KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZAKMAI INDOKOLÁSA
2016.

INTÉZMÉNY NEVE: **MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM**

Tartalom

I. Általános indokolás **2**
1. Az intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése 2
2. Az alaptevékenység változása, és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása 6
II. Részletes indoklás **7**
1. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása 7
2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése 8
3. Az intézményi bevételek alakulása 14
4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása 16
5. Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása 17
6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása 18
7. Tulajdonosi részesedés 18
8. Alapítványok 19
9. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása 19
10. A letéti számla pénzforgalma 20
11. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma 20
12. Befizetési kötelezettségek éves teljesülése 20
13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk 21

Mellékletek:

1. számú melléklet: A részesedések és részesedések utáni osztalékok alakulása
2. számú melléklet: Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről
3. számú melléklet: A Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi kiadásainak alakulása az előző évi teljesítési, valamint a tárgyévi előirányzati adatokhoz képest
4. számú melléklet: A Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi előirányzat-változásainak alakulása hatáskörönként és kiemelt előirányzatonként
5. számú melléklet: A Magyar Természettudományi Múzeum bevételeinek alakulása a 2016. évben az előző évhez és az előirányzatokhoz képest
6. számú melléklet: Az Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi költségvetési maradványának az összetétele

I. Általános indokolás

1. Az intézmény feladatkörének, 2016. évi tevékenységének ismertetése

A Magyar Természettudományi Múzeum (MTM) **központi költségvetési szerv.** Irányító szerve az Emberi Erőforrások Minisztériuma.

Működési köre országos. Gyűjtőköre kiterjed Magyarországon a természettudományok terén jelentős tárgyi emlékekre (az ásvány- és kőzettan, a föld- és őslénytan, a növénytan, az állattan és a történeti embertan területéről származó emlékekre, valamint az ezekre vonatkozó tudománytörténeti szakágak dokumentációs anyagára), de nemzetközi és kétoldali egyezmények alapján a világ valamennyi más országában is gyűjtéseket végezhet. **A Múzeum közfeladata az örökségvédelem – múzeumi tevékenység.**

Alaptevékenysége keretében főbb feladatai:

- a gyűjtőkörébe tartozó kulturális javak és ehhez kapcsolódó kulturális értékkel bíró információk felkutatása, gyűjtése, őrzése, szakszerű nyilvántartása, kezelése;
- kulturális szolgáltatások körében időszaki és állandó kiállítások rendezése, múzeumpedagógiai, szakmai és családi programok szervezése;
- gyűjtőköréhez tartozó nyilvános szakkönyvtár működtetése;
- gyűjtőkörével összefüggő oktatásban való részvétel.

Alaptevékenysége keretében kiemelt feladatai pl.:

- a természeti örökség megőrzését szolgáló kutatások végzése;
- az MTA kihelyezett kutatócsoportjainak, és a Szent István Egyetem kihelyezett zootaxonómiai tanszékének működtetése;
- múzeumi preparátor képzés folytatása, vizsgahely működtetése;
- nemzeti természetrajzi gyűjtemény fejlesztése, őrzése, tudományos hozzáférhetővé tétele.

A Múzeum a budapesti anyaintézményen kívül tagintézményként működteti Gyöngyösön a Mátra Múzeumot és Zircen a Bakonyi Természettudományi Múzeumot. Tevékenységét a három településen összesen 8 telephelyen végzi.

a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékossági intézkedések

Szervezeti változások

Az MTM új Szervezeti és Működési Szabályzatát (továbbiakban SZMSZ) a fenntartó 2015. március 18-án fogadta el. A világos szervezeti struktúra kialakítása érdekében felülvizsgáltuk intézményünk szervezeti felépítését. A korábbi Stratégiai Főosztályt megszüntettük, jelenleg előkészítés alatt van a szervezeti struktúra módosítása miatt az SZMSZ módosítása.

Szervezési, egyszerűsítési, takarékossági intézkedések

A Múzeumban a 2016. évben több, a szervezeti struktúrát nem érintő személyi változás volt vezető munkakörökben.

- Az emberi erőforrások minisztere 2016. április 11-től pályázat alapján új gazdasági igazgatót nevezett ki az intézménybe.

— A Mátra Múzeumban 2016 márciusától a korábbi tagintézmény-igazgató megbízása visszavonásra került, a tagintézmény irányítását március és december között projektvezetői megbízással látta el múzeumunk egyik dolgozója. A tagintézmény élére 2016. december 1-jével pályázat útján került új vezető kinevezésre, aki korábban is a Mátra Múzeum dolgozója volt.
— A Múzeum Biztonsági osztályának élére a korábbi osztályvezető nyugdíjba vonulása miatt új osztályvezető került pályázat útján kinevezésre 2016. december 1-től.

A Magyarország 2015. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény 30. § (2) bekezdésében foglaltak alapján 2015. január 1-jével bevezetett bértömeg-gazdálkodás miatt a Múzeum több takarékossági intézkedésre kényszerült, mivel már az induló költségvetésnél ismert volt, – és a tervezéskor az irányító szerv felé a Múzeum jelezte is – hogy a 2016. évi személyi juttatások jogszabályok által előírt kötelezettségeinek teljesítése (minimálbér emelése, garantált bérminimum, soros előrelépések, jubileumi jutalmak) 24,6 MFt-tal meghaladja a bérelőirányzatot. Az eredeti költségvetéshez képest további bérhiányt generált a gazdasági igazgató váltás, ami a 2016. évben 3,3 MFt-os többletkiadást jelentett. Ennek oka az volt, hogy a leköszönő gazdasági igazgató végkielégítését (11 hónap) nem tudta a Múzeum egyösszegben kifizetni, ezért azt a megoldást választotta, hogy a végkielégítésnek megfelelő időtartamra közös megegyezéssel a munkavégzés alóli felmentéssel a volt gazdasági igazgatót még állományban tartotta. Így ez a 2016. évben 7 havi, a 2017. évben 4 havi párhuzamos bérkifizetést okozott.

A bérkereten belüli gazdálkodás érdekében a Múzeum 1 dolgozó más intézménybe való áthelyezése, 4 dolgozó munkaviszonyának közös megegyezéssel való megszüntetése és 1 dolgozó nyugdíjba vonulása következtében felszabaduló álláshelyeket átmenetileg nem, illetve fiatalabb, vagy alacsonyabb képzettségű dolgozóval töltötte be, amelyből 7,7 MFt bérmegtakarítást ért el. További 15,4 MFt bérmegtakarítás származott 13 fő tartósan távollévő (fizetés nélküli szabadság, hosszabb táppénz) munkatársunk távollétéből. A takarékossági intézkedések mellett a Múzeumban az év elején már mutatkozó és év közbeni bérhiány fedezetét az év elején még nem tervezhető, államháztartáson belülről érkező működési támogatások, valamint átvett pénzeszközök segítségével tudtuk megteremteni.

A Múzeumban a 2016. évben nem volt 3 hónapnál hosszabb ideje betöltetlen álláshely, ebből eredően az 1007/2013. (I. 10.) Korm. határozat 2. pontja szerinti álláshely megszüntetés sem volt, bár megjegyezzük, hogy a 2015. évi bértömeg-gazdálkodás bevezetésével és a létszámkeretek megszüntetésével a Korm. határozat már nehezen értelmezhető.

A 2016. évben a dologi költségvetésünk szűkössége miatt is több ésszerűsítési, takarékossági intézkedést tettünk. Már több éve szorgalmaztuk az elavult fűtési rendszer gázfűtésre való átállítását, a 2015. évben végül az olajkazán meghibásodása miatt megkezdődött a Baross utcai épületünkben a fűtési rendszer rekonstrukciója. A 2015. évben megvalósult az I. ütem (olajfűtésről gázfűtésre való átállás), amelynek következtében a fűtési kiadásokban megtakarítást értünk el. A 2016. évben a II. ütemben megvalósult a fűtési rendszer automatizálása, mely a 2015. évhez képest további 1 MFt megtakarítást jelentett.

A Ludovika épületében a Múzeum által is szorgalmazott, NKE által indított közbeszerzésnek köszönhetően jelentősen kedvezőbb áron sikerült gázt beszerezni. Míg a 2015. évben bruttó 21 millió körül alakult az épület fűtési költsége addig 2016-ban ez a költség nagyságrendileg bruttó 15 millió Ft volt, amely bruttó 6 millió Ft körüli megtakarítást jelentett.

A Múzeum a korábbi években takarékossági intézkedéseket tett a rendszeres karbantartások, valamint az üzemeltetési anyagok (papír, írószer, tisztítószerek) beszerzése terén, amelyek a működőképesség veszélyeztetése nélkül tovább már nem csökkenthetők. Ezért a Múzeum a 2016. évben a takarékossági intézkedések mellett már rákényszerült arra is, hogy egyes tervezett nagy összegű karbantartásait forráshiány miatt átütemezze. Így a 2016. évben terveztük, de a saját bevételek elmaradása következtében kialakult forráshiány miatt nem valósítottuk meg a gyöngyösi természettudományi pavilon külső fa részeinek festését, amelyre bruttó 3,8 MFt-ot, az érintésvédelmi jegyzőkönyvek felülvizsgálatát, amelyre bruttó 2,4 MFt-ot, valamint a Ludovika épület közönségforgalmi bejáratánál a szennyfogó szőnyegek cseréjét, amelyre bruttó 2 MFt-ot kellett volna biztosítani.

A 2016. évben az MTM-ben nem volt az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozattal elrendelt beszerzési tilalom alá eső informatikai eszköz, bútor, személygépjármű és telefon beszerzés. A beszerzett új számítástechnikai eszközök pályázati forrásból, az elnyert pályázatban foglaltak szerint valósultak meg. Költségvetési támogatásból, valamint saját bevételből használt eszközöket, valamint a beszerzési tilalom alá nem eső kisértékű tárgyi eszközöket szerzett be a Múzeum.

b) ***a vállalkozási tevékenység***

Az MTM vállalkozási tevékenységet nem folytat. „NÉ"

c) ***a vegyes rendeltetésű eszközök esetében alkalmazott megosztási módszerek***

Az MTM vegyes rendeltetésű eszközökkel nem rendelkezik. „NÉ"

d) ***értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről***

Az MTM-nél a 2016. évben nem volt gazdasági társaságba, alapítványba, közalapítványba, más költségvetési szervbe kiszervezett tevékenység.

