

**A Ludwig Múzeum – Kortárs Művészeti Múzeum
2024. évi beszámolójának szöveges indoklása**

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2024. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2024. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók), illetve

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat, a 489/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet, a 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet, 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet továbbá a Kvtv. 10. § (9) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

Alapító okiratunk módosítása egyrészt a 2023-ban az intézményhez átkerült szervezeti egységünk, az Alkotóművészeti Koordinációs Iroda, másrészt a TEÁOR számok aktuális változása miatt is esedékes (TEÁOR'25, hatálya: 2025.01.01-től). A módosítást kezdeményeztük a múzeum fenntartójánál.

2024. január közepén kilépett a Múzeumi Kommunikációs Osztály egyik dolgozója (Szabó Dávid jegypénztáros), helyette felvettünk 2 fő 4 órás részmunkaidős kollégát (2024. február 1. Feledi Márton shop asszisztens; 2024. március 1. Pócs Liza jegypénztáros.) 2024. február 1-től nyugdíjas lett a Gazdasági Osztály egyik dolgozója (Molnár Árpádné pénzügyi munkatárs), ezután 4 órás részmunkaidőben dolgozik tovább. 2024. áprilisban kilépett az Alkotóművészeti Koordinációs Irodavezetője (Matiszlovics Tibor), helyette határozott időre megbíztuk az irodai feladatok ellátásával Kossa Viktóriát és Boros Gézát, majd 2024. június 1- től felvettünk egy új munkatársat (Schneller János személyében) az irodavezetői teendők ellátására. 2024. június közepén visszajött 6 és fél év után a GYED-ről, ill. GYES-ről a Gazdasági Osztály egyik dolgozója (dr. Deákné Seregély Csilla gazdasági ügyintéző), majd 2024. augusztus végén kilépett. Munkakörét jelenleg Hornyákné Nádas Annamária nyugdíjas kolléganő látja el, teljes munkaidőben. 2024. július közepétől szülési szabadságra ment a Gyűjteményi, Kiállítási és Tudományos Főosztály egyik dolgozója (Maj Ajna Bianka kurátor asszisztens). 2024. november 1-től 6 órás részmunkaidőről 4 órás részmunkaidőre váltott a Kortárs Művészeti Múzeumpedagógiai Módszertani Központ múzeumpedagógusa (Nagy Barbara művészettörténész). 2024. december végén meghosszabbítottuk a szerződését a Gyűjteményi, Kiállítási és Tudományos Főosztály dolgozójának (Máté Zsófia esztéta, kurátor asszisztens), aki GYED-en lévő kolléganőit helyettesíti (Kálmán Borbála és Maj Ajna Bianka). 2024. decemberben véglegesítésre került az Alkotóművészeti Koordinációs Iroda 2 fő dolgozójának munkaszerződése (Beck Szilvia és Szalai Szonja).

- b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet szerinti - 2023. december 1-től alkalmazandó - 2024. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével 2.794.176 Ft többletkifizetést prognosztizáltunk, amit a felügyeleti szerv felé 2023. december 12-én jeleztünk. A 2024. november 14-én beküldött elszámolásunkban a tervezetthez képest 151.000 Ft visszarendezés volt szükséges.

- c) vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettség; a vállalkozási maradvány felhasználási céljai — ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására — szerint);

Vállalkozási tevékenység az alaptevékenység veszélyeztetése nélküli nyereség (haszon), illetőleg vagyonszerzés céljából ellenérték fejében üzletszerűen (piaci alapon) végzett, az Alapító Okiratban, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített múzeumshop és webshop értékesítési tevékenység.

A vállalkozási tevékenységből származó éves kiadás arányának felső határa a múzeum módosított kiadási előirányzatának 15 %-a, vagyis 123.286.933 Ft. 2024-ben a bizományosi jutalékból és a saját kiadványaink eladásából realizált árbevételünk a kiadási előirányzat 1,2 %-a, vagyis 9.875.791 Ft volt.

Vállalkozási tevékenységünket 2012-ben, a Robert Mapplethorpe kiállítás ideje alatt indítottuk el. Idén is folytattuk az előző évek gyakorlatát. A raktári és új készleteinket elsősorban a múzeum kiállítóterében kialakított shopban értékesítettük. A Múzeum Shop forgalma a 2023. évi forgalomhoz képest valamelyest (15%-al) emelkedett.

Tapasztalataink szerint az értékesítés az adott kiállítás ideje alatt a legsikeresebb. Továbbra is folytattuk a kiállításhoz kapcsolódó ajándéktárgyak forgalmazását, miután ezen termékekre is jelentkezik kereslet. A Múzeumshop 2017-ben átalakításra került, látogató barát elrendezés került kialakításra ezzel ösztönözve a látogatókat a vásárlásra. Hosszú távú célunk továbbra is az lenne, hogy az intézmény kapjon egy önálló boltot a Művészetek Palotája frekventált helyén – ahová nem csak a Múzeum látogatói, hanem a koncert, ill. egyéb programot látogatók is betérhetnek. Mivel a vállalkozás eredménnyel nem zárult, így befizetési kötelezettség nem keletkezett, tartalék nem képződött.

- d) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról;

A számviteli politika szerint amennyiben a vállalkozási tevékenység ráfordításai nem érik el az alaptevékenység ráfordításainak 5 %-át, megosztást nem alkalmazunk. Ha az 5 %-ot eléri, vagy meghaladja, a ráfordítások arányában osztjuk meg az alap- és vállalkozási tevékenység között. 2024. évben vegyes rendeltetésű eszközt nem szereztünk be.

