

1 ÖSSZEFOGLALÓ INFORMÁCIÓK

Az Állami Műemlékhelyreállítási és Restaurálási Központ működésében több, alapvető változás történt, illetve kezdődött meg 2006. év során. Az intézmény módosított Alapító Okirata elfogadásra került tavasszal, azonban a 2006. év nyarán elfogadott kormányhatározatok értelmében jelentős változások indultak meg. Megindult intézményünk gazdasági társasággá történő átalakításának és 45%-os létszámcsökkentésének előkészítése, azonban a folyamat egésze 2007-re tolódtott át a megfelelő jogi előkészítettség hiányában.

Alapító okiratunk szerint az intézmény tevékenységi körébe tartozik kiemelkedő jelentőségű, vagy veszélyeztetett helyzetű műemlékek komplex és mintaértékű tervezési, kutatási, restaurálási és konzerválási munkáinak végzése és végeztetése. Ezen felül a tevékenységekhez tartozik a szakképzésekben való részvétel, illetve közreműködés a műemlékvédelemhez kapcsolódó technológiák, építő- és konzerváló anyagok minősítésében, valamint a műemlékvédelem fejlesztésében. Az intézmény vállalkozási tevékenységet végezhet, de az ebből származó bevételek nem haladhatják meg az összbevétel 20 százalékát. Az év során vállalkozási tevékenységből árbevétel nem származott.

Az éves gazdálkodásunk során sokszor komoly problémát jelentett az, hogy intézményünk egyre nagyobb arányban kénytelen saját bevételeit igénybe venni a csökkenő költségvetési támogatás mellett. A fentiek miatt az elrendelt csoportos létszámleépítés csak abban az esetben lenne végrehajtható, amennyiben az ezzel járó többletköltségek fedezete rendelkezésre áll. Az eredetileg tervezett 36 fős létszámleépítés többletköltségeire vonatkozó támogatás november 10-én érkezett meg intézményünk számlájára, így a csoportos létszámleépítés első üteme csak 2006. végén kezdődhetett meg.

Az elmúlt év során a többletbevételek mellett szükségszerűen megugró működési kiadások mellett jelentősebb beruházásokra, illetve felújításokra nem kerülhetett sor, 2006. évi költségvetési keretből alig több, mint 1 millió forint értékben nyílt lehetőség új irodai gépek beszerzésére. Az Állami Műemlékhelyreállítási és Restaurálási Központ szakmai munkáját magas szinten, a követelményeknek megfelelően végezte. Az intézmény munkáját jelentősebben érintő szervezeti változásokkal és feladatkörökkel kapcsolatos eseményekkel részletesebben a szakmai beszámolóban foglalkozunk.

2 KIMUTATÁS

az intézmény 2006. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

értékek ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Előirányzat-maradvány 2006-ban
Kiadások					
Személyi juttatások	318 000	365 668	304 692	60 976	54 429
TB Járulék	103 400	116 832	97 609	19 223	17 418
Dologi kiadások	85 100	191 762	173 276	18 486	14 768
Működési célú támogatás, kiadás	0	0	0	0	0
Kamatkiadások	0	164	164	0	0
Működési kiadások összesen	506 500	674 426	575 741	98 685	86 615
Felújítás	0	0	0	0	0
Intézményi beruházási kiadások	5 500	6 135	5 135	1 000	0
Egyéb beruházás	0	47 378	47 378	0	0
Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	5 500	53 513	52 513	1 000	0
Lakáskölcsön nyújtás	0	200	200	0	0
Alaptevékenység kiadásai összesen	512 000	728 139	628 454	99 685	86 615
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	510	-510	
Bevételek					
Intézményi működési bevételek	90 000	179 979	166 909	13 070	0
Előző évi maradvány átvétele	0	214	214	0	
Működési célú pénzeszköztámvétel	0	4 100	4 100	0	0
Működési bevételek összesen	90 000	184 293	171 223	13 070	0
Felhalmozási célú pe. átvétel, bevétel	0	16 025	16 025	0	0
Korábban nyújtott kölcsön visszatérülése	0	200	200	0	0
Törvény szerinti bevételek összesen	90 000	200 518	187 448	13 070	0
Költségvetési támogatás (Int.+korm.)	422 000	506 311	506 311	0	0
Támogatásértékű bevétel	0	13 246	13 246	0	
Pénzforgalmi bevételek összesen	512 000	720 075	707 005	13 070	0
Pénzforgalom nélküli bevétel - előirányzat maradvány	0	8 064	8 064	0	0
Költségvetési bevételek összesen	512 000	728 139	715 069	13 070	0
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	119	119	116	3	3

3 ELŐIRÁNYZAT-VÁLTOZÁSOK ÉS FELHASZNÁLÁSUK ISMERTETÉSE

Az intézmény gazdálkodását jelentősen befolyásolta, hogy bevételei rendszertelenül és döntő részben az év végén érkeztek. Ezért az év során összesen 25 alkalommal kértünk előirányzat-módosítást. Az előirányzatok túlnyomó többségben többletbevételek teljesítése, illetve pályázati pénz, támogatás és előirányzat-maradvány felhasználás során kerültek módosításra, kivételt képezett azonban az év utolsó előtti előirányzat-módosítási kérelme, amely tartalmazta a december 31-ig várhatóan befolyó, de a kérelem napjáig még nem teljesített bevételek várható értékét is.