A Múzeum egyes alaptevékenység ellátását segítő üzemeltetési feladatait költségtakarékossági okokból nem saját dolgozóval, hanem vásárolt szolgáltatással látta el. (Pl. MTM Mátra Múzeumában a műszaki ügyelet, takarítás, teremőrzés, az MTM anyaintézménynél a teremőrzés részbeni ellátása.)

e) ***gazdasági társaságokban való részesedés***

Az MTM-nek nincs gazdasági társaságban részesedése. „NÉ"

(1. számú melléklet: A részesedések és részesedések utáni osztalékok alakulása)

f) ***a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatása***

Az MTM a 2016. évben nem nyújtott dolgozói lakásépítési és vásárlási támogatást. „NÉ"

(2. számú melléklet: Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről.)

g) a Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított készpénzforgalom

Az MTM a 2015. évben a Kincstári Egységes Számlán kívül nem bonyolított pénzforgalmat. „NÉ"

h) a kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, a KIRA tapasztalatai

A KIRA bevezetése és alkalmazása során sok probléma jelentkezett, amelyek egy része jelzéseink alapján a 2016. évben már korrigálásra, kijavításra került. Az alábbiakban azokat a gyakorlati problémákat soroljuk fel, amelyek a napi munka gördülékeny végzését még mindig nehezítik:

— A már leszámfejtett bér utalás előtti módosítása esetén nem generálható a rendszerből olyan fizetési jegyzék, amely a ténylegesen kifizetendő összeget tartalmazná. Ez azért okoz problémát, mert a munkavállaló nem érti.
— A lekérdezés menü bonyolult, összetettebb önálló lekérdezési sablont nem lehet készíteni. A hibajelzések sokszor értelmezhetetlenek.
— Nem lehet a közterheket lekérdezni, pedig a pályázati elszámolásokhoz erre szükség lenne.
— A program nem felhasználóbarát. Pl. a megbízásokat minden hónapban új jogviszonyként kell feladni akkor is, ha azok több hónapra vonatkoznak. Így a rendszerben már korábban rögzített adatokat (pl. bankszámlaszám) is újra be kell vinni. További probléma, hogy az adatbevitelt nem lehet oldalanként rögzíteni, csak a végén egyben. Így, ha lefagy közben a rendszer, a korábban bevitt adatokat is újra kell rögzíteni.
— Többször előfordul, hogy belépéskor a jelszó beírása utáni induló képernyő fehér. Bezárás után hosszú idő (akár fél óra is) eltelik, míg vissza lehet lépni, mivel a program azt a visszajelzést adja, hogy az ügyintéző már belépett a rendszerbe.
— A kezelést megnehezíti, hogy a kinevezésen és annak módosításain nem látszik egyben minden bérelem. (Jelenleg a kinevezés 6 lapból áll.) A pótlékokról külön irat keletkezik. Ez azért okoz problémát, mert ha pl. csak a jogszabály szerinti illetmény változik, de a pótlék nem, akkor a munkavállaló csak az illetmény egy részéről kap kinevezés módosítást, ami félreértésre adhat okot. (Sok esetben a dolgozók azt gondolták, hogy az illetményük csökkent, mivel a kinevezés módosításon a pótlék nem szerepelt.)
— Új dolgozó felvételénél nem lehet rögzítés közben menteni. Ez problémát okoz, ha meg kell szakítani az adatbevitelt, mert az addig rögzített adatok elvesznek.

i) évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás, és annak hatásai

Az MTM-ben a 2016. évben gazdasági vezető váltás történt. A leköszönő és az új gazdasági vezető között a feladatok átadás-átvétele tételes jegyzőkönyv alapján történt meg.

Az új gazdasági vezetés a múzeum szakmai vezetésével együtt nagy hangsúlyt fektet a belső kontrollrendszer fejlesztésére, a gazdálkodásban az átláthatóság és elszámoltathatóság feltételeinek megteremtésére.

A belső kontrollrendszer fejlesztése keretében a 2016. évben megkezdődött a Múzeum gazdálkodással kapcsolatos szabályzatainak felülvizsgálata, a jogszabályi előírások és a kialakult gyakorlat összhangját megteremtő megújítása. A 2016. évben felülvizsgáltuk és aktualizáltuk a Közbeszerzési szabályzatot, a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések rendjét szabályozó Beszerzési szabályzatot, a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés

rendjét szabályozó Gazdálkodási szabályzatot, a Gépjármű-üzemeltetési szabályzatot, aktualizáltuk a Számviteli politikát és annak résszabályzatai közül a Pénzkezelési szabályzatot, az Értékelési szabályzatot, a Selejtezési szabályzatot (ez az egyeztetések elhúzódása miatt 2017 januárjában került kiadásra), valamint elkészítettük a Bizonylati szabályzatot. A 2016. évben megkezdtük a Számlarend elkészítését. A 2016. évben szabályoztuk a Készletnyilvántartás rendjét, valamint a Költségtervek készítésének rendjét, továbbá elkészült a Gazdasági szervezet új ügyrendje. A 2016. évben előkészítettük a Közérdekű adatok igénylésének rendjéről szóló tájékoztatót, amely az intézményi belső egyeztetések elhúzódása miatt csak 2017. elején került kiadásra. A 2017. évben folytatjuk szabályzataink felülvizsgálatát, valamint kialakítjuk az integrált kockázatkezelési rendszert.

Az egyértelmű szabályozásnak és a folyamatos gazdasági kontrollnak köszönhetően érezhetően javult a beszerzések előkészítése során a döntés-előkészítés megalapozottsága, alátámasztottsága.

A 2016. évben új típusú költségvetés-tervezés alapjait fektettük le azzal, hogy a 2017. évi költségvetés tervezésébe a szervezeti egység vezetőket a korábbinál nagyobb mértékben bevontuk. Ezzel reális, a költségvetési lehetőségeket és a szakmai feladatokat mérlegelő, végrehajtható költségvetés összeállítására teszünk kísérletet. A 2016. évben lefektettük a költségvetési keretgazdálkodás elméleti alapjait is (az egyes szervezeti egységek részére a 2017. évben már költségvetési keretek kerülnek meghatározásra, amelyeken belül kell szakmai feladataikat megvalósítaniuk.) Szándékaink szerint ez már középtávon hozzá fog járulni a fegyelmezett költségvetési gazdálkodás iránti vezetői motiváció kialakításához, a likviditás fenntartásához, az átlátható gazdálkodáshoz és az elszámoltathatósághoz. Konkrét tapasztalatokról a 2017. év zárásaként lehet majd beszámolni.

2. Az alaptevékenység változása, és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

A Magyar Természettudományi Múzeum alapító okiratban meghatározott alaptevékenysége a 2016. évben nem változott. Év közben átadott, illetve átvett feladat nem volt.

II. Részletes indoklás

1. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A Magyar Természettudományi Múzeum főbb kiadásainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sor-szám	Megnevezés	2015. évi teljesítés (eFt)	2016. évi eredeti előirányzat (eFt)	2016. évi módosított előirányzat (eFt)	2016. évi teljesítés (eFt)	2016. évi teljesítés/2015. évi teljesítés (%)
1.	***Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen***	**530 347**	**474 300**	**524 963**	**520 963**	**98,2%**
	Ebből: Törvény szerinti illetmények, munkabérek	485 868	463 360	475 889	471 889	97,1%
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 472	1 000	5 711	5 711	388,0%
	Jubileumi jutalom	8 251	8 583	9 366	9 366	113,5%
	Közlekedési költségtérítés	6 003	1 000	5 658	5 658	94,3%
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	23 810	257	21 801	21 801	91,6%
2.	***Külső személyi juttatások összesen***	**5 253**	**500**	**10 854**	**9 854**	**187,6%**
3.	**Személyi juttatások mindösszesen**	***535 600***	***474 800***	***535 817***	***530 817***	**99,1%**
4.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen**	***142 489***	***139 400***	***141 028***	***139 928***	**98,2%**
	ebből: szociális hozzájárulási adó	141 420	0	0	138 468	97,9%
5.	**Dologi kiadások mindösszesen**	***456 715***	***316 800***	***389 190***	***289 796***	**63,5%**
	Ebből: Készletbeszerzés összesen	25 203	26 146	30 200	25 673	101,9%
	Kommunikációs szolgáltatások összesen	9 937	11 265	15 677	11 696	117,7%
	Szolgáltatási kiadások összesen	248 662	191 879	251 192	189 837	76,3%
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen	80 810	13 000	16 200	10 573	13,1%
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen	92 103	74 510	75 921	52 017	56,5%
6.	**Egyéb működési célú kiadások összesen**	***16***	***0***	***2 151***	***2 151***	**13443,8%**
7.	**Beruházások összesen**	***66 839***	***12 000***	***40 027***	***37 695***	**56,4%**
	Ebből: Ingatlanok beszerzése, létesítése	32 940	2 000	13 289	11 904	36,1%
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	7 390	2 000	4 467	4 467	60,4%
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	11 616	3 750	12 330	11 776	101,4%
8.	**Költségvetési kiadások mindösszesen**	**1 201 659**	**943 000**	**1 108 213**	**1 000 387**	**83,3%**

A Magyar Természettudományi Múzeumban a 2016. évben a kiadások az előző évi kiadások 83,3%-át tették ki. A teljesített személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege csaknem azonos volt az előző évivel. A dologi kiadások a 2015. évhez képest 36,5%-kal csökkentek, amelynek oka részben az volt, hogy a tervezett saját bevételek elmaradása miatt egyes kiadások visszafogásra kerültek, másrészt az OTKA pályázataink felhasználási határideje a 2017. évre áthúzódik. Ezeknél nincs időarányos felhasználási kötöttség, a kutató megítélésén múlik, hogy az OTKA pályázati forrást milyen ütemezésben használja fel. Ezen túlmenően 2016 decemberében került a Múzeum számára átutalásra 3 200 eFt összegben NKA-támogatás, amelynek felhasználása a 2016. évben már nem történt meg. Ezek a források a Múzeum 2016. évi maradványának részét képezik.

Egyes dologi kiadásoknál (kiküldetés, reklám, propaganda, szolgáltatási kiadások, egyéb dologi kiadások) a 2015. évihez képest a csökkenést az is okozza, hogy a 2015. évben fejeződött be a „Lakó-parkok és park-lakók" című (KEOP-6.1.0/C/11-2012-0003) Európai Uniós projekt, amelynek dologi kiadásai a 2015. évben még mintegy 100 MFt-ot tettek ki. A 2016. évben a Múzeumnak nem volt ilyen nagy projektje.

A beruházási kiadások 2015-ről 2016-ra 43,6%-kal csökkentek, amelynek oka az volt, hogy ugyan folytatódott a Baross utcai épületünk fűtésrekonstrukciója, de az előző évi 30

MFt-tal szemben a 2016. évben a befejezéshez már csak 13 MFt támogatást kapott a Múzeum az irányító szervtől. Az informatikai eszközök beszerzésénél a csökkenés az előző évhez képest abból eredt, hogy a pályázatokban kevesebb volt az informatikai eszköz beszerzési tartalom, illetve egyes pályázatokkal kapcsolatos informatikai beszerzések áthúzódtak a 2017. évre.