- e) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről;

A Múzeum a teremőrzési tevékenységet szervezte ki intézményen kívülre, amely folyamat több éve kezdődött el. A 2011. évi létszámcsökkentés és személyi juttatás előirányzatának zárolása és elvonása következményeként szükségszerű volt a teremőri munkakörök megszüntetésre. Ennek megoldását vállalkozási tevékenység keretében történő teremőrzéssel tudtuk biztosítani. 2024. évben bruttó 53.143.830 Ft került kifizetésre ezen a jogcímen.

- f) rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről: „NÉ”

- g) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint az 1. számú melléklet kitöltésével is); „NÉ”

- h) a Kincstári kör fizetési számláin kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról; „NÉ”

- i) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak okáról, és hatásairól **(szövegesen, valamint a 2. számú melléklet kitöltésével is), „NÉ”**
- j) a létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról;
- 2024 folyamán 3 kolléga munkaviszonya szűnt meg és 3 új munkatársat vettünk fel. 2024. július közepétől szülési szabadságra ment a Gyűjteményi, Kiállítási és Tudományos Főosztály egyik dolgozója (Maj Ajna Bianka, kurátor asszisztens).
- A megüresedett álláshelyeket sikerült 2024-ban feltöltenünk, azonban egyre komolyabb kihívást jelent az évek óta változatlan bérek mellett megfelelően képzett munkaerőt találni. A Múzeum által nyújtott fizetések már évek óta nem versenyképesek, a foglalkoztatási jogviszony átalakulás következtében pedig a korábban a közalkalmazotti jogviszony által jelentett előnyök is megszűntek, ami tovább nehezíti a helyzetet.
- k) az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól; (401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, 489/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet, 2023. évi LII. törvény, stb.); **„NÉ”**
- l) a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (41/2016. (III. 9.) Korm. rendelet, stb.), valamint az energia kompenzáció hatásáról (1066/2023. (III. 8.), 1067/2024. (III. 21), 1145/2024. (V. 23.), 1374/2024. (XII. 6.) Korm. határozat). **„NÉ”**

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

- a) azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre;

- b) az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

A múzeum 2015 januárjában feladatul kapta meg a Velencei Biennále magyar részvételének megszervezését, az ahhoz kapcsolódó szellemi és fizikai (technikai) jellegű tevékenységek ellátását, koordinálását. A munka koordinálására – külön szervezeti egységként – SZMSZ módosítással a 2017. év elején létrejött a múzeumban a **Velencei Biennále Iroda**. 2020. október 6-án hatályba lépett az intézmény módosított Alapító Okirata, melybe már bekerült telephelyként a Velencei Biennále Magyar Pavilonja (ennek 2017 óta intézményünk a vagyonkezelője).

Kiemelt feladatunk – egyben stratégiai célunk - a Velencei Biennále Magyar Pavilonjában a képzőművészeti és építészeti kiállítások meghirdetése, szervezése, megvalósítása, mely a magyar művészet egyik legfontosabb nemzetközi bemutatkozási lehetősége. 2024-ben a jelentős nemzetközi karriert maga mögött tudó Nemes Márton Techno Zen c.kiállítása szerepelt a 60. Képzőművészeti Biennálén, amely anyagot itthon, a múzeumban is bemutattuk.

2023. július 1-től az intézmény feladatokat vett át a megszűnő OMSZI Nkft.-től. Ezek végzésére létrehoztuk az Alkotóművészei Koordinációs Irodát, amelynek országos hatókörű feladata a köztéri képzőművészeti és iparművészeti alkotások szakértői bírálata, valamint a műteremlakások bérlőkijelölésével kapcsolatos ügyintézés, pályázatok lebonyolítása, továbbá a minisztériumi kulturális díjakhoz kapcsolódó megrendelések intézése. A műteremlakások bérlőkijelölési jogosítványát a műteremlakások bérletére vonatkozó egyes szabályokról szóló 15/1995. (XII. 29.) MKM rendelet módosításával kaptuk meg. A 2024-es év volt az első teljes éve az iroda működésének, ami alapján azt mondhatjuk, hogy a feladatintegrációt sikeresen végrehajtottuk.

A kortárs művészet közvetítése során 2024- ben sikeresen alkalmaztuk a legkorszerűbb módszereket a művészetközvetítésben (drámapedagógia, slow looking, művészeti integráció). Ezeket a módszereket megosztottuk a kollégákkal, pedagógusokkal szakmai programjainkon: Ped.kedd, művészetpedagógiai műhely, tanári továbbképzés. 2024-ben több újdonsággal jelentkeztünk, bővítettük a gyűjteményes kiállításunk foglalkozáskínálatát.

2024-ben folytatódtak a múzeumpedagógusok szakmai rendezvényei, így a "Ped.kedd" művészetpedagógiai műhely. 2024-ben október és novemberi hónapokban valósítottuk meg a "Kortársunk a művészet" című 30 órás pedagógus továbbképzésünket. Ez a továbbképzés azért is volt fontos, mert nemcsak aktuális tartalmakat emelt be a programba – éppen nyitva tartó, fontos időszaki kiállítások megtekintése és arra épülő feladatok –, de megkezdtük a visszaállást a jelenléti oktatás felé is, miközben az online képzési napra továbbra is szükséges van, elsősorban a Budapesttől messze élő hallgatók miatt.

2024-ben hatodik alkalommal adtuk át az "ARTtransfer"-díjat a kortárs képzőművészet közvetítéséért. Az ezévi pályázat a múzeumpedagógusok által tervezett módszertani kiállításokhoz, a GYIK-hoz kapcsolódott, tehát a kérdés, kérdezés „művészete” állt a középpontban. Az elmúlt 4 év statisztikáit szemlélve 2024-ben érkezett be a legtöbb pályázat. A díj nyertese György Gabriella, a szentendrei Ferenczy Múzeum múzeumpedagógusa lett.

