

Szépművészeti Múzeum
2006. évi beszámoló szöveges indoklása

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A intézmény neve: Szépművészeti Múzeum

törzskönyvi (PIR) azonosító száma: 321204

honlapjának címe: www.szepmuveszeti.hu

1.2. Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások, a szakmai működés értékelése a jellemző mutatókkal.

2006 kiemelkedő esztendő volt a Szépművészeti Múzeum életében. December elsején volt a múzeum épülete száz éves. A múzeum a 2005. december 1-től 2006. december 1-ig tartó centenáriumi évet gazdag, változatos és kiemelkedő jelentőségű rendezvényekkel ünnepelte, miközben eredményesen folytatódott az épület rekonstrukciója és a 2005-ben elindított intézményi reform. A múzeum hazai és nemzetközi ismertsége jelentősen nőtt, kiugróan magas volt a múzeumról szóló média-megjelenések száma, számottevően emelkedett a látogatottság. Az El Greco, Velázquez, Goya című kiállításunk a régi mesterek témában 2006-ban a világ tíz leglátogatottabb kiállítása közt szerepel a nemzetközi művészeti sajtóban.

2006. évben összesen 16 időszak-, 8 állandó-, 3 vándor kiállítás, valamint 4 „Évszak műtárgya” kiállítás volt a múzeumban, valamint a hozzá tartozó Vasarely múzeumban.

Megrendezésre került nagykiállítások a Szépművészeti Múzeum épületében:

- 2005. december 1- 2006. március 27 között Kép a képben. Művész és közönség öt évszázad grafikáján Burgmairtól Picassóig,
- 2006.01.28-05.14. között El Greco, Velasquez, Goya. Öt évszázad spanyol festészetének remekművei ,
- 2006.06.18-06.18. között SIGISMUNDUS-REX ET IMPERATOR Művészet és kultúra Luxemburgi Zsigmond korában,
- 2006.06.29-11.26. között Rembrandt 400 Rézkarcok és rajzok,
- 2006.07.22-09.24. között RE:mbrandt – Kortárs magyar művészek válaszolnak,
- 2006.12.01-2007.04.01. között Van Gogh Budapesten című kiállítások,
- 2006.12.01-2007.02.14. között Térey Gábor emlékkiállítás.

Fenti kiállításokon kívül 6 tárlatból álló különleges kamara-kiállítás sorozatot is elindított a múzeum, Génuszok és remekművek címmel.

Megrendezésre került időszaki kiállítások a Vasarely Múzeumban:

- Valós és virtuális terek I.,
- Valós és virtuális terek II.,
- Dualizmus.

Az Egyiptomi gyűjtemény, a Grafikai gyűjtemény és a Modern gyűjtemény anyagából három különböző kiállítást kilenc vidéki helyszínen mutattunk be.

A Vasarely múzeum gyűjteményéből a Csók István Galériában, Victor Vasarely Szerigráfiai címmel került kiállítás megrendezésre.

A 8 állandó kiállításunk közül újrendezésre került az olasz és spanyol gyűjtemény.

Kiállításainkat 2006. évben 611.209 fő látogatta meg.

A növekvő látogatószám azt jelzi, hogy a múzeum egyfelől visszanyert elmaradt régi látogatóiból, de főként új látogatókat vonzottak a kiállításaink. Ezen belül hangsúlyos céllá vált a fiatalok megnyerése (a múzeumpedagógiai osztály 2006-ban például több mint két és fél ezer foglalkozást, tárlatvezetést szervezett – ez ugrásszerű, több mint négyszeres emelkedést jelent a korábbi évek átlagához képest – elsősorban gyermekek, fiatalok számára) és külön kiemelt cél lett a fogyatékkal élők és a szociálisan hátrányos helyzetűek hozzásegítése a múzeumi élményhez. Ennek az új célkitűzésnek egyik kiemelkedő programja lett az úgynevezett „tapintható tárlatok” megrendezése. Magyarországon nem volt még rá példa és nemzetközileg is ritka gyakorlat, hogy egy-egy művészeti időszaki kiállításhoz tapintható tárlat kapcsolódjon, ahol a kiállítás legjellegzetesebb műtárgyairól készült másolatok és a speciálisan e célra készített audioguide-os vezetés segítségével a vakok és gyengénlátók számára is megtapasztalható legyen egy-egy széles közönséget vonzó „blockbuster” élménye.

