

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

A

HAGYOMÁNYOK HÁZA



2019. évi

Gazdálkodási tevékenységéről

Vezetői összefoglaló

A Hagyományok Háza (továbbiakban: HH vagy intézmény) 2018. őszén két év után végre visszaköltözhetett a kívül-belül megújult Budai Vigadóba, ezzel új korszak kezdődött az intézmény életében. 2019. évben nemcsak sokkal korszerűbb és szebb körülmények között dolgozhattak a kollégák, hanem egy olyan épületet kaptunk, amely bár kívülről őrzi a századelő patinás örökségét, a múlt a falakban, a díszítéseken lépten-nyomon visszaköszön, mégis teljesen modern, 21. századi és a legmodernebb technikával felszerelve tudjuk a néphagyomány iránt érdeklődő közönséget minden igény szerint kiszolgálni.

A Hagyományok Háza az új alapító okiratának megfelelően 2019. évben új Szervezeti és Működési Szabályzatot készített, és az új feladatok, a bővülő létszám és a régi-új székház birtokba vételéhez igazítva, a hatékonyabb feladatellátás érdekében új szervezeti felépítést alakítottunk ki. Az intézmény működésének alapját a megalakulása óta folyamatosan fejlesztett szervezetrányítási rendszer adja. A szervezeti struktúra jól behatárolt világos, és egyértelmű döntési és felelősségi szinteket határoz meg. A feladatok definiálásában, a folyamatos információelemzésben, a döntés-előkészítésben, a szervezői, a monitoring rendszerek alkalmazásában, a részterületek erőforrásainak rendszerszintű koordinációjában a szinergia érvényesül. A hatékony feladatmegosztást a tárak és főosztályok, osztályok, a kárpát-medencei és megyei hálózati együttműködő partnerek mellett szakmai munkacsoportok, projektcsoportok biztosítják. A Hagyományok Háza törekvése továbbra is az, hogy munkamódszereinek hatékonysága, rugalmassága az élő és újra éleszthető népi kultúra, és a revival mozgalom, a közösségi művelődés minden résztvevőjéhez eljusson, szakmai-módszertani munkájának megismertetésével, bemutatásával, az együttműködés minél szélesebb körben érvényesüljön.

Az elmúlt év legfontosabb feladata a megújult Budai Vigadó, mint kulturális helyszín újra pozicionálása, bevezetése Budapest kulturális életébe. Ennek érdekében, olyan új a néphagyomány minden ágát megmutató programstruktúra kialakítása volt a célunk, amely minden korosztály és célcsoport számára egyedi kínálatot nyújt. Ezt a célunkat a szervezett programjainkkal összességében elértük. 2019-ben a Hagyományok Háza jó helyszínnek bizonyult nagyobb külsős események megvalósítására is, kihasználva a kapacitásokat. A Budai Vigadó megtalálta helyét, mint kulturális színtér a piacon.

A felújítás teljes mértékben a Hagyományok Háza tevékenységeinek figyelembevételével történt, az egyes helyiségek kialakításakor a jövőbeni funkciókat vették alapul. Így például a gyűjteményezési és archiváló részleg speciális hangszigetelést kapott a Magyar Állami Népi Együttes próbatermei alatt, a próbatermekbe és a tánctanfolyam helyiségébe speciális táncpadló került. Megújult színháztermünk az előadások megtartása mellett, az elhúzható széksoroknak köszönhetően újra használható bálteremként vagy akár koncertteremként is. A megfelelő méretű és felszereltséggel rendelkező öltözőkben végre kényelmesen elfértek a fellépőink. A Fő utca felé hatalmas üvegportálokkal nyitott kézműves-műhelyeinkben a pár órás kedvcsináló szakköröktől kezdve a kétéves szakmát adó kézműves képzéseinkig mindenféle igényt ki tudunk és tudunk szolgálni. Az utcán járók betekintve az ablakokon kedvet kaphatnak kipróbálni a kosárfonást, nemezést vagy akár a bőrszija készítését. A befedett belső udvar lett

épület új szíve, itt valódi közösségi tér jött létre, amelyet igen sokoldalúan használhattunk, számos táncház, koncert szervezésére, reprezentatív fogadásokra, gyerekprogramokra és kiállításokra. Az épületben két új kiállító terem is nyílt, a földszinten olyan elsősorban képzőművészeti kiállításokat terveztünk, amelyek szervesen kapcsolódnak a néphagyományhoz, így a művek kiállítása során akkor adhatunk teljes képet, ha kiállított tárgyak mellé tesszük az eredeti néprajzi tárgyakat, fotókat, meghallgathatóvá tesszük a kapcsolódó népzene, megmutatjuk az eredeti táncok, szokások felvételeit is. A fotogalériánkban néprajzi témájú fotókiállításokat szervezhetünk a teljes Kárpát-medencéből. A megújult épület közösségi termeit olyan elődökről neveztük el, akik nélkül a néprajztudomány, a táncház-mozgalom és maga a Hagyományok Háza sem tartana ma itt. A sor nem lehet teljes, de igyekeztünk azokról termet elnevezni, akinek a munkássága szorosan kapcsolódott a Hagyományok Háza vagy jogelődje tevékenységéhez, így őrizzük tisztelettel a következő névadók emlékét: Borbély Jolán, Halmos Béla, Kallós Zoltán, Karsai Zsigmond, Maác László.