Sok szakmai csoportot fogadtuk más múzeumi intézményből, szakmai szervezettől és tartottunk számukra tárlatvezetéssel egybekötött múzeumpedagógiai bemutatót. Az év végén elindítottuk a vasárnapi felnőtt workshopokat, és sikeresek voltak a művészetterápiás programjaink is. Valamennyi kiállításunkhoz rendszeres magyar és angol nyelvű tárlatvezetések szerveztünk 2024-ben is, ahogy nem maradtak el a szakmai és az exkluzív vezetések sem. 2024-ben 4 alkalommal rendeztük meg a "Ludwig Lounge" programot, mely a múzeum időszaki és gyűjteményi kiállítási tematikájához illeszkedő, a kortárs képzőművészetet más művészeti műfajokkal és diszciplínákkal összekötő zenés-irodalmi sorozat családoknak, fiataloknak, a művészet iránt nyitott közönségnek. Az eseményeken művészek, valamint különböző tudományterületek szakemberei reflektálnak az időszaki kiállítások és a múzeum gyűjteményében található művekre.

- c) az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása.

Múzeumunk kiemelt stratégiai célja a gyűjtemény gyarapítása és feldolgozása; időszaki kiállítások (köztük a Velencei Biennále Magyar Pavilonjában bemutatott kiállítás) megrendezése; a kortárs művészet megismertetését és megértését, valamint az élethosszig tartó tanulást szolgáló múzeumpedagógiai és egyéb programok megvalósítása.

2024-re nem határoztunk meg egyetlen átfogó kerettémát, hanem több, egymással szorosan összefüggő, aktuális témacsoport köré rendeztük kiállításainkat.

2024 végéig tartott nyitva "Időgép" című állandó kiállításunk, amely 2024-ben egy digitális applikációval bővült (MyLUMU). A QR kóddal beolvasható tartalmak között nemcsak a falszövegeket találták meg a látogatók, hanem egyéb, a művekre és művészekre vonatkozó kiegészítő tartalmakat, linkeket, játékokat is.

Az előző évről 2024-re áthúzódó "Vigyázat, törékeny" c. kiállításunkhoz az év elején konferenciát rendeztünk, melynek anyagát kiadvány formájában is megjelentetjük 2025-ben. Ez a kiállításunk bizonyult a legkurrensebbnek, számos külföldi magyar intézet, múzeum érdeklődött iránta, így egy kisebb válogatást a brüsszeli Liszt Intézetben is bemutattunk a kiállítás művészeinek munkáiból.

Molnár Vera 100. születésnapjára tervezett kiállításunk (kortárs reflexiókkal) az alkotó sajnálatos halála okán emlékkiállítássá vált. Molnár programozott algoritmusok alapján,

geometriai alapformákból felépülő munkái az alkotómódszer szerves részévé tették a véletlenszerűség beépítését a műalkotó folyamatokba. 1968-tól az elsők között hozott létre műalkotást valódi számítógép segítségével és vált a számítógépes művészet egyik úttörőjévé.

Till Brönner zenész és fotográfus (Identitás - Európai táj) saját identitásának keresésén keresztül éleslátóan értelmezi az európaiság vízióját, amely alapállásból kiindulva Európá-szerte készült, nagyméretű fotográfiáit mutatta be a múzeumban.

A magyarországi kockaházak megjelenésével és elterjedésével mint sajátos helyi kulturális jelenséggel foglalkozott Kis magyar kockológia c. kiállításunk.

Jelentős szakmai és közönségsikert aratott "Fordított tárgyak" c. kiállításunk, amely egymással párhuzamosan mutatott be képzőművészeti, néprajzi és iparművészeti kontextusban keletkezett tárgyakat. 2024-re tervezett, a kortárs tajvani jelenségeket és tendenciákat bemutató kiállításunk (Vihar előtt) szervezési és egyéb okokból áttolódott 2025-re.

2024 októberében nyílt meg kétrészes "Női kvóta" c. kiállításunk első része. A kiállítás anyagát múzeumunk gyűjteményéből válogattuk, a múzeum történetében először kizárólag női alkotók műveit bemutatva. A kétrészes kiállítás első fejezetében a női szerepekkel, illetve nők művészeti (ön)reprezentációjával foglalkozunk. Egy érdekes művészeti intervenció is megvalósult 2024-ben: a nemzetközileg is meghatározó, számos jelentős intézményben kiállító Nedko Szolakov helyspecifikus installációja a múzeum ruhatárának/előcsarnokának falán (Cornered Solo Show #5), amely az alkotó lehetséges stratégiái, pozíciói közül mutat be érzékletesen egyet.

A 60. Velencei Képzőművészeti Biennálén a Magyar Pavilonban Nemes Márton "Techno Zen" c. kiállítását mutattuk be. A kiállításban a "kiterjesztett festészet" jegyében hangsúlyos szerepet kaptak a fény- és zenei hatások, középpontban a színek hatásmechanizmusával. A kiállítást - az alkotó korábbi, ill. egyéb munkáiból válogatva - kiegészítve önálló kiállításként mutattuk be 2024 decemberétől a múzeum 2. emeleti termeiben.