2006-ra klimatizálásra került egy közel 1000 m²-es kiállítási tér a nagy időszaki kiállítások számára, ami alapfeltétel volt ahhoz, hogy nemzetközileg jelentős kiállítások kerülhessenek a múzeum épületében megrendezésre. Jelentős mértékben növelte a látogatók komfortját, a múzeumi élményt, hogy korszerű, ERCO rendszerű lámpákkal került lecserélésre az elavult, nem egyszer több évtizedes műtárgyvilágítás. A nagy kiállítások iránti növekvő érdeklődésre tekintettel 2006-tól bevezetésre került az on-line jegyvásárlási lehetőség is. A mozgáskorlátozottak bejutását megkönnyítendő a főbejárat oszlopai közé egy üveglift épült. Korábban nem volt a múzeumban pihenő tér a közönség számára, a múzeum Márvány Csarnoka ennek megfelelően került átalakításra 2005-ben.

2006-ra egy vadonatúj múzeumi bolt került létrehozásra (melyet a Szépművészeti Múzeumi Szolgáltató Kht. működtet) rendkívül nagy választékkal. A múzeumi boltban Európában harmadikként (a londoni National Gallery és a bécsi Kunsthistorisches Museum után) bevezetésre került a legkorszerűbb HP alapú „print-on-demand” szolgáltatás.

2006-ban a már 15 éve zajló, de a 2000-es évek eleje óta szünetelő épületrekonstrukciós folyamatban az eddigi legnagyobb volumenű beruházási munka teljesült. Közülük is kiemelkedik a már korábban említett 1000 m²-nyi kiállítótér klimatizálása, a műtárgyvilágítási rendszer modernizációja, a Régi Képtár kiállítótereinek felújítása, biztonságtechnikai fejlesztések és a legnagyobb léptékű változás: a teljes külső homlokzat felújítása. (Ez utóbbi évtizedek óta halogatott feladat volt, nem egy helyütt még II. világháborús sérülések is voltak a homlokzati falakon.)

A múzeum az elmúlt két évben teljesen megújította arculatát és kommunikációját a közönség irányába. 2005 előtt az intézmény honlapja csak magyarul volt olvasható, ami elég különös volt egy olyan, az európai művészetet bemutató múzeumban, amelyben praktikusán egyetlen magyar műtárgy sem volt kiállítva. Azóta elkészült a magyar és angol nyelvű, új designú és tartalmú honlap. 2005 előtt nem működött a múzeumban audioguide rendszer, mára a legkorszerűbb áll a látogatók rendelkezésére (Orpheo System). Korábban nem volt önkéntes network a múzeum körül, mára több mint 100 önkéntes segíti a múzeumlátogatókat, front-line munkakörben. A front-line arculathoz tartozik a teremőrök ódivatú ruhájának lecserélése is, az új formaruhát a Moholy-Nagy Iparművészeti Egyetem hallgatói között kiírt tender győztese tervezte. 2005 őszétől kedvezőbbé tettük a nyitvatartást is a közönség számára: csütörtökön este 10-ig látogatható a múzeum valamennyi tárlata, s az úgynevezett „Múzeum+” program keretében este 6-tól élő jazz zene, tapas bár, tárlatvezetések és társművészeti programok (zene, tánc, színház, irodalom, stb.) fogadják a látogatókat.

A Szépművészeti Múzeum, elsőként a nemzetközi múzeumi világban 2006-ra kidolgozta és azóta alkalmazza az állami garancia és a kereskedelmi biztosítás kombinációját, az úgynevezett „fronting” rendszert. Az új biztosítási szisztéma, miközben a kölcsönadó számára elsőrendű kereskedelmi biztosítást nyújt, a kölcsönvevő oldalán mégis jelentősen csökkenti a műtárgybiztosítási kiadásokat.

1.3. Az intézményen belül a *szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére* tett intézkedések.

- A megtett intézkedések hatásának értékelése.

A Szépművészeti Múzeum policy-jában 2005-től párhuzamosan vannak jelen a nemzetközi nagykiállítások és a vonzó tematikájú kamarakiállítások. 2005 végétől a Szépművészeti Múzeum több mint 15 éves szünet után ismét megjelent magyar vidéki városok kiállítóhelyein a gyűjteményéből rendezett kiállításokkal, s 2006-ban történetének legtöbb időszak kiállítását hozta létre, miközben több állandó kiállítási egységét is újrainstallálta és újrainterpretálta. Ezt a minden korábbinál intenzívebb kiállítási tevékenységet mindenekelőtt a gyökeresen megreformált belső szervezeti struktúra tette lehetővé.

