

**A Ludwig Múzeum – Kortárs Művészeti Múzeum
2023. évi beszámolójának szöveges indoklása**

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2023. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2023. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók)

Az intézmény fő feladata a gyűjtőkörébe tartozó alkotások, kulturális javak, tárgyi emlékek és dokumentumok tárgyi, képi, írásos, hang- és egyéb források, valamint ezekhez kapcsolódó kulturális értékkel bíró információk felkutatása, gyűjtése, őrzése, szakszerű nyilvántartása, kezelése, állagmegóvása és védelme, továbbá tudományos feldolgozása és rendszerezése, a tudományos eredmények közzététele; mindezek kiállításokon és más formában történő bemutatása, a közművelődést segítő hasznosítása.

Múzeumunk szakmai programja 2023-ban is azt a célt szolgálta, hogy a legkorszerűbb módszerekkel segítsük a látogatói csoportokat a kortárs művészet megértésében, hozzájárulva a társadalom életminőségének javulásához és a szabadidő hasznos eltöltéséhez. A múzeum időszaki kiállításain továbbra is a kortárs művészet jelentős alkotóit és aktuális tendenciáit mutattuk be. 2023 fókuszában a gondoskodás és a partnerségeken alapuló új kiállítások álltak. Vigyázat, törékeny című kiállításunk nagy szakmai és közönségsikert aratott, elnyerve a műkritikusok díját. Sok látogatót vonzott a cukiság témáját feldolgozó kiállításunk is. Kiemelt feladatunk volt a Velencei Építészeti Biennálén a Reziduum – The Frequency of Architecture című kiállítás megszervezése, mely az új Néprajzi Múzeum épületét mutatta be a Biennále többszázezer látogatójának. A kiállítás mintaszerű együttműködésben valósítottuk meg a Néprajzi Múzeummal és a Liget Projekttel. A kiállításhoz a széles körű elérhetőség érdekében projekthonlap és virtuális túra is készült. Gyűjteményünk gyarapítása 2023-ban is pályázati forrásokból történt, de több ajándékkal is gyarapodtunk. A médiaművészet bemutatása és megőrzése továbbra is kiemelt feladatunk, ennek keretében folytattuk az együttműködést nemzetközi partnerintézményeinkkel.

A kulturális kormányzat céljainak megfelelően a nagyközönség többoldalú kiszolgálását is fontos feladatunknak tekintjük. 2023-ban is törekedtünk arra, hogy a múzeumpedagógia eszközeivel minél szélesebb látogatói csoportokat érjünk el, ezzel szolgálva az élethosszig tartó tanulás céljait. 2023-ban sikeresen alkalmaztuk a legkorszerűbb módszereket – drámapedagógia, slow looking, művészeti integráció – a művészetközvetítésben. Ezeket a módszereket megosztottuk a kollégákkal, pedagógusokkal is különféle szakmai programjainkon (Ped.kedd, művészetpedagógiai műhely, tanári továbbképzés).

Tudományos és publikációs tevékenységünk alapvetően a múzeum szakmai programjához kapcsolódott. 2023-ban folytattuk a múzeum gyűjteményének és segédgyűjteményeinek feldolgozását. 2023 elején megjelent az Időgép című állandó kiállítás gyűjteményi katalógusa és Lengyel András kiállítási katalógusa, valamint a Velencei Biennále Reziduum című kiállításának kiadványa két nyelven. Kisebb világok című kiállításunk katalógusát online formában jelentettük meg, és előkészítettük A cukiság

faktor kiállítás katalógusát is. Kiadványaink igényes megjelenésére mindig hangsúlyt helyeztünk, amit 2024-ben rangos szakmai elismerések is visszaigazoltak. Magyar Könyvtervezés 2022-díjat nyert Boros Géza: A Magyar Pavilon a Velencei Biennálén című könyve (tervező: Juhász Veronika), a {Script:Abstract} Frey úr ír című művészeti albumunkat pedig a Szép Magyar Könyv 2022 versenyen díjazták (tervező: Szmolka Zoltán).

2023-ban is kiemelt figyelmet fordítottunk bevételeink növelésére, a folyamatosan emelkedő költségek miatt. Nemzetközileg is jelentős kiállításaink megvalósításához hazai és külföldi pályázati és szponzori támogatásokat is igénybe vettünk, látogatószámunk és jegybevételünk is emelkedett az előző évhez képest. 2023-ban a minisztériumi támogatás éves költségvetésünk kb. 55,5 %-át tette ki.

Felismertük, hogy a digitális jelenlét a múzeumok számára is elengedhetlenné vált. 2023-ban intenzíven foglalkoztunk a látogatói élményt fokozó fejlesztések megvalósításával, a Magyar Telekom anyagi és szakmai támogatásával, melynek keretében mobiltelefonon és a múzeum tereiben elérhető digitális tartalmakat, játékokat, vizualizációkat fejlesztettünk, valamint beszereztük az ehhez szükséges technikai eszközöket.

a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződés-kötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat, a 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet továbbá a Krtv. 9. § (8) 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;

Klugené dr. Fabényi Júlia, igazgató asszony 2023. május 31-vel lejárt kinevezését öt évvel meghosszabbította a minisztérium.

A Kulturális és Innovációs Miniszter engedélyével a gazdasági igazgató tartós távolléte miatt a feladatainak ellátásával 2022. augusztus 15. és 2023. augusztus 31. között megbízta Varga Margit gazdasági osztályvezetőt.

Sebők-Kerekes Anasztázia, gazdasági igazgató 2023. szeptember 1-vel GYED-ről visszatérve ismét munkába állt.

2023 folyamán 5 kolléga munkaviszonya szűnt meg és 6 új munkatársat vettünk fel.