Az MTM-ben a 2016. évben a módosított kiadási előirányzat 90,3%-ban került felhasználásra. A teljesített kiadások 67,0%-át tették ki a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összegei. A személyi juttatásokon belül 88,9%-ot tett ki a törvény szerinti illetmények, munkabérek összege.

A személyi juttatások és járulékok az irányító szervi támogatásnak 95,6%-át teszik ki, ami azt jelenti, hogy a dologi kiadásokat a Múzeumnak szinte teljes egészében saját bevételeiből kell fedeznie.

A teljesített dologi kiadások a költségvetési kiadásokon belül 29,0%-ot képviseltek. A dologi kiadásokon belül a legnagyobb részarányt (65,5%-ot) a szolgáltatási kiadások képviselték. Itt kerültek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint az egyéb szolgáltatások kiadásai. Az egyéb szolgáltatásokon belül könyveljük a szakmai szolgáltatások, kiállítások, kiadványokkal, kutatásokkal kapcsolatos szolgáltatási kiadásokat.

A beruházási kiadások a költségvetési kiadásokon belül 3,8%-ot képviseltek, amelynek jelentős része (31,6%-a) a korábbiakban részletezett fűtéskorszerűsítésből eredt.

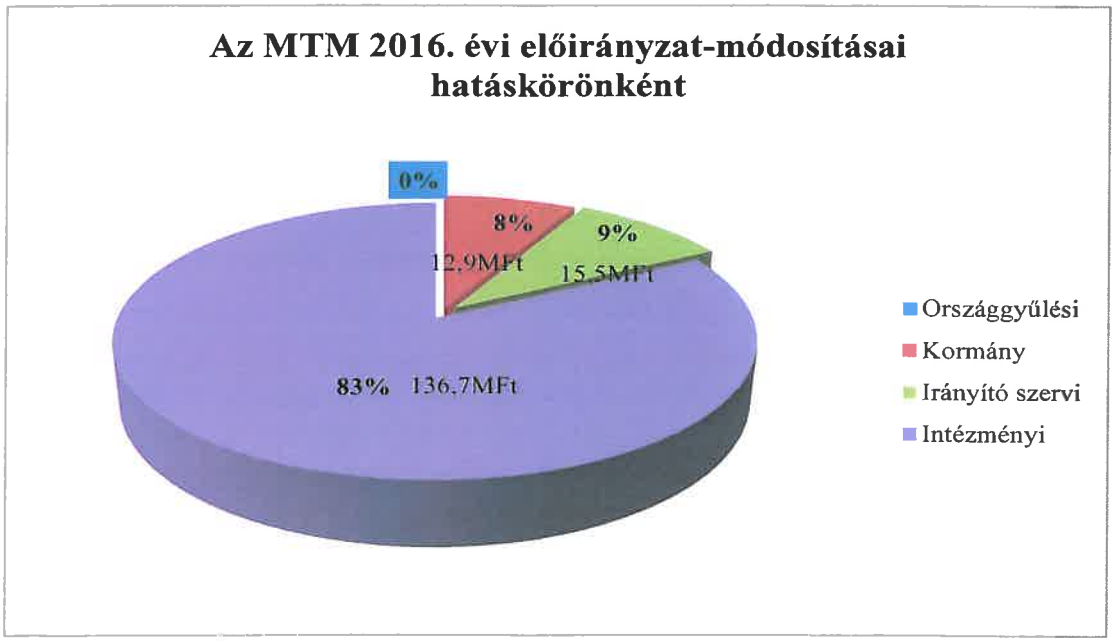
A kiadások alakulását részletesen az előző évhez, valamint az előirányzatokhoz képest a 3. számú melléklet mutatja be.

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

a) a kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

A Magyar Természettudományi Múzeumban a 2016. évben mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok 165 213 eFt-tal növekedtek.

Az előirányzat-változások hatáskörönkénti arányát és összegét az alábbi ábra mutatja be:



Az előirányzat-módosítások jelentős részét az intézményi hatáskörű módosítások tették ki. A 136 696 eFt-os intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások 44,2%-a (60 349 eFt) származott az előző évi maradvány igénybevételéből, további 76 347 eFt támogatásértékű bevételből és átvett pénzeszközből. A 76 347 eFt összegű előirányzat módosításból az NKA pályázatok 33 930 eFt-ot, az OTKA pályázatok 37 997 eFt-ot tettek ki, a többi egyéb szervezetektől (pl. önkormányzatok) átvett pénzeszköz volt.

Az MTM 2016. évi előirányzat-változásait hatáskörönként és kiemelt előirányzatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

*b) **a Kormánytól, az irányító szervtől kapott előirányzatok felhasználása***

A Kormánytól, irányító szervtől kapott előirányzatokat és felhasználásukat az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés		Előirányzat-módosítás összege	Előirányzat-felhasználás összege	2016-ben visszafizetett	Maradvány
			eFt			
1.	Kormányzati hatáskör	Bérkompenzáció - foglalkoztatottak személyi juttatásai	10 440	10 215	225	0
2.		Bérkompenzáció - munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	2 819	2 758	61	0
3.		**Összesen**	**13 259**	**12 973**	**286**	**0**
4.	Irányító szervi hatáskör	Baross utcai fűtéskorszerűsítés - beruházás	13 000	13 000	0	0
		Áthelyezés miatti előirányzat elvonás	-1 956	-1 956	0	0
5.		Haynald kiállításra kapott támogatás	4 500	4 500	0	0
6.		**Összesen**	**15 544**	**15 544**	**0**	**0**

A bérkompenzációra kapott 13 259 eFt-ból a Múzeum 12 973 eFt-ot használt fel, a különbözet 286 eFt-ot még a 2016. évben visszautaltuk a Kincstár részére, így az év végén maradvány nem keletkezett.

Az irányító szervtől fűtéskorszerűsítésre kapott 13 000 eFt-ot, valamint a Haynald Lajos kiállításra kapott 4 500 eFt-ot teljes egészében igénybe vettük.

A 2016. év áprilisában a Gazdálkodási és Pénzügyi osztályról 1 fő pályázati ügyintéző áthelyezésre került az EMMI állományába, az ő időarányos bérének és járulékának elvonása is megtörtént az intézménytől.

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

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A Múzeumban a személyi juttatások előirányzata a 474 800 eFt-os eredeti előirányzathoz képest 61 017 eFt-tal, 535 817 eFt-ra emelkedett. Ebből összesen 10 215eFt volt a bérkompenzáció miatti növekedés, 2 100 eFt az előző évi maradványból, 52 080 eFt növekmény a pályázati források és átvett pénzeszközök tervbevételéből, -1 838 eFt a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításból eredt, valamint egy dolgozó EMMI-be való helyezése következtében az intézményünktől 1 540 eFt bérelőirányzat elvonása történt meg.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 139 400 eFt volt, amely 1 628 eFt-tal emelkedett a bérkompenzációhoz kapcsolódó bevételek,

a létszámelvonás miatti járulékcsökkentés és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás miatt.

A létszám, és átlagilletmények változását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2015. évi beszámoló	2016. évi költségvetés	2016. évi beszámoló	Változás	
					2016. évi tény/2016. évi terv	2016. évi tény/2015. évi tény
1.	Alapilletmény (eFt)	485 868	463 360	471 889	101,8%	97,1%
2.	**Közalkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma (fő)**	**213**	**213**	**203**	**95,3%**	**95,3%**
3.	Ebből: vezetők	21	17	16	94,1%	76,2%
4.	nem vezetők	192	196	187	95,4%	97,4%
5.	Vezetők aránya	9,9%	8,0%	7,9%		
6.	Éves átlagbér (eFt/fő/év)	2 281 070	2 175 399	2 324 576	106,9%	101,9%
7.	**Havi átlagbér (Ft/fő/hó)**	**190 089**	**181 283**	**193 715**	**106,9%**	**101,9%**

A 2015. évi bértömeg gazdálkodásra való átállás miatt a költségvetésben már nem került engedélyezett létszám feltüntetésre. A Múzeum statisztikai állományi létszáma a 2015. évben 213 fő volt, a 2016. évi költségvetésben ugyanennyi létszámot terveztünk.
A statisztikai állományi létszám – amelynél a részmunkaidős létszám is teljes létszámnak számít – a 2016. év végére 203 főre csökkent a bérhiány miatt átmenetileg be nem töltött állások, illetve tartósan távollévők miatt.

Már a 2015. évi költségvetés tervezésekor látszott, hogy a Múzeum rendelkezésére álló személyi juttatás előirányzat nem elegendő a tényleges személyi juttatásokra. A tervezéskor rendelkezésre álló, illetve szükséges előirányzatokat, előirányzat hiányokat a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	2016-ban szükséges előirányzat	A tervezéskor látható előirányzat hiány kötelező emelésekből és kifizetésekből	2016. évi teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	463 360	479 715	-16 355	471 889
Normatív jutalmak	0		0	288
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 000	3 000	-2 000	5 711
Végkielégítés			0	
Jubileumi jutalom	8 583	8 582	1	9 366
Béren kívüli juttatások			0	4 925
Közlekedési költségtérítés	1 000	6 003	-5 003	5 658
Egyéb költségtérítések			0	
Szociális támogatások	100	1 000	-900	1 325
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	257	600	-343	21 801
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	**474 300**	**498 900**	**-24 600**	**520 963**
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	500	500	0	5 376
Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	4 478
Külső személyi juttatások összesen	**500**	**500**	**0**	**9 854**
Személyi juttatások mindösszesen	***474 800***	***499 400***	***-24 600***	***530 817***

A táblázatból látható, hogy a Múzeum már az induló költségvetésébe sem tudta teljes egészében betervezni a kötelező emeléseket, az előző évi tényadatok alapján számított kötelező műszakpótlékokat, a közlekedési költségtérítéseket, valamint szociális támogatásokat és egyéb személyi juttatásokat.

A személyi juttatás előirányzat szinte nem tartalmazott előirányzatot a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaira (amelyen belül kell elszámolni a betegszabadságot, napidíjat, többletfeladatok díjait (pl. témavezetői díj), valamint saját dolgozónak munkakörébe nem tartozó feladat elvégzéséért járó megbízási díjakat), mivel az irányító szerv által jóváhagyott keretösszegbe ez már nem fért bele. A 2016. évi tényleges kifizetés a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása soron 21 801 eFt volt. Ebből 10 215 eFt volt a bérkompenzáció miatti kifizetés, amelyre a kormányzati hatáskörű előirányzatot a Múzeum megkapta. **Mindezeket figyelembe véve a hiány az induló költségvetésben a személyi juttatások előirányzatán mindösszesen 24,6 MFt volt.**

A kialakult helyzet előzménye részben a 2011. évi zárolás volt, amely alapján 30 MFt bér került elvonásra a Múzeumtól, valamint a 2012. évi 20%-os létszámleépítés, amelynek keretében mind a bér, mind a bérelőirányzat elvonásra került. Továbbá a 2015. évtől a bérkeret gazdálkodásra való áttéréssel a Múzeum már nem kapta meg a kötelező emelések fedezetét sem, amely éves szinten 4-5 MFt-ot tett ki.