Az intézmény szellemiségét elkötelezett munkavégzés jellemzi, munkatársai messze munkaköri feladataik fölött teljesítenek, miközben munkabérük jelentősen elmarad a hasonló kulturális intézmények bérszínvonalától. Nagy előnye a Hagyományok Házának, hogy olyan, főként a táncház-mozgalomban szocializálódott szakemberek dolgoznak az intézménynél, akik nem csak egzisztenciájuk biztosítása érdekében végzik munkájukat, hanem szívvel-lélekkel, küldetésstudattal.

Az intézmény jövője szempontjából kiemelkedő, meghatározó jelentősége volt a 2017. évben elkezdett intézményi konszolidációnak, az eddig elvégzett feladatoknak. A három évre tervezett konszolidáció utolsó éve sok szempontból újabb mérföldkőnek számított az intézmény életében. A szakmai működés stabil alapjainak lefektetése, a további lépések, lehetőségek feltérképezése, az eddigi tervek és új lehetőségek összehangolásának időszaka volt ez az év. A gyakorlatban az új és régi szakmai feladatok tényleges újra- és elindítását jelentette az új működési körülmények között, a pénzügyi lehetőségink tükrében.

Bár programjaink, tanfolyamaink sikerrel zajlanak, egyre több megyei, regionális, határon túli rendezvényen tudunk jelen lenni, sikeresen népszerűsítjük a tradicionális kultúrát nagy országos rendezvényeken, végzünk alapos tudományos és ismeretterjesztő tevékenységet, egyre nagyobb gondot jelent a megfelelő szakemberek megtalálása és megtartása, mert a béreink nem érik el a hasonló ágazatban dolgozókéét és pénzügyi forrásaink elégtelensége miatt nem tudjuk kollégáinkat megfelelő képzésekkel, egyéb juttatásokkal sem kompenzálni.

Az irány jó, és meglátásom szerint az elkezdett munkát feltétlenül folytatni kell, a megnövekedett elvárásokat ki kell szolgálni, az új épületet működtetni kell, és meg kell tölteni programokkal, ennek érdekében elengedhetetlen az intézmény feladatainak ellátásához szükséges pénzügyi források stabil, tartós biztosítása.

Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2019. évi tevékenységének ismertetése

➤ *Alapfeladatok bemutatása*

A Hagyományok Háza működési tevékenységét 2019. évben is – a korábbi években elkezdett - több irányban, több területen zajló *dinamikus fejlődés, új kihívások, feladatok* jellemezték. A napi működési folyamatokat, a szakmai feladatok tervezését, szervezését, az ellátandó gazdálkodási, pénzügyi, ügyviteli feladatokat lényegesen meghatározta, befolyásolta, hogy a Budai Vigadó épületének 2015. évben indult rekonstrukciója 2018. év végén lezárult és ezt követően elkezdhattük az intézményben az új működési folyamatok szervezését, szabályozását.

Az alapfeladatok napi ellátásával párhuzamosan zajlottak az épületébe történő visszaköltözéssel, berendezkedéssel kapcsolatos feladatok is, az új üzemeltetési folyamatok kidolgozása, a szervezet működési folyamataival, szervezeti felépítésével kapcsolatos átalakítások, az intézmény szakmai tevékenységének bővítése, a korábbi feladatellátások új alapokon történő szervezésének átgondolása, az új megújult körülményekhez történő igazítása.

Bár az épületet 2018. októberében ünnepélyes keretek között – a miniszterelnök jelenlétében – birtokba vettük, 2019. évben igazi kihívást jelentett a szakmai, működési, és üzemeltetési tevékenységek hatékony, zökkenőmentes megszervezése, összehangolása. Ezek a feladatok a mai napig nem zárultak le. A megújult környezetben minden szakmai tevékenységnek, minden munkavállalónak meg kellett teremteni az optimális működési körülményeket, biztosítani kellett a szükséges technikai, informatikai berendezéseket, felszereléseket, bútorokat, illetve azok felszerelését, beüzemelését, karbantartását. Talán a legnehezebb feladatot az épület gépészeti berendezéseinek beüzemelése, az optimális működési szintek bemérése, kialakítása okozta. Az átadás-ávetelt követően napi szinten jelentkeznek az új gépészeti és egyéb berendezésekkel kapcsolatos *garanciális problémák*, amelyek megoldásán a kivitelezővel együtt folyamatosan dolgozunk.

Az intézmény *alaptevékenységeinek* ellátása 2019. évben is a korábbi években kialakított *hosszútávú stratégiai terveknek* megfelelően, az egyes szervezeti egységek folyamatosan bővülő munkatervében meghatározott, szakmai programok és feladatok megvalósításával realizálódott.