Előirányzati Hatáskör	Hiv. szám	Bevételek								Kiadások							Össze- sen	
		ei.mar.	árbev.	tám.ért.b év.	pát.műk.	pát.felh.	kölcsön	Támoga- tás	Össze- sen	személyi	járadékok	dologi	beruh	egyéb ber.	felújítás	kölcsön		kamat
Eredet előirányzat		0	90 000	0	0	0	0	422 000	512 000	318 000	103 400	85 100	5 500	0	0	0	0	512 000
Int./gázenergia	2.sz.	0	0	0	214	0	0	0	214	0	0	214	0	0	0	0	0	214
Int./maradvány	1.sz.	8 064	0	0	0	0	0	0	8 064	0	0	5 287	2 777	0	0	0	0	8 064
Mátyás tpl.	-	0	0	0	0	16 025	0	0	16 025	0	0	0	0	16 025	0	0	0	16 025
Mátyás tpl.	-	0	0	0	0	0	0	30 000	30 000	0	0	0	0	30 000	0	0	0	30 000
Int./MNM	3.sz.	0	0	350	0	0	0	0	350	0	0	350	0	0	0	0	0	350
int./Pályázat	4.sz.	0	0	6 516	0	0	0	0	6 516	1 950	509	4 057	0	0	0	0	0	6 516
Átcsoportosítás	5.sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200	0	0	0	0	200	0
Int.Pályázat	6.sz.	0	0	500	0	0	0	0	500	0	0	500	0	0	0	0	0	500
Átcsoportosítás	7.sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 300	-1 700	7 000	0	0	0	0	0	0
Int.Pályázat	8.sz.	0	0	300	0	0	0	0	300	0	0	300	0	0	0	0	0	300
Int.Pályázat	9.sz.	0	0	500	0	0	0	0	500	0	0	500	0	0	0	0	0	500
olasz pályázat	10. sz.	0	0	0	148	0	0	0	148	0	0	148	0	0	0	0	0	148
lakáskölcsön	11. sz.	0	0	0	0	0	0	200	200	0	0	0	0	0	0	200	0	200
többletbevétel	12.sz.	0	5 450	0	0	0	0	0	5 450	0	0	5 450	0	0	0	0	0	5 450
Átcsoportosítás	13. sz.St orno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
olasz pályázat	14. sz.	0	1	0	1 291	0	0	0	1 292	0	0	1 292	0	0	0	0	0	1 292
Átcsoportosítás	15. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 000	-1 920	7 920	0	0	0	0	0	0
többletbevétel	16. sz.	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650	0	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
többletbevétel	17. sz.	0	4 253	0	0	0	0	0	4 253	0	0	4 253	0	0	0	0	0	4 253
többletbevétel	18. sz.	0	4 810	0	0	0	0	0	4 810	0	0	4 810	0	0	0	0	0	4 810
Illetményjavítás	Fej.	0	0	0	0	0	0	2 139	2 139	1 620	519	0	0	0	0	0	0	2 139
Létszámcsökkenés	Fej.	0	0	0	0	0	0	50 819	50 819	38 499	12 320	0	0	0	0	0	0	50 819
többletbevétel	19. sz.	0	5 700	0	0	0	0	0	5 700	0	0	5 700	0	0	0	0	0	5 700
VAC, Szemle pály.	20. sz.	0	0	1 000	2 661	0	0	0	3 661	0	0	3 661	0	0	0	0	0	3 661
többletbevétel	21. sz.	0	8 600	0	0	0	0	0	8 600	0	0	8 600	0	0	0	0	0	8 600
többletbevétel	22. sz.	0	6 000	0	0	0	0	0	6 000	0	0	6 000	0	0	0	0	0	6 000
Átcsoportosítás	23. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 178	-3 142	0	0	0	-36	0
többletbevétel	24. sz.	0	50 515	0	0	0	0	0	50 515	16 075	3 440	30 000	1 000	0	0	0	0	50 515
Int.Pályázat	25. sz.	0	0	4 080	0	0	0	0	4 080	824	264	2 992	0	0	0	0	0	4 080
Mátyás tpl.	-	0	0	0	0	0	0	-8 647	-8 647	0	0	0	0	-8 647	0	0	0	-8 647
Mátyás tpl.	-	0	0	0	0	0	0	10 000	10 000	0	0	0	0	10 000	0	0	0	10 000
Összesen:		8 064	179 979	13 246	4 314	16 025	200	506 311	728 139	365 668	116 832	191 762	6 135	47 378	0	200	164	728 139

A fenti táblázat értékeléséhez több következtetést érdemes levonni:

- Fontos megjegyezni, hogy az ÁMRK hagyományosan a terven felüli többletbevételéből fizette ki a dolgozói számára ingyenesen biztosított éves BKV-bérletet, azonban ez a lehetőség 2007-re megszűnt.

- Szintén a többletbevétel fedezte az – egyszeri – év végi jutalmak és járulékoknak nagyobbik részét.
- Az intézménynél jelentkeztek a Mátyás-templom felújításának központi beruházási kiadásai, a 2005. évi maradvány 2006-ban pénzeszköz-átvételként jelent meg.
- Jól látható a táblázatból, hogy az intézmény jelentős mértékű, előirányzaton felüli árbevételéből, támogatásértékű bevételéből, működési céllal kapott pénzeszközeiből, illetve felhalmozási kiadásainak rovására fedezte dologi kiadásait. Nagy problémát jelentett korábban, hogy a többletbevétel elérését gyakorlatilag lineárisan követte a kapcsolódó dologi kiadások megugrása. Emiatt – a vállalt személyi juttatások mellett – gyakorlatilag alig maradtak beruházásra, fejlesztésre, vagy akár egyéb, jóléti jellegű juttatásokra felhasználható pénzek. A felmerülő kiadások és a hozzájuk kapcsolódó, előirányzatosítható többletbevételek között rendszeresen akár több hónapos csúszás is tapasztalható.

4 LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

Az ÁMRK 2006. évre engedélyezett létszáma a 2006. évi költségvetésben 119 fő, majd a 2006. november 15-én kelt, létszámcsökkentés elrendelése tárgyú, miniszter úr által aláírt levélben a tárgyévre 66 fő lett engedélyezve.

	2006. január 01.	2006. december 31.
Munkajogi nyitó/záró létszám (fő)	127	125
Munkajogi nyitó/záró létszám (redukált)(fő)	126	123
Nyitó/záró létszám (redukált) (fő)	116	107

Az év folyamán belépők létszáma 15 fő, míg a kilépők száma 17 fő volt. A két időszak közötti munkajogi záró létszámváltozás 2 fő. Intézményünk 2006. december 31-én nem rendelkezett üres álláshellyel.