Minisztériumi döntés alapján 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 feladatintegrációt sikeresen végrehajtottuk, de mivel ezek a feladatok nem illeszkednek szorosan a múzeumi profilunkba, ezért az

Alkotóművészei Koordinációs Iroda beszámolóját külön csatoljuk. Az Iroda létrehozásával 2023. júliusától 4 fő új belépő érkezett a múzeumhoz, az iroda a Honvéd u. 13-15-ban működik.

b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphár kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet szerinti, 2023. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A felügyeleti szerv felé 2023. január 13-án 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből eredő várható többletkifizetésként 1.191.279 Ft-ot jeleztünk.

A 2023. november 6-án beküldött elszámolásunkban további 2.991 Ft igényt jeleztünk.

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 125.839.856 Ft. Realizált árbevételünk a kiadási előirányzat 1,02 %-a, vagyis 8.568.554 Ft.

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 2022. évi forgalomhoz képest emelkedett. 2023-ben a bizományosi jutalékból és a saját kiadványaink eladásából származó bruttó forgalmunk 8.568.554 Ft volt.

Tapasztalataink szerint az értékesítés az adott kiállítás ideje alatt a legsikeresebb. Továbbra is folytattuk a kiállításához 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 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. 2023. 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. 2023. évben bruttó 55.011.034 Ft került kifizetésre ezen a jogcímen.

f) rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevevett 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: „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.

Klugéné dr. Fabényi Júlia, igazgató asszony 2023. május 31-vel lejárt kinevezését öt évvel meghosszabbította a minisztérium.

A Kulturális és Innovációs Miniszter engedélyével a gazdasági igazgató tartós távolléte miatt a feladatainak ellátásával 2022. augusztus 15. és 2023. augusztus 31. között megbízta Varga Margit gazdasági osztályvezetőt.

Sebők-Kerekes Anasztázia, gazdasági igazgató 2023. szeptember 1-vel GYED-ről visszatérve ismét munkába állt.

j) a létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról;

2023 folyamán 5 kolléga munkaviszonya szűnt meg és 6 új munkatársat vettünk fel. 2023. július 1-től az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján felvettünk 4 fő kulturális menedzsert és 2023. július 15-étől 1 fő kurátor asszisztenst.

A megüresedett álláshelyeket sikerült 2023-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 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, 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.), 1264/2023. (VII. 6.), 1560/2023. (XII. 13.), 1386/2023 (VIII. 31.)(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:

Alkotóművészeti Koordinációs Iroda

Minisztériumi döntés alapján 2023. július 1-től az intézmény feladatokat vett át a megszűnő OMSZI Nkft.-től. Ezek végzésére létrehoztuk az Alkotóművészeti 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 feladatintegrációt sikeresen végrehajtottuk

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása:

Velencei Biennále

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 – új 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). A Magyar Pavilon kiállítását a nemzetközi gyakorlathoz igazodva hagyományosan kurátori pályázat útján, szakmai zsűri közreműködésével választjuk ki. Az intézmény kiemelt feladata a Velencei Biennalén történő magyar részvétel megszervezése. A tavalyi év során kiemelt figyelmet kapott a Velencei Biennále: a májusban nyílt 18. Velencei Építészeti Biennalén a Ludwig Múzeum a Néprajzi Múzeummal és a Városliget Zrt.-ével együttműködve a "Reziduum –The Frequency of Architecture" című kiállítást mutatta be. Az interaktív, hang-, fény- és térinstallációt is tartalmazó kiállítás fókuszában Budapest új ikonikus épülete, a Ferencz Marcel (Napur Architect) által tervezett új Néprajzi Múzeum állt.

Közművelődési tevékenységünk 2023-ban ismét a megszokott rend szerint működött, 5 múzeumpedagógus és külső szakemberek munkájának eredményeként.

Tárlatvezetői csapatunkat az év során újra szerveztük. A felvételi interjúk után felkészítőprogramokat tartottunk neki, majd pedig egy vizsgán igazolhatták felkészültségüket.

2023-ban is változatos programmal vártuk a közönséget a Múzeumok Éjszakáján.

Szerettük volna, ha a múzeumi tudásmegosztás terén a Módszertani Központ még markánsabban mutatta volna meg magát, ezért 2023-ban összesen hét Ped.kedd – művészetpedagógiai műhely – programunk volt, fele-fele arányban online (Zoom) és valós térben. A Ped.keddek témái között szerepelt: drámapedagógia, új kiállítás, ART-transfer-díj. Újra megrendeztük a 30 órás tanári továbbképzésünket, a Kortársunk a művészet! című tanfolyamot. Tizennégy résztvevője volt az eseménynek, amelynek sikeréről a pozitív visszajelzések tanúskodnak.

Ötödik alkalommal adtuk át ARTtransfer-díj -t a kortárs művészet közvetítéséért. A díjat 2023-ban Versényi Anna KÉPések című, hátrányos helyzetű kamaszok számára szervezett depresszió és önsértés megelőző, mentális egészség helyreállítására készült komplex művészeti programjárt kapta meg. A téma a gondoskodás volt a “Vigyázat törékeny” kiállításához kapcsolódóan.

Tavaly is bekapcsolódtunk a MÖF rendezvénysorozatába. A programok között szerepelt az “Óráslifttel a Ludwigban” (Színfalak mögött).

Mind tavasszal, mind az őszi szezonban több senior programot tartottunk. A “Tea jó társaságban” sétáin az “Időgép” és a “Vigyázat törékeny” kiállításokat kerestük fel.

Új kezdeményezés volt a PIM múzeumpedagógusaival közösen megtartott “Szkennel” program. A “Vigyázat törékeny” című kiállításához kapcsolódóan a kortárs alkotásokhoz magyar kortárs irodalmi szövegeket kapcsolunk. Másik PIM-mel közös programunkban a Petőfi kiállítás tematikáját és egyes tárgyait gyűjteményünk kortárs műveivel kapcsoltuk össze.