A kiállítási tevékenység összefoglaló táblázatos bemutatása

Állandó kiállítások száma és összesített látogatószáma (db fő)	1	350 75
Időszaki kiállítások száma és összesített látogatószáma	9	531 74
1. saját épületben (db fő)		
2. más intézményben (db fő)	0	0
3. külföldön megrendezett (db fő)	2	6302 80
Vándorkiállítások száma és látogatószáma	0	0
1. hazai (db fő)		
2. külföldön megrendezett (db fő)	0	0
Befogadott kiállítások száma és látogatószáma (db fő)	0	0
Virtuális állandó kiállítások száma és látogatószáma (db fő)	0	0
Virtuális időszaki kiállítások száma és látogatószáma (db fő)	0	0
A nemzetiségek anyaországában megrendezett kiállítások száma és látogatószáma (db fő)	0	0
A tárgyévben megvalósult állandó és időszaki kiállításokban bemutatott műtárgyak becsült aránya a teljes műtárgyállományhoz képest (%)		27
A tárgyévben látványtárban, tanulmányi raktárban bemutatott műtárgyak becsült aránya a teljes műtárgyállományhoz képest (%)		0
A tárgyévben az interneten hozzáférhető műtárgyak becsült aránya a		100

teljes műtárgyállományhoz képest (%)			
Magyar nyelvű katalógusok, kiállítási vezetők száma, példányszáma és a hasznosított példányok száma (db db db)	2	72 0	370
Idegen nyelvű katalógusok, kiállítási vezetők száma, példányszáma és a hasznosított példányok száma (db db db)	2	12 70	905
Múzeumpedagógiai foglalkozással kiegészített kiállítások száma (db)	6		

Látogatottsági adatok

Összes látogatószám (fő)	8824 9
ebből: teljes árat fizető látogató	1745 8
kedvezményes árat fizető diák látogató	1075 9
kedvezményes árat fizető egyéb látogató	3392 7
ingyenes látogató	2610 5
külföldi látogató (becsült százalék)	40
Az összes látogatóból az elmaradott térségekkel kapcsolatos programokon résztvevők száma (fő)	300
A virtuális kiállítások és események látogatószáma	7000

II. Részletes indoklás (előirányzatok alakulása)

- 1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételeket, amelyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak (nem a %-os eltérést kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult, illetve nem valósult meg az előirányzatból), a változás okainak bemutatása.

2024 évi előirányzataink a 2023 évi adatokhoz képest jelentős eltérést nem mutatnak, a tervezett kiadások és bevételek teljesültek. 2024-ben a személyi kiadások és járulékok teljesítése volt magasabb, melynek indoklását a II.2.c pont tartalmazza. A dologi és felhalmozásaink kis mértékben alacsonyabbak voltak a 2023-as évhez viszonyítva ennek oka, hogy a 2024-es évben alacsonyabb volt a külső forrásból kapott támogatás mértéke is.

Működési bevételeinket túlteljesítettük, ennek indoklását a II.3.b. pont tartalmazza. A támogatások és átvett pénzeszközök a 2024-es évben alatta maradtak a 2023-as évi adatokhoz képest. A támogatók és szponzorok jelen gazdasági helyzetben visszafogottabban tudtak forrást biztosítani.

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény
Létszám (fő)	51	51	51	51
Kiadás (Ft)	741 236 834	462 885 000	821 912 887	792 455 748
ebből: személyi	311 170 390	244 034 000	384 714 134	371 449 095
járulék	44 075 990	32 511 000	58 066 641	55 692 141
dologi	324 366 791	180 900 000	320 949 111	309 531 511

felhalmozási	61 623 663	5 440 000	58 183 001	55 783 001
Bevétel (Ft)	838 932 377	462 885 000	821 912 887	821 912 887
ebből: működési bevétel	131 503 310	70 000 000	168 425 045	168 425 045
működési célú támogatások	80 339 398	35 000 000	54 800 000	54 800 000
működési célú átvett pénzeszközök	95 898 433	22 000 000	53 806 898	53 806 898
előző évi maradvány	146 337 463	-	97 695 543	97 695 543
költségvetési támogatás	384 853 773	335 885 000	447 185 401	447 185 401
költségvetési maradvány	97 695 543			29 457 139
ebből: szabad maradvány	-			1 045 847

2.) Az előirányzatok alakulása — az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

- a) kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása [országgyűlés, kormány (ideértve a Pénzügyminisztérium/Nemzetgazdasági Minisztérium hatáskörében végrehajtott módosításokat is), irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások];

KIADÁSOK	Ft-ban		
	Kormány/OGY	Irányító szervi	Intézményi
Személyi juttatások	2 517 894	115 912 436	22 249 804
Minimálbér és garantált bérminimum emelés fedezete	2 339 094		
Előző évi maradvány			17 135 383
OMSZI NKft-től átvett feladatok		40 500 000	
Bérkompenzáció	178 800		
Velencei Biennálé		6 600 000	
Március 15-ei és augusztus 20-ai érmegyártásra (3 évre)		9 000 000	
Többletbevétel		59 812 436	
Intézményi többletbevétel			11 837 565
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás			- 6 723 144
Munkaadókat terhelő járulékok	327 326	19 122 224	6 106 091
Minimálbér és garantált bérminimum emelés fedezete	304 082		
Előző évi maradvány			6 355 092
OMSZI NKft-től átvett feladatok		5 500 000	
Bérkompenzáció	23 244		
Velencei Biennálé		858 000	
Március 15-ei és augusztus 20-ai érmegyártásra (3 évre)		1 170 000	
Többletbevétel		11 218 724	
Többletbevétel			
Iskolai múzeumpedagógiai alkotóműhely		375 500	
Intézményi többletbevétel			1 795 481
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás			- 2 044 482

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	-	71 375 566	68 673 545
Előző évi maradvány			36 744 205
OMSZI NKft-től átvett feladatok		10 000 000	
Adatszolgáltatási bírság		- 64 819	
Velencei Biennálé		11 072 000	
Intézményi többletbevétel			17 973 852
Március 15-ei és augusztus 20-ai érmegyártásra (3 évre)		17 830 000	
Többletbevétel		30 143 885	
Szakcsi Lakatos Béla díjra		520 000	
Iskolai múzeumpedagógiai alkotóműhely		1 874 500	
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás			13 955 488
Beruházások, felújítások	-	470 000	52 273 001
Előző évi maradvány			37 460 863
Velencei Biennálé		470 000	
Intézményi többletbevétel			20 000 000
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás			- 5 187 862
Kiadások összesen	2 845 220	206 880 226	149 302 441

