

ÖSSZEFOGLALÓ INFORMÁCIÓK

A Műcsarnokot az 1894. évi XXVIII. törvény hozta létre.

Az év során jelentősebb szerkezeti, szervezeti változások nélkül folytatta tevékenységét, a 2000. július 1.-én kelt Alapító Okiratának megfelelően. Ennek alapján önállóan gazdálkodó központi költségvetési szerv. Az okirat alapján az Intézmény tevékenységi körébe tartozik a Velencei Biennálé területén lévő magyar nemzeti pavilonban kiállítások megrendezése, kiemelkedő jelentőségűek a képzőművészeti és építészeti biennálék.

Az Intézmény vállalkozási tevékenységet nem végez.

2006. év azonban az Intézmény életében alapvető változásokat is előrevetített, hiszen a május hónapban megjelent 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozat előírja a Műcsarnok, mint költségvetési szerv nonprofit gazdasági társasággá szervezését, 2007. január 01.-i határidővel. A 2006. év második fele ennek az átalakulás mikéntjének és lefolytatásának menetrendjével kapcsolatban megfogalmazott várakozásokkal telt el, amely következtében kialakult bizonytalan munkalétkör igen megnehezítette az Intézmény szokásos működési rendjét, valamint a következő évek szakmai munkájának és ennek kapcsán a költségvetés tervezhetőségének mikéntjét.

A kormányhatározatban megjelölt 2007. január 01-i átalakulási időpont végrehajtásával kapcsolatos jogszabályi ellentmondás csak 2007. január 01-én tisztázódott, úgymint a 2006.évi gazdasági törvény megfelelő vonatkozásai alapján az Intézmény nonprofit gazdasági társasággá való átalakulása csak 2007.június 30-tól lehetséges.

Intézményünk működési költségvetését 2006 évben is feszítette a maradványképzési kötelezettség, amely miatt komoly likviditási problémák alakultak ki az év utolsó negyedében. A Műcsarnok ebben az időszakban gyakran nem tudott eleget tenni fizetési kötelezettségeinek, emiatt többször kellett egyezséget kötni a szállítókkal, illetve megtéríteni a fizetési késedelemmel kapcsolatos többletköltségeiket.

A 2006. év során az előző évben ugrásszerűen meg növekedett (Francia, Dali kiállítás) saját bevételhez képest visszaestek az Intézmény saját jegybevételei, amelynek hatására a csökkenteni kellett a működési kiadásokat. Csökkenő bevételek mellett, jelentősebb központi beruházások nélkül minimális intézményi beruházás és felújítás mellett kellett megoldani éves feladatainkat. Az Intézmény működésével szemben támasztott szakmai követelmények elvárása miatt, a csökkenő bevételek hatását csak tartalékaink felélésével tudtuk korrigálni.

Az Intézmény működési formájában várható változásra való felkészülésként több energiát kellett fordítanunk a várható gazdálkodási, valamint a szervezeti változások előkészítésére.

1. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG

1.1. Intézmény neve: **MŰCSARNOK**

PIR törzsszáma: **323066**

Honlap címe: **<http://www.mucsarnok.hu>**

1.2. AZ INTÉZMÉNY SZAKMAI TEVÉKENYSÉGE

Nagy kiállítások:

A 2006-os évben a Műcsarnok nagytermeinek kiállításai nagyobb mértékben a mai magyar művészet bemutatását tűzték ki célul, és kisebb mértékben nemzetközi csoportos, vagy egyéni tárlatok voltak. Ennek az évnek a mottója a kortárs hazai művészet bemutatása is lehetett volna, hiszen kurátori elképzelésekkel és a Magyar Képző és Iparművészek Szövetségével közösen megvalósított kiállításaink egy igen széleskörű képet adtak a magyarországi művészet helyzetéről.

A „Magánügy” című tematikus kiállítás a művészet személyességével, a „Kokas Ignác és tanítványai” című tárlat egy idős, nagyhatású tanárral és „utódaival”, El Hassan Róza önálló tárlata egy igen fontos életmű bemutatásával, míg az „Út” című kiállítás a Magyar Képző és Iparművészek Szövetségének beadásos, pályázati anyagával illetve múzeumokból kölcsönzött műtárgyakkal állított emléket 1956-nak.

A nemzetközi kiállítások olyan érdekes jelenségeket igyekeztek megmutatni a budapesti közönségnek, amelyek a világ művészetének formálódását, alakulását meghatározzák. A „Coolhunters” a fiatalok vizuális nyelvével, divat iránti elkötelezettségével, az E-Flux egy különleges nemzetközi videó-arhívummal, Dan Perjovchi kiállítása aktuális képzőművészeti karikatúrákkal, végül pedig az „Álmok égő tájain” a mai észak-európai képzőművészet társadalomra és az egyénre érzékeny vonulatával foglalkozott.

