

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete Városfejlesztési, Jogi és Pénzügyi Bizottságának 163/2018. (VII.05.) VJPB sz. határozata alapján készített kimutatások a Ferenczy Múzeumi Centrum részére 2017. évben és 2018. évi 10 hóig teljesített önkormányzati támogatások felhasználásáról, melyből látható, hogy az önkormányzati források mire kerültek felhasználásra, továbbá, hogy egyéb forrásokból mit finanszírozott az intézmény. (A határozat 1.pontja.)

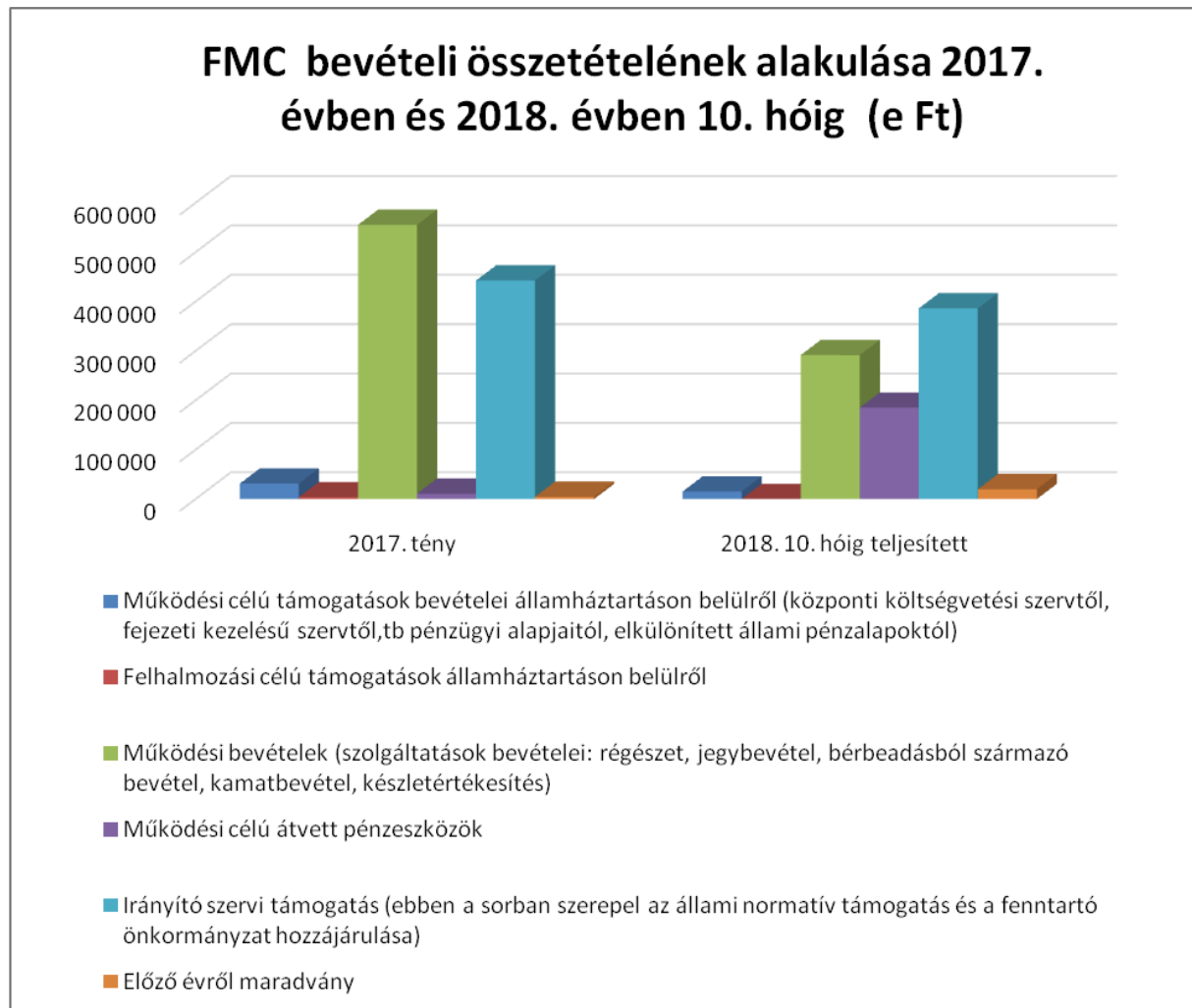
I. BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

A Ferenczy Múzeumi Centrum 2017. évi és 2018. 10. hóig teljesült bevételeinek fő költségvetési soronkénti összegét és összetételét mutatja az 1. sz. táblázat, és szemlélteti az 1. sz. diagramm. A Múzeum legjelentősebb bevételei a működési bevételek és az irányító szervi támogatás, mely magában foglalja az állami normatív támogatást és a fenntartó önkormányzat hozzájárulását, valamint a támogatások, átvett pénzeszközök.