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő):

	2002. év	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év	%
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	117	117	114	115	113	98,26
Részmunkaidőben foglalkoztatott	1	1	2	2	4	200,00
Összesen:	118	118	116	117	117	100,00

A személyi juttatások a 2006. évben az alábbiak szerint alakultak: (ezer forintban)

Megnevezés	2006. év			2005. év	százalék
	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
1. Rendszeres személyi juttatás	286 983	286 204	279 189	262 306	106,4
2. Munkavégzéshez kapcsolódó juttatás	13 805	26 854	444	26 109	1,7
3. Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	6 946	36 982	9 431	8 549	110,3
4. Személyhez kapcsolódó költségterítések	7 726	7 715	7 715	19 544	39,5
5. Szociális jellegű juttatások	0	280	280	920	30,4
6. Különféle nem rendszeres juttatások	0	0	0	0	0,0
7. Nem rendszeres juttatások /2-6/	28 477	71 831	17 870	55 122	32,4
8. Külső személyi juttatások	2 540	7 633	7 633	2 099	363,6
9. Személyi juttatások összesen	318 000	365 668	304 692	319 527	95,4

A 2006. évi személyi juttatások kiadási előirányzata felügyeleti hatáskörben **38 499 e Ft-tal** emelkedett a létszámcsökkentés költségeinek fedezetére, valamint **1 620 e Ft-tal** a 2006. évi illetményeink javításra. Intézményi hatáskörben **18 849 e Ft-tal** emeltük kiadás előirányzatunkat részben jutalmazási céllal, részben pályázati megvalósítási célból. A személyi juttatások kiadási előirányzatából a dologi kiadások előirányzatába **11 300 e Ft-os** átcsoportosítás történt.

Tárgyévben intézményünk 10 fő részére 3.821 ezer forint értékben fizetett jubileumi jutalmat. (4 fő részére 30 éves, míg 6 fő részére 25 éves jubileumi jutalomnak megfelelő összeg került kifizetésre). 2006. évre nyolc dolgozóval volt tanulmányi szerződésünk. Ebből 2 fő PhD

képzésben vesz részt, 1 fő szakmérnöki képzésben. 1 fő kiegészítő mérnöki, 1 fő DLA képzésben, és 1 fő középiskolai képzésben vesz részt. Két fő pedig a Magyar Képzőművészeti Egyetem hallgatója.

Intézményünknel 2006. április elsejétől általános bérfelajánlásra került sor. Ennek mértéke 4,5% volt. Eredeti előirányzataink között 2006. évben már nem szerepelt sem ruházati, sem helyi (éves BKV bérlet) közlekedési költségtérítés. A betervezett 13 805 e Ft-os jutalomkeretből is 11 300 e Ft átcsoportosításra került a dologi kiadások fedezetére.

Az ÁMRK intézményi hatáskörben a 2006. évben elért többletbevételéből 2006 decemberében 18.849 eFt-tal emelte személyi juttatásának előirányzatát. Ezt nagyrészt a dolgozók év végi jutalmazására kívánta fordítani a 2006. évi maradványa terhére.

Az egységesség elvét betartva az ÁMRK minden dolgozójának

- 4500 Ft/fő/hó étkezési hozzájárulást;
- 2000 Ft/fő/év illetmény-átutalásból adódó többletköltség munkáltató által történő költségtérítést adott.

Megnevezés	2006.01.01	2006.12.31
Tényleges alapilletmény (ezer Ft)	20 586	19 947
Garantált alapilletmény (ezer Ft)	16 643	15 763
Beállási szint %	123,7	126,5
Statisztikai állományi létszám (fő)	116	107
1 főre jutó besorolási alapilletmény (Ft/fő)	177 466	186 421

Az ÁMRK dolgozói az alábbi pótlékokban részesülnek:

2006.12.31.

Nyelvpótlék:

középfok	4 fő	39 e Ft/hó
Felsőfok	3 fő	59 e Ft/hó

Vezetői pótlék:

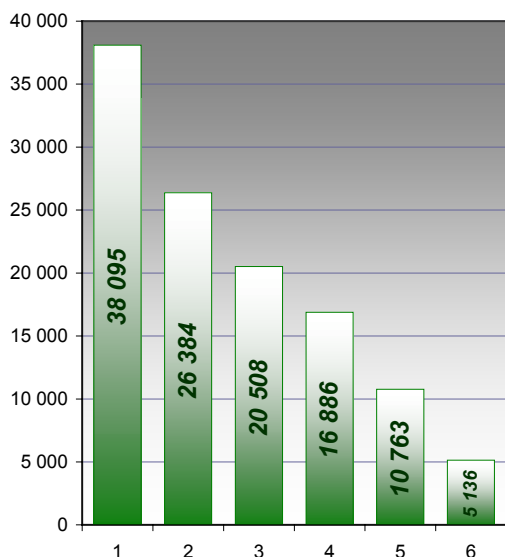
Igazgató	1 fő	59 e Ft/hó
Igazgató-helyettes	2 fő	78 e Ft/hó
Osztályvezetők	4 fő	114 e Ft/hó
Más vezető	1 fő	30 e Ft/hó

Tudományos pótlék: 2 fő 39 e Ft/hó

Túlóraátalány: 2 fő 16 e Ft/hó

5 A FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az ÁMRK felhalmozási kiadásai az elmúlt 6 évben (ezer Ft)

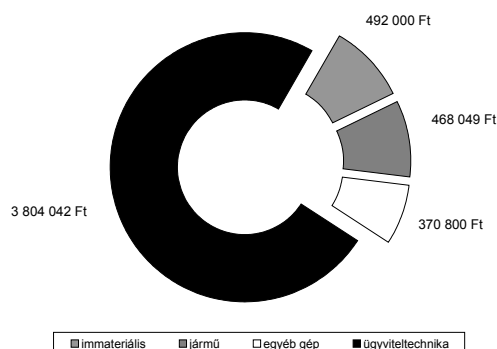


Az ÁMRK felhalmozási célú kiadásai a 2006. évben bruttó 52,513 millió forintot tettek ki. A fenti összeg azonban több olyan tételt tartalmaz, amelyek végső soron nem az ÁMRK könyveiben kerülnek aktiválásra, ugyanis a Mátyás templom felújításának központi beruházása keretében teljesített bruttó 41,432 millió forint összegű kiadásról van szó, amelyet befejezetlen beruházásként tartunk nyilván és a későbbiekben átadásra kerül a tulajdonos (vagyonkezelő) részére. Szintén a Mátyás-templomhoz kapcsolódó beruházás keretében lehetőség nyílt az ÁMRK plotterének cseréjére, az ugyanis az elmúlt 3 évben a Mátyás-templommal kapcsolatos jelentős többletterhelés miatt előregedett. Az új plotter értéke bruttó 6,062 millió forint.