Menü Pont galéria kiállításai:

A korábbi éveknek megfelelően a Menüpontban egyéni kiállítások, és projektek kerültek bemutatásra. A fiatalokat felvonultató kiállítótérben a két nemzetközi egyéni tárlat, Gil & Motti és az On Mobility kiállítás igen jól illeszkedett a nagy kiállításaink logikai vonulatába.

Külső kiállítások:

A Műcsarnokon kívül, külső helyszíneken megrendezett kiállítások a Műcsarnok külső kommunikációját és pozícióját segítették. A Bukarest Biennálé, a Sao Paulo-i Biennálén való részvétel és a 10. Velencei Építészeti Biennálé Re:Orient projektjeinek széleskörű sajtójával és a hozzájuk kapcsolódó személyes kapcsolatokkal sikerült ebben az évben a Műcsarnok külső intézményi státuszát az európai partnerintézmények státuszához közelíteni.

Intézményhasznosítás, külső cégek rendezvényei a Műcsarnokban:

A Műcsarnok a 2006-os évben arra törekedett, hogy a külső rendezvényeit olyan keretek között tartsa, amely nem mond ellent a szakmai tevékenységének. Ezért továbbra is fontosnak tartjuk az Antik Interieur, Plug, a Lakástrend szakvásárokat, mert ezek kapcsolhatók művészetet bemutató misszióinkhoz. Az egyéb rendezvények, a Nokia Trends Party, a T-Mobil kapcsolat koncert a kísérőrendezvényeink, a társművészeti programjaink részét is képezheti. Külön kiemeljük jelentősége miatt a „Mecénás napi díjkiosztó Gálát”, mert ez kifejezi a Műcsarnok elismerését minden olyan partner felé, aki a kultúra támogatója vagy gyűjtője. Mindazonáltal ezek a rendezvényeink a bevételeket is hoztak további programjaink finanszírozásához.

Kísérő rendezvényeink:

A Műcsarnok kísérő rendezvényeinek nagy része zenei esemény illetve irodalmi est, amelyek kifejezik érdeklődésünket a kortárs kultúra egésze iránt. Fontos számunkra, hogy ne csak a saját közönségünket, hanem más művészeti területek közönségeit is be tudjuk vonni az intézményünk programjaiba. Ezek között kiemelkedő jelentőségre tett szert a Budapest Slam című rendezvény, amely a fiatal költők egyedi estjének bizonyult.

Együttműködés: BBS

A Balázs Béla Stúdióval való együttműködésünk két területen, az oktatási intézményekkel való együttműködésben, illetve közös DVD kiadásban nyilvánult meg. Az „Agitátorok” című film kiadására az 56-os ünnepségsorozat kapcsán került sor. A Képzőművészeti Egyetemmel és az ELTE-vel való kommunikációnk révén közös vetítéssorozat jött létre, amely nagyon vonzó volt diákok és filmesztéták számára.

Kiadványok:

A Műcsarnok kiadvány politikája hosszú távú elképzeléseken nyugszik. A kortárs művészet bemutatásának szándéka olyan háttéranyagok megjelentetését szorgalmazza, amelyek tárlataink dokumentálásán túl olyan szöveges információt adnak, amely segíti a kortárs művészet megítélését. Ezek között a legnagyobb terjedelmű az „Álmok égő tájain” című kiállítás katalógusa, de akár a Coolhunters, vagy a Magyar Szobrász Társasággal közösen kiadott „Szobrászat és környezet” című tanulmánykötet igen fontos tanulmányokat tartalmazott. Kokas Ignác, illetve Lossonczy Tamás életművét bemutató kiadványok fontos szerepet játszottak az idős mesterek munkásságának megismertetésében. A kisebb terjedelmű publikációink, mint „Magánügy” vagy az „El Hassan Róza/ Dan Perjovchi/ E-Flux”, kiállításokhoz kapcsolódó újság, vezetőként szolgált az érdeklődő közönségnek.

Igen fontos újítása ennek az évnek az állandóan bővülő Műsorfüzet, amelyet szóróanyagként több közintézményben, moziban, könyvtárban és klubban terjesztünk.

Múzeumpedagógia:

A Műcsarnok nagy figyelmet szentel a jövő generációjának, ezért a múzeumpedagógiai tevékenységünket az elmúlt évben igyekeztünk minél jobban kiterjeszteni. Több művészpedagógus foglalkozott a témával, valamint a művészettörténészekből álló Vivo Alapítványt is több tárlatunkon bevontuk munkánkba, hogy ne csak gyermekprogramjainkkal, de ingyenes tárlatvezetésekkel is közelebb hozzuk látogatóinkat a kortárs művészethez.

