



2007. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

SZÖVEGES INDOKLÁSA

ÖSSZEFOGLALÓ INFORMÁCIÓK

A Műcsarnokot az 1894. évi XXVIII. törvény hozta létre, mint kiemelt nemzeti költségvetési intézményt.

Az Intézmény 2007. augusztus 31-ig folytatta tevékenységét ebben a gazdálkodási formában, a 2000. július 1.-én kelt Alapító Okiratának megfelelően. Ez alapján önállóan gazdálkodó központi költségvetési szerv volt. Az okirat alapján az Intézmény tevékenységi körébe tartozott a Velencei Biennálé területén lévő magyar nemzeti pavilonban kiállítások megrendezése, kiemelkedő jelentőségűek a képzőművészeti és építészeti biennálék.

Az Intézmény a számára engedélyezett vállalkozási tevékenységet nem végezte.

2007. év azonban az Intézmény életében alapvető változást hozott, hiszen a 2006. május hónapban megjelent 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozat előírta 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.

Ezt az előzetesen jóváhagyott időpontot módosítani kellett, 2007. augusztus 31-re, mivel az előkészítés során ez időpontig nem született meg a PM jóváhagyásán alapuló megszüntető okirat, valamint nem állt rendelkezésre a megszüntetés feltételeként a közalkalmazotti állományból távozó alkalmazottak végkielégítéséhez és felmentéséhez szükséges összeg.

Intézményünk működési költségvetését 2007. évben alapvetően az átalakulással kapcsolatos megfelelési kényszer jellemezte, miszerint a költségvetési intézmény megszűnésének időpontjáig az előirányzatokat és a tényleges felhasználást az időarányos tervnek megfelelő állapotba kellett hozni. Ez különösen nagy gondot jelentett, hiszen egy működő gazdálkodó egységnél a legritkább esetben felelnek meg az évközi havi tényszámok a terv, előirányzat számainak.

A 2007. év során az előző két évhez hasonlóan tovább csökkentek az Intézmény saját jegybevételei és pályázati forrásai, amelynek hatására csökkenteni kellett a működési kiadásokat is. Csökkenő bevételek mellett, egy darab tehergépjármű központi beruházásból történő beszerzéssel minimális intézményi beruházással és felújítással kellett megoldani éves feladatainkat. Az Intézmény működésével szemben támasztott a szakmai követelményeket teljes mértékben megelőzték a megszüntetés által gerjesztett pénzügyi és gazdálkodási kívánalmak.

Az Intézmény működési formájában történő alapvető változás, azaz a költségvetési intézmény megszűnése hatalmas terhet rótt a szakmai és működési feladatok végrehajtása mellett az Intézmény teljes szakmai és alkalmazotti gárdájára.

1. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG

1.1. A megszüntetésre kerülő Intézmény neve: **MŰCSARNOK**

PIR törzsszáma: **323066**

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

1.2. AZ INTÉZMÉNY SZAKMAI TEVÉKENYSÉGE

A Műcsarnok szakmai munkáját 2007. első felében nagy volumenű saját produkciók határozták meg.

A „**DREAMLANDS BURN / Álmodó tájak**” - Kortárs képzőművészet Észak-Európából című tárlat majd két éves előkészítő munka nyomán jött létre, melyet helyi kutatómunka előzött meg. A kiállítás két kurátora skandináv szakintézményekkel vette fel a kapcsolatot, a művészek kiválasztása is igen körültekintően történt. 5 ország, 52 művész és művészcsoporthoz, 20 különleges installációhoz, 33 film képviseltette magát ebben a projektben.

A Műcsarnok életében talán az első alkalom volt ez, amikor igen szerteágazó kapcsolatrendszerrel sikerült kialakítanunk a diplomáciai testületekkel és a skandináv tulajdonú cégekkel. Együttműködési formák jöttek létre, amiknek eredményeként a kiállítás összköltségvetésének több mint a fele magánforrásokból tevődött össze. A Műcsarnok átalakulásának, piacra kerülésének előzményének tekinthetjük ezt a tárlatot, mert kiindulópontja volt egy olyan stratégiának, ami az intézmény és a támogatók együttműködésén alapuló kommunikációját indítványozta.