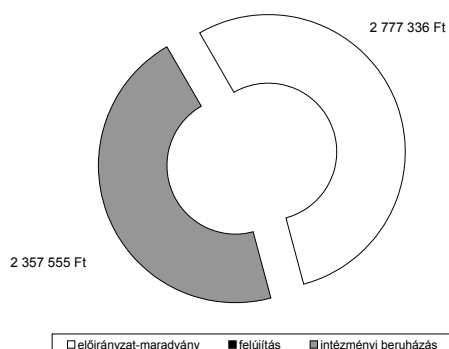
A fenti tételeken túl az ÁMRK költségvetési felhalmozási kiadásainak nettó összege 4,261 millió, bruttó összege 5,136 millió forint volt, ami kifejezetten alacsonyabb az előző évek hasonló adatainál, ahogyan az a mellékelt ábrán is látható.

(Továbbá, az összeg kétharmada az előző év maradványának felhasználásból fakad.) A fenti összeghez képest nagyobb mértékben változott a befektetett eszközök állománya, ami több, különböző előjelű mozgás eredménye, melyeket a táblázatot követő megjegyzések között részletezünk.

Az intézmény felhalmozási kiadásai az idegen épületeken végzett beruházások nélkül



Az intézmény felhalmozási kiadásainak forrása az idegen épületeken végzett beruházások nélkül



Az intézmény felhalmozási kiadásainak részletezését a következő felsorolás tartalmazza:

Forrás	eszköz típusa	Megnevezés	Nettó	Bruttó
előirányzat-maradvány	számítás- ügyviteltechnika	9 db számítógép	1 911 458	2 389 323
előirányzat-maradvány	számítás- ügyviteltechnika	Másológép (Minolta)	310 435	388 043
intézményi beruházás	egyéb gép	Kombikalapács	309 000	370 800
intézményi beruházás	jármű	Lízingdíj	0	468 049
intézményi beruházás	számítás- ügyviteltechnika	Nyomtató és scanner OCE kiszáll. Mátyás tpl.	97 000	116 400
intézményi beruházás	számítás- ügyviteltechnika	Switch Circo Rack szekrénybe	161 900	194 280

**ÁLLAMI MŰEMLÉKHELYREÁLLÍTÁSI ÉS RESTAURÁLÁSI KÖZPONT
2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA**

intézményi beruházás	számítás- ügyviteltechnika	Számítógép/Notebook	506 510	607 812
intézményi beruházás	számítás- ügyviteltechnika	Szünetmentes tápegység (Smart-UPS)	86 547	108 184
intézményi beruházás	szellemi termék	ARMCAD építőmérnöki szoftver	410 000	492 000
kormányzati beruházás	épület	Mátyás templom	34 923 495	41 431 730
kormányzati beruházás	számítás- ügyviteltechnika	Nyomtató és scanner OCE Mátyás tpl.	4 955 000	5 946 000
2006 Összesen:			43 671 345	52 512 621

Megjegyzések:

- A tárgyi eszközök állományváltozását a fenti kiadások közül a dőlt betűvel jelzett, előirányzat-maradványból fizetett tételek, illetve a lízingdíj nem érintették. Ezek a tételek bruttó 3.353.599,- forintot jelentenek a 2006-ban kifizetett, de már korábban aktivált beruházásokból.
- A tárgyi eszközök állományát 2006. során nem növelte olyan tétel, amelynek kifizetése 2007-ben történt volna, 2006-os aktiválással.
- Selejtezés (számítástechnikai eszközök, egyéb gépek) miatt bruttó 6.188.976,- forint érték került kivezetésre a tárgyi eszközök közül. A selejtezéssel kapcsolatosan terven felüli értékcsökkenést vezettünk ki 31.221,- forint értékben.
- Intézményünk terven felüli értékcsökkenést nem számolt el 2006-ban a piaci érték változása miatt.

6 ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNY

Az ÁMRK 2006. évi előirányzatai és teljesítései között a következő eltérések jelentkeztek:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Előirányzat-maradvány
Személyi juttatások	365 668	304 692	60 976 (54 429)
Társadalombiztosítási egészségügyi és táppénz hozzájárulás, munkaadói járulék	116 832	97 609	19 223 (17 418)
Dologi és folyó kiadások	191 762	173 273	18 486 (14 768)
Kamatkiadások	164	164	0 (0)
Intézményi beruházási kiadások	6 135	5 135	1 000 (0)
Felújítás	0	0	0
Kormányzati beruházás	47 378	47 378	0
Kölcsön nyújtása háztartásoknak	200	200	0
Működési bevételek	179 979	166 909	13 070
Működési célú p.e. átvétel	4 100	4 100	0
Előző évi maradvány átvétele	214	214	0
Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel	16 025	16 025	0
Kölcsönök visszatérülése	200	200	0

- Kiadások teljesítésének elmaradása: 99,685 millió forint
- Bevételek teljesítésének elmaradása: 13,070 millió forint

A fennmaradó 86,615 millió forint előirányzat-maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A fenti összeg a következő módon kerül megbontásra:

- A fenti táblázatból látható, hogy **bevételi elmaradásból** az intézmény a következő kiadások előirányzat-maradványát csökkentette:

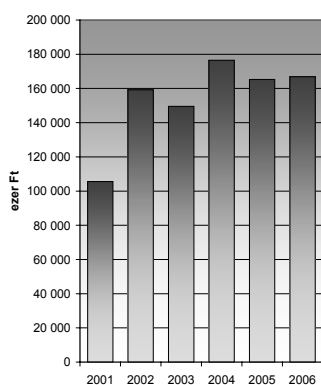
Kiemelt előirányzat	maradvány	Bevételi elmaradással csökkentve
Személyi juttatások	60 976	54 429
TB Járulék	19 223	17 418
Dologi és folyó kiadások, kamat	18 486	14 768
Intézményi beruházási kiadások	1 000	0
Összesen	99 685	86 615

- A személyi kiadások és járulékaik 71 847 ezer forintos előirányzat-maradványa a december során közölt és a TÁH által számfejtett felmentésekhez kapcsolódó járandóságok áthúzódó hatása, illetve a dolgozók decemberi jutalmának pénzügyileg nem teljesített összegéből adódnak.
- A dologi (folyó) kiadásoknál fennmaradó 14,768 millió forintból 1,233 milliót tett ki a decemberi bevételek után befizetendő 5%-os költségvetési hozzájárulás összege, melyet az intézmény januárban be is fizetett. A fennmaradó összeget decemberi fizetési határidejű, lejárt szállítói tartozások kifizetésére fordítottuk. (A ki nem fizetett dologi kiadást jelentő szállítók állománya 16,477 millió forint volt az év végén, ebből 5,908 millió forintnyi a december végéig lejárt szállító volt.)