MŰCSARNOK

2006. évi kiállítások

- 2006. február 26.	Magánügy – Intim, személyes, közvetlen művek (Készman J., Molnár E., Páldi L., Petrányi Zs.)(teljes Műcsarnok)(1476)
Március 2. – március 6.	Lakástrend szakrendezvény
Március 23. – május 28.	Rosenblum & Muntean (Készman J., Nagy E.)(5513) Coolhunters – Fiatalok média és piac között (csoportos vendégkiállítás)(Készman J., Nagy E.)(5514)
Június 01.- 02. Június 03. 16 h.	Danube Flood – aukciós kiállítás Aukció
Június 08. szakmai megnyitó Június 16. Megnyitó Június 17. – július 16.	Kokas Ignác (Rózsa Gy.) (I.-II.-III.)(Gelencsér É.)(1473) Iránypontok - Kokas Ignác tanítványi (Gelencsér É.)(1482)
Június 09. 20 óra – Június 11. 12 óra	CLS Kft. – NOKIA rendezvény
Június 18.	T-Mobil Kapcsolat koncert
Július 27. – október 1.	E-Flux videoarchívum kiállítása (jobb) (Molnár E.)(5516) El-Hassan Róza (középső, apszis)(Mayer M.)(1477) Dan Perjovschi: from now on - mostantól kezdve (bal) (Páldi L.)(5517)
Október 11. 18. h. megnyitó Október 12. - november 12.	„ÚT”(Magyar Képzőművészek Szövetsége) (Simonffy Márta, Mayer M.)(teljes Műcsarnok)(1478)
November 16. 06 h. – november 17. 02. h.	Mecénás napi Díjkiosztó Gála és Árverés
November 20 – 27.	Antik enteriőr szakrendezvény
December 07. VIP megnyitó December 08. megnyitó December 09. - 2007. február 25.	Dreamlands Burn (teljes Műcsarnok) (Molnár E., Páldi L.)(5508)

Menü Pont:

Január 05. – január 29.:	Szőllősi Géza (Készman József) (3724)
Február 02. – február 26.:	Gil Nader, Moti Porat (Nemes Attila) (3723)
Március 02. – április 02.:	Nemes Csaba: Afrikai nap (Prosek Zoltán)(3711)
Április 06. – április 30.:	Varga Rita: Terror-babák (Bordács Andrea) (3725)
Május 04. – június 04.:	On Mobility (Molnár Edit)(3726)
Június – Július – Augusztus - Szeptember:	Felújítás
Október 12. – november 12.:	A forradalom objektív tekintettel (3727)
December 07. -	Dreamlands Burn (5508)

2006. szeptember 10. – november 19.	10. Velencei Építészeti Biennále (8322)
2006. október – november	Sao Paolo Biennale (8323)

Egyéb külső megjelenés:

Chaos /Urban Chaos – **Bukarest Biennálé**, 2006. május, kurátor: *Petrányi Zsolt* (8325)

2. Az előirányzatok alakulása valamennyi intézménynél

KIMUTATÁS

az intézmény 2006. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

érték: ezer forintban

	2005.évi Tényleges teljesítés	2006.évi Eredeti előirányzat	2006.évi Módosított előirányzat	2006.évi Teljesítés
Kiadás	781511	453900	541499	470816
Működés	730846	449000	533254	464958
- ebből Személyi juttatások	175053	193100	186903	178126
Dologi kiadások	497067	192100	283384	230066
Felhalmozás	50665	4900	8245	5858
intézményi beruházás	1256	1500	2845	2841
központi beruházás	43290	0	0	0
Felújítás	6119	3400	5400	3017
egyéb intézményi felhalmozás	0	0	0	0
Kötelező maradványképzés 2005.	47958			
Elvárt maradvány * 2006.				
Tényleges maradvány 2006.				19277
BEVÉTEL	829469	453900	541499	490093
Támogatás	343827	327400	328723	328723
Működési bevétel	335298	126500	106500	55544
Átvett pénzeszköz	117418	0	58318	57868
működési célra	74128	0	56318	55063
felhalmozási célra	43290	0	2000	2805
Egyéb bevétel	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele	32926	0	47958	47958
Létszám				
Engedélyezett létszám (35.úrlap 12.sor)	88	88	88	88
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. úrlap 17.sor)	73	88	88	73
Tartósan üres álláshelyek száma (35.úrlap 16.sor)	0	0	0	1

*Megjegyzés: csak a felsőoktatási intézmények

2.1. 2006.évi előirányzat maradványok alakulása

értékek ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Előirányzat-maradvány 2006-ban
Kiadások					
Személyi juttatások	193100	186903	178126	76	8777
TB Járulék	62800	62452	56255		6197
Dologi kiadások	192100	283384	230066	18307	53318
Működési célú támogatás, kiadás	1000	0	0		0
Kamatkiadások		515	511		4
Működési kiadások összesen	449000	533254	464958		68296
Felújítás	3400	5400	3017	894	2383
Intézményi beruházási kiadások	1500	2845	2841		4
Egyéb beruházás	0	0	0		0
Egyéb intézményi felhalmozási kiadás			0		0
Felhalmozási kiadások összesen	4900	8245	5858		2387
Lakáskölcsön nyújtás	0	0	0		0
Alaptevékenység kiadásai összesen	453900	541499	470816	19277	70683
Bevételek					
Intézményi sajátos bevételek	126500	106500	55544		-50956
Működési célú átvett pénzeszközök		4000	5545		1545
Támogatásértékű átvett pénzeszközök		50200	47400		-2800
Előző évi működési célú ei.maradvány átvétel		2118	2118		0
Működési bevételek összesen	126500	162818	110607		-52211
Felhalmozási célú pe.átvétel, bevétel	0		805		805
Előző évi felhalmozási célú ei.maradvány átvétel		2000	2000		0
Korábban nyújtott kölcsön visszatérülése	0	0	0		0
Felhalmozási bevételek összesen		2000	2805		
Törvény szerinti bevételek összesen	126500	164818	113412		-51406
Költségvetési támogatás (Int.+korm.)	327400	328723	328723		0
Pénzforgalmi bevételek összesen	453900	493541	442135		-51406
Pénzforgalom nélküli bevétel - előirányzat maradvány	0	47958	47958	19277	0
Költségvetési bevételek összesen	453900	541499	490093	19277	-51406
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	88	88	73		