2005 előtt a Szépművészeti Múzeum, akárcsak a többi magyar múzeum, szinte kizárólag múzeumszakmai lapokban jelentetett meg hirdetéseket, s a média visszhang is többnyire ezekre korlátozódott. 2005-től a Szépművészeti Múzeum valamennyi kiállítását jelentős kampány előzte meg illetve kísérte, úgy a nyomtatott, mint az elektronikus médiában. A Szépművészeti Múzeum időszaki kiállításai esetében fordult elő először a magyar múzeumok történetében, hogy kereskedelmi tévécsatorna főműsoridőben múzeumi kiállítási spot-okat sugárzott, mint ahogy először jelent meg egy magyar múzeum egy magyarországi kiállítás on-line és outdoor kampányával az országhatáron túl. Ugrásszerűen megnövekedett a múzeummal foglalkozó nem fizetett megjelenések száma is: 2005-ben és 2006-ban a magyarországi médiában a Szépművészeti Múzeumnak összesen közel 3000 megjelenése volt.

A műtárgyak biztosításának teljeskörű adminisztrációját a múzeum intézi. A kölcsönadó múzeumokkal, illetve az illetékes minisztériumokkal való szoros együttműködésnek köszönhetően 2006 évben az állami kezességvállalás összege (a kiállítási garanciát és a kiállítási viszontgaranciát együttevén) meghaladta a 172 milliárd forintot, igen jelentős összegeket megtakarítva az intézmény számára. Az állami garancia elfogadási aránya a Van Gogh Budapesten című kiállítás esetében volt a legnagyobb: a külföldi kölcsönadók 51%-a választotta ezt a megoldást, a teljes biztosítási összeg 61%-át a kiállítási garancia fedezte, 29%-át a kiállítási viszontgarancia.

2006-ban a kiállítási garanciát, illetve a kereskedelmi biztosítást eddig soha nem alkalmazott módon ötvöző – mind adminisztratív, mind finansziális szempontból – rendkívül előnyös konstrukciót dolgozott ki a Kuhn&Bülow biztosítási alkusz cég, az AXA Art biztosító, illetve a Szépművészeti Múzeum.

Az ún. *fronting* konstrukció mögött az áll, hogy egy esetleges káresemény bekövetkeztekor a múzeum megbízásából eljáró alkusz cég gondoskodik arról, hogy a kölcsönadónak a biztosító – közvetlenül – kártérítést fizessen. Ezután a biztosító a Magyar Állam felé fordul, s az Állam a biztosító által a kedvezményezettnek (kölcsönadónak) kifizetett teljes összeget visszafizeti a biztosítónak. A kölcsönadó az alkuszcégtől kapja a biztosítási fedezetigazolást, mely a legmagasabb szintű 'all risk', azaz minden biztosítási eseményre kiterjedő fedezet mellett, valójában a Magyar Állam által kártéríthető kockázatokra és károkra terjed ki. Azon káresemények tekintetében, melyeket a

kiállítási garancia a kizárásai között tartalmaz, a kölcsönadó kiegészítő kereskedelmi biztosítást igényelhet, illetve kérheti a visszkereseti jogtól való elállást minden olyan személlyel szemben, aki részt vesz a múzeum kiállításában (pl. szállítványozó társaságok és műtárgykezelők). Az új megoldás azzal kedvez a *kölcsönadóknak*, hogy a kereskedelmi biztosítók gyorsaságát és rugalmasságát ötvözi az állam által nyújtott pénzügyi biztonsággal. Ugyanakkor rendkívül költségkímélő megoldás a *kölcsönkérő* szempontjából, az időszakos kiállítások biztosítási kiadásai jelentősen csökkenthetők, hiszen a kölcsönkérő csak töredékét fizeti a biztosítás esetén fizetendő biztosítási díjnak. A konstrukciónak köszönhetően a Van Gogh Budapesten című kiállítás esetében 50 millió forintos nagyságrendű megtakarítás valószínűsíthető.

A Múzeum részéről kidolgozott módszer alkalmazásához meg kellett változtatni a jogi környezetet. A múzeum kezdeményezésére az Oktatási és Kulturális Minisztérium és a Pénzügyminisztérium a kiállítási garancia jogintézményét szabályozó államháztartási törvény, illetve a végrehajtási szabályokat tartalmazó kormányrendelet módosítását készítette elő. A folyamat lezárásaként a múzeum aláírta a szerződő felekkel a keretszerződést, mely 2006. november 6-án hatályba is lépett.

Az év második felében átszervezésre került az Üzemeltetési Osztály belső struktúrája a feladatok racionalizálása érdekében. Az átszervezés oka kettős volt: a humán-erőforrások jobb kihasználása, illetve a költséghatékonyabb működés elérése.

- A jogszabályváltozásokból adódó szabályozási és finanszírozási hatások bemutatása.

2006. évben az intézmény szakmai tevékenységét érintő jogszabályváltozás nem volt, az ÁFA törvény változása kedvező hatást gyakorolt.