Ft-ban

BEVÉTELEK	Kormány/OGY	Irányító szervi	Intézményi
Költségvetési támogatás	2 845 220	108 455 181	-
Minimálbér és garantált bérminimum emelés fedezete	2 643 176		
OMSZI NKft-től átvett feladatok		56 000 000	
Bérkompenzáció	202 044		
Adatszolgáltatási bírság		- 64 819	
Velencei Biennálé		19 000 000	
Március 15-ei és augusztus 20-ai érmegyártásra (3 évre)		28 000 000	
Szakcsi Lakatos Béla díjra		520 000	
Iskolai múzeumpedagógiai alkotóműhely		5 000 000	
Működési célú támogatások	-	-	19 800 000
Intézményi többletbevétel			19 800 000
Működési bevételek	-	98 425 045	-
Többletbevétel		98 425 045	
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	31 806 898
Intézményi többletbevétel			31 806 898
Maradvány igénybevétel (2023. évi)	-	-	97 695 543
Előző évi maradvány			97 695 543
Bevételek összesen	2 845 220	206 880 226	149 302 441

- b) konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a központi költségvetés céltartalékai, illetve a Rezsivédelmi Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);

2024-es évben irányítószervi hatáskörben 56 millió Ft előirányzat került átcsoportosításra az OMSZI NKft-től átvett feladatok ellátására, mivel ezen feladatok ebben az évben még nem kerültek beépítésre a Múzeum eredeti előirányzatába.

Ezzel összefüggésben a Kulturális és Innovációs Minisztérium kulturális díjaihoz tartozó bronz emlékérmek, éremtokok és oklevéltartó mappák elkészíttetése is átkerült a Múzeum hatáskörébe. Irányítószervi hatáskörben előirányzat átcsoportosításra került sor a 2024-2026 években nyújtandó március 15-i és augusztus 20-i miniszteri kulturális díjakhoz tartozó emlékérmek, éremtokok és oklevéltartó mappák elkészítésének fedezetére (28 millió Ft), valamint a Szakcsi Lakatos díj elkészítésére (520 ezer Ft). A támogatás felhasználása, a 3 évre vonatkozó érmek legyártása egyben valósult meg 2024-ben. Mivel azonban vannak olyan érmek és tokok, amelyek legyártása előre nem volt kivitelezhető így 1 045 847 Ft maradvány képződött, mely 2025-ben visszautalásra kerül.

Szintén irányítószervi hatáskörben megemelésre került előirányzatunk 19 000 000 Ft-al melyből a Velencei Biennálé épületének üzemeltetéséhez, működtetéséhez szükséges kiadások fedezetére szolgál.

Ft-ban

Feladat	Támogatás	Felhasználás	Maradvány
OMSZI NKft-től átvett feladatok	56 000 000	56 000 000	-
Velencei Biennálé	19 000 000	19 000 000	-
Március 15-ei és augusztus 20-ai érmegyártásra (3 évre)	28 000 000	27 449 769	550 231
Szakcsi Lakatos Béla díjra	520 000	24 384	495 616
Iskolai múzeumpedagógiai alkotóműhely	5 000 000	5 000 000	-
Összesen:	108 520 000	107 474 153	1 045 847

c) az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

- **személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**, valamint a **létszám alakulása** (A bér és munkaügyi helyzet ismertetése, a személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, fluktuáció, átlagilletmény változása, a foglalkoztatási jogviszony változása. Ezen felül a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítások éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése, álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb egyszeri juttatások kifizetéseinek teljesítése, juttatás levezetése, figyelemmel az Avr. 51. § (1) pont által leírtakra (milyen jogcímen, hány főt érintett a jutalmi rendszer), előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési kereset-kiegészítések);

Bérhelyzetünk évek óta az egyik legjelentősebb megoldandó problémája az intézményünknek. A jelenlegi bérek messze elmaradnak a versenyképes fizetésektől, ezt amennyire tudjuk saját erőnkől igyekszünk kompenzálni. Ennek érdekében, a befolyó külső forrásokból célfeladatra juttatunk keresetkiegészítéseket, valamint év végén keletkező többletbevétel egy részét a dolgozók munkájának értékelésére fordítjuk.

Személyi juttatások tény adatai 52%-al, a munkaadót terhelő járulékok pedig 71%-al haladják meg az eredeti előirányzatunkat. Ennek oka, hogy az eredeti előirányzatunk még nem tartalmazta az OMSZI Nkft-től átvett 4 fő személyi juttatásait és kapcsolódó járulékait. Valamint az év során keletkezett többletbevételünkből a dolgozóink munkáját értékeltük. 52 fő részesült SZÉP kártyára történő kifizetésben, projekt prémiumban, valamint éves közlekedési bérletben.

Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	243 395 000	296 879 756	294 112 490
Céljuttatás, projektprémium	-	29 920 574	29 325 574
Jubileumi jutalom	-	2 629 970	2 629 970
Béren kívüli juttatások	-	19 317 690	19 317 690
Közlekedési költségtérítés	639 000	19 407 637	9 807 637
Szociális támogatások	-	50 000	50 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-	9 195 189	9 195 189
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-	4 039 399	3 957 994
Egyéb külső személyi juttatások	-	3 273 919	3 052 551
Személyi juttatások	244 034 000	384 714 134	371 449 095

Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény
szociális hozzájárulási adó	32 511 000	50 450 000	48 075 500
rehabilitációs hozzájárulás	-	4 037 000	4 037 000
táppénz hozzájárulás	-	18 467	18 467
munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	-	3 561 174	3 561 174
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 511 000	58 066 641	55 692 141

- **dologi kiadások** alakulása ((Kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket (pl. a rezsikompenzációt), feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is.));

Dologi kiadásaink között legjelentősebb tételt az Egyéb szolgáltatások jelentik. Mivel a Múzeum épület üzemeltetését A MÜPA végzi ezért ilyen jellegű kiadásaink nem keletkeznek. Egyéb szolgáltatások soron szerepelek olyan jelentős tételek, mint a kiszervezett teremőrzés vagy a műtárgy szállítások és biztosítások.

Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény
------------	-------------------------------------	--	-------------------

Készletbeszerzés	16 900 000	23 346 538	23 138 566
Kommunikációs szolgáltatások	7 000 000	12 672 882	11 793 674
Közüzem díjak	500 000	1 656 348	1 656 348
Bérleti és lízing díjak	5 000 000	5 354 102	5 306 893
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 000 000	12 647 839	12 570 079
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	37 000 000	25 467 013	19 815 287
Egyéb szolgáltatások	71 000 000	164 012 514	160 518 014
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	7 500 000	20 506 673	20 406 673
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	33 000 000	55 285 202	54 325 977
Dologi kiadások	180 900 000	320 949 111	309 531 511

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai; „NÉ”**

➤ **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások** (Kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli kiadásokat);

- nemzetközi kötelezettségek; „NÉ”
- elvonások és befizetések; „NÉ”
- működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre; „NÉ”
- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre; „NÉ”
- kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések); „NÉ”
- működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre; „NÉ”
- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre. „NÉ”

➤ **beruházási és felújítási kiadások** (be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, ideértve az informatikai beszerzések engedélyi helyzetét (DKÜ), illetve azok forrásait).

Beruházásokat, felújításokat külső forrásokból kapott támogatások teszik lehetővé.

2024-ben megvalósított Immateriális javak létrehozását és informatikai eszközök beszerzését elsősorban a Magyar Telecom Nyrt.-től kapott támogatásból valósítottuk meg. Létrehoztuk a MyLumu elnevezésű interaktív webes applikációt és virtuális asszisztent. Továbbá szervert és szünetmentes tápegységeket vásároltunk a biztonságos működés érdekében.

Egyéb tárgyi eszközök között főként a megvásárolt műtárgyak szerepelnek, melyek beszerzése az NKA-tól kapott támogatásokból valósult meg.

2024-ben címzett felújítási forráshoz jutottunk az OMSZI Nkft.-től átvett, alkotóművészeti célú ingatlanfelújítási keret formájában, amelynek felhasználásával sikeresen megvalósítottuk a hiányzó felújítási munkákat a Velencei Biennálé Pavilonjában (szigetelés, festés, burkolás, villanszerelés), kulturált munkakörülményeket teremtve az emeleti szinten.

Ft-ban			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény
Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	1 450 000	1 250 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 000 000	16 013 874	16 013 874
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 500 000	6 480 652	6 480 652
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	940 000	4 558 776	4 558 776
Beruházások	5 440 000	28 503 302	28 303 302
Ingtatlanok felújítása	-	29 679 699	29 679 699
Felújítások	-	29 679 699	29 679 699
Beruházási és felújítási kiadások	5 440 000	58 183 001	57 983 001

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

- a) intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése;

Ft-ban			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 000 000	54 800 000	54 800 000
Készletértékesítés ellenértéke	3 000 000	5 070 229	5 070 229
Szolgáltatások ellenértéke	45 000 000	76 595 096	76 595 096
Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 000 000	34 495 761	34 495 761
Általános forgalmi adó visszatérítése	5 000 000	18 294 197	18 294 197
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	9 920	9 920
Egyéb működési bevételek	5 000 000	33 959 842	33 959 842
Működési bevételek	70 000 000	168 425 045	168 425 045

Működési célú átvett pénzeszközök	22 000 000	53 806 898	53 806 898
Maradvány igénybevétele	-	97 695 543	97 695 543
Központi, irányító szervei támogatás	335 885 000	447 185 401	447 185 401
Bevételek összesen:	462 885 000	821 912 887	821 912 887

- b) a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították;

Működési bevételek alakulása:

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi tény
Készletértékesítés ellenértéke	3 000 000	5 070 229
Szolgáltatások ellenértéke	45 000 000	76 595 096
Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 000 000	34 495 761
Általános forgalmi adó visszatérítése	5 000 000	18 294 197
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	9 920
Egyéb működési bevételek	5 000 000	33 959 842
Összesen:	70 000 000	168 425 045

Többletbevételeink főként annak köszönhető, hogy valamennyi emeletünkön egész évben látogathatóak voltak kiállításaink, a jegyárakat a magas infláció miatt megemeltük, valamint törekedtünk olyan programok megvalósítására, amelyek széles látogatóközönséget vonzanak. A 70 000 000 Ft-os eredeti előirányzatot a teljesítés 98 425 045 Ft-tal meghaladta. Ezzel az összeggel az előirányzatunkat kérésünkre a felügyeleti szerv megemelte.

A többletbevételt alábbi célokra fordítottuk:

- az időszaki kiállításaink kiadásaira,
- a dolgozóink teljesítményének értékelésére,
- a dolgozóinknak béren kívüli juttatás biztosítására,
- a dolgozók részére biztosított 2025. évi BKK bérletek költségeinek a fedezetére.