2.1.1. Előirányzatok évközi változásai és felhasználásának ismertetése

Az intézmény gazdálkodását jelentősen befolyásolta, hogy bevételei rendszertelenül érkeztek. Ezért az év során összesen 11 alkalommal kértünk előirányzat-módosítást. Az előirányzatok túlnyomó többségben pályázati pénz, támogatás és előirányzat-maradvány felhasználás során kerültek módosításra.

Előirányzati Hatáskör	Hiv. szám	Bevételek							Kiadások								
		Előir. Mar.	Műk. bev.	Pe.átv. műk.	Pe.átv. felhalm.	Tám.ért. műk.bev. t	Támog.	Összes	személyi	Járulékok	dologi	Int. beruh	egyéb ber.	felújítás	Műk.célú Tám.	kamat	Összes
Eredeti előirányzat			126500				327400	453900	193100	62800	192100	1500	0	3400	1000	0	453900
Intézményi	1.sz.	27124						27124			25779	1345					27124
Intézményi	2.sz.	19834						19834	800	232	18802						19834
Kormány.	1.						1323	1323	1003	320							1323
Felügyeleti	1.																
Felügyeleti	2.																
Intézményi	3.sz.				2000			2000						2000			2000
Felügyeleti	3.																
Intézményi	4.sz.			618				618			618						618
Felügyeleti	3.																
Intézményi	5.sz.					34200		34200			34200						34200
Felügyeleti																	
Intézményi	6.sz.		-16000			16000		0									0
Intézményi	7.sz.	1000						1000			1000						1000
Intézményi	8.sz.		-4000	4000				0									0
Intézményi	9.sz.			1500				1500			1500						1500
Intézményi	10.sz.							0			485				-1000	515	0
Intézményi	11.sz.							0	-8000	-900	8900						0
Intézményi																	
Felügyeleti																	
Intézményi																	
Felügyelet																	
Felügyeleti																	
Intézményi																	
Összesen:		47958	106500	6118	2000	50200	328723	541499	186903	62452	283384	2845		5400	0	515	541499

A fenti táblázat értékeléséhez több következtetést érdemes levonni:

- Az előző évhez képest csökkent az előirányzat módosítások száma és nagysága, hiszen a saját bevételképzésében nem tudtuk hozni az előző évek gyakorlatát.

- Ugyanakkor a saját bevétel fedezte az – egyszeri – évközi jutalmak és járulékainak nagyobbik részét.
- Az Intézménynél az előző évihez képest nem jelentkeztek központi beruházás kiadásai, hiszen a maradványképzés miatt a költségtakarékossági energiapályázaton nyert tehergépjármű beszerzést át kellett ütemeznünk a 2007. évre.
- A 2006. évben az előző évekhez hasonlóan a kis összegű intézményi saját felújítási és beruházási keret nem tudta fedezni az épületben folyamatosan jelentkező műszaki problémák által generált javítási és korszerűsítési igényeket.
- Kitűnik a táblázatból, hogy az Intézmény az előző évihez képest igen nagymértékben csökkenő saját árbevételeivel, működési céllal kapott pénzeszközeiből, illetve felhalmozási kiadásainak rovására fedezte dologi kiadásait. Az igen jelentősen visszaesett saját bevételek hatását szükségszerűen maga után vont a dologi kiadások csökkenése, amelyek által okozott összetett hatást az üzemelés színvonalának megőrzése érdekében hatékonyabb munkaszervezéssel próbáltunk korrigálni. A felmerülő kiadások és a hozzájuk kapcsolódó előirányozatosítható bevételek között rendszeresen akár több hónapos csúszás is tapasztalható.
- A felügyeleti szerv 47.958 ezer forint maradványképzési kötelezettséget írt elő, amelyet 19.277 ezer forintra teljesítettünk.
- Az eredeti 2006. évi maradványképzési kötelezettség teljesíthetetlennek bizonyult Intézményünk számára, hiszen ebben az évben már terveink közt nem szerepelt olyan nagy saját bevételű kiállítás (mint a 2004-2005. évi Francia kiállítás), amely lehetővé tette volna ennek a nagymérvű előírt maradványnak a megvalósítását.
Az Intézmény átalakulásával kapcsolatos időpont és gazdasági helyzet is ellentmondásossá tette az év végén az előírt maradvány megképzését.