2. Az előirányzatok alakulása valamennyi intézménynél

KIMUTATÁS
az intézmény 2006. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

	2005. évi tényleges teljesítés	2006. évi Eredeti előirányzat	érték: ezer forintban 2006. évi Módosított előirányzat	2006. évi Teljesítés
Kiadás	1839509	1261400	3033433	2972039
működés	1522394	1244400	2339949	2292486
- ebből Személyi juttatások	629969	604200	733494	727464

Dologi kiadások	690109	442800	1267153	1250453
felhalmozás	317115	17000	598484	584553
intézményi beruházás	57743	7000	65128	53040
központi beruházás	212157		515872	515872
felújítás	47215	10000	17484	15641
Kölcsöntörlesztés ÁH-n belül			95000	95000
Kötelező maradványképzés 2005.				
Elvárt maradvány * 2006.				
Tényleges maradvány 2006.				52543
Bevétel	1879872	1261400	3033433	3024582
támogatás	1244504	1079700	1638439	1638439
működési bevétel (mar.átvétel+ műk.tám.ért.bevétel.is)	191894	181700	952268	952268
átvett pénzeszköz	371721		295275	285810
működési célra	183467		295275	285810
felhalmozási célra	188254			
egyéb bevétel (felh.bevét+felh.tám.ért+kölcsön)			107713	107713
előirányzat-maradvány igénybevétele	71753		40363	40363
Létszám	197	203	202	193
Engedélyezett létszám (35. űrlap 13. sor)	205			202
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 18. sor)	197			193
Tartósan üres álláshelyek száma (35. űrlap 16. sor)				

* Megjegyzés: csak a felsőoktatási intézmények

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.

2006. évi teljesítés 2005. évhez viszonyítva (%):

Kiadás	161,6
működés	150,6
- ebből Személyi juttatások	115,5
Dologi kiadások	181,2
felhalmozás	184,3
intézményi beruházás	91,8
központi beruházás	243,2
felújítás	32,7

A kiemelt tételeken belül jelentős növekedés a dologi kiadások és a központi beruházások kiemelt előirányzatnál jelentkezett. A dologi kiadások növekedése az időszaki kiállítások érdekében felmerült kiadások miatt, a központi beruházások több mint kétszeresére történt változása az eredetileg fejezetben megtervezett, év közben, beruházási alapokmány alapján a múzeumhoz átcsoportosított előirányzat terhére, a múzeumi rekonstrukció keretében megvalósított feladatok kifizetései miatt következett be. Ezek egyben a módosított előirányzatok eredeti előirányzatokhoz képest történt változásának okai is.

A személyi juttatások 15,5%-os növekedését döntően szintén az időszaki kiállításokhoz szükséges személyi jellegű kiadások felmerülése okozta. A múzeumnál általános érvényű illetményemelés nem volt, az illetményalap 2006. évi emelését az illetmények munkáltatói döntésen alapuló hányadának csökkentésével tudta az intézmény végrehajtani.

Függő, átfutó, kiegyenlítő tételek bemutatása:

Aktív pénzügyi elszámolások összesen: 19.938 eFt

Ezen belül jelentős összeget, 11.237 eFt-ot képvisel a 2006. december 21-én tévesen újraindított elektronikus átutalás összege, illetményelőleg 960 eFt, megelőlegezett TB ellátás 890 eFt. A további tételek is beazonosítottak, 2007. évben rendezésre kerülnek.

Passzív pénzügyi elszámolások összesen: 4.227 eFt

Valamennyi tétel beazonosított, 2007. évben rendezésre kerül.

A tételes kimutatás a számszaki beszámoló mellékletét képezi.

2.1.1. Az *előirányzatok évközi változásai*, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők.

- Az év folyamán végrehajtott szervezeti változások, feladatátcsoportosítások és az azokat kiváltó okok, különös tekintettel az ezekből fakadó megtakarítások, többletek bemutatása.

Az év folyamán az új stratégiai céloknak megfelelően eltervezett új belső intézményi struktúra kialakítása befejezésre került (Múzeumpedagógiai és Közönségszolgálati Osztály létrehozása). Elkészült az új intézményi struktúrának megfelelő Szervezeti és Működési Szabályzat ill. az új Alapító Okirat tervezete. 2006. április 15-étől tudományos főigazgató-helyettese is van a Szépművészeti Múzeumnak dr. Czére Andrea, a Grafikai Osztály korábbi vezetője személyében, az ő feladata a tudományos és a gyűjteményi munka összefogása, helyzetfelmérések és fejlesztési tervek kidolgozása.

- A konkrét meghatározott feladatokra célzottan a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok (fejezeti kezelésű előirányzatok) felhasználása, az esetleges maradványok okai.