7 A BEVÉTELEK ALAKULÁSA 2006-BAN:

Bevételek ezer forintban	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	ÖSSZESEN
Alaptevékenységgel összefüggő	3 870	9 059	1 067	4 810	18 741	15 731	14 326	1 290	9 649	7 855	19 082	31 514	136 994
Egyéb bevétel	6	5	4	364	7	34	15	498	247	110	5	430	1 725
Továbbszámlázott műk. bevétel	0	0	0	0	0	0	0	168	0	0	0	0	168
ÁFA-visszatérítés (műk)	968	2145	213	1 048	3 796	2 995	2 867	390	1 796	1 521	3 895	6 389	28 023
Költségvetési támogatás (műk)	88 935	38 940	41 170	32 972	31 340	31 341	31 340	31 341	31 340	33 213	82 426	0	474 358
Költségvetési támogatás (felh)	916	458	458	-1 582	50	50	50	50	50	50	50	0	600
Kormányzati támogatás (felh)	0	0	0	3958	8949	589	2720	7448	1895	2494	200	3 100	31 353
Átvett maradvány	0	5 935	493	9 596	0	0	0	0	0	0	0	0	16 024
Pénzeszköz-átvétel	0	214	0	0	0	0	0	148	1 291	0	2 661	0	4 314
Támogatás-értékű bevétel	0	0	350	0	7016	0	0	300	500	0	1000	4 080	13 246
Előirányzat-maradvány	0	0	8 064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 064
Kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	200
Összesen	94 695	56 756	51 819	51 166	69 899	50 740	51 318	41 633	46 968	45 243	109 319	45 513	715 069

Saját bevétel az elmúlt 6 évben



Az intézmény összes működési bevétele 166.909.683,- forint volt. Ezen felül 17,56 millió forint működési célú pénzeszköz érkezett államháztartáson belülről, illetve kívülről különböző kiadások fedezésére (zömében NKA pályázati, és EU-s támogatás). A saját bevételek előirányzata éves szinten 90.000.000,- forint volt, ezt 85,45 százalékkal haladták meg a teljesítések.

A bevételek alakulására jellemző, hogy inkább az év vége felé folynak be jelentősebb összegek, ezért az előirányzat-módosítások nagyobb része az év utolsó harmadában jelentkezik. A többletbevételek szabadon felhasználható részét leginkább a megvalósításukhoz szükséges többletfeladatok dologi kiadásainak és ehhez kapcsolódó jutalmazási és egyéb személyi jellegű

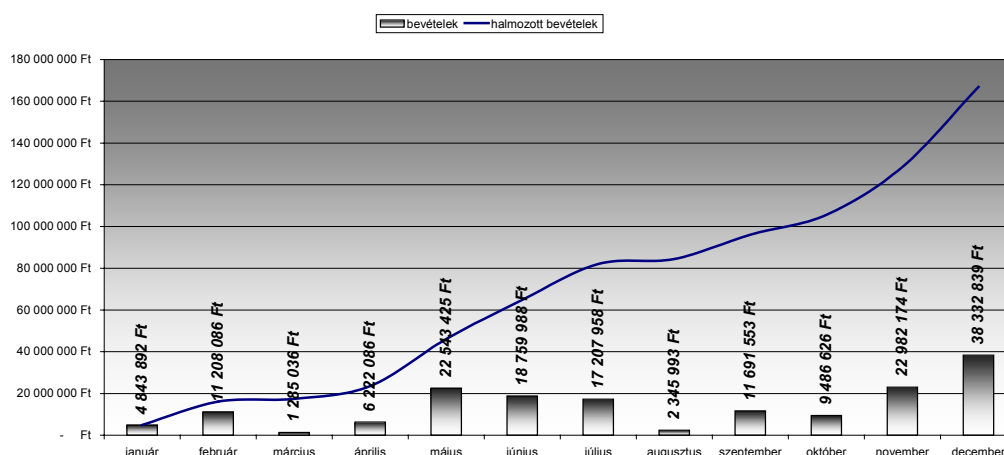
juttatások előirányzatainak növelésére fordítottuk.

A többletbevételek kizárólag az intézmény alaptevékenységének végzése során keletkeztek, kivétel nélkül eseti jellegűek. Az intézmény 2006. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A működési céllal átvett pénzeszközök a következő felhasználási célokra érkeztek:

2006. február 23.: 214.000,- forint működési maradványátadás NKÖM-től gázáremelés kompenzációja céljából
2006. március 23.: 350.000,- forint támogatásértékű bevétel a Nemzeti Múzeumtól a szigligeti vár kályhacsempéinek restaurálására
2006. május 15.: 3.000.000,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól Nádújfalu r.k. templom restaurálásához
2006. május 15.: 3.515.500,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól Kultúra 2000 program keretében az Európai Restaurátorok Adatbankja létrehozásához szükséges önrész fedezetére
2006. május 23.: 500.000,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól Gyügye, református templom
2006. augusztus 11.: 300.000,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól kerttörténeti kiállításon való részvételhez
2006. augusztus 22.: 148.480,- forint támogatás az olasz Secco Suardo Társaságtól az Európai Restaurátorok Adatbankja létrehozása költségeinek fedezésére
2006. szeptember 4.: 500.000,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól a Denkmal 2006 kiállításon és konferencián való részvételhez
2006. szeptember 7.: 144.000,- forint támogatás az olasz Secco Suardo Társaságtól az Európai Restaurátorok Adatbankja létrehozása költségeinek fedezésére
2006. szeptember 13.: 1.147.000,- forint támogatás az olasz Secco Suardo Társaságtól az Európai Restaurátorok Adatbankja létrehozása költségeinek fedezésére
2006. november 16.: 1.000.000,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól a műemléki szemle megjelentetéséhez
2006. november 16.: 2.660.767,- forint EU támogatás működési céllal a VAC Method kutatási munkáihoz
2006. december 21.: 4.080.000,- forint működési célú támogatásértékű bevétel NKA-tól Kultúra 2000 program keretében a VAC Method kutatási munkáihoz szükséges önrész fedezetére