4. JÓVÁHAGYOTT KÖLTSÉGVETÉSBEN VISSZAVONT ÉS ÚJRAOSZTOTT, VALAMINT A FELHASZNÁLÁSI CÉL MEGJELÖLÉSÉVEL BIZTOSÍTOTT ELŐIRÁNYZATOK ÉS TELJESÍTÉSEK

érték: ezer forintban

Feladat megnevezése	Terv	Tény	Áthúz.	Naturália
7 évenkénti továbbképzés	795	232	563	15000Ft/fő
Bethanien műteremprogram 2005. év	1500	1500	0	Kiállítás
Vagyon, -munka- ,tűzvéd- ,energiára.	-1000	0	0	Egyszeri tám.
Felújítás	3400	3017	383	Épület bruttó
EHO módosítás miatti csökkentés	-1284	0	0	Ft/hó
Tartalékképzés miatti 1%csökkentés	-4073	0	0	%
Fejezeti államháztartási tartalék- képzés miatti csökkentés	-5000	0	0	%
Kjt. Illetményemelés 4.5% miatt dologi csökkentés (személyi, Tb,)	-7016		0	fő
Áfa kulcs változás miatti csökkentés	-5543	0	0	arányosítás

5. LÉTSZÁM ÉS BÉRGÁZDÁLKODÁS

A Műcsarnok 2006. évre engedélyezett létszáma 88 fő volt.

	2006. január 01.	2006. december 31.
Munkajogi nyitó/záró létszám (fő)	74	75
Nyitó/záró létszám (fő)	74	73

Az év folyamán belépők létszáma 2 fő, míg a kilépők száma 3 fő volt. A két időszak közötti munkajogi záró létszámváltozás 1 fő. Intézményünk 2006. december 31-én 15 fő üres álláshellyel rendelkezett.

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő):

	2002. év	2003. év	2004. év	2005. év	2006	%
Teljes munkaidőben foglalkoztatott			74	70	71	
Részmunkaidőben foglalkoztatott			2	3	2	
Összesen:			76	73	73	99,9

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	161800	153200	147655	133898	10,27
2. Munkavégzéshez kapcsolódó juttatás	17100	16853	16650	26287	-36,66
3. Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	5000	6850	6713	5510	21,83
4. Személyhez kapcsolódó költségterítések	4400	5050	4818	3513	37,14
5. Szociális jellegű juttatások	300	300	305	389	-21,60
6. Különböző nem rendszeres juttatások	0	0	0	0	0
7. Nem rendszeres juttatások /2-6/	26800	29053	28486	35699	-20,20
8. Külső személyi juttatások	4500	4650	1985	5456	-63,70
9. Személyi juttatások összesen	193100	186903	178126	175053	1,75

A 2006. évi személyi juttatások kiadási előirányzata intézményi hatáskörben 6197 e Ft-tal csökkent.

Tárgyévben intézményünk 4 fő részére 2010 ezer Ft értékben fizetett jubileumi jutalmat.

A 2006.évi költségvetés tervezésekor bérfejlesztés tervezésére nem volt lehetőség.

A 2177/2006.(X.17.) Korm. határozat illetményjavítás többlettámogatás arányos részeként 1003 ezer forint pótelőirányzat felhasználását biztosította.

Intézményi hatáskörben a 2005. évi maradvány 800 eFt-tal emelte személyi juttatásaink előirányzatát, mely a Biennálé kurátorának honoráriumát fedezte.

A Műcsarnok minden dolgozójának 4000 Ft/fő/hó, illetve 4500 Ft/fő/hó étkezési hozzájárulást adott.

Megnevezés	2006.01.01	2005.12.31
Tényleges alapilletmény (ezer Ft)	10.790.000	11.126.000
Garantált alapilletmény (ezer Ft)	8.155.000	8.315.000
Beállási szint %	32,4	33,8
Statisztikai állományi létszám (fő)	73	73
1 főre jutó besorolási alapilletmény (Ft/fő)	147.808	152.411

A Műcsarnok dolgozói az alábbi pótlékokban részesülnek:

2006.12.31.

Nyelvpótlék:

középfok	4 fő	39,2e Ft/hó
Felsőfok	10 fő	215,6 e Ft/hó

Vezetői pótlék:

Igazgató	1 fő	58,8 e Ft/hó
Igazgató-helyettes	2 fő	102,9 e Ft/hó
Osztályvezetők	3 fő	102,9 e Ft/hó
Más vezető	7 fő	137,2 e Ft/hó

Művészeti pótlék:

17 fő 637 e Ft/hó

Túlóraátalány: 18 fő 295 e Ft/hó

7.A FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

A Múcsarnok felhalmozási célú kiadásai a 2006. évben bruttó 5,8 millió forintot tettek ki, ez nagymértékű csökkenést mutat a 2005. évhez képest.