Év közben helyzetünket tovább nehezítette, hogy a gazdasági igazgató váltás következtében a korábbi gazdasági igazgató bére és az új gazdasági igazgató bére párhuzamosan terhelte költségvetésünket. A leköszönő gazdasági igazgatót megillető 11 havi bérre a fedezetet a Múzeum a fenntartótól nem kapta meg, ezért azt a megoldást választottuk, hogy közös megegyezéssel a volt gazdasági igazgatót még állományban tartjuk, bérét havonta fizetjük, munkaviszonya a felmentési időnek megfelelő idő leteltével 2017 májusában szűnik meg. Ezzel a megoldással a 2016. évi költségvetésünk bér előirányzatát 6 MFt helyett mintegy 3,3 MFt terhelte, a többi kiadás a 2017. évben jelentkezik.

További problémát jelentett, hogy 2016 áprilisában a Gazdálkodási és Pénzügyi osztály pályázati ügyintézője áthelyezésre került az EMMI-be, ezzel együtt az időarányos bérének fedezete is elvonásra került. A Múzeum által ellátandó feladatok ugyanakkor nem csökkentek, a pályázatokkal kapcsolatos nyilvántartási, elszámolási, könyvelési feladatokat továbbra is el kellett látni, de a státusz, és vele együtt a bérkeret elvonása miatt a Múzeum a feladatra új dolgozót nem vehetett fel. A 2016. évben a munkakörök átszervezésével, más feladatok mellett osztott munkakörben végezték a Gazdálkodási és Pénzügyi osztály dolgozói a munkát, de ezt az állapotot tartósan nem lehet fenntartani, mivel az egyébként is alacsony létszám nem bírja el egy teljes 8 órás foglalkoztatott elvesztését. A 2017. évben a Múzeumnak a helyzet kezelésére végleges megoldást kell találnia.

Az MTM vezetése a személyi juttatások előirányzatán már a tervezéskor meglévő hiány csökkentésére a 2016. évben az alábbi takarékossági intézkedéseket tette:

Megtett intézkedés	Érintett létszám (fő)	Megtakarítás éves szinten (eFt)
Áthelyezés EMMI-be	1	Bérkerettel együtt került áthelyezésre
Áthelyezés más intézménybe	1	2 450
Közös megegyezéssel megszüntetett munkaviszonyok átmeneti be nem töltése	4	3 307
Nyugdíjba vonultak álláshelyének átmeneti be nem töltése	1	1 938
Tartós távollévők (fizetés nélküli szabadság, hosszabb táppénz)	13	15 408
Mindösszesen	**20**	**23 103**

A Múzeumban a 2016. évben alkalmazott takarékossági intézkedések elegendőek voltak a bérhiány kezelésére, ezt azonban csak azon az áron tudtuk megtenni, hogy a nyugdíjba menő kollégák helyére nem, vagy csak néhány hónap múlva vettünk fel munkatársakat, illetve megpróbáltunk fiatalabb, tapasztalatlanabb munkatársakat alkalmazni, akiknek alacsonyabb a bére. Emellett a dolgozóknak egyéb juttatásokat (pl. cafeteria) nem adunk. Ez az állapot hosszabb ideig nem tartható fenn, mivel a meglévő dolgozókra így olyan munkateher hárul, amelyet tartósan nem tudnak ellátni, valamint a piaci átlagbérek növekedése miatt egyes munkakörökre a közalkalmazotti bértábla szerinti bérért már nem is tud a Múzeum dolgozót felvenni, valamint az alacsony béreket béren kívüli juttatásokkal sem tudja kiegészíteni. Így egyes területeken munkaerőhiány alakul ki (jellemzően ilyen területek a villanyszerelő, karbantartó, kiállítási segédmunkás, preparátor).

A dologi kiadások alakulása

A Múzeumban a dologi kiadások előirányzata a 316 800 eFt-os eredeti előirányzathoz képest 72 390 eFt-tal, 389 190 eFt-ra emelkedett. Ebből 49 859 eFt volt a maradvány igénybevétele miatti növekedés, 4 200 eFt a Haynald Lajos kiállításra kapott irányítószervi támogatásból, 17 890 eFt egyéb pályázati források és átvett pénzeszközök tervbevételéből, 441 eFt a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításból eredt.

A Múzeum rendelkezésére álló dologi kereteénél már az induló költségvetésben is évek óta kb. 40-50 MFt-os hiánnyal küzd. Ez részben a 2011. évi zárolások során elvont 50,3 MFt dologi támogatásra, részben a Ludovika épületre vonatkozó költözéssel, illetve működésével kapcsolatos forráshiányra vezethető vissza. Az előző évi tényadatok ellenére az induló költségvetésben csak az éves szinten szükséges összeg egy részét tudtuk betervezni a szakmai, illetve üzemeltetési anyagok beszerzésére, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra és egyéb szolgáltatásokra. Ez utóbbi tartalmazza a szakmai feladatellátáshoz szükséges kiadásokat is.
A dologi költségvetés egyensúlyát úgy tudtuk megteremteni, hogy az NKA-tól év közben közüzemi díjakra kapott 25 MFt támogatás miatt az intézményi bevételből felszabaduló részt más kiadásokra tudtuk költeni.

A Múzeum a 2016. évben a dologi kiadások csökkentésére több takarékossági intézkedést is tett, amelyeket az 1. a) pontban részleteztünk. Megjegyezzük azonban, hogy takarékossági lehetőségeink egyre jobban szűkülnek, a 2016. évben a Múzeum a takarékossági intézkedések mellett is rákényszerült arra, hogy egyes – leginkább a karbantartások körében tervezett – munkák elvégzéséről lemondjon, illetve azokat a következő évre tolja. Ezekre annál inkább is szükség volt, mivel az induló költségvetési lehetőségek miatt a szükségesnél eleve alacsonyabban tervezett (elsősorban szakmai és karbantartási) kiadások mellett likviditásunk megőrzése érdekében a saját bevétel kiesést is kompenzálni kellett. Ez a megoldás azonban rendkívül kockázatos, mert a karbantartások elhagyása a későbbiekben a működőképesség elveszítéséhez vezethet.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az MTM-ben a 2016. évben nem volt ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímén kifizetés.
„NÉ"

Egyéb működési, felhalmozási célú kiadások

Az MTM-ben a 2016. évben egyéb működési célú kiadás jogcímén 2 151 eFt kifizetés történt, amelyből 1 396 eFt nemzetközi tagdíjakra (CETAF, GGBN) került felhasználásra, valamint 370 eFt-ot fizettünk vissza egy OTKA pályázat fel nem használt részeként és 385 eFt előző évi szabad maradvány elvonás történt a Múzeumtól, amelyet átutaltunk az irányító szerv részére. Az ezekhez szükséges előirányzat eredeti költségvetésünkben nem került tervezésre, a szükséges fedezetet a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítással teremtettük meg.

Beruházási, felújítási kiadások

A Múzeumban a beruházási kiadások előirányzata a 12 000 eFt-os eredeti előirányzathoz képest 28 027 eFt-tal, 40 027 eFt-ra emelkedett. Ebből 7 824 eFt volt a maradvány igénybevétele miatti növekedés, 13 000 eFt a Baross utcai épület fűtéskorszerűsítésére, 300 eFt a Haynald Lajos kiállításra kapott irányítószervi támogatásból, 3 314 eFt OTKA pályázatból eredt, további 3 589 eFt kiadás fedezetét a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítással teremtettük meg.

A beruházási kiadások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	2016. évi teljesítés/2015. évi teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 722	1 700	2 469	2 469	143,4%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	32 940	2 000	13 289	11 904	36,1%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	7 390	2 000	4 467	4 467	60,4%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	11 616	3 750	12 330	11 776	101,4%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 171	2 550	7 472	7 079	53,7%
Beruházások összesen	**66 839**	**12 000**	**40 027**	**37 695**	56,4%

Az immateriális javak beszerzése, létesítése keretében nettó 1 481 eFt értékben valósult meg saját forrás terhére irodai szoftver vásárlása, valamint a Kaspersky vírusirtó program beszerzése, további nettó 988 eFt összegben vásároltunk pályázati források (OTKA) terhére MS Office 2016, és Endnote X7 programokat és szakmai adatbázisokat.

Az ingatlanok beszerzése és létesítése előirányzaton a Baross utcai fűtéskorszerűsítés kiadásai nettó 11 904 eFt összegben kerültek a 2016. évben elszámolásra.

Az informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzaton számítógépek, laptopok, monitorok, navigációs készülék stb. kerültek beszerzésre, jelentős részben pályázati forrásból, illetve átvett pénzeszközből. Az intézmény saját bevételéből elavult számítógépparkját használt, de a meglévőnél korszerűbb eszközökkel frissítette.

Az egyéb tárgyi eszközök körében pl. fényképezőgépeket, irodaszékeket, mobil telefonokat, hűtőszekrényeket vásároltunk, amelyek forrása saját bevétel volt. Nettó 2 885eFt összegben a Mátra Múzeumban automata locsolórendszert valósítottunk meg a Gyöngyös Város által nyújtott működési támogatásból. A szakmai eszközök vásárlásának forrása elsősorban pályázati pénzeszköz volt. A 2016. évben vásároltunk pl. mikroszkópokat, tükrös tájolókat, madárhang-parabolamikrofont, kiállításba televíziókat stb.). Tárgyvásárlásra összesen 3 200 eFt-ot fordítottunk, ebből 3 000 eFt összegben megvásároltuk a Povázsay tojásgyűjteményt, amelyhez az NKA 1 500 eFt támogatást adott, továbbá DINPI pályázatból

200 eFt összegben rovargyűjteményt vásároltunk. Az irányító szerv által biztosított nettó 2 000 eFt-os biztonságtechnikai keret terhére a DECT telefonrendszer megújítása, valamint a ludovikai épületben a kamerarendszer bővítése valósult meg.

A Múzeum által beszerzett nagyértékű informatikai eszköz vásárlások pályázati forrásokból valósultak meg, az egyéb informatikai eszközök, irodabútorok, illetve telefonok kisértékűek, vagy használtak voltak, ezért beszerzésükre nem vonatkozott az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozatban rögzített beszerzési tilalom.