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.

2023-ban is látogatható volt a múzeumunk gyűjteményéből rendezett Időgép c. állandó kiállítás, melyet meghosszabbítottunk 2024 végéig. 2023 elején megjelent a kiállításához kapcsolódó, tudományos igényű katalógus, a műtárgyleírásokat a kiállítótérben is kihelyeztük. A múzeumi digitális fejlesztés keretében a kiállításához mobiltelefonon elérhető microsite-ot, játékokat és interaktív vizualizációt fejlesztettünk, melynek bevezetését és tesztelését 2024 első félévében végezzük el.

Művészettörténész, művész és pedagógus végzettségű munkatársaink 2023-ban is folytatták oktatói tevékenységüket különböző felsőoktatási intézményekben.

Folytattuk a 2022-ben elindított szabadegyetemi, ill. webinar programunkat, melynek célja a kortárs művészet megismertetése a szélesebb közönséggel, előadásaink az állandó és időszaki kiállítások témáihoz kapcsolódtak. 2023-ban adattárunkban számos kutatót fogadtunk különböző témákban, és digitalizálási feladatokat láttunk el.

Időszaki kiállításaink szervezése során 2023-ban is kapcsolatban voltunk különböző magyar és külföldi magángyűjtőkkel és felléptünk a műgyűjtéssel foglalkozó konferencián. Időszaki kiállításaink túlnyomó része nemzetközi együttműködésben valósult meg, gyűjteményünk darabjait pedig számos külföldi kiállításra kölcsönöztük (Ausztria, Cseh-, Francia- és Németország).

Múzeumpedagógiai programjainkkal 2023-ban is elősegítettük a kulturális értékekhez való szélesebb körű hozzáférést.

Időszaki kiállításaink közül több is nemzetközi együttműködésben valósult meg. Wolf Vostell és Boris Lurie "Művészet a Soá után" című kiállításának megvalósításában partnerünk volt a Boris Lurie Alapítvány, a Wolf Vostell Estate, a Kunstmuseum Den Haag, valamint a Bartók Fesztivál, a kiállítást támogatta az aacheni Ludwig Alapítvány is. A Velencei Építészeti Biennálén bemutatott "Reziduum – The frequency of architecture" című kiállítás a Néprajzi Múzeum új épületének homlokzati ornamentikáját dolgozta fel egy intermediális kiállítás formájában. A megvalósítás a Néprajzi Múzeummal, valamint a Liget projekttel történő szoros szakmai és támogatói együttműködés keretében történt. "A cukiság faktor" és "Vigyázat, törékeny" című kiállításainkon magyar és nemzetközi alkotók munkáit mutattuk be, a megvalósítást számos kulturális intézet és alapítvány támogatta. Az Esterházy Kulturstiftung az elmúlt évekhez hasonlóan pályázat keretében választotta ki a legtehetségesebb fiatal magyar művészek alkotásait, melyeket az év végi Esterházy Art Award kiállításon mutattunk be. A kanadai Molior szervezésében kurátori rezidenciaprogramban vettünk részt a kanadai újmédia művészet tanulmányozása céljából, a több éves együttműködést folytatva.

A Ludwig Múzeum már ötödik alkalommal vett részt a Van Művész vénád? című nemzetközi művészeti pályázatban. 2023-ban a Ludwig Múzeum múzeumpedagógiai osztálya nemcsak a hazai verseny koordinátor volt, hanem a házigazdája is a projekt háromnapos, nemzetközi záróeseményének.

A Ludwig Múzeum – Kortárs Művészeti Múzeum alapító okiratba foglalt feladata a kortárs művészet gyűjtése, valamint tudományos feldolgozása és bemutatása. A múzeum gyűjteményének magját a Ludwig házaspár 1989-es adománya képezi, amely az 1996-ban megalapított Kortárs Művészeti Múzeum gyűjtőkörébe tartozó művekkel egészül ki. Gyűjteményünk bővítését évről évre az NKA (egyre szűkülő) pályázati támogatása teszi lehetővé.

Az NKA képzőművészeti Kollégiumának 2.420.000,- Ft-os támogatásával 2023-ban Tranker Kata (1989) három munkáját tudtuk megvásárolni. A műcsoport (A nagy anyaállat, 2020; Az anyatermészet lovasai, 2021; Kétfejű erszényes, 2020) szerepelt a múzeumunkban 2021 őszén megrendezett „Metafizikus áthatolás egy zebrán” című kiállításon.

Műgyűjtők és művészek nagyvonalú ajándékozásával 2023-ban további 9 műtárggyal gyarapodott gyűjteményünk. Keresztes Zsófia műve szerepelt az 59. Velencei Képzőművészeti Biennále magyar pavilonjában „Az álmok után: mertek dacolni a károkkal” című egyéni kiállításán. A japán Kaneuji Teppei két szobrát, illetve a magyar Makai Mira festményét eredetileg a múzeumban megrendezett „A cukiság faktor” című időszaki kiállításon láthatták az érdeklődők. Ajándékozással, magángyűjteményből került

múzeumunkba a magyar neoavantgárd egyik kiemelkedő képviselőjének, Keserü Ilonának két műve, továbbá a fiatalon elhunyt Hermann Ildi három fotómunkája.

A Ludwig Stiftung támogatása nemzetközi letéti gyűjteményünk bővítését tette lehetővé 55.000 EUR értékben. Tartós letétbe került múzeumunkban az ukrán David Csicskan egy grafikája, illetve a híres Fluxus-művész, Wolf Vostell szobra, mely 2023-as „Művészet a Soá után” című kiállításunkon szerepelt.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételre, melyek 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 előirányzathoz),** a változás okainak bemutatása.