A kiállításhoz kapcsolódó **tematikus vetítések** a bemutatót inspiráló kérdéseket és a művekben megjelenő, meghatározó témákat bontották ki, és értelmezték tovább. A hat, egyenként egy-másfél órás, videó- és kisfilmekből összeállított filmprogramot a Menü Pont galéria erre az alkalomra átalakított terében, intim mozi-hangulatban tekinthették meg a nézők.

Az előadóteremben tartott, különböző filmintézetekkel együttműködésben szervezett filmvetítések a hozzájuk kapcsolódó **beszélgetésekkel** és **előadásokkal** a BBS Fórum keretében zajlottak, és egy átfogóbb kulturális környezetbe helyezték a kiállítási programot.

Kiállítás design: Uglycute

Kurátorok: Molnár Edit, Páldi Livia

Kurátorasszisztens: Simon Kati

A „**Kempelen – Ember a gépben**” című kiállítás tudománytörténeti és hatástörténeti aspektusból vizsgálta azokat a találmányokat, amik a felfedező nevéhez fűződtek. Wolfgang von Kempelen (Kempelen Farkas) sakkautomatájának története és a gép működésének titka több mint két évszázada foglalkoztatja a művészeket, tudósokat és a rejtélyt megfejteni vágyó, kíváncsi laikusokat. Az 1734-1804 között élt, sokoldalú feltaláló és udvari ember alakja ez idő alatt összekapcsolódott a **gépezetben rejtőző játékos legendájával**, miközben a szemfényvesztő mutatvány – amely egyben mechanikai mestermunka – elhalványította más találmányait, elsősorban a beszélőgép hírnevét.

Az utóhatások között említhetjük a robottechnikát és a beszélő gépeket, amelyek mind kihatottak a művészet fejlődésére. A tárlat igen látványos formában mutatta be Kempelen életét és társadalmi kapcsolatait, és látványos, interaktív művek révén lehetőséget adott a látogatóknak hogy kipróbáljanak, játszanak bizonyos műalkotásokkal. A rendezvényhez konferencia is kapcsolódott, amit a Műcsarnok közösen hozott létre a C3 központtal.

Kurátorok: Mélyi József (C3), Mayer Marianna

KÍSÉRŐ RENDEZVÉNYEK:

Szimpózium

A budapesti kiállításához tudományos szimpózium (2007. március 24-25.) kapcsolódott, követve és kiegészítve a kiállítás témáit, mint a sakk és a gép, a hangszimuláció és az automaták, a robotika, a mesterséges intelligencia fejlődése, a művészet, a tudomány és a technika kapcsolata, valamint Kempelen korának kulturális és társadalmi történései.

Sakkrendezvények

A Magyar Sakkszövetséggel közös rendezésben a kiállítás helyszínén és ideje alatt több versenyre és sakkbemutatóra került sor.

Alkoss te is!

A 6–18 éves **gyermeknek szóló** múzeumkommunikációs program keretében Szabics Ágnes képzőművész óvodai és iskolai csoportok számára szervezett **beszélgetést, játékot és kreatív munkát** a kiállítás kapcsán.

A **„VETÍTÉS”** - The Projection Project: Budapest epizód című kiállításunk egy nemzetközi együttműködés eredménye. Az antwerpeni Muhka kiállításának kurátoraival való kommunikáció lehetőséget adott arra, hogy magyar művészekkel közösen hozzuk létre a bemutatót, ami a nyári időszakban igen jó referenciát adott a Műcsarnokról a „turista” látogatóknak és a hazai közönségnek egyaránt. A kiállításon Sugár János, Várnai Gyula és Kaszás Tamás egyedi installációkat mutattak be, amik olyan önálló alkotások volt, amivel gazdagítottuk a hazai művészet jelentős produkcióinak palettáját.