A Múcsarnok tárgyi eszközeinek állományát ténylegesen gyarapító felhalmozási kiadások bruttó összege 1.278 ezer forint volt.

Az áfa-arányosítás miatt a fenti kifizetések nem számottevően gyarapították eszközeink állományát. Kismértékben változott a befektetett eszközök állománya, amelyeket a táblázatot követő megjegyzések között részletezünk.

Az intézmény felhalmozási kiadásainak részletezését a következő felsorolás tartalmazza:

Forrás	Eszköz típusa	Megnevezés	Nettó	Bruttó
Előirányzat-maradvány	ügyviteli eszköz	5 db nyomtató, 1 db boríték adagoló	436179	523565
Előirányzat-maradvány	ügyviteli eszköz	LCD monitor	63100	75720
Előirányzat-maradvány	ügyviteli eszköz	DVD író+tartozékai	99700	119640
Előirányzat-maradvány	ügyviteli eszköz	Fénymásoló	123787	148544
Előirányzat-maradvány	egyéb gép	Keverőpult+hangfalak	392928	491160
Felújítás	Épület	Hőközpont melegvíztároló cseréje	452538	543046
Felújítás	Épület	Tűzgátló ajtók automatikájának kiépítése	487154	584585
Felújítás	Épület	Beléptetőrendszer kiépítése	1365000	1638000
Felújítás	Épület	Tetőtéri ablakok részleges felújítása	209870	251844
Intézményi beruházás	egyéb gép			
Intézményi beruházás	egyéb gép			
Intézményi beruházás	ügyviteli eszköz	6 db Nyomtató	162742	195291
Intézményi beruházás	ügyviteli eszköz			
Intézményi beruházás	Jármű	Gépkocsi lízing	1080360	1286718
Intézményi beruházás	ügyviteli eszköz			
Intézményi beruházás	ügyviteli eszköz			
Intézményi beruházás	ügyviteli eszköz			
egyéb beruházás	Bútor			
egyéb beruházás	Bútor			
egyéb beruházás	egyéb gép			
egyéb beruházás	egyéb gép			
egyéb beruházás	egyéb gép			
egyéb beruházás	egyéb gép			
egyéb beruházás	ügyviteli eszköz			
egyéb beruházás	ügyviteli eszköz			
2006 Összesen:			4873358	5858113

Megjegyzések:

- A tárgyi eszközök állományváltozását a fenti kiadásokból egyrészt számítástechnikai és AV eszközök beszerzése, az épülethez kapcsolódó épületgépészet, nyílászáró szerkezet korszerűsítése okozta. Ez évben még folyamatban van a gépkocsi lízing szerződésünk is. Két millió forint értékben biztonságtechnikai fejlesztést is megvalósítottunk tűzgátló-ajtók automatikájának kiépítése, valamint beléptető rendszerek bővítése terén.
- Selejtezés miatt nem került sor kivezetésre a tárgyi eszközök közül.

8. Alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetés az intézménynél nem volt. (Aht. 94§ (3) bek.)

9. ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNY

A Műcsarnok 2006. évi előirányzatai és teljesítései között a következő eltérések jelentkeztek:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Előirányzat-maradvány
Személyi juttatások	186903	178126	8777
Társadalombiztosítási egészségügyi és táppénz hozzájárulás, munkaadói járulék	57552	51245	6307
Dologi és folyó kiadások	4900	5010	-110
Kamatkiadások	283384	230066	53318
Intézményi beruházási kiadások	515	511	4
Felújítás	2845	2841	4
Központi beruházás	5400	3017	2383
Kölcsön nyújtása háztartásoknak	0	0	0
Működési bevételek	0	0	0
Működési célú p.e. átvétel	160700	108489	52211
Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel	0	805	-805
Kölcsönök visszatérülése	0	0	0

- Kiadások megtakarítása: 70 683 eFt
- Bevételek lemaradása: -51 406 eFt

A fennmaradó 19 277 ezer forint előirányzat-maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A fenti összeg a következő módon kerül megbontásra:

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

Kiemelt előirányzat	Maradvány	Bevételi elmaradással csökkentve
Személyi juttatások	8777	76
TB Járulék	6197	
Dologi és folyó kiadások, kamat	53318	18307
Intézményi beruházási kiadások	2391	894
Összesen	70683	19277

- A dologi (folyó) kiadásoknál fennmaradó 18.307 ezer forintból 1.372 ezret tett ki a bevételek után befizetendő 5%-os költségvetési hozzájárulás összege, melyet az intézmény márciusban be is fizetett. A fennmaradó összeget decemberi fizetési határidejű, lejárt szállítói tartozások és az egyéb kötelezettségvállalások kifizetésére fordítottuk. (A ki nem fizetett dologi kiadást jelentő szállítók állománya 19.277 ezer forint volt az év végén, ebből 17.905 ezer forintnyi a december végéig lejárt szállító volt.)

10. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA 2006-BAN:

Bevételek ezer forintban	adatok ezer forintban												ÖSSZE- SEN
	jan.	febr	Márc	ápr	Máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	Dec	
Egyéb sajátos bevételek	4777	9500	1608	1617	2791	5622	2627	1173	1408	1240	10608	6322	49293
ÁFA	686	240	241	170	350	774	355	139	323	205	1948	820	6251
Műk.célú pénzeszköz átvétel ÁHT kívülről	0	0	0	500	0	0	1269				776	3000	5545
Költségvetési támogatás (műk)	53750	26875	26875	26876	26875	26876	26875	26876	26875	28034	27036	0	323823
Költségvetési támogatás (felh)	816	408	408	408	408	408	408	408	408	408	412	0	4900
Támogatásértékű műk.bevétel	0	0	800	600	34200	0	5000	3800	1000	0	0	2000	47400
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi ei maradvány átvétel		2618				1500							4118
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	5	0	0	0	0		800	0	0	805
Előirányzat-maradvány	47958	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47958
Kölcsön visszatérülés													
Összesen	107987	39642	29932	30176	64624	35180	36534	32396	30014	30687	40779	12142	490093

Az intézmény összes működési bevétele 61.089 ezer forint volt. Ezen felül 52.945 ezer forint működési célú pénzeszköz érkezett különböző kiadások fedezésére, elsődlegesen a Velencei Biennálé támogatására, valamint még az NKA - tol, pályázati úton, az éves kiállítások megvalósítására. A saját bevételek előirányzata és teljesítése éves szinten az előző évihez képest igen nagy mérvű csökkent mutatott és visszaesett a 2002.évi szintre.

A tervezett saját bevételek kieső részének pótlására a dologi kiadások szintjének csökkentésével korrigáltunk, amelyhez hozzájárult a személyi jellegű juttatások előirányzatának felhasználásának csökkenése is.

A saját bevételek 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:

Szerencsejáték Rt. Kempelen kiállítás	3.000.000 Ft
Műcsarnok Alapítvány, Dreamland Burn kiáll.	216 000 Ft
MNB Kokas kiállítás	500 000 Ft
Mondriaan Stichting Alapítvány Gil és Motti kiállítás	1.053.245 Ft
M.Muntean Alapítvány Rosenblum és Muntean kiáll.	775.973 Ft

NKA Szobrász kiadvány	500 000 Ft
NKA Kiadói kerekasztal	300 000 Ft
NKA El Hassan Róza, Alkotói tám.	600 000 Ft
NKA 10.Velencei Építészeti Biennálé	34.200 000 Ft
NKA Lossonczy kiállítás	5.000 000 Ft
NKA Kokas I. kiállítás	2.000.000 Ft
NKA Coolhunters kiállítás	500.000 Ft
NKA 2006.Bukaresti Biennálé	300.000 Ft
NKA El Hassan Róza kiáll.	300.000 Ft
NKA Don Perjovic kiáll.	200.000 Ft
NKA E-Flux kiállítás	500 000 Ft
NKA Art Show 2006.	1.000.000 Ft
NKA Szarka Péter Alkotói tám.	300.000 Ft
NKA El Hassan Róza kiállítás	300.000 Ft
NKA Ismeretterjesztő kiadvány	1.400.000 Ft
Összesen:	52.945.218 Ft

Az előirányzat-maradvány felhasználása:

A 2005. évről áthúzódó előirányzat-maradvány összege 47.958 ezer forint volt, amelyet az intézmény a következő módon használt fel:

- Személyi kiadásokra 800 ezer forint (Fitz Péter kurátori díja a Velencei Biennáléra), melynek járulékai 232 ezer forintot tettek ki.
- Beruházási céllal 1345 e Ft került kifizetés az előirányzat-maradvány terhére.
- A működési keretből szállítói számlák kifizetése 25779 ezer forint értékben történt, üzemeltetési költségekkel kapcsolatosan.
- Kötelezettségvállalások 10389 ezer forint értékben.
- Bevételek után fizetendő 5-15% kifizetésére 9413 ezer forint került átutalásra.

11. AZ INTÉZMÉNY ÉVES GAZDÁLKODÁSA, KINCSTÁRI KAPCSOLATAI

A Műcsarnok a rendelkezésére bocsátott költségvetési támogatást alaptevékenysége végzéséhez szakmailag indokolt mértékben használta fel. Az intézménynek az előző évihez képest a saját bevétele jelentősen csökkent, ezzel együtt a dologi és személyi kiadásai is mérséklődtek. A csökkenő saját bevételek hatására komoly likviditási gondok jelentkeztek, amelyet még fokozott a bevételek egyenetlen eloszlása mellett a maradványképzési kötelezettség magas mértéke is.

A mérséklődő bevételek ellenére az intézmény az év végén is meg tudta valósítani jutalom fizetését, azonban a korábbi évekkel 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 kénytelen minden lehetőséget megragadni a kiadások csökkentésére, az év során folytatódnak a szolgáltató váltások, többek között a vezetékes és mobil telefonszolgáltatások területén, bővülő szolgáltatási terület mellett további költségnövekedés nélkül.