A szervezeti egységek (tárak) eltérő jellegű, sokszínű tevékenységének zökkenőmentes megvalósítása, a programok tervezése, valamint a rendelkezésre álló források hatékony felhasználása érdekében az intézmény költségvetési előirányzatai - az előző évek jól bevált gyakorlatának megfelelően – a költségvetés tervezési időszakában felosztásra kerültek a szervezeti egységek között. A szervezeti egységek vezetői a feladataikat, programjaikat a rendelkezésükre álló részköltségvetési keretek felhasználásával végezhetik és végezték.

➤ **Kiemelt projektfeladatok**

Az alapfeladatok ellátása mellett az intézmény munkatársai 2019. évben is többek között két igen jelentős szakmai projektfeladatban is részt vettek:

- 2018. január 01. és 2020. december 31. közötti időszakban a Hagyományok Háza további két konzorciumi partner részvételével – a Népművészeti Egyesületek Szövetsége, valamint a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft. – közösen dolgozik az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program keretében meghirdetett **EFOP-1.12.1-17 projekt** feladatainak megvalósításán.

A projekt címe: „Hálózatépítés az élő néphagyományért – közösségfejlesztés és tudásbővítés megvalósítása a határon átnyúló kulturális kapcsolatok erősítésén keresztül” (továbbiakban: EFOP projekt).

A projekt célja: a hálózatos együttműködésben létrejövő kulturális rendezvények, csereprogramok, népmesemondó versenyek, hagyományőrző találkozók, táncházzenés- és néptáncalátozók, fiataloknak szóló táborok, programok megvalósításán keresztül a határ menti és a Kárpát-medencei térség fejlesztése, a társadalmi és a gazdasági egyenlőtlenségek felszámolása, a gazdasági problémák enyhítése, Magyarország és a szomszédos országok közötti együttműködés erősítése.

- A Hagyományok Háza másik nagy volumenű, kiemelt projektfeladata 2019. évben a – Kormány által támogatott – „**Muzsikáló Magyarország 2019.**” program megvalósítása volt.

A program célja: a magyarországi cigányzene támogatása és népszerűsítése volt. Ennek keretében Magyarország vidéki és budapesti, turisztikai szempontból frekvenciált helyein működő vendéglátó egységekben 2019. augusztus 01. – 2019. november 02. időszakban, a hét hat napján, minimum napi három órában 4–5 fős cigányzenekarok zenei szolgáltatást nyújtottak. Az éttermek pályázat útján kerültek kiválasztásra.

➤ **Az intézmény közbeszerzési tevékenysége**

Az intézmény az alaptevékenységének bővülése, a működési körülményeinek változása, valamint a jogszabályi előírások eredményeként, egyre több esetben a szolgáltatások, beruházások, valamint egyes eszközbeszerzések során a közbeszerzésre (Kbt.) vonatkozó szabályok szerint köteles eljárni. Az intézmény a közbeszerzési tevékenységét, állandó külső szakértő bevonásával végzi.

- 2019. évben az intézmény önálló közbeszerzési eljárást folytatott le a közösségi terek takarítási szolgáltatása tárgyában. A nyertes pályázó a Kristály - Mix Kereskedelmi és Szolgáltató Kft, a közbeszerzési eljárás fedezetigazolása alapján rendelkezésre álló nettó összeg a szerződés fedezetére 38 000 000.- Ft volt. A szolgáltatási időszak két év. A tényleges szolgáltatás igénybevételére fordított nettó összeg, a beszámolót érintő időszakban 10 422 149.-Ft volt.

- A földgáz és villamosenergia szolgáltatások igénybevételére, az Emberi Erőforrások Minisztériuma irányítása alá tartozó egyes kulturális intézmények részére, a MANK Magyar Alkotóművészek Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság által, a 2015. évi CXLI. Tv. 29 §. (2) bekezdés alapján lefolytatott eljárások nettó összege az alábbiak szerint alakult:
 - ✓ Földgáz energia vásárlás: 18 000 000.- Ft,
 - ✓ Villamos energia vásárlás 43 540 060,- Ft.

➤ **Hagyományok Háza pályázatok**

A visszaköltözés a berendezkedés izgalmas feladatai mellett is igyekeztünk minden fronton helytállni, annak érdekében, hogy a Kárpát-medence néphagyománya visszajusson a mindennapokba, ismert és elismert legyen országhatáron belül és kívül, magyarok és nem magyarok számára egyaránt. Ennek érdekében a megyei és határon túli tevékenységek finanszírozására az intézmény 2019. évben meghívásos pályázatok keretében biztosította szükséges pénzügyi forrásokat a működési és szakmai programok finanszírozására.

Az elmúlt évben Hagyományok Háza pályázatot írt ki „*Népi hagyományaink megőrzése 2019.*” címmel az *Erdélyben és Felvidéken működő stratégiai civil szervezetek 2019. évi munkaterv* szerint megvalósuló, a Hagyományok Háza szakmai stratégiájába illeszkedő, programok megvalósítására és a szervezetek működési kontinuitásának biztosítása tárgyában.