Bevételek alakulása 2006-ban



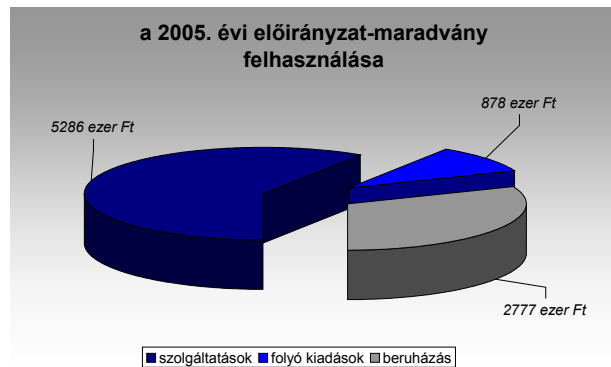
Az ábrán jól látható, hogy az év során alacsonyabb szinten, és jelentős, de a korábbi évekhez képest mérsékeltebb ingadozással érkeztek a bevételek, majd az év végén jelentkezett egy komolyabb megugrás. A bevételek eléréséhez szükséges kiadások zöme azonban a nyári hónapokat terheli. Az év utolsó napjaiban tömegesen befolyó pénzek pontos tervezése és előirányzatosítása jelentős gondokat okoz minden évben. Az intézmény a várható bevételek

magas összege miatt 179,979 millió forintra módosította bevételi előirányzatát, a 13,070 millió forintos elmaradással a működési kiadások előirányzat maradványát csökkentette.

Az előirányzat-maradvány felhasználása:

A 2005. évről áthúzódó előirányzat-maradvány összege 8,064 millió forint volt, amelyet az intézmény a következő módon használt fel:

- Személyi kiadásokra és járulékokra nem használtunk fel összegeket
- Beruházási céllal 2,777 millió forint került kifizetésre az előirányzat-maradvány terhére, ebből a korábban említett számítógépparkot, illetve egy multifunkciós másológépet sikerült beszerezni.
- A működési keretből szállítói számlák kifizetése 5,286 millió forint értékben történt, üzemeltetési költségekkel kapcsolatosan.
- Bevételek után fizetendő 15% kifizetésére 878.000,- forint került

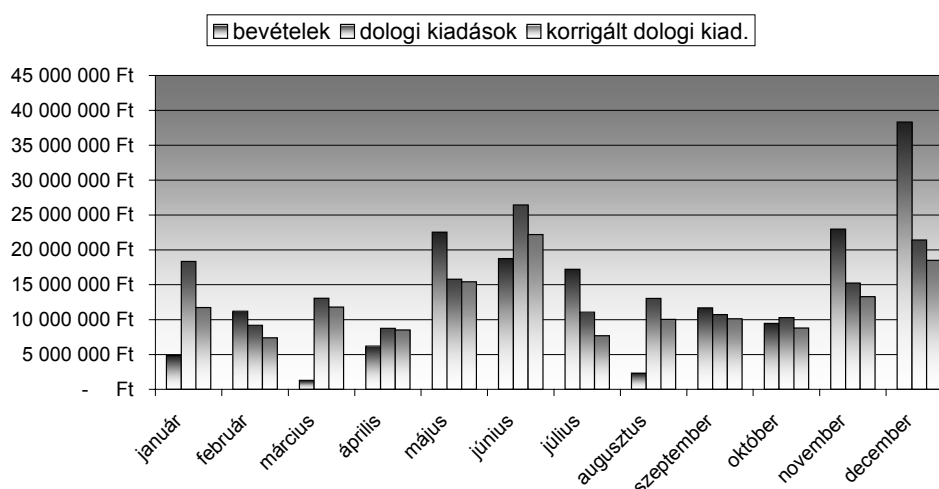


8 AZ INTÉZMÉNY ÉVES GAZDÁLKODÁSA, KINCSTÁRI KAPCSOLATAI

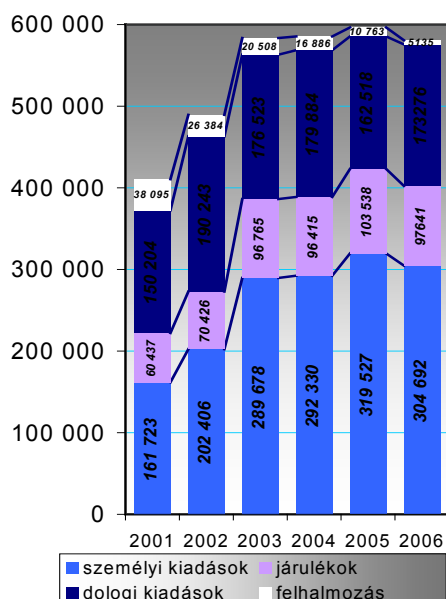
Az ÁMRK a rendelkezésére bocsátott költségvetési támogatást alaptevékenysége végzéséhez szakmailag indokolt mértékben használta fel. Az intézmény jelentős, eseti jellegű többletbevételt ért el 2006. során, azonban ennek felhasználása biztosította az eléréséhez szükséges dologi és személyi jellegű többletterhek fedezetét. A többletbevételekkel együtt is komoly likviditási gondok jelentkeztek, a bevételek egyenetlen eloszlása mellett leginkább a maradványképzési kötelezettség kezdeti, igen magas mértéke miatt.