2006. évi előirányzat módosítások

a) Kormány hatáskörben			7.217 eFt
- OKM 2310-1/2006. illetményjavítás	személyi	4.181 eFt	
	járadék	1.338 eFt	
- OKM 2310-2/2006. létszámcsökkentés	személyi	9.042 eFt	
	járadék	2.893 eFt	
- OKM 2323-47/2006. létszámcsökkentés előirányzat visszavonás	személyi	-7.755 eFt	
	járadék	-2.482 eFt	
b) Felügyeleti hatáskörben			555.422 eFt
- NKÖM 5.2./10.10.			30.000 eFt
Remekművek vendégségben/ Vidéki kiállítások			
	dologi	24.500 eFt	
	int. beruházás	5.500 eFt	
- OTKA pályázatok			3.550 eFt
	személyi	1.100 eFt	
	járadék	148 eFt	
	dologi	2.045 eFt	
	int.beruházás	257 eFt	
- 5.2/11-9 Európa elrablása			
Ősz Ilona kiállítás (Vasarely)	dologi	1.000 eFt	1.000 eFt
- 5.5/473 Régi képtár felülvilágító felújítása	felújítás	5.000 eFt	5.000 eFt
Központi beruházás (támogatás)			
- 200000015			
Román csarnok környezetének rekonstrukciója		47.000 eFt	
- 200000021 Pergamen és Ión csarnok klíma		293.540 eFt	
- 200000022 Külső homlokzat felújítása		166.432 eFt	
Központi beruházás (előző évi maradvány átvétele)			
- 5.5.1/491 múz.-i terület átalak.tárgyalóvá		3.900 e Ft	
			Összesen 515.872 e Ft
c.) Intézményi hatáskörben			1.209.394 eFt
- NKA 4106/007 Spanyol kiállítás (visszatérítendő)			45.000 eFt
	személyi	1.500 eFt	
	járadék	130 eFt	
	dologi	43.370 eFt	
- NKA 2306/0943 Spanyol kiállítás (visszatérítendő)			50.000 e Ft
	személyi	870 eFt	
	járadék	227 eFt	
	dologi	48.903 eFt	

- NKA 2306/0926 Rembrant katalógus	dologi	3.000 eFt
2311/1421 Könyvtár muzeális dok.	dologi	1.000 eFt
2311/1423 restaurálásra	dologi	750 eFt
4106/0014 Lola Szentgyörgyi kiállítás	dologi	500 eFt
2301/0461 Bulletin	dologi	2.000 eFt
2306/0922 Kép a képben	dologi	2.000 eFt
2306/0923 Lachaise katalógus	dologi	3.000 eFt
2311/1283 restaurálásra	dologi	1.400 eFt
2311/1285 restaurálásra	dologi	2.500 eFt
1711/0167 restaurálásra	dologi	730 eFt
2306/1046 Van Gogh katalógus	dologi	4.000 eFt
4185/001 Van Gogh marketing	dologi	15.000 e Ft
2305/0069 műt.barát anyagból tároló	dologi	<u>1.000 eFt</u>
		36.880 eFt

1308/2005 VPOP 5.000 eFt

személyi 3.000 eFt
járulék 783 eFt
dologi 439 e Ft
beruházás 778 E Ft

4.2.1/1400 Nemzeti Múzeum Orpheus Mozaik 2.900 eFt
Fogyatékosok Alapítványa 6.997 eFt

személyi 750 eFt
járulék 196 eFt
dologi 3.595 eFt
beruházás 2.456 eFt

Déri pályázat 16.851 eFt

személyi 800 eFt
járulék 256 eFt
dologi 3.707 eFt
int beruházás 12.088 eFt

4.6/1-604 NKÖM Mágikus elefántcsont dologi 5.000 eFt
4.6/1-604 NKÖM Van Gogh kiállítás (előkészítése) 12.000 eFt

személyi 8.620 eFt
járulék 2.020 eFt
dologi 1.360 eFt

4.6.1-778 NKÖM Orpheus mozaikra dologi 4.018 eFt

5.2/19-1/ NKÖM gáz kompenzálás dologi 1.460 eFt
NKÖM Ősz Ilona kiállítás dologi 1.000 eFt
NKÖM József Attila kiállítás dologi 1.000 eFt
NKÖM tároló doboz dologi 1.000 eFt