- **A pályázat célja:** az Erdélyben és Felvidéken élők népművészetének fölmérése, gyűjtés, archiválás és a Hagyományok Háza által elfogadott szakmai programtervek alapján, táncházak, népi együttesek, népzenei oktatás, kézműves-foglalkozások és népművészeti nagyrendezvények támogatása, új tevékenységek, kezdeményezések generálása, adatbázis fejlesztés.
- **A pályázati kiírásban a támogatási keretösszeg Erdélyben 130 000 000.- Ft, felvidéken 30 000 000.-Ft volt.** Az erdélyi szervezetek esetében az egy szervezet által igényelhető támogatás összege maximum 10 000 000.-Ft/szervezet, felvidéki szervezet esetében az igényelhető támogatás összege maximum 30 000 000.-Ft volt.
- A stratégiai szervezetek összesen 105 297 814.-Ft támogatást vettek igénybe, amely összegek kiutalására a Támogatási szerződésekben meghatározott határidők szerint, két részletben került sor.
- Az egyes szakmai programok kiadásainak finanszírozása két módon valósult meg. Egyrészt a programokon résztvevő magyarországi partnerek esetén, direkt módon a Hagyományok Háza bonyolította a szerződéskötéseket és kifizetéseket, másrészt a határon túli kiadások (pl. bérleti díjak) és kinti fellépők, munkát végzők megbízását és díjazását a támogatott szervezetek bonyolították a kiutalt támogatási kereteikből.
- A támogatott szervezetek részére kiutalt támogatások összege 84 595 057.-Ft, az intézmény által közvetlenül kifizetett támogatások összege 20 702 757.-Ft volt.
- A pályázati támogatások jogszerű felhasználásának ellenőrzésére az intézmény - az adott országban tevékenységet végző - könyvvizsgálókat bízott meg.

A magyarországi *megyei hálózat* keretein belül 2019. évben az intézmény olyan módon nyújtott támogatást az egyes hagyományőrzéssel foglalkozó szervezetek részére, hogy az terület szempontjából az egész országot lefedje.

- **A támogatás célja:** A néphagyományok széles területi kisugárzással történő tovább örökítése, értékeinek megőrzése, népszerűsítése, a folklór és kézműves mozgalmak vidéki hálózatának megerősítése, közösségek építése, meglévő közösségek mentorálása, az utánpótlás biztosítása szakemberek képzésével.
- A Hagyományok Háza részére meghatározott megyei területi feladatellátása keretében, a megyei hálózatok keretében működő szervezetekkel együttműködési megállapodást köt a néphagyomány - különös tekintettel: folklór műfajok (népzene, néptánc, népmese) és kézműves hagyományok, tárgyalgó népművészet - különböző területein történő közfeladatok ellátása céljából.
- **A támogatási keretösszege 17 500 000.-Ft**, a felhasznált támogatások összege 17 499 588.-Ft volt. A szervezetek egységesen 1 250 0000.-Ft támogatást kaphattak, utólagos elszámolási kötelezettség mellett.
- A támogatások kiutalására a Támogatási szerződésekben meghatározott határidők szerint került sor.
- A pályázati támogatások jogszerű felhasználásának ellenőrzésére az intézmény külső könyvvizsgálót bízott meg.

A pályázati tevékenységek könyvvizsgálói jelentései a csatolt **14., 15. számú** mellékletek.

➤ **Felügyeleti ellenőrzés**

Az Emberei Erőforrások Minisztériuma 2019. szeptember 04. - 2019. december 10. időszakban a 40925-3/2019/ELL iktatószámú jóváhagyott ellenőrzési program szerinti hároméves rendszerellenőrzés lefolytatást rendelte el a Hagyományok Házában.

- Az ellenőrzés célja az irányítási, végrehajtási, beszámolási, ellenőrzési rendszerek működésének értékelése.
- Az ellenőrzés tárgya az intézmény működése és belső kontrollrendszer működtetése.
- Az ellenőrzésről szóló dokumentumok iktatószáma a felügyeleti szervnél:
 - ✓ Végleges jelentés: EMMI: 205-4/2020
 - ✓ Hagyományok Háza Intézkedési terve: 205-9/2020.
 - ✓ Az intézkedési terv jóváhagyása az EMMI részéről: 205-10/2020
 - ✓

a) „az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásainak hatásairól (Áht., Ávr., és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm.

rendelet, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Kormány rendelet, továbbá a Kvtv. 9. § (7) 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;

➤ *A költségvetési maradványok elszámolási szabályainak változása (Áht., Ávr., Áhsz. jogszabályváltozásai)*

Az intézmény 2019. évi gazdálkodási tevékenységét lényegesen befolyásoló jogszabályi változás a maradványok korábbi évektől eltérő, elszámolására vonatkozó jogszabályi előírások hatályba lépése volt. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) rendelkezései alapján az államháztartás központi alrendszerében alkalmazandó, a kötelezettségvállalások megtételére és a *költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok jelentősen megváltoztak.*

2019.01.01-től a központi költségvetési szervek a tárgyévi kötelezettségvállalására csak úgy kerülhet sor, ha azok pénzügyi teljesítése legkésőbb a tárgyév december 31. időpontig megtörténik. Az év végi maradvány megállapítása során el kellett tudni határolni a kötelezettségvállalással terhelt és szabad maradványok körét. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány elfogadottnak minősülő eseteit az Ávr. 150.§ (1) bekezdése részletezi.