Az előirányzatoknak és azok teljesítésének **táblázatos megjelenítése nem elegendő az intézmények 2023. évi tevékenységének bemutatásához,** ezen adatok a beszámoló űrlapjaiból is kiolvashatóak, azok a tárca zárszámadási szöveges értékelésének összeállítását az – egyébként ismert adatokon túl – nem segítik.

A múzeum az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően kiállítási tervét igyekszik valamely átfogó kerettéma köré szervezni, 2023-ban ilyen volt a gondoskodás fogalma és gyakorlata, amely több kiállításban és programban is megjelent.

A 2022-ből átfutó kiállítások (Időgép, Kisebb világok, Keresztes Zsófia kiállítása) mellett elmúlt év indításaként a magyar neoavantgárd második generációja kiemelkedő alkotójának, Lengyel Andrásnak, az ún. Felhőmúzeum megalapítójának költői és játékos életművét mutattuk be, és elkészült a művész életművét bemutató katalógus is. A Bartók Tavasz fesztivál részeként kerül sor a Ludwig múzeumi hálózattal együttműködésben készült "Boris Lurie & Wolf Vostell. Művészet a soá után" című kiállításra, amely hiánypótlónak számított abban a tekintetben is, hogy a múzeumi gyűjtemény egyik legjelentősebb német művészt, Wolf Vostellt a magyar közönség olyan kontextusban ismerhette meg, amely művészetének formabontó és radikális jegyei mellett rávilágított társadalomformáló törekvéseire is.

A nyár közönségsikere volt "A cukiság faktor" című nemzetközi kiállítás, amely egyszerre ismerős és különös – többnyire rajzfilmekből, képregényekből, vagy az internetről vett – képi világot vizsgálta: ennek gyökereit, és azt, hogy a társadalmi élet mely területein miként jelenik meg a cukiság jelensége mint kortűnet.

A szeptemberben nyílt "Vigyázat, törékeny" című kiállítás az élet törékenységére, a gondoskodásra szoruló egyének és közösségek sérülékenységére reflektált, arra keresve a választ, milyen szerepe lehet a kortárs művészetnek és a múzeumoknak ennek társadalmi problémájának a feloldásában. A kiállítás és gazdag kísérőprogramjai (esemény-kiállítás a múzeumon kívül: Örülök, hogy itt lehetek. Budapest Hospice Ház) révén újabb érdeklődői körrel, látogatói rétegekkel sikerült bővítenünk a múzeum befogadói közegét. Fontos társadalmi küldetésünk, hogy a művészet segítségével elérjünk olyan közösségeket, csoportokat, akik speciális odafigyelést igényelnek.

Az Esterházy Privatstiftunggal együttműködve decembertől ismét a múzeum adott otthont az Esterházy Művészeti Díj kiállításának (a pályázat, kiválasztás stb. folyamata év közben zajlott), amely a fiatal képzőművész generáció rangos, mértékadó mustrájának számít. A bemutató szavazáson alapuló közönségdíjjal egészült ki ebben az évben.

A tavalyi év során kiemelt figyelmet kapott a Velencei Biennále: a májusban nyílt 18. Velencei Építészeti Biennálén a Ludwig Múzeum a Néprajzi Múzeummal és a Városliget Zrt.-ével együttműködve a "Reziduum –The Frequency of Architecture" című kiállítást mutatta be. Az interaktív, hang-, fény- és térinstallációt is tartalmazó kiállítás fókuszában Budapest új ikonikus épülete, a Ferencz Marcel (Napur Architect) által tervezett új Néprajzi Múzeum állt.

Kiállításaink:

IDŐGÉP. ÚJ VÁLOGATÁS A LUDWIG MÚZEUM GYŰJTEMÉNYÉBŐL 2020. SZEPTEMBER 1. – 2024. DECEMBER 31.

Az időgép egy olyan, egyelőre csak elméletben létező szerkezet, melynek segítségével a múltba vagy a jövőbe repíthetjük fizikai testünket. A Ludwig Múzeum új kiállítása nem az időutazás tudományos-fantasztikus lehetőségével foglalkozik, hanem az idő és a művészet viszonyát vizsgálja különféle szempontokból, és magukat a műveket tekinti olyan időgépeknek, melyek lehetővé teszik számunkra a mentális utazást.

... MINDEN FENT VAN A FELHŐBEN... LENGYEL ANDRÁS KIÁLLÍTÁSA 2023. FEBRUÁR 3. – MÁJUS 28.

A...minden fent van a felhőben...című kiállítás a gazdag életmű áttekintésére vállalkozik, anyaga Lengyel András egész pályáját átfogja, mégsem retrospektív, hiszen a mai napig születnek új munkák. Témakörök segítségével követhető az a folyamat, melynek során a Fluxusból és a konceptuális művészetből kibomló életmű az akción, a fotó-alapú sokszorosított grafikán, a Mail Art-on és a festészen keresztül teljesedett ki a posztmodernben.

BORIS LURIE & WOLF VOSTELL. MŰVÉSZET A SOÁ UTÁN 2023. MÁRCIUS 31. – JÚLIUS 30.

A háborús bűnök legmegdöbbentőbb képeit felszínes reklámképekkel kombinálva műveik egyben vádiratot is jelentenek a háború utáni fogyasztói társadalom ellen, amely egyszerűen újraindult, nem törődve a zsidók és az áldozatok elszenvedett traumáival. E sokkoló hatás megteremtéséhez mindkét művész a legmodernebb technikákat építette be munkáiba.

REZIDUUM – THE FREQUENCY OF ARCHITECTURE 18. VELENCEI NEMZETKÖZI ÉPÍTÉSZETI BIENNÁLE, VELENCE, GIARDINI, MAGYAR PAVILON 2023. MÁJUS 20. – NOVEMBER 26.