Luxemburgi Zsigmond kiállítás devizaszámla		103.187 eFt
személyi	990 eFt	
járulék	258 eFt	
dologi	101.939 eFt	
- Régi Képtár szakkatalógusra (2000 euro)		5.445 eFt
- Magyar Nemzeti Bank (műtárgyra)		28.884 eFt
- Szépművészeti Kht (műtárgyra)		1.200 eFt
- Szépművészeti Kht (restaurálásra)		5.000 eFt
- Uniqua Biztosító		470 eFt
- Summa Arteum		360 eFt
- Holland Követség (Van Goghra)		1.289 eFt
- 200 USD csekk		212 eFt
- Fogyatékos Gyerekek Közalapítvány		597 eFt
- Szépművészeti Múzeum Pártoló Alapítvány		23.500 eFt
- Szépművészeti Múzeum Pártoló Alapítvány		9.000 eFt
- Hungarofest Kht (Orpheus mozaikhoz)		8.082 eFt
- Fogyatékosok Esélye Közalapítvány		7.000 eFt
- Szépművészeti Kht (vissza nem térítendő)		47.000 eFt
- Szépművészeti Kht (visszatérítendő)		53.000 eFt
- APEH 1%		159 eFt
- Persely támogatás		890 eFt
- működési bevétel		684.650 eFt
-előirányzat-maradvány igénybevétel		40.363 eFt
személyi	13.943 eFt	
járulék	9.488 eFt	
dologi	7.477 eFt	
int.beruházás	6.971 eFt	
felújítás	2.484 eFt	
Előirányzat-módosítás összesen (a+b+c):		1.772.033 eFt

2.1.2. A *személyi juttatások előirányzatának alakulása*, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított 1 főre számított átlagkereset változásával együtt, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása.

A múzeum engedélyezett létszáma 2006. évre 203 fő volt. Év közben 1 fő létszámcsökkentés történt így a záró betölthető álláshelyek száma 202 főre változott. A létszámcsökkentés éves szintű megtakarítása 3.611 eFt lenne, azonban 2006. évben megtakarítás nem keletkezett, a közalkalmazotti jogviszony megszűnésének időpontjára tekintettel. A 2007. évi elrendelt létszámcsökkentés részeként, a már végrehajtott 1 fő csökkentés után is, a

minisztérium által számított összeggel személyi juttatás előirányzat csökkentésére került sor, ezért megtakarítás nem mutatható ki.

A személyi juttatások közül a keresetbe tartozó juttatások növekedése 2005. évről 2006. évre 8,5% volt. A havi átlagkereset 208.463.-Ft/fő/hóról 226.205.-Ft/fő/hóra változott. Az átlagkereset növekedését döntően az időszaki kiállítások miatt jelentkező túlórák okozták, mely a feladatot elvégzők szűk körét érinti (teremőrök, üzemeltetési dolgozók).

Besorolási illetmény (teremőrökkel együtt)	180.800.-Ft/fő/hó
Besorolási illetmény (teremőrök nélkül)	225.560.-Ft/fő/hó

Általános jellegű illetményemelés nem történt.

Tartósan üres álláshely nem volt.

2.1.3. A *dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása*, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is. Ki kell térni az évközi előirányzat-módosító intézkedések hatására, az előírt befizetési kötelezettség teljesítésére, a támogatás-elvonás ellentételezésére tett intézkedésekre, illetve feladatszűkítésre.

A 2006. évi elemi költségvetés támogatási előirányzata nem nyújtott teljes mértékben fedezetet a múzeum működtetésének tervezett kiadásaira. A betervezett saját bevételek döntő mértékben az időszaki kiállítások jegybevételeiből képződnek, amelyeknek a kiállítások közvetlen költségein felül jelentős mértékben a működtetés kiadásaira is fedezetet kell nyújtaniuk. Ezért az időszaki kiállítások jegybevételeiből, egyéb működési bevételekből származó többletbevétel folyamatosan kiegészítette a működtetés kiadásainak forrását. Mint az előirányzatok részletes levezetéséből is látszik, a műtárgyvásárlások, egyéb szakmai kiadások fedezetét döntően pályázatok útján, illetve meghatározott célra átvett pénzeszközökből sikerült megteremteni.

A takarékosabb gazdálkodás érdekében átszervezésre került az Üzemeltetési Osztály belső struktúrája, ennek következtében jó néhány feladat racionalizálásra került. Az átszervezést követően már olyan felújítási, karbantartási munkákat is belsős kollégák közreműködésével végzett el a múzeum, melyeket ezt megelőzően külsős szakemberek, illetve vállalkozók végeztek.

A 2006. évi bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettségeknek a múzeum 2006. január- október havi bevételek után tett eleget. A november-december havi befizetési kötelezettség összege az előirányzat-maradvány része, 12.088 eFt ebből a november hónapra eső befizetési kötelezettség összegét, 1.567 eFt-ot a múzeum a fejezet részére 2007. január hónapban átutalta.

2.1.4. A felhalmozási kiadások *előirányzatának alakulása*, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása.

- Be kell mutatni a tervezett felújítások megvalósulását, az esetleges elmaradás okait, a tárgyi eszköz gazdálkodási és felújítási tapasztalatokat.