Az intézmény *2019. évi maradványának összege 309 840 988.-Ft, melyből kötelezettséggel terhelt rész 169 203 166.-Ft volt*, amely összeg az Ávr. 150.§ (1) bekezdése alapján az alábbiak szerint került minősítésre. A fenti összegből:

- 36 649 083.-a költségvetési évben befolyt, az egységes rovatrend B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain elszámolt olyan költségvetési bevételt, amely bizonyítottan a költségvetési bevétel ellenszolgáltatásaként teljesítendő költségvetési kiadásokra a következő évben kerül felhasználásra, vagy a költségvetési bevétel kizárólagos felhasználási célját jogszabály határozza meg, vagy a törvény úgy rendelkezik, hogy a maradvány nem vonható el. Ide tartoznak az intézmény 2019. évben, 2020. évi teljesítési időpontokra értékesített jegyár bevételei (Lázár Ervin program és egyéb programokkal kapcsolatos bevételek összege).
- 31 692 392.-Ft a kötelezettségvállalások azon állománya, amely a költségvetési szerv költségvetési évi felhalmozási célú kiadási előirányzatai – ideértve a nemzetbiztonsági szolgálatoknak a nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvény 63. § (1) bekezdése szerinti speciális működési előirányzatait – vagy a fejezeti kezelésű előirányzatok költségvetési évi kiadási előirányzatai terhére történt, de a pénzügyi teljesítés – a kifizetések elhúzódása miatt – áthúzódik a költségvetési évet követő év december 31-ig. Ide az intézmény 2019. év végi, a partner - külső, előre nem látható - akadályoztatása miatt nem teljesített eszközbeszerzések kerültek besorolásra.

- Az elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatásokat összege 671 475.-Ft volt. Ez az összeg különféle pályázatok következő évben felhasználható támogatásainak összege.
- Az európai uniós projektből finanszírozott költségvetési támogatások az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettjénél támogatási előlegként kapott, 2019. december 31. időpontban még fel nem használt összege, továbbá a 2014. – 2020. programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti alapnál európai uniós és hazai társfinanszírozásból, támogatásokból származó, még fel nem használt összeg. Ez az összeg az EFOP projekt 2019. évben kiutalt, fel nem használt támogatási kerete 58 919 748.-Ft összegben.
- 41 270 468.-Ft a központi költségvetés terhére pályázati úton nyújtott támogatások államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettjénél a támogatói döntés alapján támogatásként kapott, még fel nem használt összege.

➤ ***Az 1982/2013. (XII.29) Kormányhatározat hatása - a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről***

A költségvetési szervek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII.29) kormányhatározat a 14/2019. (IV.18.) kormányhatározattal 2019. évben módosításra került. Az új szabályozás értelmében kikerült a határozat hatálya alól az informatikai eszközök (rovatszám: K63), valamint az egyéb tárgyi eszközök közül (rovatszám: K64) a telefonok beszerzése. Az új rendelkezések értelmében ezeket az eszközöket a továbbiakban a Digitális Kormányzati Ügynökségen (továbbiakban: DKÜ) keresztül lehet beszerezni értékhatártól függetlenül, a DKÜ-re vonatkozó eljárási szabályok betartásával. A korábban elrendelt beszerzési tilalom továbbra is megmaradt a bútorok (kivéve a kisértékű tárgyeszköznek minősülő bútorok) és személygépjárművek vonatkozásában.

A jogszabályi változások eredményeként, ***informatikai eszköz, mobiltelefon, valamint informatikai szolgáltatás*** beszerzés 2019. április 11. időponttól csak a DKÜ rendszerén keresztül volt indítható. A gyakorlatban azonban a DKÜ rendszerének kialakítása idejére 2019. április 11. - 2019. november 7. között időszakban beszerzési moratórium volt érvényben, nem, vagy csak különösen indokolt esetben, külön engedéllyel lehetett informatika tárgyában beszerzést kezdeményezni, lefolytatni. Ez idő alatt az intézmény 2019. évre tervezett informatikai beszerzésekre vonatkozó igényeit „Informatikai beszerzési terv” formájában fel kellett feltölteni a DKÜ portál, meghatározott felületére, előzetes jóváhagyás céljából. Az átmeneti időszak végén 2019. november 1. időponttól a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság portálról az informatikai termékek listája és ezzel a beszerzések lebonyolításának lehetősége is átkerült a DKÜ portálra. Az intézmény a költségvetési év végéig rendelkezésre álló szűkös időintervallum miatt, a tervezett éves informatikai beszerzéseit nem tudta teljeskörűen lebonyolítani, megvalósítani.

A Hagymányok Háza a Budai Vigadó épületének rekonstrukciójával összefüggésben 2017. évben kezdte el a meglévő informatikai rendszerének átalakítását. Ebben az évben indította el a nagy értékű (nettó 200 000.-Ft értékhatár fölötti) informatikai eszközök (szerverek, szkennerek, laptopok, számítógép munkaállomások) beszerzésének vonatkozó engedélyeztetési eljárását.