3. Az intézményi bevételek alakulása

A Múzeum költségvetési bevételeinek alakulását az alábbi tábla mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi			2016. évi teljesítés/2015. évi teljesítés
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
		eFt				
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	171 975	30 000	102 288	100 709	58,6%
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 297	0	3 314	3 314	26,9%
3.	Működési bevételek	263 527	235 000	235 000	194 879	74,0%
4.	Felhalmozási bevételek	385	0	0	20	5,2%
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	47 046	5 000	5 745	5 745	12,2%
6.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	
7.	**Költségvetési bevételek**	**495 230**	**270 000**	**346 347**	**304 667**	**61,5%**

A Költségvetési bevételek alakulásának a bevételi rovatonkénti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

a) az intézményi működési bevételek alakulása

A költségvetési bevételeken belül az intézményi működési bevételek összetételét az alábbiakban mutatjuk be:

Intézményi működési bevételek	2015. tény	2016. terv	2016. tény	2016. tény/2015. tény	2016. tény/2016. terv
	eFt			%	
Jegyárbevétel	*90 162*	*80 690*	*74 129*	*82,2%*	*91,9%*
ebből: állandó kiállítás	56 603	57 490	51 361	*90,7%*	*89,3%*
időszaki kiállítás	33 559	23 200	22 768	*67,8%*	*98,1%*
Múzeumpedagógia, tárlatvezetés	*11 129*	*9 000*	*11 833*	*106,3%*	*131,5%*
Alaptevékenységgel összefüggő kölcsönzés	*21 237*	*3 010*	*817*	*3,8%*	
Ebből: múmiakölcsönzés	18 586			*0,0%*	
Kutatás	*13 892*	*15 000*	*12 482*	*89,9%*	*83,2%*
Helyiségbérleti díjak	*8 671*	*8 800*	*9 706*	*111,9%*	
Egyéb szakmai szolgáltatás bevétele (pl. konferenciák, vizsgák, hang, képi anyag másolás)	*14 612*	*13 500*	*17 366*	*118,8%*	*128,6%*
Szolgáltatási bevételek összesen	**159 703**	**130 000**	**126 333**	*79,1%*	*97,2%*
Készletértékesítés (könyv, folyóirat)	**1 321**	**1 400**	**3 637**	*275,3%*	*259,8%*
Közvetített szolgáltatások	**303**	**300**	**333**	*109,9%*	*111,0%*
Kiszámlázott ÁFA	**38 112**	**40 000**	**34 345**	*90,1%*	*85,9%*
ÁFA visszatérítése	**63 661**	**63 000**	**29 798**	*46,8%*	*47,3%*
Egyéb kisebb bevételek (költség visszatérítések)	**427**	**300**	**433**	*101,4%*	*144,3%*
Működési bevételek mindösszesen	**263 527**	**235 000**	**194 879**	*74,0%*	*82,9%*

A 2016. évben tervezett jegybevétel összege 89,4%-a volt a 2015. évi teljesített jegybevételek összegének, mivel a 2016. évben forráshiány miatt nem terveztünk a „Múmiavilág" kiállításhoz hasonló nagy időszaki kiállítást.

A 2016. évi jegybevételi terv 91,9%-ban teljesült. Ennek két fő oka volt.

— A 2016. évben a látogatói létszám összmúzeumi szinten kismértékben (3,1%) elmaradt a tervezett látogatói létszámtól, valamint az összlátogatói létszámon belül az előző évhez képest megnövekedett a kedvezményes jegyet vásárlók, illetve az ingyenes látogatók aránya.

— A 2016. évben forráshiány miatt nem valósultak meg kisebb időszaki kiállítások. Így pl. a Testes témák II. (Vérzékeny témák), a Szemtanúk emlékezete, illetve a Jégkorszaki vadászkalandok kiállítások. (Ez utóbbi kiállítás elcsúsztatva a 2017. évben valósul meg.)

A 2016. évben sajnos nem volt a 2015. évi múmiakölcsönzéshez hasonló egyszeri nagyobb bevétele a múzeumnak, amely a kieső jegybevételeket kompenzálta volna.

A múzeumpedagógiai bevételek 31,5%-kal meghaladták a tervezettet. A múzeumpedagógiai foglalkozások száma a korábbi évek tendenciáját folytatva növekedett. 2016-ban úttörő jellegű kezdeményezés is történt. A „Testes témák" kiállítás teljes egészében olyan múzeumpedagógiai foglalkoztató tér volt, amelyben maguk a kiállítási elemek, installációk jelentették az óra demonstrációs eszközeit.

A készletértékesítés keretében került sor könyvek, folyóiratok értékesítésére, amelyen a tervezett 1 400 eFt-os bevételnek több, mint 2,5-szeresét realizáltuk.

A közvetített szolgáltatások a tervezett 300 eFt-tal szemben 333 eFt-ban teljesültek. Közvetített szolgáltatásként kerültek kiszámlázásra a büfével, múzeumi bolttal kapcsolatos továbbszámlázott közüzemi díjak.

A kiszámlázott ÁFA eredeti tervezettől való 14,1%-os elmaradása a jegybevételek teljesülésének elmaradásával függ össze.

Az ÁFA-visszatérítés a tervezetthez képest 52,7%-kal alacsonyabb szinten teljesült, ami azzal van összefüggésben, hogy a tervezett kiadásokhoz képest több, mint 100 MFt-tal kevesebb kiadás teljesült a pályázati források eltérően ütemezett felhasználása miatt. Nagyobb kiadással járó kiállítást pedig a Múzeum a 2016. évben nem rendezett. Emellett a múzeum negyedéves ÁFA-bevalló, és a visszaigényelt ÁFA két hónap csúszással érkezik meg, ami miatt a bevételek időbeli csúszással jelentkeznek.

Az egyéb kisebb bevételek előirányzata a 2015. évi tervadatok figyelembe vételével került megállapításra. A teljesítés 44,3%-kal haladja meg a tervezettet.

b) <u>a bevételek beszedésével kapcsolatos behajtási problémák, behajthatatlan követelések állománya</u>

A 9. pontban kerül kifejtésre.

c) *egyéb működési/felhalmozási célú bevételek*

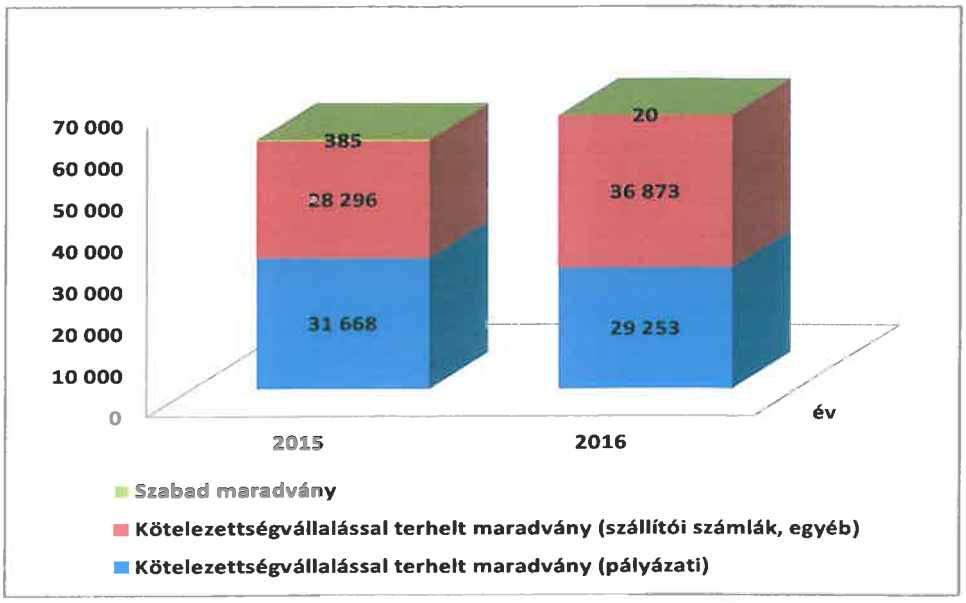
A 2016. évben teljesült támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök összetételét a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	2016. évi tény eFt	Bevételi jogcímek	2016. évi tény eFt
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100 709	Magyar Tudományos Akadémia (Acta Zoologica)	1 680
		Veszprém Megyei Kormányhivatal (közfoglalkoztatottak támogatása Zirc)	994
		Heves Megyei Kormányhivatal (közfoglalkoztatottak támogatása Gyöngyös)	4 984
		OTKA 8 db (Barthánné Pazonyi Piroska, Erdei Boglárka (2), Csorba Gábor, Dulai Alfréd, Ősi Attila, Moskát Csaba, Buczkó Krisztina)	37 997
		NKA támogatások (12 jogcím)	33 930
		Gyöngyös Város (Mátra Múzeum működési támogatása, Folia folyóirat kiadása és Múzeumok éjszakája)	20 388
		Zirc Város (bevételkiesés kompenzálása, Pintér-hegy értékeinek feltárása)	536
		Budapest Főváros Önkormányzata (konferencia rendezés támogatása)	200
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 314	4 db OTKA (Erdei Boglárka, Dulai Alfréd, Moskát Csaba, Buczkó Krisztina)	3 314
Működési célú átvett pénzeszközök	5 745	Magyar Természettudományi Múzeumért Alapítvány	1 568
		BIOTALENT (Royal Belgian)	4 177

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) *az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2015. évi maradvány főbb felhasználási jogcímei*

Az MTM alaptevékenysége költségvetési maradványának alakulását a következő ábra mutatja be:



A 2015. évben a költségvetési maradvány 60 349 eFt volt, amelyből 59 964 eFt volt a kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A szabad maradványt (385 eFt) az irányító szerv elvonta, azt a Múzeum az irányító szerv részére 2016 decemberében befizette.

A 2015. évi maradvány felhasználási jogcímei a következők voltak:

Szállítói számlák	28 296 eFt
Nemzetközi pályázatok (Synthesys, Kék Vércse)	12 721 eFt
NKA pályázatok (Annales, Jégkorszak könyv)	1 500 eFt
OTKA	11 245 eFt
MTA pályázat (Acta zoologica)	1 764 eFt
Genetikai erőforrások megőrzése (MVH)	4 438 eFt
Összesen:	59 964 eFt

b) a vállalkozási tevékenység maradványának alakulása

A Múzeum vállalkozási tevékenységet nem folytat. „NÉ"

c) a 2016. évben képződött maradvány

A 2016. évben képződött kötelezettségvállalással terhelt maradványt részben a Múzeum részére már átutalt, de fel nem használt pályázati források, részben az átvett pénzeszközök, valamint saját források terhére az áthúzódó kötelezettségvállalások (szállítói számlák) okozták. A szabad maradvány a fel nem használt felhalmozási többletbevételből ered.