Konzulens: Molnár Edit

Kurátorasszisztens: Simon Kati

A kiállítások melletti kísérő rendezvények között a **„BUDAPEST SLAM”** elnevezésű volt a legjelentősebb. A költőket és rappereket egymás mellé szervező esemény hangsúlyát az adta, hogy nemzetközi művészek meghívását és filmfelvételt kezdeményeztünk, aminek eredményeképp egy egyedi DVD került kiadásra, ami azóta is a magyarországi Slam költészet nyitódokumentációjaként került jegyzésre. A Műcsarnok kezdeményező, generáló szerepe vált itt nyilvánvalóvá, ahogyan jelentősnek ítélt események és irányzatok létrejöttét és megerősödését segítjük.

A Műcsarnokban több szakmai beszélgetésnek és konferenciának adtunk helyet, az **AICA-val való együttműködésünk** értelmében támogattuk a művészettörténészek rendszeres találkozóit. Sok embert érintő téma került megbeszélésre, amelyek között a Velencei Biennálé és az intézményi struktúra volt a legjelentősebb.

A **BBS-el való együttműködésünk** ebben a fázisban egy előkészítő időszakot élt át. Könyvtárunk dokumentációs rendszerének alkalmassá tétele volt az egyik legfontosabb feladat, amit meg kellett valósítanunk ahhoz, hogy film dokumentációk is bemutatathatók legyenek a könyvtár keretein belül.

Intézményhasznosítás, külső cégek rendezvényei a Műcsarnokban:

A Műcsarnok a 2007. első félévében is arra törekedett, hogy a külső rendezvényeit olyan keretek között tartsa, amelyek nem mondanak 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, követségi fogadások, a T-Mobil kapcsolat koncert a kísérőrendezvényeink, a társművészeti programjaink részét is képezheti. Mindazonáltal ezek a rendezvényeink a bevételeket is hoztak további programjaink finanszírozásához.

MŰCSARNOK
2007. I. félévi kiállítások ütemterve

- 2007. február 25.	„DREAMLANDS BURN / Álmodók égő tájain” - Kortárs képzőművészet Észak-Európából (Molnár Edit, Páldi Livia., Simon Kati.) (teljes Műcsarnok + Menü Pont (5508))
Március 8. – március 11.	Lakástrend szakrendezvény
Március 23. – május 28.	KEMPELEN – Ember a gépben (Mayer Marianna, Mélyi József) (1481)
Június 30.	T-Mobil Kapcsolat koncert - VIP
Június 22. – augusztus 26..	„The Projection Project” – Vetítés, Budapest epizód nemzetközi képzőművészeti kiállítás (Simon Kati) (5520)

1.3. Megszüntető Okirat:

Az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.törvény (a továbbiakban Áht.) valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet alapján a

Műcsarnok

elnevezésű, teljes jogkörrel rendelkező, önállóan gazdálkodó központi költségvetési szervet - az államháztartásért felelős miniszterrel egyetértésben – 2007.augusztus 31-i hatállyal megszüntetem.

A megszüntetés indoka: a megszüntetett szerv által ellátandó feladat más módon vagy más szervezetben hatékonyabban teljesíthető (Áht. 90§ (1) bekezdés c. pont).

I.

A megszűntetésre kerülő költségvetési szerv azonosító adatai

Hivatalos neve:	Műcsarnok
Székhelye:	1146 Budapest, Dózsa György út 37.
Felügyeleti szerve:	Oktatási és Kulturális Minisztérium
Megszüntető szerve:	Oktatási és Kulturális Minisztérium

II.

A Műcsarnok alapfeladatainak (alaptevékenységeinek) jövőbeni ellátása

A Műcsarnok megszűnésének napjától valamennyi alapfeladata a Műcsarnok Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasághoz (a továbbiakban: Műcsarnok Nkft.) kerül át.

III.

Jogutódlás

A Műcsarnok általános jogutódja a Műcsarnok Nkft., amely nem jövedelemszerzésre irányuló közös gazdasági tevékenységet végző jogi személy.

A Műcsarnok által kötött szerződésekben a megszűnés napjától a Műcsarnok helyébe valamennyi jog és kötelezettség tekintetében a Műcsarnok Nkft. lép.

IV.