2018. év elején az informatikai tevékenységének teljeskörű átvilágítását követően kidolgozásra került az intézmény új *informatikai fejlesztési, rendszerátalakítási stratégiája*, melynek célja az volt, hogy modern, megújult alapokra helyezze a folyamatosan bővülő szakmai feladatok ellátását segítő, támogató informatikai infrastruktúrát. Budai Vigadó épületébe történő visszaköltözés kapcsán 2018. év végén további igények merültek föl még az informatikai szolgáltatások szintjének és hatékonyságának emelésére vonatkozóan. Annak érdekében, hogy az informatikai rendszerek folyamatosan, kellő biztonsággal a felhasználók rendelkezésére álljanak, fontos szempont volt egy a *folyamatos fejlesztésre vonatkozó részletes koncepció* kidolgozása. Ebben részletesen meghatározásra kerültek azok az *informatikai eszközigények és fejlesztések*, amelyek beszerzése, megvalósítása szakaszosan – több költségvetési évben – a rendelkezésre álló anyagi források tükrében kerülnek majd megvalósításra.

Az *informatikai rendszer fejlesztési koncepció* egyik legfontosabb eleme a meglévő – több mint 5 éves – *szerverek cseréje* volt. Ezek egy részének cseréje már az előző években megvalósult. 2019. évben további 2 db szerver került beszerzésre. A szerverek mellett 2019. év elején további 1 db engedélyezett speciális laptop, valamint 12 db számítógép beszerzése történt meg. A 2017. évi engedélyezett kérelemben feltüntetett egyes eszközök (média szerver, színes nyomtatók) beszerzése – a megemelkedett piaci árak és a megváltozott eljárási rendnek köszönhetően 2019. évben sem valósulhatott meg. 2018. évben az újragondolt szakmai feladatok és működési folyamatok, a többlet munkavállalói létszámok ismeretében újabb engedélyezési eljárást kezdeményeztünk a speciális szakmai tevékenységek ellátásához, megújulásához nélkülözhetetlen informatikai eszközök beszerzésére. Ennek keretében további DELL T630 szerverek, média szerver, valamint egyéb informatikai eszközök – munkaállomások, laptopok, színes nyomtatók, egyéb hálózati eszközök – beszerzésének engedélyezését kérelmeztük. A kérelem jóváhagyása csak 2019. januárjában történt meg, így a beszerzések tényleges megvalósítása csak 2019. évben kezdődhetett meg. Az engedélyezett eszközökből a moratórium hatályba lépését megelőzően január – március hónapokban beszerzésre került 2db DELL T630 szerver és 1 db LTO drive, 12 db munkaállomás valamint 1 db laptop. A kidolgozott koncepció egyes szakaszai egymásra épülnek, ezért 2019. évben további eszközök – Backup rendszer, videófeldolgozó rendszer, fénykép-, negatív- és diaarchiváló szkennerek, illetve filmdigitalizálás és filmrestaurálás informatikai háttér berendezéseinek – beszerzését kérelmeztük és terveztük megvalósítani. Ezekre vonatkozó kérelmünkre már nem érkezett meg a minisztériumi engedély, mert életbe lépett az új DKÜ rendszer. A tervezett eszközök megvásárlása a beszerzésre rendelkezésre álló időkorlátok miatt áthúzódott 2020.-as költségvetési évre.

Az intézmény 2018. évben kezdeményezte egy *kilencszemélyes mikrobusz beszerzését*. Az egyes szakmai területeknél a feladatok ellátásához, az eszközök és munkavállalók szállításhoz,

folyamatosan felmerülő igény a gépjárművek rendelkezésre állása. Ezeket elsősorban az intézmény tulajdonában levő gépjárműparkkal igyekszünk megoldani, de bizonyos feladatokhoz, illetve időszakokban csak külső szolgáltatók közreműködésével tudtuk a felmerülő igényeket teljesíteni. A Népművészeti Módszertani Műhely a 31/2011. (III.17.) Korm. Rendelet alapján látja el a népi iparművészettel kapcsolatos hatósági feladatokat, a kézműves alkotások minősítését. A feladat ellátásához feltétlenül szükséges, hogy a vidéki zsűrizésekre a zsűrizők és a műtárgyak szállítása megoldott legyen. A Magyar Állami Népi Együttes székházon kívüli előadásaira az eszközök, jelmezek, technikai berendezések, munkavállalók szállításához szintén nélkülözhetetlen a megfelelő kapacitásokkal rendelkező gépjárműpark rendelkezésre állása. A múzeumi tevékenységek ellátásához is elengedhetetlen, hiszen a gyűjteményi tárgyak beszerzése, a kiállítások installálása, bontása, ezen eszközök szállítása gépjármű nélkül lehetetlen. 2017. januárjától elindult a Hagyományok Háza határon túli hálózatainak működése, ezáltal a külföldi rendezvényekre történő szállításokkal is bővült az ellátandó feladatok köre. A felsorolt feladatok gyakran egy időben, a Kárpát-medence különböző helyszínein valósulnak meg, ezért vált szükségessé a már meglévő gépjárműparkunk bővítése.

