képernyő előtti munkavégzéshez kapcsolódó védőszemüveg költségtérítései (0,4%), valamint egyéb foglalkoztatáshoz kapcsolódó személyi juttatások (pl. napidíj) (3,5%).

Jutalmazási rendszer a Múzeumban nincsen, jutalom kifizetésére nem került sor. 2022 év végén az infláció hatásait csökkentő intézkedésként egységes nettó 200ezer Ft. kifizetésére került sor a munkavállalók részére (2,9%).

A létszámadatokhoz fontos megjegyezni, hogy az átlagos állományi létszám tartalmazza a 2022. május 28-október 2. között nyitva tartó Volt egyszer egy Északi... a történet folytatódik c. kiállítás 16 fős határozott idejű munkaszerződéssel foglalkoztatott személyzetét is.

Az átlagbér a Kormány által biztosított húsz százalékos 2022 év eleji, a kulturális ágazatot egységes érintő béremelést követően bruttó 481ezer forint, a kiemelt munkavállalói csoportok átlagbérét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főbb munkavállalói csoportok átlagkeresetei	
Munkakör	Jelenlegi átlagbér (bruttó Ft)
Múzeumszakmai	388 427
Kiállítások megvalósítói	284 015
Szakmai működést támogató	418 748

Létszámmozgás, fluktuáció bemutatása, jelentős létszámmozgás esetén az okok bemutatása:

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	<i>Felvett munkavállalók/ Átlagos állományi létszám*100</i>	22,8	33,6
Kilépési arány	<i>Kilépett munkavállalók/ Átlagos állományi létszám*100</i>	8,9	13,7
Munkaerő-forgalom	<i>Felvett+kilépett munkavállalók / Átlagos állományi létszám*100</i>	31,7	47,3

Az eltérések okai a fenti szövegrészben kerültek indoklásra.

Bérgazdálkodás átfogó bemutatása

A 2022 év elejei, a kulturális ágazatot érintő bérfeljesztésről szóló 682/2021. (XII. 6.) Kormányrendelet egységesen, beépülő jelleggel húsz százalékos béremelést biztosított, amelyet a Múzeum az előírásoknak megfelelően végrehajtott. A Kormányrendeletben foglaltakhoz igazítottan a minimálbér és a garantált bérminimum a húsz százalékos béremelés részeként került meghatározásra, így ebben külön érintett munkavállaló 2022-ben nem volt. Az éves átlagbér és átlagjövedelem alapján kimutatható, hogy mind a felsőfokú végzettséggel rendelkezők, mind pedig az annál alacsonyabb végzettséggel rendelkezők, vagyis a Múzeum munkavállalóinak több mint hatvan százaléka, még a húsz százalékos béremelés ellenére is további minimum húsz százalékos elmaradásban van a KSH átlagkeresetéhez, valamint a többi országos kulturális intézményhez viszonyítottn. További nehezítő tényező, hogy a plusz feladatokhoz, minisztériumi előírt létszámhoz nem került biztosításra plusz bérkeret. A bérjellegű források alacsony szintje miatt a bérrendezés ellehetetlenül.

A külön Kormányhatározatban meghatározott projektek vonatkozásában a humán erőforrás költségekre meghatározott összegek fedezik a projektek működéséhez felvett munkavállalók bérét.

VI. HIBÁK BEMUTATÁSA, JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBA BEMUTATÁSA, OKA, LEVEZETÉSE, MÉRTÉKE

NÉ

**VII. MINDEN OLYAN EGYÉB INFORMÁCIÓ BEMUTATÁSA, AMI LÉNYEGES A
BESZÁMOLÓVAL LEZÁRT IDŐSZAK GAZDÁLKODÁSÁNAK
BEMUTATÁSÁHOZ**

NÉ

Budapest, 2023. április 18.


Dr. Schneller Márton Domonkos

főigazgató




Tóth László

gazdasági igazgató