A felhalmozási előirányzatokon belül döntő mértékű és kiemelt jelentőségű a múzeumi rekonstrukció, melynek keretében 2006. évben az eddigi legnagyobb volumenű beruházási munka teljesült. Közülük is kiemelkedik a már korábban említett 1000 m²-nyi kiállítótér klimatizálása, a műtárgyvilágítási rendszer modernizációja, a Régi Képtár kiállítótereinek felújítása, biztonságtechnikai fejlesztések és a legnagyobb léptékű változás: a teljes külső homlokzat felújítása. A központi beruházási munkákra teljesített kifizetés 515.872 eFt volt, a jóváhagyott beruházási alapokmány alapján 2007. évi fizetési határidővel vállalt, műszakilag döntő mértékben teljesített munka értéke 1.337.518 eFt .

Az intézményi beruházás előirányzata a 2005. évihez képest csekély mértékben nőtt, míg a felújítás előirányzata csökkent. Az intézményi beruházás esetében az előirányzat és a teljesítés közötti különbség (12.088 eFt) a Déri pályázat terhére beszerzett eszköz kifizetésének, valamint a felújítás maradványa (1.843 eFt) a Szondi u-i épület belső kert felújítás kifizetésének 2007. évre történt áthúzódása miatt jelentkezik.

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai.

A bevételek alakulásának bemutatása az előirányzat-módosítások táblázatban részletesen megtörtént. A többletbevételen belül 684.650 eFt-ot a működési bevételek jelentettek, melyek jelentős része az időszaki kiállítások jegybevétele. A bevételi többlet keletkezésének oka egyrészt, hogy időszaki kiállítások iránti érdeklődést előre nehéz megtervezni, másrészt a múzeum működéséhez szükséges pótlólagos forrás igény ösztönözte az intézményt a kiállítások „nyereséges” megvalósítására.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai.

A bevételi lemaradás a non-profit szervezetektől átvett pénzeszközöknél 9.464 eFt, illetve más jogcímenek ezres nagyságrendű, összességében 8.851 eFt, mely nagyságrendileg a többletbevételekhez képest elenyésző.

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya tételenként felsorolva és indokolva.

Behajtási probléma, a múzeum tevékenységéből adódóan nincs.

2.3. Előirányzat-maradvány

2.3.1. A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.

2005. évi előirányzat-maradvány		40.363 eFt
Kiemelt előirányzatonként:	személyi	13.943 eFt
	járulék	9.488 eFt
	dologi	7.477 eFt
	int.beruházás	6.971 eFt
	felújítás	2.484 eFt.

2.3.2. A 2006. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

2006. évi előirányzat-maradvány					52.543 eFt
	módosított előirányzat	tényleges kiadás	kiadási megtak.	bevételi lemaradás	előirányzat maradvány
személyi juttatás	733.494	727.464	6.030	-952	5.078
munkáltatót terhelő jár.	246.912	222.179	24.733	-3.757	20.976
dologi kiadás	1.267.153	1.250.453	16.700	-4.1421	12.558
intézményi beruházás	65.128	53.040	12.088		12.088
felújítás	17.484	15.641	1.843		1.843
pénzeszközátadás	92.390	92.390	-		
kölcsön visszatérítés	95.000	95.000	-		
központi beruházás	515.872	515.872	-		
	3.033.433	2.972.039	61.394	-8.851	52.543

- Be kell mutatni a kiadási megtakarítások (személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok, felújítási, beruházási, készletbeszerzési, fejezeti kezelésű előirányzat) összetételét.

A személyi juttatás és a járulékok maradványa megegyezik a 2007. januárjában APEH részére átutalt összegekkel. A Magyar Államkincstár decemberi zárása miatt a novemberi illetményekből levont, illetve a fizetendő adók és járulékok átutalására nem volt lehetőség. A dologi kiadás maradványa azonos a fejezet részére teljesítendő 5%-os befizetési kötelezettség összegével. Intézményi

beruházáson megmaradt előirányzat a Déri (restaurátor) pályázat terhére vásárolt eszköz 2007. évben kifizetett összegének fedezete.

A felújításon megmaradt előirányzat a Szondi utcai felújítás fedezetéül szolgál, mely 2007. évben került átutalásra

- A költségvetési törvény 51. § (3) bekezdésében előírt előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítése, a 2005. évi ténylegesen képződött maradványtól való eltérés okainak bemutatása.

A 2005. évi előirányzat-maradvány összegéhez képest 2006. évben magasabb összegű maradvány képződött, 12.180 eFt-al. Ennek okai az elektronikus átutalással 2006. december 21-én ismételten átutalásra került 11.237 eFt-os összeg, valamint az, hogy az év végén is nyitva tartó Van Gogh Budapesten c. kiállításnak az év utolsó napjain befolyó jegybevételét csak becsülni lehetett.