- c) bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya; „NÉ”
- d) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket)

- működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;

Pályázati azonosító	Pályázat megnevezése	Összeg
105106/8561	Gondoskodom tehát vagyok kiállítás és Vigyázat törékeny katalógus elkészítése	800 000 Ft
209106/179	A GYIK/FAQ munkacímű módszertani (időszaki) kiállítás és kapcsolódó leprellő megvalósítására	1 200 000 Ft

448131/00076	A LUDWIG MÚZEUM - KORTÁRS MŰVÉSZETI MÚZEUM 2024. ÉVI MŰKÖDÉSÉRE	50 000 000 Ft
209110/00134	Lovas Ilona műalkotásainak megvásárlására	800 000 Ft
209111/00315	Állományvédelemhez szükséges szakmai anyagok és eszközök beszerzésére	600 000 Ft
103109/191	Hámos Gusztáv Felvonulás május 1-jén című fotóművészeti alkotásának megvásárlására	800 000 Ft
105109/571	Magyar kortárs képzőművészeti alkotás megvásárlására	600 000 Ft
Összesen:		54 800 000 Ft

Az államháztartáson belülről kapott támogatások az NKA pályázatain elnyert támogatásokból tevődnek össze, melyek között vannak műtárgy vásárlások, kiállítások megvalósítása, valamint a működtetésre fordítható támogatások. Minden évben a pályázati lehetőségeket figyelembe véve, számos pályázatot nyújtunk be kiállításink finanszírozására, valamint műtárgy gyarapításunk fő forrása.

A 35 000 000 Ft-os eredeti előirányzatot a teljesítés 19 800 000 Ft-tal meghaladta. Ezzel az összeggel az előirányzatunkat saját hatáskörben megemeltük és a pályázati célnak megfelelően felhasználtuk.

- működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Támogató neve - támogatott téma	Összeg
Longtermhandstand, Budapest - Cukiság faktor katalógus előállítás	288 810 Ft
MÜPA - Identity-Landscape Europe c. kiállítás támogatása	17 800 000 Ft
Laterex Építő Zrt. - Kockológia kiállítás támogatása	3 000 000 Ft
B. Braun Medical Kft. - Art Transfer díj 2024. évi díjátadó rendezvény	750 000 Ft
Magyarországi Francia Intézet - Duchamp kiállítás támogatása	600 000 Ft
MÜPA - Női kvóta c. kiállítás támogatása	6 000 000 Ft
Peter und Irene Ludwig Stiftung - After Shoa kiállítás támogatása	19 369 685 Ft
Osztrák Kulturális Fórum - Handle with care kiállítás támogatása	304 720 Ft
Erste Foundation - CARE szimpózium támogatása	1 179 430 Ft
ZKM Karlsruhe - Beyond Matter támogatás elszámolása	4 514 253 Ft
Összesen:	53 806 898 Ft

Startégiánk kiemelt része, hogy valamennyi kiállításunkhoz, programunkhoz tematikusan kapcsolódó külső partnereket, szponzorokat vonjunk be. Ezen törekvéseink eredményeképpen, az államháztartáson kívüli bevételeink 22 000 000 Ft-os eredeti előirányzatát a teljesítés 31 806 898 Ft-tal meghaladta.

Ezzel az összeggel az előirányzatunkat saját hatáskörben megemeltük és a támogatott célnak megfelelően felhasználtuk.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

- a) az **alaptevékenység** költségvetési maradványának alakulása, a 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2023. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

A 2023. évi előirányzat maradvány összege: 97.695.543 Ft.

Főbb felhasználási jogcímei:

• személyi juttatás	17.135.383 Ft
• munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6.355.092 Ft
• dologi kiadások	37.844.205 Ft
• beruházási kiadások	22.655.676 Ft
• felújítások	13.705.187 Ft

- b) a **vállalkozási tevékenység** maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése); „NÉ”

- c) a **2024. évben** képződött maradvány **keletkezésének oka, bemutatása** (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása) összetétele (alap- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra.

A 2024. évi előirányzat maradvány összege: 29.457.139 Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 28.411.292 Ft. A maradvány a dolgozók részére biztosított 2025. évi BKK bérletekből és járulékaiból, 2024. december hónapban kifizetett személyi juttatásokból és a kapcsolódó járulékokból, valamint a 2025-re áthúzódó pályázati támogatásokból tevődik össze.

Szabad maradvány összege 1 045 847 F, mely a II.2.b. pontban részletezettek szerint keletkezett.

Az intézmény működését biztosító, kötelezettségvállalással terhelt felhasználható maradványa 28.411.292 Ft, melyből

• személyi juttatás	13.265.039 Ft
• munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.374.500 Ft
• dologi kiadások	10.371.753 Ft
• beruházási kiadások	2.400.000 Ft
• felújítások	0 Ft

A maradvány egyrészt bevételi többletből adódik, másrészt pedig áthúzódó kötelezettség miatt keletkezett.

alaptevékenység költségvetési egyenlege

- 515.423.805 Ft

alaptevékenység finanszírozási egyenlege	544.880.944 Ft
tárgyévben keletkezett előirányzat maradvány	29.457.139 Ft
ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány	28.411.292 Ft

tárgyévben keletkezett vállalkozási tevékenység előirányzat maradványa 0 Ft

- vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei 9.875.791 Ft
- vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai 9.875.791 Ft

d) Központi Maradványelszámolási Alapból történő és fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, a 2022. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról, kötelezettségvállalás engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1173/2024. (VI. 17.) Korm. határozat 1. d) pontja alapján — az Ávr. 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében — a **Kormány által engedélyezett 2022. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2023. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok** felhasználásának bemutatása. „NÉ”

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása: „NÉ”

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása:

A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, mérlegben kimutatható vagyonelemek bemutatása, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2024. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása. A 100 millió forint értékhatárt elérő és azt meghaladó egyes növekedési/csökkentési tételek szöveges ismertetése a feladat és az átadó/átvevő fél megjelölésével, jogcímenkénti ismertetésével. Az egyéb sajátos elszámolások között nyilvántartott, 100 millió forintot meghaladó tételek ismertetése, tartalmuk bemutatása.