A következő diagram a dologi kiadások és a működési bevételek korábban említett ütemezési problémáit szemlélteti (korrigált dologi kiadásnak nevezzük a bevételek után fizetendő közterhekkkel csökkentett dologi és folyó kiadási főösszeget):

Bevételek és dologi kiadások alakulása 2006-ban



Az intézmény kiadásainak összege főbb típusonként az elmúlt 6 évben



A többletbevételből az intézmény nem valósíthatta meg a korábbi évek alapján szokásosnak tekinthető szociális többletjuttatásokat (ruházati költségterítés, éves BKV bérlet a dolgozóknak), kizárólag az év végi jutalom fizetésére jutott keret, azonban a korábbi évekkal ellentétben, komolyabb felhalmozási kiadásokat már nem valósíthatott meg.

Működési költségvetésünk dologi és folyó kiadásainak eredeti előirányzata a rendszeresen jelentkező üzemeltetési költségeinket sem fedezi, emiatt az intézmény igyekszik minden lehetőséget magragadni a kiadások csökkentésére, az év során gyakoriak voltak a szolgáltatóváltások, többek között az internet-hozzáférés területén, észrevehető megtakarításokat eredményezve.

Az intézmény szűkre szabott előirányzatai miatt kénytelen volt a felújítási keretét már a tervezés során elhagyni a beruházások javára. A fenti adatokból látható, hogy az intézmény saját bevételeinek egyre nagyobb hányadát fordítja működési kiadásainak, illetve személyi juttatásainak fedezésére. Míg a

korábbi években a saját bevétel lehetőséget teremtett különféle beruházásokra, addig 2006-ban gyakorlatilag teljes egészében a működési költségvetést szolgálta, a dologi kiadások viszonylag állandó nagyságú finanszírozása mellett a szűkre szabott személyi juttatások (előre nem tervezett jutalom) fedezeteként.

8.1 MÉRLEGADATOK:

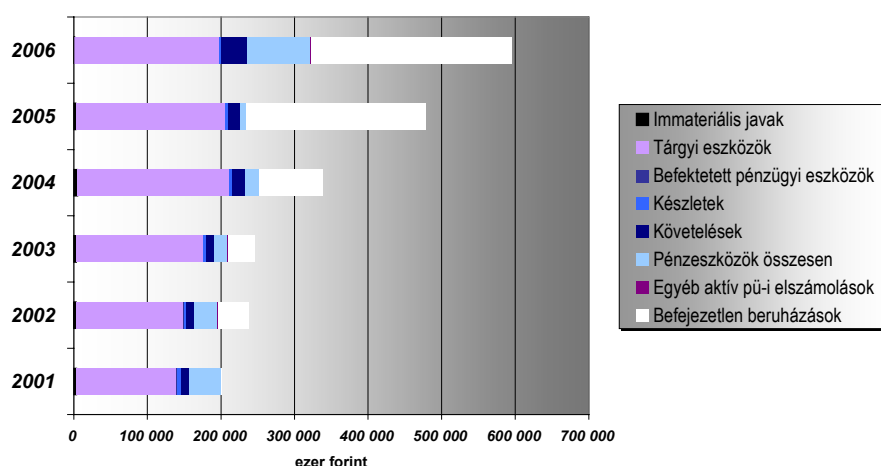
	2005	2006	Vált.		2005	2006	Vált.
Immateriális javak	2 541	1 229	-52%	Induló tőke	36 347	36 347	0%
Tárgyi eszközök	445 890	468 980	+5%	Tőkeváltozások	416 772	455 180	+9%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 350	1 164	-14%	Tartalékok	8 064	86 615	+974%
Készletek	3 615	2 791	-23%	Hosszú lejáratú kötelezetts.	1 017	498	-49%
Üzemeltetésre átadott eszközök	274	0	-100%	Rövid lejáratú kötelezettség	15 524	17 000	+10%
Követelések	15 760	34 209	+117%	Egyéb passzív pü-i elsz.	0	0	
Pénzeszközök összesen	8 254	86 717	+951%				
Egyéb aktív pü-i elszámolások	40	550	+1275%				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	477 724	595 640	+25%	FORRÁSOK ÖSSZESEN	477 724	595 640	+25%
Idegen eszközön végzett befejezetlen beruházások (átadásra kerülnek):	255 614	273 046	+7%	Idegen eszközön végzett beruházáshoz kapcsolódó tőkeváltozás + szállító	255 614	273 046	+7%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN Intézménynél	222 110	322 594	+45%	FORRÁSOK ÖSSZESEN intézménynél	222 110	322 594	+45%

Az intézmény **mérlegfőösszege 24,7 százalékkal** emelkedett 2005. végéhez viszonyítva, azonban fontos megjegyezni, hogy a növekedés a kormányzati beruházások (Mátyás-templom) és a felmentések pénzügyi háttéréhez kapcsolódó egyszeri tételek következménye. A több éven át húzódó munkák befejezésükkor átadásra kerülve jelentősen fogják csökkenteni az intézmény mérlegfőösszegét.

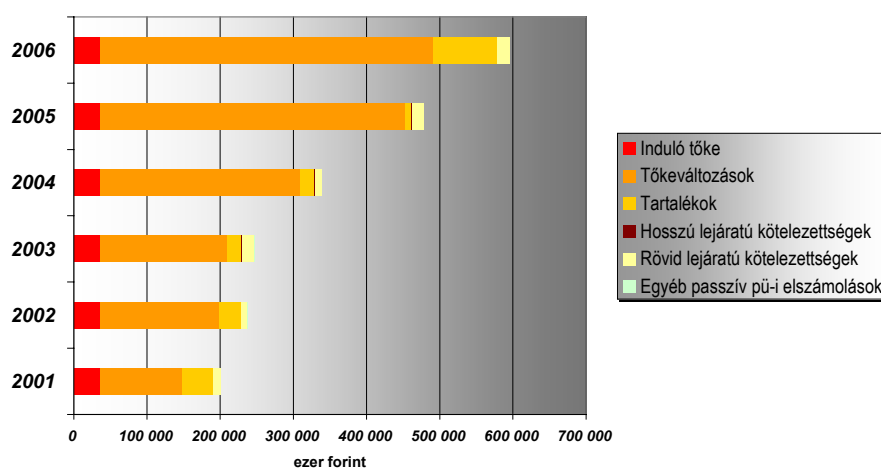
Az intézmény egyéb eszközeinek állományváltozása meglehetősen vegyes képet mutat. Az immateriális javak csökkenése az ilyen jellegű kiadások hiányán túl a sokfelhasználós licencek kísértékű szellemi termékek között történő elszámolásának következménye. A vevőállomány és a pénzeszközök növekedése önmagukban javuló likviditási helyzetet sejtetnek, azonban a vevőállomány nagyobb tételei között nehezen behajtható, késedelmes tartozások találhatók, a pénzmaradvány legnagyobb része személyi jellegű kötelezettségekkel terhelt, felhalmozási fejlesztési céllal nem tudunk maradványt képezni. Ezért, ismerve a bevételek bizonytalanságát, illetve a következő évi költségvetés sarokszámait, továbbra is fennáll annak a veszélye, hogy az elkövetkező időszakban az ÁMRK rövid- és középtávon is likviditási zavarokkal néz majd szembe.