A 2016. évben keletkezett maradvány összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Maradvány keletkezésének forrása	Maradvány keletkezése			Tervezett maradványfelhasználás kiemelt előirányzatonként				
	működési bevételből	felhalm. bevételből	összesen	személyi kiadásokra	járulék kiadásokra	dologi kiadásokra	felhalmozási kiadásokra	összesen
	eFt							
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány								
Pályázatok maradványai	28 793	460	29 253	5 000	1 100	22 693	460	29 253
Egyéb maradvány (átvett pénzeszközök és szállítói számlák)	34 541	2 332	36 873	0	0	34 541	2 332	36 873
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány összesen:	**63 334**	**2 792**	**66 126**	**5 000**	**1 100**	**57 234**	**2 792**	**66 126**
Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány								
Szabad maradvány		20	20			20		20
Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összesen:	**0**	**20**	**20**	**0**	**0**	**20**	**0**	**20**
2015. évi maradvány összesen:	**63 334**	**2 812**	**66 146**	**5 000**	**1 100**	**57 254**	**2 792**	**66 146**

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

5. Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása

Az MTM-nek a 2016. évben nem volt folyamatban lévő Európai Uniós projektje.

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az MTM-ben a 2016. évben az immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen
		eFt				
1.	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**94 051**	**1 189 407**	**849 684**	**0**	**2 133 142**
2.	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	2 469			28 242	30 711
3.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték		11 904	16 338		28 242
4.	**Összes növekedés**	**2 469**	**11 904**	**16 338**	**28 242**	**58 953**
5.	Értékesítés			4 582		4 582
6.	Hiány, selejtezés, megsemmisülés			13 775		13 775
7.	Térítésmentes átadás					0
8.	Egyéb csökkenés			11	28 242	28 253
9.	**Összes csökkenés**	**0**	**0**	**18 368**	**28 242**	**46 610**
10.	**Bruttó érték összesen**	**96 520**	**1 201 311**	**847 654**	**0**	**2 145 485**
11.	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**92 993**	**106 904**	**779 962**		**979 859**
12.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	2 181	7 044	29 805		39 030
13.	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése			18 368		18 368
14.	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya**	**95 174**	**113 948**	**791 399**	**0**	**1 000 521**
15.	**Értékcsökkenés összesen**	**95 174**	**113 948**	**791 399**	**0**	**1 000 521**
16.	**Eszközök nettó értéke**	**1 346**	**1 087 363**	**56 255**	**0**	**1 144 964**
17.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	94 469	0	701 210	0	795 679

Az intézmény befektetett eszköz vagyonának bruttó értéke a 2016. évben 58 953eFt-tal nőtt és 46 610 eFt-tal csökkent a különböző, a táblázatban szereplő jogcímeken. Az éves szinten elszámolt értékcsökkenések egyenlege 20 662eFt volt. Mindezeket figyelembe véve a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke az előző évhez képest 8 319 eFt-tal, 1 1 44 964 eFt-ra csökkent.

Az immateriális javak esetében a felhalmozási kiadásoknál részletezettek szerint pályázati forrásokból vírusirtó programok, irodai és szakmai szoftverbeszerzések, adatbázis vásárlások valósultak meg.

Az ingatlanok esetében az állománynövekedés főként a Baross utcai épületben végrehajtott fűtéskorszerűsítés ingatlanra történő aktiválásából ered.

A gépek, berendezések, felszerelések 16 338 eFt-os állománynövekedéséből a nagyértékű (200 eFt egyedi beszerzési értéket meghaladó) eszközök értéke bruttó 9 703 eFt volt. Itt kerültek beszerzésre pályázati források terhére számítástechnikai eszközök, különböző szakmai eszközök (mikroszkópok, parabolatükör), biztonságtechnikai eszközök (kamerarendszer), egyéb eszközök (locsolórendszer), gyűjtemények (tojásgyűjtemény).

7. Tulajdonosi részesedés

Az MTM gazdasági társaságban tulajdonosi részesedéssel nem rendelkezik. „NÉ"

8. Alapítványok

Az MTM alapítványainak főbb adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Sorszám	Alapítvány (köz) alapítvány megnevezése	Alapító	Alapítás éve	Székhelye	Célja	Alapítói jogok gyakorlása
1.	Magyar Természettudományi Múzeumért Közhasznú Alapítvány	Magyar Természettudományi Múzeum	1991.	1088 Budapest, Baross utca 13.	Az MTM szakmai tevékenységének anyagi eszközökkel való támogatása.	MTM önállóan

9. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések alakulása

Az MTM-ben a 2015-2016. években a követelések alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás %-a
		eFt		
1.	Költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 672	3 230	120,9%
2.	Költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	359	650	181,1%
3.	Költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	
4.	**Költségvetési évben esedékes követelések összesen**	**3 031**	**3 880**	128,0%
5.	költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére		1 063	
6.	költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra		493	
7.	Költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	13 335	5 993	44,9%
8.	**Költségvetési évet követően esedékes követelések összesen**	**13 335**	**7 549**	56,6%
9.	**Készletekre adott előlegek**		**220**	
10.	**KÖVETELÉSEK MINDÖSSZESEN**	**16 366**	**11 649**	71,2%
11.	**Lejárt követelések**	**3 031**	**4 190**	138,2%
12.	Ebből: 90 napon túl lejárt követelések	651	920	141,3%
13.	90 napon belül lejárt követelések	2 380	3 270	137,4%
14.	**Elszámolt értékvesztés (a költségvetési évben esedékes követelésekre)**		**310**	
15.	**Mérlegben kimutatott lejárt követelés összesen (11-14. sorok)**		**3 880**	

Az MTM követelésállománya a 2015. évről a 2016. évre 28,8%-kal csökkent, a lejárt követelések állománya 38,2%-kal emelkedett. Pozitív változás, hogy a lejárt követeléseken belül kismértékben növekedett a 90 napon belül lejárt követelések állománya. A 90 napon túl lejárt követelések átlagos értéke alacsony, 40 eFt. Az összesen 34 db tételből 13 db tétel külföldi múzeumokkal, könyvtárakkal szembeni, 1-3 éven belüli követelés. Az MTM,

tekintettel az egy-egy vevővel szemben fennálló alacsony összegű követelésre, a behajtás érdekében a felszólító levelek kiküldését alkalmazta.

A Múzeum a 2016. évben az egyedi értékét tekintve nagyösszegű (100 eFt-ot meghaladó) követelései esetében év közben fizetési felszólításokat küldött ki, amelyek az esetek többségében eredményesek voltak, a partnerek fizettek. Egy esetben került sor a követelések nem teljesítése miatt szerződés felbontására, de ebben az esetben is sikerült részletfizetéssel a követelést behajtani, így bírósági eljárást, végrehajtást nem kellett kezdeményezni.

A Múzeum a többségében külföldi partnerekkel szemben több éve fennálló követeléseire a 2016. évben 310 eFt értékvesztést számolt el.

A 90 napon belül lejárt követelések zömmel olyan költségvetési szervekkel szemben állnak fenn, amelyek a Múzeumnak évek óta partnerei, fizetési kötelezettségeiket, ha késedelmesen is, de mindig teljesítették.

Kötelezettségek alakulása

Az MTM-ben a 2015-2016. években a kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás %-a
		eFt		
1.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 906	2 914	74,6%
2.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	113	
3.	**Költségvetési évben esedékes kötelezettségek összesen**	**3 906**	**3 027**	77,5%
4.	**KÖTELEZETTSÉGEK MINDÖSSZESEN**	**3 906**	**3 027**	77,5%

A Múzeum év végi kötelezettségállománya a 2015. évhez képest kedvezően alakult, 22,5%-kal csökkent. A kötelezettségek teljes egészében lejártak voltak. A lejárt kötelezettségállomány elsősorban abból adódott, hogy az év végén beérkezett számlák egy részének teljesítése a következő évre húzódott, a késedelem néhány napos volt.

10. A letéti számla pénzforgalma

Az MTM nem vezet letéti számlát. „NÉ"

11. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

Az MTM nem vezet kincstári körön kívüli számlát. „NÉ"

12. Befizetési kötelezettségek éves teljesülése

Az MTM a 2016. évben bérkompenzációra és járulékaira leutalt 13 259 eFt-ból 286 eFt-ot nem használt fel, amelyet 2016. december hóban visszautaltunk a Kincstár részére. A fejezet által elrendelt befizetési kötelezettség nem volt.

13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A Múzeum életét jelentősen meghatározó esemény volt, hogy a 2016. évben a Nemzeti Közszolgálati Egyetem egységes elhelyezésének kapcsán újra feladatként kaptuk az új, egységes elhelyezés szakmai koncepciójának és működési feltételeinek kidolgozását. Sajnos forráshiány miatt a munkába érdemben külső szakértőket (mérnökök, jogászok, kiállítási szakemberek, idegenforgalmi szakemberek stb.) nem tudtunk bevonni. Az eddig elkészült szakmai anyagokat a Múzeum belső erőforrásaival állította össze. A Múzeum elhelyezésével kapcsolatos előterjesztést a Kormány megtárgyalta, de döntés nem született. A szakmai koncepció 2017 márciusában újra átdolgozásra került, figyelembe véve az időközben felmerült újabb lehetséges helyszíneket is.

A 2016. évben másik jelentős feladatunk volt a Növénytárunk Könyves Kálmán körúti, az OFI kezelésében lévő épületéből való kiköltöztetésének, egyes területek ütemezett átadásának megtervezése. Ezzel kapcsolatban a Múzeum ütemterv javaslatot készített, minisztériumi szinten és az OFI vezetésével is több körben egyeztetések zajlottak. Múzeumunk becslése szerint a Növénytár részleges kiköltözéséhez a (Tudománytörténeti Gyűjtemény (Könyves K. krt.) és OPKM könyvraktár (Baross u.) cseréje, a Növénytár első emeleti, Könyves K. krt. felőli helyiségeinek átadása, a Növénytár első emeleti, udvar felőli helyiségeinek átadása) és a megmaradó helyiségek átalakítása mellett mintegy 14 MFt-ra lenne szükség. A 2016. évben ebben a témában sem született döntés.

A fentiekből látható, hogy Múzeumunk budapesti anyaintézményének elhelyezésében sok bizonytalansági tényező van. Az elhelyezési bizonytalanságok miatt jelenleg nem lehetséges szakmai programjaink hosszabb távú tervezése. Emellett a Múzeum évek óta alulfinanszírozott. A takarékossági intézkedések ellenére növekvő működési kiadások mellett egyre kisebb összegeket tudunk a szakmai feladatellátásra fordítani. Az alacsonyabb szakmai ráfordítás meglátszik a Múzeum bevételein is, mert csak látványos, újszerű kiállításokkal, programokkal lehetne a látogatókat nagyobb mértékben bevonzani. A nehézségek ellenére intézményünk a szakmai színvonal megtartása mellett a működőképesség fenntartására törekszik.