A Ludwig Múzeum kiállításának fókuszában a Néprajzi Múzeum új épülete áll. A Ferencz Marcel (Napur Architect) által tervezet épület Európa egyik legnagyobb léptékű, kulturális

tartalmú városfejlesztési programja, ami a Liget Budapest Projekt keretében 2022-ben valósult meg.

A CUKISÁG FAKTOR

2023. JÚNIUS 23. – NOVEMBER 12.

A kiállított művek könnyed, játékos módon, humorral és (ön)íroniával közelítenek a társadalmakat súlyosan érintő globális vagy mindennapi problémákhoz. A „cukiság” fogalmát kritikai élel ruházzák fel, arra ösztönözve a közönséget, hogy megkérdőjelezze a perfekcionizmust és a giccsét, amelyet főként a közösségi média közvetít és képvisel.

VIGYÁZAT, TÖRÉKENY. HANDLE WITH CARE

2023. SZEPTEMBER 15. – 2024. JANUÁR 14.

A Handle with Care című kiállítás az élet törékenységére, a gondoskodásra szoruló egyének és közösségek sérülékenységére, a szociális ellátórendszer repedéseire és hiányosságaira utal. Ugyanakkor magára a múzeum feladatára, a műtárgyokról való gondoskodásra is vonatkoztatható, ami újraértelmezett jelentésében a tárgyak mellett a közösségekre, gondoskodói szakmákban dolgozókra, a láthatatlan munkát végzőkre és a marginalizált élethelyzetekre egyaránt kiterjeszhető.

ESTERHAZY ART AWARD 2023 – BREAKING THE FRAME MAKING FUTURE

2023. DECEMBER 15. – 2024. MÁRCIUS 3.

Az Esterházy Art Award kulturális jelentősége nem csupán a díj odaítélésében, hanem a kapcsolódó kiállításban is megnyilvánul. Méretének, központi szerepének és a jelölt művészek gondos kiválogatásának köszönhetően a fiatal magyar művészvilág mértékadó áttekintésének minősül.

Látogatottság

Összes látogatószám (fő)	95.851
ebből: teljes árat fizető látogató	19.262
kedvezményes árat fizető diák látogató	8.940
kedvezményes árat fizető egyéb látogató	49.759
ingyenes látogató	17.890
külföldi látogató (becsült százalék)	25 %
A virtuális kiállítások és események látogatószáma	0

Az intézmény likviditási helyzete

A Ludwig Múzeum, mint központi költségvetési intézmény elsősorban irányítószervi támogatásból gazdálkodik, melyek éves költségvetési főösszegének 46,8 %-át teszik ki.

Ha pusztán az elemi költségvetésben jóváhagyott központi támogatásból kellett volna az intézménynek gazdálkodnia, az elvárt szakmai feladatait teljesítenie, komoly és folyamatos

likviditási problémákkal szembesült volna az egész év során. Tovább nehezítette a Múzeum helyzetét, hogy A költségvetési fejezeteket érintő államháztartási stabilizációs intézkedésekről szóló 1325/2022. (VII. 11.) Korm. határozat alapján 17.712.115 Ft-tal csökkentették az intézmény kiadási és támogatási előirányzatát.

Így a Múzeum kiemelt figyelmet fordít ezen túlmenően a külső szponzorok, hazai illetve külföldi pályázati lehetőségek felkutatására, megszerzésére. Ezek együttesen az éves bevételek 62,0 %-át adják.

A Múzeum tevékenységének magas színvonalon való ellátást biztosító hosszútávon kiszámítható és tervezhető költségvetés biztosítására törekszik. Ennek érdekében pedig a jövőben is fontos szerepet kap az intézmény többszatsornás finanszírozása.

A saját bevételünk 14.451.577 Ft-tal meghaladta az eredeti előirányzatot.

(ezer forintban)

Mutatók	2022. tény	2023. tény	Index %
Létszám (fő)	51	51	100,0
Kiadás (eFt)	591.883	741.237	125,2
ebből: személyi	264.962	311.170	117,4
járadék	37.037	44.076	119,0
dologi	266.523	324.367	121,7
felhalmozási	12.047	61.624	511,5
Bevétel (eFt)	738.220	838.932	113,6
ebből: működési bevétel	84.523	131.503	155,6
működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	137.876	176.238	127,8
felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök			
előző évi maradvány	170.375	146.337	85,9
költségvetési támogatás	345.446	384.854	111,4
<i>Költségvetési maradvány</i>	<i>146.337</i>	<i>97.695</i>	<i>66,8</i>

Kiadások:

- A személyi juttatások 17,4 %-kal növekedtek az előző évihez képest. Ezt az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-től átvett feladatok elvégzésére kapott támogatás, az intézményi többletbevételből kifizetésre került SZÉP kártya juttatás és határozott idejű keresetkiegészítés okozta.

A dolgozók részére BKV bérletet vásároltunk december végén, ami a bérfeladásban és a könyvelésben csak 2024. januárban kerülhetett rögzítésre.

- A munkaadót terhelő járulékok 19,0 %-kal emelkedtek az előző évhez viszonyítva.
- A múzeum dologi kiadásai az előző évi tényadatokhoz képest 21,7 %-kal növekedtek. Ezt az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-től átvett feladatok és általában véve az árak növekedése eredményezte.
- Felhalmozási kiadásaink 411,5 %-kal emelkedtek az előző évhez képest. 2023-ban intenzíven foglalkoztunk a látogatói élményt fokozó fejlesztések megvalósításával, a Magyar Telekom anyagi és szakmai támogatásával, melynek keretében mobiltelefonon és a múzeum tereiben elérhető digitális tartalmakat, játékokat, vizualizációkat fejlesztettünk, valamint beszereztük az ehhez szükséges technikai eszközöket.