Az intézmény a maradványképzés miatt kénytelen volt a központi beruházási keretét zároltatni (Iveco tehergépkocsi beszerzés) az államháztartási tartalék képzése során. A megvalósult felújítások finanszírozását jelentősen redukált összegből saját intézményi keretből végeztük.

11.1 MÉRLEGADATOK:

	2005	2006	Vált.		2005	2006	Vált.
Immateriális javak	0	0	0	Induló tőke	48222	448222	0
Tárgyi eszközök	1356510	1341637	-14873	Tőkeváltozások	927317	922833	-4484
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	Tartalékok	47958	19277	-28681
Készletek	41217	44546	3329	Hosszú lejáratú kötelezetts.	3409	1965	-1444
Üzemeltetésre átadott eszközök	0	0	0	Rövid lejáratú kötelezettség	27016	17899	-9117
Követelések	7367	3870	-3497	Egyéb passzív pü-i elsz.	0	0	
Pénzeszközök összesen	48828	20144	-28684				
Egyéb aktív pü-i elszámolások	0	0	0				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1453922	1410197	-43725	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1453922	1410197	-43725

Az intézmény **mérleg főösszege 3,1 százalékkal** csökkent az előző év végéhez viszonyítva.

Az intézmény egyéb eszközeinek állományváltozása a pénzeszközökkel együtt jelentősnek tekinthető.

A tárgyi eszközök nagymértékű csökkenése az előző évhez képest a központi beruházás és az ehhez kapcsolódó beszerzések hiányának köszönhető.

Ugyancsak a szakmai terv változása miatt az előző évihez képest a mérleg mindkét oldalában csökkenés mutatható ki.

Ezek a tényezők, összegezve a bevételek változékonyságával tovább nehezítik a gazdálkodást és a Műcsarnok számára rövid- és középtávon is likviditási zavarokat okoztak.

A készletek állománya kis mértékben növekedett, a raktárról a felhasználás üteme csökkent.

Továbbra is problémát jelent, hogy az anyag és eszköz beszerzéseink ad hoc jellegűek, csak az éppen felmerülő igényeket fedezik, hiszen a likviditási gondjaink miatt nem tudunk nagy tételben, esetleges engedményekkel vásárolni és ezen a módon költséget megtakarítani.

A mérleg adataiból kiderül, hogy az intézmény befektetett eszközei továbbra is nagy részarányt képeznek az összes eszköz állományában. Az intézmény felélte az előző év tartalékait a napi működés biztosítása céljából. A kiállítások létrehozása szempontjából rosszabb pozícióba került az év folyamán.

11.2 KINCSTÁRI KAPCSOLATOK:

Az intézmény gazdálkodására továbbra is jellemző volt az ad hoc jellegű problémamegoldás, a felmerülő pénzügyi feszültségek hosszabb távon sem rendeződtek. 2006. évben is gondot okozott a maradványképzési kötelezettség és ezzel párhuzamosan a költségvetési támogatás visszafogása.

MŰCSARNOK
2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

A bevételek és kiadások főösszege megegyezik a kincstári és költségvetési beszámolóban, egyes sorokon belül eltérések nem alakultak ki.

Kiemelt előirányzat	Beszámoló (A)	Kincstár (B)	Eltérés (B-A)
Személyi juttatás	178126	178126	0
TB-járulék	51245	51245	0
Munkaadói járulék	5010	5010	0
Dologi kiadások	215933	215933	0
Egyéb folyó kiadások	14133	14133	0
Kamatkiadás	511	511	
Intézményi beruházás	2841	2841	
Felújítás	3017	3017	
Központi beruházás	0	0	0
Kölcsönök folyósítása	0	0	
Függő, átfutó, kiegy.kiad.	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	470816	470816	0

Működési bevételek	55544	55544	0
Költségvetési támogatás	328723	328723	0
Támogatás értékű műk bev.	47400	47400	0
Műk.c. pe. átvétel AHT-n kiv.	5545	5545	0
Felh. c. pe. átvétel	0	0	0
Felh.c. és tőke jellegű bev.	805	805	0
Előző évi pénzmaradvány átvétel	4118	4118	0
Pénzforgalom nélküli bev.	47958	47958	0
Kölcsönök visszatérülése	0	0	0
Függő, átfutó kiegy.bev.	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	490093	490093	0

A Műcsarnok, mint költségvetési intézmény 2007. június 30.ával történő megszűnése miatt egy sor pénzügyi, számviteli feladatot kell ellátni, amely felvet több határidős problémát a kincstári előirányzat felhasználással, az új társaság finanszírozási folytonosságának biztosításával kapcsolatban.

Intézményünkben 2006 év végén minisztériumi, fenntartói ellenőrzés történt a FEUVE rendszer működésének ellenőrzése céljából.

Budapest, 2007.április 20.

dr. Petrányi Zsolt
főigazgató

Fábik Gábor
gazdasági igazgató