Budapest, 2017. április 24.

Dr. Korsós Zoltán
főigazgató

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

Lajterné Hudák Magdolna
gazdasági igazgató

Intézmény megnevezése: Magyar Természettudományi Múzeum

1. számú melléklet

adatszolgáltató neve, telefonszáma: Lajterné Hudák Magdolna 1-267-5888

A részesedések és részesedések utáni osztalékok alakulása

(a mérleg A/III/1 sorával egyezően)

NEMLEGES

adatok forintban

A társaság neve		Részesedések 2015. december 31-én				Részesedések 2016. december 31-én				A részesedést az eszköz-forrás mérlegében/ főkönyvi kivonatában szerepeltető költségvetési szerv, egység	
		egységár	tulajdoni hányad %	részesedés összértéke	után kapott osztalék	egységár	tulajdoni hányad %	részesedés összértéke	után kapott osztalék	ÁHT-azonosítója	megnevezése
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A) - F) RÉSZESEDÉSEK MINDÖSSZESEN				**0**	**0**			**0**	**0**		
	A) Törvény alapján tartós állami részesedések nem-pénzügyi vállalkozásokban összesen			**0**	**0**			**0**	**0**		
A.1											
	B) Törvény alapján tartós állami részesedések pénzügyi vállalkozásokban összesen			**0**	**0**			**0**	**0**		
B.1											
	C) Részesedések saját alapítású, vásárolt, illetve örökölt gazdasági társaságokban (Bt., Kft., Zrt.,)			**0**	**0**			**0**	**0**		
C.1											
C.2											
C.3											
C.4											
.											
.											
	D) Részesedések saját alapítású nonprofit gazdasági társaságokban (Nonprofit és Közhasznú Kft., Zrt.)			**0**	**0**			**0**	**0**		
D.1											
D.2											
D.3											
D.4											
.											
.											
	E) Részesedések átmeneti időre			**0**	**0**			**0**	**0**		
E.1											
	F) Részesedések nemzetközi szervezetekben			**0**	**0**			**0**	**0**		
F.1											

Kelt:Budapest, 2017. április 24.

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

kancellár/gazdasági főigazgató/igazgató/elnökhelyettes

2. számú melléklet

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2016. évben (ezer forint)
Magyar Természettudományi Múzeum	NEMLEGES	

Budapest, 2017. április 24.

Dr. Korsós Zoltán
főigazgató

Lajterné Hudák Magdolna
gazdasági igazgató

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

A Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi kiadásainak alakulása az előző évi teljesítési, valamint a tárgyévi előirányzati adatokhoz képest

3. számú melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	Kiadások megoszlása 2016. év	2016. évi teljesítés/2015. évi teljesítés	2016. évi teljesítés/2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi teljesítés/2016. évi módosított előirányzat
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	485 868	463 360	475 889	471 889	47,2%	97,1%	101,8%	99,2%
2.	Normatív jutalmak	4 320		288	288	0,0%			100,0%
3.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 472	1 000	5 711	5 711	0,6%	388,0%	571,1%	100,0%
4.	Végkielégítés					0,0%			
5.	Jubileumi jutalom	8 251	8 583	9 366	9 366	0,9%	113,5%	109,1%	100,0%
6.	Béren kívüli juttatások	0	0	4 925	4 925	0,5%			100,0%
7.	Közlekedési költségtérítés	6 003	1 000	5 658	5 658	0,6%	94,3%	565,8%	100,0%
8.	Egyéb költségtérítések	0				0,0%			
9.	Szociális támogatások	623	100	1 325	1 325	0,1%	212,7%	1325,0%	100,0%
10.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	23 810	257	21 801	21 801	2,2%	91,6%	8482,9%	100,0%
11.	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen**	**530 347**	**474 300**	**524 963**	**520 963**	**52,1%**	**98,2%**	**109,8%**	**99,2%**
12.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 725	500	6 376	5 376	0,5%	144,3%	1075,2%	84,3%
13.	Egyéb külső személyi juttatások	1 528	0	4 478	4 478	0,4%	293,1%		100,0%
14.	**Külső személyi juttatások összesen**	**5 253**	**500**	**10 854**	**9 854**	**1,0%**	**187,6%**	**1970,8%**	**90,8%**
15.	***Személyi juttatások mindösszesen***	***535 600***	***474 800***	***535 817***	***530 817***	***53,1%***	***99,1%***	***111,8%***	***99,1%***
16.	***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen***	***142 489***	***139 400***	***141 028***	***139 928***	***14,0%***	***98,2%***	***100,4%***	***99,2%***
17.	ebből: szociális hozzájárulási adó	141 420			138 468	13,8%	97,9%		
18.	ebből: rehabilitációs hozzájárulás					0,0%			
19.	ebből: egészségügyi hozzájárulás	624			892	0,1%	142,9%		
20.	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	445			567	0,1%	127,4%		
21.	Szakmai anyagok beszerzése	15 505	16 446	16 825	13 031	1,3%	84,0%	79,2%	77,5%
22.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	9 698	9 700	13 375	12 642	1,3%	130,4%	130,3%	94,5%
23.	**Készletbeszerzés összesen**	**25 203**	**26 146**	**30 200**	**25 673**	**2,6%**	**101,9%**	**98,2%**	**85,0%**
24.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 657	6 000	10 373	7 990	0,8%	141,2%	133,2%	77,0%
25.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	4 280	5 265	5 304	3 706	0,4%	86,6%	70,4%	69,9%
26.	**Kommunikációs szolgáltatások összesen**	**9 937**	**11 265**	**15 677**	**11 696**	**1,2%**	**117,7%**	**103,8%**	**74,6%**
27.	Közüzemi díjak	86 054	44 579	89 528	73 694	7,4%	85,6%	165,3%	82,3%
28.	Bérleti és lízing díjak	9 901	10 000	13 236	11 090	1,1%	112,0%	110,9%	83,8%
29.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	22 801	33 299	29 697	23 503	2,3%	103,1%	70,6%	79,1%
30.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások					0,0%			
31.	Egyéb szolgáltatások	129 906	104 001	118 731	81 550	8,2%	62,8%	78,4%	68,7%
32.	**Szolgáltatási kiadások összesen**	**248 662**	**191 879**	**251 192**	**189 837**	**19,0%**	**76,3%**	**98,9%**	**75,6%**
33.	Kiküldetések kiadásai	10 811	11 000	14 200	10 096	1,0%	93,4%	91,8%	71,1%
34.	Reklám- és propagandakiadások	69 999	2 000	2 000	477	0,0%	0,7%	23,9%	23,9%
35.	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen**	**80 810**	**13 000**	**16 200**	**10 573**	**1,1%**	**13,1%**	**81,3%**	**65,3%**

A Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi kiadásainak alakulása az előző évi teljesítési, valamint a tárgyévi előirányzati adatokhoz képest

3. számú melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	Kiadások megoszlása 2016. év	2016. évi teljesítés/2015. évi teljesítés	2016. évi teljesítés/2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi teljesítés/2016. évi módosított előirányzat
36.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	84 685	67 000	66 545	47 397	4,7%	56,0%	70,7%	71,2%
37.	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	3 000	3 000	0,3%			100,0%
38.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	7	10	61	61	0,0%	871,4%	610,0%	100,0%
39.	Egyéb dologi kiadások	7 411	7 500	6 315	1 559	0,2%	21,0%	20,8%	24,7%
40.	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen**	**92 103**	**74 510**	**75 921**	**52 017**	**5,2%**	**56,5%**	**69,8%**	**68,5%**
41.	***Dologi kiadások mindösszesen***	***456 715***	***316 800***	***389 190***	***289 796***	**29,0%**	***63,5%***	***91,5%***	***74,5%***
42.	Nemzetközi kötelezettségek	16	0	1 396	1 396	0,1%	8725,0%		100,0%
43.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		0	755	755	0,1%			100,0%
44.	***Egyéb működési célú kiadások összesen***	***16***	***0***	***2 151***	***2 151***	***0,2%***	***13443,8%***		***100,0%***
45.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 722	1 700	2 469	2 469	0,2%	143,4%	145,2%	100,0%
46.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	32 940	2 000	13 289	11 904	1,2%	36,1%	595,2%	89,6%
47.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	7 390	2 000	4 467	4 467	0,4%	60,4%	223,4%	100,0%
48.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	11 616	3 750	12 330	11 776	1,2%	101,4%	314,0%	95,5%
49.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 171	2 550	7 472	7 079	0,7%	53,7%	277,6%	94,7%
50.	***Beruházások összesen***	***66 839***	***12 000***	***40 027***	***37 695***	***3,8%***	***56,4%***	***314,1%***	***94,2%***
51.	**Költségvetési kiadások mindösszesen**	**1 201 659**	**943 000**	**1 108 213**	**1 000 387**	**100,0%**	**83,3%**	**106,1%**	**90,3%**

Budapest, 2017. április 24.

Dr. Korsós Zoltán
főigazgató

Lajterné Hudák Magdolna
gazdasági igazgató

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

Az MTM 2016. évi előirányzat-változásainak alakulása hatáskörönként és kiemelt előirányzatonként

4. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	Kiemelt előirányzat/rovat	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások hatáskörönként				Előirányzat-változás összesen	Módosított előirányzat
				Országgyű-lési	Kormány	Irányító szervi	Intézményi		
			eFt						
1.	Személyi juttatások	K1	474 800	0	10 215	-1 540	52 342	61 017	535 817
2.	Munkaadókat terhelõ járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	139 400	0	2 758	-416	-714	1 628	141 028
3.	Dologi kiadások	K3	316 800	0	0	4 200	68 190	72 390	389 190
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb mûködési célú kiadások	K5	0	0	0	0	2 151	2 151	2 151
6.	Beruházások	K6	12 000	0	0	13 300	14 727	28 027	40 027
7.	Felújítások	K7	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0	0
9.	**Költségvetési kiadások összesen (01 + ... + 08)**		**943 000**	**0**	**12 973**	**15 544**	**136 696**	**165 213**	**1 108 213**
10.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0	0	0	0
11.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0	0	0	0
12.	Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0	0	0	0
13.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0	0	0	0
14.	**Finanszírozási kiadások összesen (10 + ... + 13)**	**K9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (09 + 14)**		**943 000**	**0**	**12 973**	**15 544**	**136 696**	**165 213**	**1 108 213**
16.	Mûködési célú támogatások államháztartáson belülrõl	B1	30 000	0	0	0	72 288	72 288	102 288
17.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrõl	B2	0	0	0	0	3 314	3 314	3 314
18.	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	0	0	0
19.	Mûködési bevételek	B4	235 000	0	0		0	0	235 000
20.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0	0
21.	Mûködési célú átvett pénzeszközök	B6	5 000	0	0	0	745	745	5 745
22.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0
23.	**Költségvetési bevételek összesen (16 + ... + 22)**		**270 000**	**0**	**0**	**0**	**76 347**	**76 347**	**346 347**

K

Az MTM 2016. évi előirányzat-változásainak alakulása hatáskörönként és kiemelt előirányzatonként

4. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	Kiemelt előirányzat/rovat	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások hatáskörönként				Előirányzat-változás összesen	Módosított előirányzat
				Országgyű-lési	Kormány	Irányító szervi	Intézményi		
			eFt						
24.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0	0	0	0
25.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0	0	0	0
26.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0	0	0	0
27.	Maradvány igénybevétele	B8131,B8132	0	0	0	0	60 349	60 349	60 349
28.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	673 000	0	12 973	15 544	0	28 517	701 517
29.	**Finanszírozási bevételek összesen (24 + ... + 28)**	**B8**	**673 000**	**0**	**12 973**	**15 544**	**60 349**	**88 866**	**761 866**
30.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23 + 29)**		**943 000**	**0**	**12 973**	**15 544**	**136 696**	**165 213**	**1 108 213**

Budapest, 2017. április 24.