Bevételek:

- A működési bevételeink 55,6 %-kal növekedtek az előző évi teljesítéshez képest. A bevételek növekedése egyrészt annak köszönhető, hogy a múzeumi látogatottság 2023-ra érte el a COVID előtti szintet, valamint terembérletből befolyt bevételek eredményezik a növekedést.
- A működési célú támogatások és átvett pénzeszközök 27,8 %-kal meghaladta az előző évi teljesítést. Ennek oka, hogy több NKA pályázati és hazai és külföldi szervezet támogatását sikerült elnyernünk, mint az előző évben.
- A 2023-ra előirányzott költségvetési támogatás 334.582 eFt volt, melyben már beépítésre került a Velencei Biennále lebonyolítására kapott 62.478 eFt.
Az alábbi feladatok ellátására biztosítottak pótelőirányzatot:
 - a minimálbér és garantált bérminimum emelés fedezetére 1.194 eFt-ot,
 - a bérkompenzáció fedezetére 202 eFt-ot,
 - a Velencei Biennále magyar pavilonjának üzemeltetésére 15.000 eFt-ot,
 - az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett feladatok fedezetére 30.875 eFt-ot,
 - az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett eszközök fedezetére 3.000 eFt-ot.

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

a. kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány (ide értve a Pénzügyminisztérium hatáskörében végrehajtott módosításokat is), irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások);

(Költségvetési előirányzatok eFt-ban)

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Ei. változás	Teljesítés
Kiadások	461.582	838.932	377.350	741.237
Bevételek	461.582	838.932	377.350	838.932

Az előirányzatok hatáskörönkénti módosítása év közben eFt-ban

	Dátum	Kormány /OGY	Irányító szervei	Intézményi
Személyi juttatások		1.236	49.350	34.839
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	2023.02.28			8.618
Minimálbér és garantált bérminimum emelés	2023.03.14	1.057		
Bérekompenzáció	2023.04.13	179		
OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett feladatokra	2023.08.04		19.500	
VB Magyar Pavilon 2023. évi működésére	2023.08.07		3.550	
Intézményi többletbevétel			26.300	20.725
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás				5.496
Munkaadókat terhelő járulék eFt		160	6.372	11.538
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	2023.02.28			2.132

Minimálbér és garantált bérminimum emelés	2023.03.14	137		
Bérkompenzáció	2023.04.13	23		
OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett feladatokra	2023.08.04		2.500	
VB Magyar Pavilon 2023. évi működésére	2023.08.07		462	
Intézményi többletbevétel			3.410	6.363
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás				3.043
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások		0	51.657	129.654
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	2023.02.28			89.623
OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett feladatokra	2023.08.04		8.875	
VB Magyar Pavilon 2023. évi működésére	2023.08.07		10.989	
Intézményi többletbevétel			31.793	88.870
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás				-48.839
Beruházások, felújítások		0	3.000	89.544
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	2023.02.28			45.964
OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett eszközökre			3.000	

Intézményi többletbevétel				3.280
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás				40.300
Kiadások összesen		1.396	110.379	265.575
Költségvetési támogatás		1.396	48.876	0
Minimálbér és garantált bérminimum emelés	2023.03.14	1.194		
Bérkompenzáció	2023.04.13	202		
OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett feladatokra	2023.08.04		30.876	
VB Magyar Pavilon 2023. évi működésére	2023.08.07		15.000	
OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett eszközökre			3.000	
Működési célú támogatások áht-n belülről		0	0	45.339
Intézményi többletbevétel				45.339
Működési bevételek		0	61.503	0
Intézményi többletbevétel			61.503	
Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	73.899
Intézményi többletbevétel				73.899
Maradvány igénybevétel (2022. évi)		0	0	146.337

Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	2023.02.28			146.337
Bevételek összesen:		1.396	110.379	265.575

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 Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaság-újraindítási Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra):

Kulturális és Innovációs Minisztériumtól

A Velencei Biennále Magyar Pavilonja 2017-ben vagyonkezelésbe került a Múzeumhoz, az épület üzemeltetésére az eredeti előirányzaton felül további 15.000 eFt,

az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett feladatokra 30.875 eFt,

az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján átvett eszközökre 3.000 eFt

előirányzatot kapott az intézmény.

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, átlagilletmény változása, a foglalkoztatási jogviszony változása. Ezen felül a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése, álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb, központilag elrendelt egyszeri juttatások kifizetéseinek teljesítése, előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési keretkiegészítések):

A Ludwig Múzeumban foglalkoztatottak létszáma és személyi juttatásai:

Rendszeres személyi juttatások	311.170 eFt
Nem rendszeres személyi juttatások	48.413 eFt
<u>Külső személyi juttatások</u>	<u>4.244 eFt</u>
Személyi juttatások összesen	264.961 eFt

A 2023. december 31-i engedélyezett létszámunk: 51 fő

Ebből: magasabb vezető, vagy vezető	9 fő
fizikai foglalkoztatottak	3 fő
középfokú végzettséggel foglalkoztatottak	10 fő
felsőfokú végzettséggel foglalkoztatottak	29 fő

2023 folyamán 5 kolléga munkaviszonya szűnt meg és 6 új munkatársat vettünk fel.

2023. július 1-től az OMSZI Intézményfenntartó Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján felvettünk 4 fő kulturális menedzsert és 2023. július 15-étől 1 fő kurátor asszisztenst.

Komoly problémát jelent, hogy a munkaerőpiacon a bérek folyamatosan növekednek, így a Múzeum versenyképessége romlik. Egyre nehezebb szakképzett munkaerőt találni a Múzeum rendelkezésére álló bérkeretéből. Az átlagfizetések jelenleg jelentősen alatta maradnak a Budapesti átlag fizetéseknek, ami ahhoz vezetett, hogy több fiatal, képzett kollégánk jobban fizető állás mellett döntött.