Intézményünk a szükséges engedélyeket a gépjármű beszerzés lebonyolításához 2018. novemberében bruttó 14 000 000.-Ft értékre vonatkozóan megkapta. A beszerzési eljárás lefolytatása, az adás-vételi szerződés aláírása 2018. évben megtörtént, de a beszerzés pénzügyi teljesítésére 2019. év elején került sor. A megvásárolt VOLKSWAGEN T6 Caravelle típusú gépjármű beszerzési értéke bruttó 13 610 502.-Ft volt.

A Budai Vigadó rekonstrukció keretében bonyolított bútor-közbeszerzési eljárás eredményeként az épület berendezése, bútorzata is megújult. Az épületbe történő visszaköltözés után, a napi feladatellátások során hamar kiderült, hogy a beszerzett **berendezések, bútorokat** szükséges lesz kiegészíteni. Az egyes szervezeti egységek által megfogalmazott igények felmérése után döntés született arról, hogy egy újabb beszerzési eljárás keretében pótolni fogjuk a még hiányzó eszközöket. Fontos szempont volt, hogy az újonnan beszerzésre kerülő berendezések, bútorok harmonikusan illeszkedjenek a korábban vásárolt tárgyakhoz. A leadott igények alapján megvizsgáltuk az egyes bútorok egyedi piaci értékét és megállapítottuk, hogy ezek nem érik el a nettó 200 000.-Ft-os értékhatárt, így nem volt szükség minisztériumi engedély megkérésére. A tervezett beszerzés összesített nettó értéke 23 000 000.-Ft körül volt. A jogszabályi előírásokat, valamint a kicsi lehetőségeket figyelembe véve, az a döntés született, hogy közbeszerzési eljárás lefolytatása nélkül, megváltozott képességű munkavállalókat foglalkoztató szolgáltatótól vásárolja meg az intézmény az eszközöket. (Kbt. 111. § alapján meghatározott kivételi kör szerint).

Az intézmény 2019. októberében adásvételi szerződést kötött az Arterior Komplex Kft.-vel a bútorok gyártására és beszállítására vonatkozóan bruttó 29 346 392.-Ft értékben. A szerződésben vállalt teljesítési határidő 2019. november 11. volt, de a szolgáltató teljesítése alapanyaghiány és egyéb működési és gazdasági körülmények (járványügyi helyzet) alakulása miatt akadályokba ütközött, ezért többször kezdeményezte az alapszerződés teljesítési

határidejének módosítását. A szerződés módosításokban a teljesítés határideje 2019. december 18., 2020. február 15., 2020. május 15. dátumokra változott. Az intézmény a beszállítóval szemben érvényesítette 1 131 450.-Ft összegű kötbérigényét a késedelmes teljesítés miatt, amit a partner elfogadott. A bútorok több részletben kerülnek beszállításra az intézmény területére, a beszerzés végső teljesítésére 2020. májusában kerül sor.

- *94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet a Kormány tagjainak feladat- és határcikréről*

NÉ

- *93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet a központi államigazgatási szervek és más szervek átalakítása, valamint a vezető személyének változása esetén lefolytatandó átadás-átvételi eljárásról*

NÉ

- *1535/2018. (X. 29.) Korm. határozata a közigazgatás modernizációja érdekében szükséges intézkedésekről*

NÉ

- *2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Kormány rendelet előírásai*

NÉ

- *A Kvtv. 9. § (7) 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;*

NÉ

b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2019. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A Kormány rendelkezése értelmében 2019. január 01. időponttól a kötelező legkisebb munkabér 149 000.-Ft/hó, a garantált bérminimum 195 000.-Ft/hó összegben került megállapításra. A Hagyományok Háza valamennyi munkavállalója vonatkozásában intézkedett a közalkalmazotti kinevezések jogszabályi előírások szerinti módosításáról. A minimálbér és garantált bérminimum változás finanszírozására – az előzetes adatszolgáltatások alapján – az intézmény részére 115 025.-Ft személyi és 21 046.-Ft járulék előirányzat került kiutalásra.

c) az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;

A várható bevételek és kiadások alakulásáról szóló adatszolgáltatási kötelezettségének a Hagyományok Háza – a rendelkezésére álló információk birtokában – az ÁVR 172/A. §-nak megfelelően *2019. évben is évi hat alkalommal eleget tett.*

2018. évet érintő adatszolgáltatással kapcsolatosan az intézmény két időszakra vonatkozóan, február és december hónapokra, két részletben kapott értesítő levelet bírságok kiszabásáról. Az adatszolgáltatásokban jelentkezett eltérések, előre nem tervezhető események kapcsán keletkeztek, jellemzően többlettámogatásokkal kapcsolatosak voltak, melyek pontos kiutalási és felhasználási időpontjára vonatkozóan az intézmény részére megküldött dokumentumok – Támogatói Okiratok – nem tartalmaztak pontos információkat, illetve a tervezett kifizetések nem történtek meg a határidőre.