Dr. Korsós Zoltán
főigazgató

Lajterné Hudák Magdolna
gazdasági igazgató

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

A Magyar Természettudományi Múzeum bevételeinek alakulása a 2016. évben az előző évhez és az előirányzatokhoz képest

5. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi			Bevételek megoszlása 2016. év	2016. évi teljesítés/2015. évi teljesítés	2016. évi teljesítés/2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi teljesítés/2016. évi módosított előirányzat
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés				
		eFt				%			
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	171 975	30 000	102 288	100 709	33,1%	58,6%	335,7%	98,5%
2.	ebből: központi költségvetési szervek	4 438				0,0%	0,0%		
3.	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	73 177				0,0%	0,0%		
4.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	1 680			1 680	0,6%	100,0%		
5.	ebből: elkülönített állami pénzalapok	62 380			77 905	25,6%	124,9%		
6.	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	30 300			21 124	6,9%	69,7%		
7.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**171 975**	**30 000**	**102 288**	**100 709**	**33,1%**	**58,6%**	**335,7%**	**98,5%**
8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 297		3 314	3 314	1,1%	26,9%		100,0%
9.	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	6 797				0,0%	0,0%		
10.	ebből: elkülönített állami pénzalapok	5 500			3 314	1,1%	60,3%		
11.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**12 297**	**0**	**3 314**	**3 314**	**1,1%**	**26,9%**		**100,0%**
12.	Készletértékesítés ellenértéke	1 321	1 400	4 063	3 637	1,2%	275,3%	259,8%	89,5%
13.	Szolgáltatások ellenértéke	159 703	130 000	130 536	126 333	41,5%	79,1%	97,2%	96,8%
14.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	303	300	333	333	0,1%	109,9%	111,0%	100,0%
15.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	38 112	40 000	38 816	34 345	11,3%	90,1%	85,9%	88,5%
16.	Általános forgalmi adó visszatérítése	63 661	63 000	60 800	29 798	9,8%	46,8%	47,3%	49,0%
17.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	25	30	30	11	0,0%	44,0%	36,7%	36,7%
18.	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége	25			11	0,0%	44,0%		
19.	Biztosító által fizetett kártérítés	150	0	39	39	0,0%	26,0%		100,0%
20.	Egyéb működési bevételek	252	270	383	383	0,1%	152,0%	141,9%	100,0%
21.	ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz				2	0,0%			
22.	ebből: költségek visszatérítései	120			120	0,0%	100,0%		
23.	**Működési bevételek mindösszesen**	**263 527**	**235 000**	**235 000**	**194 879**	**64,0%**	**74,0%**	**82,9%**	**82,9%**
24.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	385	0	0	20	0,0%	5,2%		
25.	**Felhalmozási bevételek**	**385**	**0**	**0**	**20**	**0,0%**	**5,2%**		
26.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	47 046	5 000	5 745	5 745	1,9%	12,2%	114,9%	100,0%
27.	ebből: nonprofit gazdasági társaságok	200				0,0%			
28.	ebből: egyéb civil szervezetek	21 353			1 568	0,5%	7,3%		
29.	ebből: pénzügyi vállalkozások					0,0%			
30.	ebből: egyéb vállalkozások				.	0,0%			
31.	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	25493			4 178	1,4%			
32.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**47 046**	**5 000**	**5 745**	**5 745**	**1,9%**	**12,2%**	**114,9%**	**100,0%**
33.	**Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök**					**0,0%**			
34.	**Költségvetési bevételek**	**495 230**	**270 000**	**346 347**	**304 667**	**100,0%**	**61,5%**	**112,8%**	**88,0%**

Budapest, 2017. április 24.

Dr. Korsós Zoltán
főigazgató

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

Lajterné Hudák Magdolna
gazdasági igazgató

6. számú melléklet

Az Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi költségvetési maradványának az összetétele

Sorszám	Maradvány keletkezésének forrása	Maradvány keletkezése			Tervezett maradvány felhasználás kiemelt előirányzatonként				
		működési bevételből	felhalm. bevételből	összesen	személyi kiadásokra	járulék kiadásokra	dologi kiadásokra	felhalmozási kiadásokra	összesen
		eFt							
	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány								
1.	OTKA 100369 (vezető kutató: Csuzdi Csaba) A Balkán-Anatólia kapcsolatok hatása a régió talajfaunájának kialakulására	583		583			583		583
2.	OTKA 104443 (vezető kutató: Barina Zoltán) Albánia edényes flórájának kritikai revíziója	472		472	372	100			472
3.	OTKA 104506 (vezető kutató: Barthánéné Dr. Pazonyi Piroska) Magyarország legjelentősebb középső-pleisztocén szárazföldi lelőhelyének (Somssich-hegy 2, Villány) taxonómiai, taxonómiai, paleoökológiai és rétegtani vizsgálata	1 377		1 377	78	17	1 282		1 377
4.	OTKA 108664 (vezető kutató: Erdei Boglárka) Termofil flóra elemek a Pannon medence és az északi félteke kainozoikumi flóráiban	1 608		1 608	134	29	1 445		1 608
5.	OTKA 112440 (vezető kutató: Csorba Gábor) Délkelet-ázsiai denevérek és vírusaik szisztematikája és filogenetikája	4 060		4 060	220	48	3 792		4 060
6.	OTKA 112708 (vezető kutató: Dulai Alfréd) Rejtett gazdaság: mezozoós és harmadidőszaki bentosz együttesek	4 370		4 370	1 357	281	2 732		4 370
7.	OTKA 116665 (Vezető kutató: Ősi Attila) Mezozoikumi gerincesek kutatása Magyarországon	2 590		2 590	726	159	1 705		2 590
8.	OTKA 118194 (Vezető kutató: Moskát Csaba) Egy költésparazita madárfaj forráskihasználása	4 518		4 518	563	125	3 830		4 518
9.	OTKA 119208 (Vezető kutató: Buczkó Krisztina) Kriptográmok tulajdonságai a Kárpátokban	4 745		4 745	750	165	3 830		4 745
10.	OTKA 120123 (Vezető kutató: Erdei Boglárka) A Pannon régió paleogén vegetációja	1 726		1 726	800	176	750		1 726
11.	NKA 203137/02511 Az Okinawa mi amor munkacímű könyv elkészítése (szerző: Korsós Zoltán)	400		400			400		400
12.	NKA 203137/02491 Mire jók a természetrajzi gyűjtemények? (köny, szerző: Babocsay Gergely, Korsós Zoltán)	400		400			400		400
13.	NKA 3535/00413 Új intézményi arculat kialakítását célzó projekt megvalósítása	304		304			304		304
14.	NKA204106/02173 Sokszínű élővilág a Bakony fővárosában	240	460	700			240	460	700

6. számú melléklet

Az Magyar Természettudományi Múzeum 2016. évi költségvetési maradványának az összetétele

Sorszám	Maradvány keletkezésének forrása	Maradvány keletkezése			Tervezett maradvány felhasználás kiemelt előirányzatonként				
		működési bevételből	felhalm. bevételből	összesen	személyi kiadásokra	járulék kiadásokra	dologi kiadásokra	felhalmozási kiadásokra	összesen
		eFt							
15.	NKA 204106/02174 Kövületvadászat - időszaki, vándoroltatható kiállítás és kapcsolódó pedagógiai program megvalósítása	700		700			700		700
16.	NKA 204106/02175 Az újjáépült város - emlékkiállítás a gyöngyösi nagy tűzvész 100 éves évfordulója utáni újrakezdésről	700		700			700		700
17.	***Pályázati maradvány összesen***	***28 793***	***460***	***29 253***	***5 000***	***1 100***	***22 693***	***460***	***29 253***
18.	BIOTALENT nemzetközi pályázat	4 109		4 109			4 109		4 109
19.	FOLIA HISTORICO NATURALIA MUSEI MATRAENSIS kiadása - Gyöngyös város támogatása	340		340			340		340
20.	Gyöngyösi Múzeumok éjszakájának támogatása- Gyöngyös város	5		5			5		5
21.	Bakonyi Természettudományi Múzeum bevételkiesésének támogatása - Zirc város támogatása	50		50			50		50
22.	Pintér-hegy temészeti értékeinek felmérése - Zirc város támogatása	300		300			300		300
23.	Magyar Term.tud. Múz.-ért Alapítvány Kazak vezér 3D koponya készítés támogatása	673		673			673		673
24.	Szállító számlák	29 064	2 332	31 396			29 064	2 332	31 396
25.	***Egyéb maradvány összesen:***	***34 541***	***2 332***	***36 873***	***0***	***0***	***34 541***	***2 332***	***36 873***
26.	**Kötelezettségvállalással terhelt maradvány összesen:**	**63 334**	**2 792**	**66 126**	**5 000**	**1 100**	**57 234**	**2 792**	**66 126**
27.	**Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány**								
28.	Szabad maradvány		20	20			20		20
29.	**Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összesen:**	**0**	**20**	**20**			**20**	**0**	**20**
30.	**2016. évi maradvány összesen:**	**63 334**	**2 812**	**66 146**	**5 000**	**1 100**	**57 254**	**2 792**	**66 146**

Budapest, 2017. április 24.

Dr. Korsós Zoltán
főigazgató

MAGYAR TERMÉSZETTUDOMÁNYI MÚZEUM 1802 Főigazgatóság

Lajterné Hudák Magdolna
gazdasági igazgató