Vagyongazdálkodásunkat befolyásolja, hogy 2005-ben a múzeum a PPP szerződéssel üzemelő Művészetek Palotája épületében kapott elhelyezést, így ingatlan vagyonnal nem rendelkezik. Az infrastruktúra egy része is az üzemeltető tulajdonában van. 2017-ben a Múzeum vagyonkezelésbe átvette a Velencei Biennále Magyar Pavilonját a SZT-113594 szerződésben foglaltaknak megfelelően.

A beruházásra kapott eredeti előirányzat évek óta (5.440 eFt), melyből nagyobb volumenű beruházást az intézmény nem tud megvalósítani. A 2014. évi számviteli változások óta pedig a dologi kiadások között szerepeltetett kisértékű tárgyi eszközök, valamint a műtárgyak vásárlása is a beruházási keretet terheli, az ennek megfelelő előirányzat bővítés viszont nem történt meg. Ezeket a tételeket időszakonként saját hatáskörben vagyunk kénytelenek átcsoportosítani a dologi kiadások előirányzatának terhére.

2021-2024 között a Múzeum a Magyar Telecom Nyrt.-től kapott támogatásából valósított meg technológiai fejlesztéseket, kiállításokhoz szükséges eszközök modernizálását. Ennek keretében új szerver került beüzemelésre, valamint létrehoztuk a MyLumu interaktív webes applikációt és virtuális asszisztenst.

A múzeum vagyoni adatai:

- Bruttó állomány:	2024. december 31-i záró	750 340 573 Ft
- Értékcsökkenés állománya:	2024. december 31-i záró	257 771 608 Ft

- Nettó állomány:	2024. december 31-i záró	492 568 965 Ft
- 0-ig leírt állomány:	2024. december 31-i záró	122 790 979 Ft

Az állományváltozás jogcímenkénti alakulása:

Állománynövekedés	43 223 166 Ft
Beszerezés	35 933 826 Ft
Immateriális javak beszerzése	1 250 000 Ft
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 748 100 Ft
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 935 726 Ft
Térítésmentes átvétel	7 289 340 Ft

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok: „NÉ”

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (Az Áht. 36. § (1) bekezdése szerinti gazdálkodási szabályoknak — kivéve a (2) bekezdésben előírtakat — való nem megfelelés esetén a szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás okainak bemutatása, a költségvetési felügyelők tevékenységének bemutatása, hatása az intézmény gazdálkodására. Követelések esetén behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága, a tartozásállomány éves alakulásának indokai, a tartozásállomány rendezésére tett intézményi, kormányzati intézkedések, és azok tartozásállomány alakulására gyakorolt hatása).

Követelések állományának alakulása: 661.107 Ft

- készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére 61.561 Ft
- kiszámlázott általános forgalmi adóra 17.810 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítésből 440.789 Ft
- egyéb működési bevételekből 140.947 Ft

származik.

A követelésekre értékvesztés, illetve behajthatatlanság miatti leírás nem került elszámolásra.

Kötelezettségek állományának alakulása: 2.568.022 Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek dologi kiadásokból származnak.

A tárgyévi költségvetést terhelő kötelezettségek az előirányzat maradvány részét képezik.

A kötelezettségekre értékvesztés, illetve behajthatatlanság miatti leírás nem került elszámolásra.

9.) A letéti számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás a letéti, valamint a letéti kártyafedezeti számlák vezetésének indokairól, azok éves forgalmáról, állományáról. „NÉ”

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokairól, éves forgalmáról, állományáról. „NÉ”

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: rövid szöveges indoklás az év során történt maradvány befizetésekről, a Kormány, illetve a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségekről, az áthúzódó teljesítések okairól, stb. „NÉ”

12.) Devizaszámlák forgalma: rövid szöveges indoklás a Kincstárban és a Kincstáron kívül vezetett devizaszámlák éves forgalmáról, állományáról, külföldi pénznemben meglévő pénzeszközök év végi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztés/nyereség elszámolásáról.

Az intézményünk Kincstárban (EUR-ban) vezetett devizaszámlával rendelkezik, melyet a külföldről érkezett támogatások és a devizában történő átutalások, elsősorban a Velencei Biennálével kapcsolatos kiadások lebonyolítására használunk.

2024. évi nyitó egyenlege	94.450,98 EUR
Bevételek	70.650,00 EUR
Kiadások	123.319,43 EUR
2024. évi záró egyenlege	41.781,55 EUR
A devizaszámlán meglévő pénzeszközök év végi értékelése során megállapított 1.992.327 forint árfolyamnyereség elszámolásra került.	

13.) Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, stb.): 2024. év során elvégzett ellenőrzési tevékenységek és azok révén tett megállapítások, javaslatok rövid összefoglalása, ahhoz kapcsolódóan a szükséges intézkedésekről, esetleges utóellenőrzésekről tájékoztatás.

2024. év során intézményünkben külső ellenőrzés nem történt. Az Állami Számvevőszék azonban partnerünknel folytatott ellenőrzést, amelyben ellenőrzést támogató szervezetként vettünk részt.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk „NÉ”

Az intézménynél jelentős összegű hibát ellenőrzés során nem állapítottak meg, így a korábbi beszámolási adatokat módosítani nem kellett.

Budapest, 2025. május 6.

dr. Fabényi Julia
igazgató

Sebők-Kerekes Anasztázia
gazdasági igazgató