A készletek állománya folyamatosan csökken, ami a korábban említett okok következménye, nevezetesen, hogy a bevételek elérése céljából megugró beszerzés azzal jár, hogy a megvásárolt anyagok azonnal felhasználásra is kerülnek, raktáron csak kisebb mennyiségű készlet található. A várható szervezeti átalakítás miatt az intézmény elkezdte raktári készleteinek felélését. Ez azonban egyben azt is jelenti, hogy az eseti, ad hoc eszközbeszerzések általában csak az éppen felmerülő igények kiszolgálását fedezik, gyakran nem lehet megvárni, hogy több igénylést egyszerre, nagyobb tételben, esetleges engedményekkel tudjon az intézmény fedezni, így nem tud ezen a módon költségeket megtakarítani.

Eszközök az ÁMRK mérlegében



Források az ÁMRK mérlegében



A mérleg adataiból kiderül, hogy az intézmény befektetett eszközei továbbra is egyre nagyobb részarányt képeznek az összes eszköz állományában, ami akkor már nem igaz, ha az idegen ingatlanon végrehajtott beruházást le is számítjuk. Ez – különös tekintettel a némileg gyakorlatilag állandó nagyságú saját bevételekre – stagnáló termelékenységet enged feltételezni. Az intézmény szemmel láthatólag elkezdte felélni tartalékait a napi működés biztosítása céljából, aminek likviditási és termelékenységi szempontból komoly következményei lesznek, amennyiben a finanszírozás jelenlegi helyzete nem változik.

8.2 KINCSTÁRI KAPCSOLATOK:

Az intézmény gazdálkodására továbbra is jellemző volt az ad hoc jellegű problémamegoldás, a felmerülő pénzügyi feszültségek gyakran csak hosszabb távon rendeződtek. 2006-ban gondot okozott a késedelmes év végi bevételek előirányzatosítása, illetve a létszámleépítésekkel kapcsolatos támogatás késedelmes kiutalása. Az utólagos módosítások ellenére semmilyen eltérés nem jelentkezett a záró nyilvántartásokban.

A bevételek és kiadások főösszege megegyezik a kincstári és költségvetési beszámolóban, illetve az egyes kiemelt előirányzatokon belül.

ÁLLAMI MŰEMLEKHELYREÁLLÍTÁSI ÉS RESTAURÁLÁSI KÖZPONT
2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

Kiemelt előirányzat	Beszámoló (A)	Kincstár (B)	Eltérés (B-A)
Személyi juttatás	304 652 621 Ft	304 652 621 Ft	0 Ft
TB-járulék	88 984 386 Ft	88 984 386 Ft	0 Ft
Munkaadói járulék	8 625 010 Ft	8 625 010 Ft	0 Ft
Dologi kiadások	159 945 916 Ft	159 945 916 Ft	0 Ft
Egyéb folyó kiadások	13 330 183 Ft	13 330 183 Ft	0 Ft
Kamatkiadás	163 951 Ft	163 951 Ft	0 Ft
Intézményi beruházás	5 134 891 Ft	5 134 891 Ft	0 Ft
Felújítás	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Központi beruházás	47 377 730 Ft	47 377 730 Ft	0 Ft
Kölcsönök folyósítása	200 000 Ft	200 000 Ft	0 Ft
Függő, átfutó, kiegy.kiad.	550 089 Ft	550 089 Ft	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN	628 964 777 Ft	628 964 777 Ft	0 Ft

Működési bevételek	166 909 683 Ft	166 909 683 Ft	0 Ft
Költségvetési támogatás	506 311 309 Ft	506 311 309 Ft	0 Ft
Tám. ért. bev. elk. áll. Alaptól	12 895 500 Ft	12 895 500 Ft	0 Ft
Műk.c. pe. átvétel ÁHT-n kiv.	4 100 247 Ft	4 100 247 Ft	0 Ft
Tám. ért. bev. Ktgvet, EU	350 000 Ft	350 000 Ft	0 Ft
Előző évi, műk.c.mar. átv.	214 000 Ft	214 000 Ft	0 Ft
Felh.c. mar. átv. ÁHT-n bel.	16 024 421 Ft	16 024 421 Ft	0 Ft
kölcsönök visszatérülése	200 000 Ft	200 000 Ft	0 Ft
Függő, átfutó, kiegy. bev.	0 Ft	0 Ft	0 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	707 005 160 Ft	707 005 160 Ft	0 Ft

A problémák megoldása érdekében az intézmény folytatta gazdálkodásának módosítását, átdolgozta, a PIR-rendszer és a felügyeleti szerv követelményeinek megfelelővé tette gazdálkodási szabályzatát, számviteli politikáját, szabályzatait és munkaköri leírásait, illetve hatékonyan működtette a belső ellenőrzési tevékenységet, a FEUVE-rendszert. A következő évre várható súlyos likviditási gondok miatt a bevételek megfelelő ütemezésére igyekszik majd nagyobb figyelmet fordítani.

Intézményünk megkezdte az előkészületeket a kormányhatározatokban elrendelt szervezeti átalakításokkal kapcsolatosan.

Ezen felül folyamatosan igyekszünk, minden, a belső ellenőrzés és külső vizsgálatok által feltárt gazdálkodási problémát, illetve azok okait megszüntetni.

Budapest, 2007. február 28.

Szécsi Zsolt
igazgató

Zelena György
mb. gazdasági igazgatóhelyettes