A Műcsarnok vagyona

A Műcsarnok alaptevékenységének ellátáshoz szükséges, vagyonkezelésében lévő vagyon vagyonkezelői joga a megszűnés napjától a Műcsarnok Nkft.-re száll át.

V.

A Műcsarnok által foglalkoztatott munkatársak

A Műcsarnoknál foglalkoztatott közalkalmazottaknak a Műcsarnok Nkft.-ben munkavállalóként történő továbbfoglalkoztatására a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII.törvény vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

Budapest, 2007.07.13.

Dr. Hiller István
oktatási és kulturális miniszter

2. Az előirányzatok alakulása valamennyi intézménynél

2.1. KIMUTATÁS

az intézmény 2007. év augusztus 31-ig főbb előirányzatainak alakulásáról

érték: ezer forintban

	2006. évi tényleges teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007.évi teljesítés
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	470.816	432.000	448.328	405.545
Működési kiadások összesen:	464.958	426.500	424.667	382.148
- ebből személyi juttatások	178.126	176.200	146.725	142.584
munkaadókat terelő járulékok	56.255	57.600	55.096	41.817
dologi és folyó kiadások	230.066	191.700	199.794	174.897
kamatkiadások	511	0	350	148
Felhalmozási kiadások összesen:	5.858	5.500	23.661	23.397
- intézményi beruházási kiadások	2.841	2.500	6.970	6.706
- központi beruházás	0	0	15.797	15.797
- felújítás	3.017	3.000	894	894
- egyéb intézményi felhalmozási kiadások	0	0	0	0
2006. évi tényleges maradvány	19.277	0	0	0
2007. évi előírt maradvány	0	0	0	0
2007. évi tényleges maradvány	0	0	0	0
1 BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	442.135	432.000	429.051	386.268
Támogatás	328.723	298.000	273.003	273.003
Működési bevételek	55.544	80.000	80.000	36.815
Átvett pénzeszközök	57.868	54.000	76.048	76.450
- működési célra	55.063	54.000	58.751	59.151
- felhalmozási célra	2.805	0	17.297	17.299
Egyéb bevétel	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele	47.958	0	19.277	19.277

MŰCSARNOK

2007. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

	2006. évi tényleges teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007.évi teljesítés
<i>1.1</i>				
<i>1.2 LÉTSZÁM (FŐ)</i>	73			
<i>1.3 ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (35. ÜRLAP 13. SOR)</i>	88	78	64	
<i>1.4 ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM (35. ÜRLAP 18. SOR)</i>	78	78	64	60
<i>1.5 TARTÓSAN ÜRES ÁLLÁSHELYEK SZÁMA (35. ÜRLAP 17. SOR)</i>				4

2.1.1.Előirányzatok évközi változásai és felhasználásának ismertetése

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

- 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 jelentkeztek központi beruházás kiadásai, hiszen a maradványképzés miatt a költségtakarékossági energiapályázaton nyert tehergépjármű beszerzés 2007. évben valósult meg.
- A 2007. 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 hasonlóan csökkenő saját árbevételével, működési céllal kapott pénzeszközeiből, illetve felhalmozási kiadásainak rovására fedezte dologi kiadásait. A folyamatosan csökkenő saját bevételek hatása szükségszerűen maga után vonta a dologi kiadások csökkenését amelyek által okozott összetett hatást az üzemelés színvonalának megőrzése érdekében hatékonyabb munkaszervezéssel próbáltunk korrigálni. A felmerülő kiadások és a hozzájuk kapcsolódó előirányzatosítható bevételek között rendszeresen akár több hónapos csúszás is tapasztalható, különös tekintettel a nyári hónapokra.

- A felügyeleti szerv által előírt maradványképzési kötelezettség a megszűnés miatt oka fogyottá vált.

2.1.2. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A Műcsarnok 2007. évre engedélyezett létszáma 64 fő volt.

	2007. január 01.	2007. augusztus 31.
Munkajogi nyitó/záró létszám (fő)	75 fő	49 fő
Nyitó/záró létszám (fő)	73 fő	49 fő

Az év folyamán volt új belépő alkalmazott, míg a kilépők száma 24 fő volt.