➤ dologi kiadások alakulása (Kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is, bemutatva a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzéseket):

A beszámolási időszakban az előző évihez hasonló kiadási jogcímenek teljesítettük költségvetésünket.

Főbb, kiemelt jogcímek:

- a készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 24.422 eFt-ra csökkentek az előző évi 32.013 eFt-ról. Itt szerepeltetjük a kiállítások építési, műszaki költségére, szakmai anyag vásárlására, üzemeltetési anyagok beszerzésére, valamint árubeszerzésre fordított összegeket.
- a kommunikációs kiadások 12.986 eFt-ra emelkedtek a tavalyi 11.534 eFt-ról, ennek az az oka, hogy az előző évhez képest megemelkedtek az árak.
- a szolgáltatásokra fordított összeg összességében 171.400 eFt-ról 201.162 eFt-ra emelkedett: bérleti díjra 4.980 eFt-ot, közüzemi díjra 896 eFt-ot, karbantartás címen 6.012 eFt-ot, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásra 16.596 eFt-ot, egyéb szolgáltatásokra pedig 172.678 eFt-ot fordítottunk.
- a kiküldetések, reklám- propagandakiadásokra fordított összeg 11.004 eFt-ról 22.621 eFt-ra emelkedett, ezt a nemzetközi szakmai programokhoz és kiállítások szervezéséhez kapcsolódó kiküldetések számának megemelkedése okozta.

- különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 52.205 eFt, ebből a felszámított ÁFA összege 44.160 eFt,
- egyéb működési célú kiadások ellátottak pénzbeli juttatásai: „NÉ”
- egyéb működési/felhalmozási célú kiadások (Kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli kiadásokat);
 - nemzetközi kötelezettségek: „NÉ”
 - elvonások és befizetések: összege 10.971 eFt, melyből 71 eFt a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány miatti, 10.900 eFt pedig a 613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelet 10.§ szerinti befizetési kötelezettség.
 - működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről: „NÉ”
 - egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: „NÉ”
 - kamatkidadások (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 kívülre: „NÉ”
 - egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: „NÉ”
- beruházási és felújítási kiadások (Be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait. Ennek kapcsán ki szükséges emelni a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzéseket, egyes fejlesztési munkák megvalósítását, illetve egyes elmaradt beruházásokat, fejlesztéseket, azok indokát, a fejlesztési munkák megvalósításának esetleges átütemezését, azok okait.):

Megvalósított beruházások:

- Beszerzés: 61.623.663 Ft

Inmateriális javak	7.500.000 Ft
Informatikai eszközök	6.675.382 Ft
Egyéb tárgyi eszközök	35.640.893 Ft
Beruházások általános forgalmi adója:	11.807.388 Ft

3. Intézményi bevételek alakulása

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

Saját bevételek:

Áru és készletértékesítés	3.903.520 Ft
Szolgáltatások	84.721.110 Ft
Kiszámlázott ÁFA	29.305.815 Ft
Áfa visszatérítés	1.583.078 Ft
Egyéb különféle működési bevételek	11.989.787 Ft
Összesen:	131.503.310 Ft

Működési célú támogatások

• NAV (SZJA 1%)	22.465 Ft
• NKA (pályázati támogatások)	80.316.933 Ft
Összesen:	80.339.398 Ft

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

A saját bevételeinknél keletkezett többletbevétel a 2023. évben megrendezett időszak kiállításaink iránti fokozott érdeklődésnek köszönhető.

A növekedés összegéből fedeztük az időszak kiállításainkkal kapcsolatosan felmerülő kiadásainkat.

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):

Múzeumunk évről évre pályázati forrásokból fedezi szakmai működésének jelentős részét. A gyűjtemény gyarapítását, a kiállítási projektek megvalósítását, továbbá működési költségeink egy részét is pályázati úton elnyert pénzek biztosítják. 2023-ben is pályáztunk többek között műtárgyak vásárlására, kiállítások megrendezésére és a kísérő kiadványok megjelentetésére.

- **működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

• NAV (SZJA 1%)	22.465 Ft
• NKA 2023. évi működési támogatás	64.000.000 Ft
• Petőfi Kulturális Ügynökség/Magyar Kultúráért Alapítvány - Zenés-irodalmi programok létrehozásának támogatása - Ludwig Lounge elnevezésű projekt	5.000.000 Ft
• NKA-PETŐFI 200 IDEIGLENES KOLLÉGIUM - Az Előhívás munkacímű csoportos kiállításra a traumaforrások vizuális művészeti eszközrendszerekkel történő átdolgozásáról, performatív megjelenítéséről 2. részlet	1.000.000 Ft
• NKA-KÉPZŐMŰVÉSZET KOLLÉGIUMA - Képzőművészeti csoportos kiállítás Vigyázat, törekeny címmel a gondoskodás témakörében és a hozzá kapcsolódó katalógus megvalósítása	2.016.933 Ft
• NKA-KÉPZŐMŰVÉSZET KOLLÉGIUMA - Ma élő, magyar kortárs művész alkotásának megvásárlása	900.000 Ft
• NKA-MÚZEUMOK KOLLÉGIUMA - Múzeumi műtárgyak szerzeményezése	800.000 Ft
• NKA-Múzeumok KOLLÉGIUMA - Állományvédelmi, restaurálási tevékenységhez szükséges szakmai anyagok és eszközök beszerzése	1.100.000 Ft
• NKA-KÉPZŐMŰVÉSZET KOLLÉGIUMA - Fordított tárgyak című nemzetközi csoportos kiállítás a Ludwig Múzeumban	4.000.000 Ft
• NKA-Ismeretterjesztés és környezetkultúra kollégiuma – Konferencia a Ludwig Múzeum Vigyázat, törekeny, Handle with care című nemzetközi csoportos kiállításához kapcsolódóan	1.500.000 Ft
Összesen:	80.339.398 Ft