A kétszeres átutalás oka, hogy a csoportos átutalást a Magyar Államkincstár a bankkivonaton elutasított tételként jelezte, ezért az ismét elektronikusan át lett utalva, ugyanakkor az első, elutasítottnak jelzett csomag is terhelésre került. Ez a technikai probléma egyes teljesített feladatok kifizetésének áthúzódását eredményezte.

3. Egyéb

3.1. *A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2006. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.*

2006. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 1.820.065 eFt összeggel nőtt, melyből:

91.386 eFt előző évek beruházása,

21.512 eFt térítés nélkül kapott eszköz,

582.550 eFt 2006. évi kifizetés,

1.124.617 eFt megvalósult, pénzügyileg nem teljesített beruházás volt.

Tárgyi eszköz értékesítés 625 eFt összegben történt.

3.2. *A múzeum vállalkozási tevékenységet nem folytat.*

A hatályos alapító okirat tartalmazza a vállalkozási tevékenység lehetőségét, azonban az ott felsorolt tevékenységek közül a ténylegesen gyakorolt tevékenységek szabad kapacitás kihasználásnak minősülnek. Ennek rendezésére a múzeum az alapító okirat módosítását javasolta, az erre vonatkozó tervezetet elkészítette és a fejezet részére benyújtotta.

3.3. Annak bemutatása, értékelése, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete.

A Szépművészeti Múzeumi Szolgáltató Közhasznú Társaság jelentős részt vállal a bevételek beszedésében (szponzoráció, múzeumi bolt működtetés, helyiség bérbeadás), valamint a bevételek terhére a múzeum feladatainak ellátásában.

3.4. Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok (kft., rt.) tekintetében:

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (mFt)	Állami tulajdonú részesedés	Költségvetési támogatás összege (m Ft-ban)	Költségvetési támogatás célja
	2005. év	aránya		
Szépművészeti Múzeumi Szolgáltató Kht.	- 63	100%		

A Szépművészeti Múzeumi Szolgáltató Kht –ba befektetett jegyzett tőke összege 3 mFt, a saját tőke összegére vonatkozóan a 2005. évi december 31-i adat áll rendelkezésre, a Kht. költségvetési támogatást nem kapott. A 2006. évi saját tőke adatáról a beszámoló határidejére jogszabályban előirt határidőt (2007. május 31.) követően van mód tájékoztatást adni.

A Szépművészeti Múzeumi Szolgáltató Közhasznú Társaság jelentős részt vállal a bevételek beszedésében (szponzoráció, múzeumi bolt működtetés, teremkiadás), valamint a bevételek terhére a múzeum feladatainak ellátásában.

A Szépművészeti Múzeum Pártoló Alapítvány induló vagyona 1990. június 5-én 12.500.000.-Ft volt, melyhez a múzeum alapításkor 500.000.-Ft-ot nyújtott. Az alapítványban nincs állami tulajdonú részesedés. Költségvetési támogatást az alapítvány nem kapott.

A múzeum tevékenységét több más, kisebb alapítvány is segíti, de mivel az alapítványokban nincs állami tulajdonú részesedés, ezek nem kerülnek ebben a pontban bemutatásra.

3.5. A múzeum dolgozók lakásépítésével, vásárlásával kapcsolatos pénzeszközt, állományt nem tart nyilván.

3.6. A múzeum Európai Uniós programok keretében támogatásban nem részesült.

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése.

2006. évben a múzeum folyamatosan likviditási problémákkal küszködött. Ennek alapvető oka, hogy a működési bevétel, valamint többletbevétel jelentős részét eredményező időszak kiállítások kiadásainak nagy részét időben hamarabb kell teljesíteni, mint ahogy a fedezetüket biztosító bevételek befolyznak. A probléma áthidalására pl. az NKA-tól 2 alkalommal, összesen 95.000 eFt összegben visszatérítendő támogatást kapott a múzeum, melyet a jegybevételből folyamatosan visszafizetett.

5. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.

- Alapítványok által ellátott feladatokra – az Áht. 94. §-a (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel- teljesített kifizetés a múzeumnál nem volt.

- A múzeum kincstári kapcsolatai jók. A december végi kétszeres átutalás a kincstár korai zárása miatti túlfeszített munkatempónak tudható be mindkét fél részéről. A korai zárás megnehezítette a várható bevételek miatti előirányzat-módosítás pontos számítását, valamint a jegybevételek miatt indokolatlanul nagy házipénztári pénzkészletet eredményezett, mely egyben kincstári beszámolótól való eltérést is okozott.

A központi bérszámfejtéssel kapcsolatosan változatlanul fennállnak megoldásra váró problémák.

Budapest, 2007. április 19.

dr. Baán László
főigazgató

Pintérné Bánóczy Ágnes
mb. gazdasági igazgató