A 2007.évi költségvetés tervezésekor bérfejlesztés tervezésére nem volt lehetőség.

A Műcsarnok minden dolgozójának 5.000 Ft/fő/hó étkezési hozzájárulást adott.

2.2 BEVÉTELEK ALAKULÁSA, JELLEGE, TIPUSAI BEMUTATÁSA, RENDSZEREZÉSE

- Az Intézmény többletbevételhez nem jutott, az előző évek tendenciáihoz hasonlóan folyamatos csökkenést mutat. Ez igaz a jegy és a pályázati bevételekre is. Természetesen a költségvetési intézmény megszüntetéséhez szükséges kilépő dolgozók juttatásának fedezésére a központi céltartalékból kaptuk meg a szükséges forrást.(45.634 ezer Ft.)

2.3 Előirányzat-maradvány:

Az intézmény megszűnése miatt nem értelmezhető.

3. EGYÉB

- 3.1. A 2007.évi gazdálkodás és vagyonváltozást alapvetően meghatározta a 2007.június 30-ra tervezett, majd 2007.agusztus 31-re módosított intézmény megszüntetés. 2007.év első félévében központi beruházásból valósítottuk meg IVECO tehergépjárművünk cseréjét.

- 3.2. Költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységet nem végzett.
- 3.3. A költségvetésből kiszervezett tevékenység megvalósítására külön szervezettel nem rendelkezünk.
- 3.4. Az intézmény alapító, vagyonkezelői felügyelete alá nem tartozik alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság.
- 3.5. A dolgozók lakásépítésére fordított kölcsönben nem részesültek
- 3.6. Az Intézmény nem vett részt Európai Unió programban.

4. KÖLTSÉGVETÉSI ÉV GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE:

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 az intézmény megszüntetésének kötelezettsége.

A mérséklődő bevételek ellenére az intézmény az év utolsó negyedére meg tudta valósítani a megszüntetéssel kapcsolatos időarányos előirányzat teljesítést, 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 fedezte, emiatt az intézmény kénytelen volt minden lehetőséget megragadni a kiadások csökkentésére, az év során folytatódnak a szolgáltató váltások. Ugyanakkor az év felére minimálisra csökkentettünk a karbantartási és üzemeltetési költségeket, oly módon, hogy a szerződéseket felmondtuk és csak a legszükségesebb hibaelhárításokat végeztük el.

Az intézmény a 2006 évi maradványképzés miatt kénytelen volt a központi beruházási keretét zároltatni (Iveco tehergépkocsi beszerzés) az államháztartási tartalék képzése során, ezt a beruházást 2007.év június 30-án aktiváltuk. A megvalósult felújítások finanszírozását jelentősen redukált összegből saját intézményi keretből végeztük.

MÉRLEGADATOK:

	2007				2007.		
	2006	2007.08.31	záró		2006	2007.08.31	záró
Immateriális javak	0	0	0	Induló tőke	48222	448222	0
Tárgyi eszközök	1341637	1346389	0	Tőkeváltozások	922833	952308	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	Tartalékok	19277	22701	0
Készletek	44546	54173	0	Hosszú lejáratú kötelezetts.	1965	1438	0
Üzemeltetésre átadott eszközök	0	0	0	Rövid lejáratú kötelezettség	17899	1997	0
Követelések	3870	2532	0	Egyéb passzív pü-i elsz.	0	0	0
Pénzeszközök összesen	20144	23572	0				0
Egyéb aktív pü-i elszámolások	0	0	0				0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1410197	1426666	0	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1410197	1426666	0

Az intézmény gazdálkodására továbbra is jellemző volt az ad hoc jellegű problémamegoldás.

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

A Műcsarnok, mint költségvetési intézmény 2007. augusztus 31. 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, amely 2007. elején fejeződött be.

Budapest, 2008. április 14.

dr. Petrányi Zsolt
főigazgató
2007. június 30-ig

Fábik Gábor
2007. június 30-ig gazdasági igazgató,
2007. augusztus 31-ig mb. főigazgató