1.sz. táblázat A Múzeum bevételei az érintett időszakokban

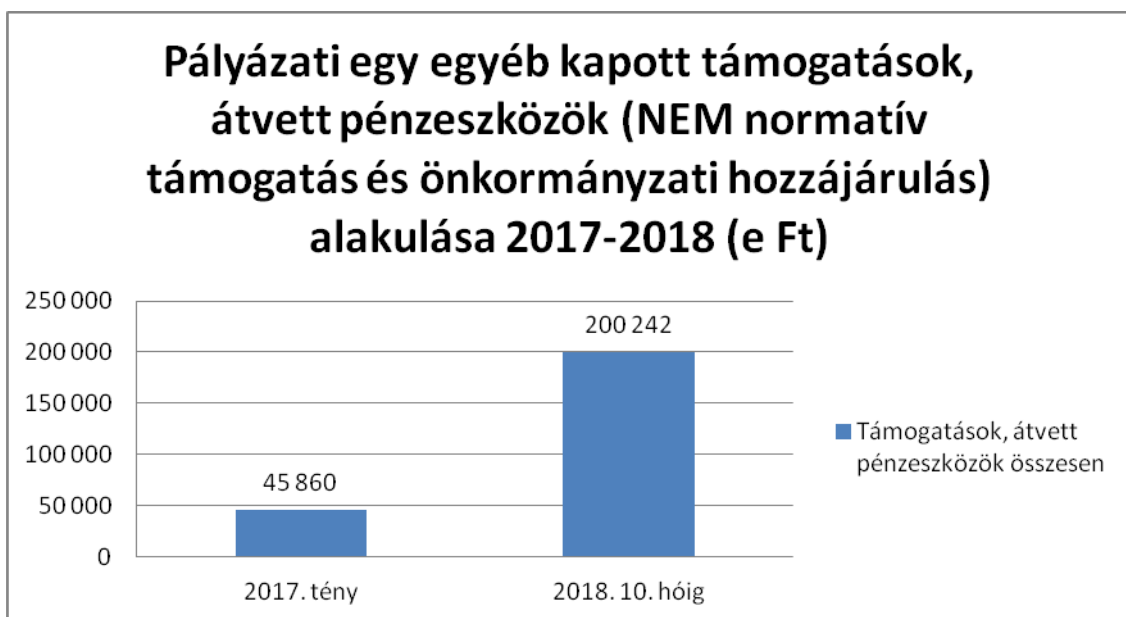
| Bevételi jogcímek | 2017. tény | 2018. 10. hóig teljesített |
|---|------------------|----------------------------|
| Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (központi költségvetési szervtől, fejezeti kezelésű szervtől, tb pénzügyi alapjaitól, elkülönített állami pénzalapoktól) | 31 326 | 15 242 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 3 800 | 0 |
| Működési bevételek (szolgáltatások bevételei: régészet, jegybevétel, bérbeadásból származó bevétel, kamatbevétel, készletértékesítés) | 555 198 | 291 470 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | 10 734 | 185 000 |
| Felhalmozási bevétel | | 79 |
| Irányító szervi támogatás (ebben a sorban szerepel az állami normatív támogatás és a fenntartó önkormányzat hozzájárulása) | 442 565 | 386 156 |
| Előző évről maradvány | 4 435 | 19 764 |
| Bevételek összesen: | 1 048 058 | 897 711 |

1.sz. diagramm



A bevételek között az adott cél megvalósítására kapott támogatások, átvett pénzeszközök összege jelentős növekedést mutat 2017. évről 2018. évre. Bár a tájékoztatónak nem része a korábbi évek bemutatása, de meg kell jegyeznünk, hogy az elmúlt években nem realizálódott ilyen rendkívül magas összegű támogatása a Múzeumnak. A támogatásokból valósulnak meg a kiállítások, gyarapszik a gyűjtemény, jelennek meg a kiadványok. A támogatások növekedését szemlélteti a 2. sz. diagramm.

2.sz. diagramm



Az irányító szervi támogatás az intézményi működés alapfeltételének biztosításához elengedhetetlen. Az irányító szervi támogatás összetételének számszaki adatait mutatja a 2. sz. táblázat. Az adatokból látható, hogy a jogszabály alapján kapott állami normatív támogatás kevesebb, mint az éves finanszírozás teljes összegének a fele, mindkét évben körülbelül 35 %-a.

Szemlélgetve azt, hogy az állami támogatás szintje mennyire alacsony, a 3. sz. táblázat mutatja a Múzeum alapvető működéssel kapcsolatos kiadásainak kalkulált összegét mindkét évre. Az alapvető működéssel összefüggő kiadások tartalmazzák a Múzeum fenntartásával, működtetésével, alapszintű szolgáltatások biztosításával kapcsolatos tételeket, de nem tartalmazza a régészeti feladatellátás valamennyi felmerülő költségét, beleértve a béreket, járulékokat és a feladatellátásukhoz kapcsolódó alvállalkozókat, egyéb többletkiadásukat.