- **működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Működési célú átvett pénzeszközök:

• OMSZI Nonprofit Kft-vel kötött 332/2023/VI számú átadás-átvételi megállapodás alapján	24.377.117 Ft
• MÜPA 135-930/2023/I számú szerződés alapján a Boris Lurie kiállítás megvalósítására	17.900.000 Ft
• The British Council Hungary 490/2023/VIII számú szerződés alapján a "Handle with care" kiállítás megvalósítására	1.150.000 Ft
• Mozsár Galéria Kft. 642/2023/XII számú szerződés alapján a Cukiság katalógus elkészítésére	250.000 Ft
• Városliget Zrt. 103/2023 számú szerződés alapján a Reziduum kiállítás megvalósítására	20.000.000 Ft
• BLAF 666/2022/XII számú szerződés alapján a Boris Lurie kiállításra 65.000 EUR	25.061.075 Ft
• Trampoline 261/2023/II számú szerződés alapján a Cukiság kiállításra 1.600 EUR	605.712 Ft
• 2023/EJ 2023002964 számú levél alapján Institut Francaise a Cukiság kiállításra 4.000 EUR	1.565.000 Ft
• The Japan Foundation 1163/2023/IX számú szerződés alapján a Cukiság kiállításra 1.000.000 JPY	2.388.637 Ft
• Carl Kostyal Limited a Cukiság kiállításra 750 EUR	285.023 Ft
• Institut für Auslandsbeziehungen e.V ASF-2491/2022 számú levél alapján a Cukiság kiállításra 5.300 EUR	2.016.862 Ft
• A "Handle with care" kiállítás támogatására Osztrák Kulturális Fórum Budapest-OB/KULT/0366/2023 számú levél alapján 1.000 EUR	299.007 Ft
Összesen:	95.898.433 Ft

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2022. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2022. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

A 2022. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása:

• A dolgozók részére biztosított 2023. évi BKK bérletek + járulékai:	10.750.633 Ft
• Magyar Telekom Nyrt. Támogatása a Ludwig Múzeum közönség- élményének digitális fejlesztésére	59.256.000 Ft
• Kártyajáték - Magyar Kultúráért Alapítvány	2.032.000 Ft
• Holland Külügyminisztérium támogatás - Kisebb világok, Dioráma kiállítás megvalósítására	772.552 Ft
• Működési támogatás, egyéb NKA támogatások	73.470.900 Ft
Összesen:	146.282.085 Ft

A Központi Maradványelszámolási Alap javára befizettünk 71.120 Ft-ot.

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

c) a 2023. 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 2023. évi előirányzat maradvány összege: 97.695.543 Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 97.695.543 Ft.

Az intézmény működését biztosító, kötelezettségvállalással terhelt felhasználható maradványa 97.695.543 Ft, melyből

• 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

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

alaptevékenység költségvetési egyenlege	- 433.495.693 Ft
alaptevékenység finanszírozási egyenlege	531.191.236 Ft
tárgyévben keletkezett előirányzat maradvány	97.695.543 Ft
ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány	97.695.543 Ft
tárgyévben keletkezett vállalkozási tevékenység előirányzat maradványa	0 Ft
<ul style="list-style-type: none"> • vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei • vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai 	<p>8.568.554 Ft</p> <p>8.568.554 Ft</p>

d) címrendbeli kiegészítésről, a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzataiból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról, valamint kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről szóló 1454/2022. (IX. 19.) Korm. határozat 6. pont alapján – az Ávr. 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében – a Kormány által engedélyezett 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2022. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása. „NÉ”

5. Az Európai Uniós 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:

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 (6.400 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.

A múzeum vagyoni adatai:

- Bruttó állomány:	2023. december 31-i záró	707.117.407 Ft
- Értékcsökkenés állománya:	2023. december 31-i záró	233.184.861 Ft
- Nettó állomány:	2023. december 31-i záró	473.932.546 Ft
- 0-ig leírt állomány:	2023. december 31-i záró	109.431.885 Ft

Az állományváltozás jogcímenkénti alakulása

Állománynövekedés:

- Beszerzés:		10.506.143 Ft
Immateriális javak		7.500.000 Ft
Gép, berendezés, felszerelés		57.686.224 Ft
- Térítésmentes átvétel		7.400.000 Ft

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

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Követelések állományának alakulása: 9.823.702 Ft

A rövid lejáratú követelések a kiszámlázott, de még pénzügyileg nem rendezett:

- kiszámlázott általános forgalmi adóra	126.598 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítésből	8.917.789 Ft
- egyéb működési bevételekből	630.433 Ft
- működési célú átvett pénzeszközre	148.882 Ft

származik.

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

Kötelezettségek állományának alakulása: 37.647.310 Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből 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 fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek teljesítéséről, 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) árfolyamveszteség/nyereség elszámolásáról.

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

2023. évi nyitó egyenlege	5.556,83 EUR
Bevételek	88.894,15 EUR
Kiadások	0,00 EUR
2023. évi záró egyenlege	94.450,98 EUR

A devizaszámlán meglévő pénzeszközök év végi értékelése során megállapított 121.532 forint árfolyamveszteség elszámolásra került.

13. Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, stb.): 2023. év során elvégzett ellenőrzési tevékenységek és azok révén tett megállapítások, javaslatok rövid összefoglalása, ahhoz kapcsolódóan a szükséges intézkedésekről, esetleges utóellenőrzésekről tájékoztatás.

2023 októberében az Állami Számvevőszék rapid ellenőrzést hajtott végre “Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített dologi és felhalmozási célú kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése” céljából. Az ellenőrzés során javaslatokat az intézményt illetően a Számvevőszék nem fogalmazott meg, intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

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, 2024. május 6.

dr. Fabényi Julia
igazgató

Sebők-Kerekes Anasztázia
gazdasági igazgató