Az arányokat tekintve látható, hogy az alapvető működési kiadások fedezetét a teljes irányító szervi támogatáson felül további jelentős összegű egyéb forrásból is biztosítani kell az intézménynek.

2.sz. táblázat Az irányító szervi támogatás összetétele az érintett években

| Az állami támogatás és az önkormányzati hozzájárulás összege az irányítószervi támogatáson belül (e Ft) | 2017. évi tény | 2018. évi várható éves összeg |
|---|----------------|-------------------------------|
| Állami normatív támogatás | 165 100 | 173 900 |
| Önkormányzati hozzájárulás | 277 465 | 298 286 |
| Összesen: | 442 565 | 472 186 |

3. sz. táblázat

| Alapvető működéssel kapcsolatos kiadások kalkulált összege | Összeg e Ft |
|---|--------------------|
| Kiadások 2017. tény alapján kalkulált | 487 000 |
| Kiadások 2018. 10. hóig | 560 000 |

A Múzeum működési bevételei alapvetően a régészeti szolgáltatásokból, jegy- és kiadvány értékesítésekből, valamint ingatlanhasznosításból származó bérleti díjakból állnak.

A Működési bevételek összege elsősorban az ezen bevételi jogcímet előteremtő régészek valamennyi működési és régészeti alvállalkozói kiadására, a fennmaradó összeg az alapvető működés és az egyéb szakmai programok hiányzó forrására teremti meg a fedezetet. A kisebb, nem régészeti tevékenységet érintő szolgáltatások ellenértéke, értékesítések bevétele a működést, és egyéb feladatokat fedeznek.

II. A KIADÁSOK ÉS AZOK FEDEZETEI

A Ferenczy Múzeumi Centrum 2017. évi és 2018. 10. hóig teljesített kiadásait főbb területenkénti megbontásban és azok kalkulált fedezeteit mutatja a 4. sz. táblázat.

A táblázat az alapműködés kiadásait, a régészet alapműködési valamint alvállalkozói kiadásait, továbbá a kiállítások, kapcsolódó programok közvetlen dologi költségeit részletezi.

A fedezetek tekintetében, az irányítószervi támogatás felhasználására helyezve a hangsúlyt, látható, hogy az állami támogatás és az azt kiegészítő önkormányzati hozzájárulás összege összesen kevesebb, mint az alapműködés kiadása, tehát nincs olyan önkormányzati finanszírozás, mely az alapvető működési kiadásokon kívül mást is tudna finanszírozni.

A régészet, a kiállítások és programok fedezete a megtermelt saját működési bevétel és legfőképpen az adott célra kapott támogatások.

4.sz. táblázat

| Kiadások főbb feladatonként | 2017. évi teljesített kiadások (e Ft) | 2017. évi kiadások fedezete | 2018. 10. hóig teljesített kiadások (e Ft) | A 2018. évi kiadások fedezete |
|--|---------------------------------------|--|--|---|
| Éves teljes kiadás végleges kötelezettség összesen | 1 028 000 | Részletezve: | 885 000 | Részletezve: |
| Éves alapvető működéssel kapcsolatos kiadás (régészet nélkül)(2018. évben a peres ügyek kiadásai itt szerepelnek, amivel nem terveztünk) | 487 000 | Irányító szervi támogatás 442.565 e Ft, a fennmaradó összeg szolgáltatások ellenértéke (régészet, jegybevétel, bérleti díjak) és előző évi maradvány | 560 000 | Irányítószervi támogatás 386. 000 e Ft; szolgáltatások ellenértéke (régészet, jegybevétel, bérleti díjak) 70.000 e Ft; támogatások, 2017. évi pénzmaradvány közel 20.000 e Ft átvett pénzeszközök 84.000 e Ft |
| Régészet alpműködés | 94 000 | Régészeti szolgáltatások bevétele kb 530.000 e Ft | 98 000 | Régészeti szolgáltatások bevétele (melynek összege 260.000 e Ft 2018.10. hóig) |
| Régészeti szerződések alvállalkozók | 337 000 | Régészeti szolgáltatások bevétele kb 530.000 e Ft | 123 000 | Régészeti szolgáltatások bevétele (melynek összege 260.000 e Ft 2018.10. hóig) |
| Kiállítások, kapcsolódó programok közvetlen dologi költségei | 110 000 | 35.000 e Ft támogatások és átvett pénzeszközök; szolgáltatások ellenértéke (régészet, jegybevételek, bérleti díjak stb.) 75.000 e Ft | 104 000 | Támogatások, átvett pénzeszközök, melynek 2018.10. hóig teljesült összege 200.242 e Ft |

A Múzeum alapkiadásainak fedezeti összetételét szemlélteti a 3.sz. diagramm

3.sz. diagramm