A *február havi* előrejelzések, valamint tény adatok vonatkozásában jelentkező eltérés miatt kirótt és kifizetett bírság összege **2 478 185.-Ft volt**, melynek okai:

- A 63614-2/2017 iktatószámú támogatói okirat alapján – *a Budai Vigadó beruházás többlettámogatás céljára* – kiutalt pénzeszközök értéke. A Támogatói Okirat a 1895/2017.(XII.04.) Korm. határozatra történő hivatkozással készült, a támogatás forrása: 20/50/9 fejezeti kezelésű előirányzat volt. A kiutalt többlet támogatás összege 403 683 473.-Ft volt.
- A CSSP-ERNYO-2017-0010, CSSP-HANGSZER-2017-0002, CSSP-TANHAZ-2017-0110 iktatószámú dokumentumok alapján – szakmai feladatok és eszköz beszerzésekre – kiutalt pénzeszközök értéke. A Támogatói Okiratok szerint a kiutalások forrása a 20/12/7/4 *Csoóri Sándor Alap* elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat volt. A kiutalt többlet támogatás összege 62 500 000.-Ft volt.

A *december havi* előrejelzések, valamint a tény adatok közötti eltérés miatt az intézménynek további **9 527 064.-Ft** bírság befizetési kötelezettsége keletkezett. A bírság a 2018. december havi „Előrejelzés” adatszolgáltatás és a beszámoló teljesítés adatai közötti eltérés - 2 002 265 813.-Ft - miatt került kiszabásra, mely eltérést a maradvány összege okozta. Az adatszolgáltatás összeállításának időpontjában – 2019. december 3. – még olyan információ volt birtokunkban, hogy év végéig lezárásra és kifizetésre kerülnek a kötelezettségvállalások. A nagy összegű maradvány – 2 278 898 286.-Ft - legnagyobb része a Budai Vigadó rekonstrukciója végszámlájának januári kifizetése miatt keletkezett. Az átadás-átvétel teljesítés igazolásának csúszása miatt erre 2019. évben nem kerülhetett sor, ezért év végén maradványként került kimutatásra.

A bírság befizetésre vonatkozóan kiküldött két tájékoztató levél alapján az összegeket átutaltuk a Kincstár Előrejelzés Befizetési Köztelezettség számlájára az alábbi időpontokban és összegekben:

- 2018. október 10.-én 2 478 185.-Ft,
- 2020. február 13.-án 9 527 064.-Ft.

d) 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);

NÉ

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

NÉ

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

NÉ

g) rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről,

NÉ

h) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 2. sz. melléklet kitöltésével is);

Az intézményben 2019. július 31. időpontig volt lehetőség lakásépítési és vásárlási munkáltatói támogatások igénybevitelére. Ezt követően, tekintettel a bővülő állami támogatások igénybevitelének lehetőségeire, valamint a csekélynek mondható munkavállalói érdeklődésre az intézmény megszüntette ennek a támogatásnak a biztosítását a továbbiakban. A folyamatban levő törlesztések kezelése céljából a továbbiakban is rendelkezünk kizárólag erre a célra használatos, a Magyar Államkincstárnál vezetett folyószámlával. 2019. évi költségvetésben elkülönített éves keret összege 1 200 000.-Ft volt. Utoljára 2016. évben egy munkavállaló adott be lakásfelújítás támogatására vonatkozó igénybejelentést. A Szociális Bizottság döntése alapján a munkavállaló részére – ötéves visszafizetési kötelezettség mellett – kiutalt támogatás

összege 500 000.-Ft volt. A folyósítás kezdeti időpontja óta eltelt időszakban visszafizetésre került összegek

- 2016. évben 33 332.-Ft,
- 2017. évben 100 568.-Ft,
- 2018. évben 102 006.-Ft,
- 2019. évben 103 540.-Ft.

A kintlévőség egyenlege 2019. december 31. időpontban 160 554.-Ft volt.

i) a Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról;

Az intézménynek Kincstáron kívüli számlája nincs.

j) a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatairól;

➤ ***Kincstári finanszírozás***

Az intézmény ***időarányos működési költségvetési támogatása – megfelelő likviditástervezéssel*** – lehetőséget teremt a napi kiadások időben történő finanszírozására. A költségvetési támogatások mellett a Hagyományok Házában zajló számos tevékenységhez és programhoz egyéb támogatások, pályázati források is felhasználásra kerülnek, melyek kapcsán gyakori az ***utófinanszírozás***.

A ***felhalmozási kiadások*** költségvetési támogatására – 2010. évben bevezetett – teljesítményarányos finanszírozási rendszer működésével kapcsolatos tapasztalatunk továbbra is pozitív. A személyi és járulék előirányzatok, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatos időarányosan jelentkező kiadások finanszírozása során intézményünknel probléma nem merült fel. A szakmai programok folyamatosan bővülő köre miatt, az egyes időszakokra esetlegesen jellemző, az időarányosan kiutalt támogatások összegénél magasabb havi igények pénzügyi teljesítése a ***szakmai szervezeti egységek pontos*** – egymás munkájára történő odafigyeléssel végzett – ***likviditástervezésével biztosítható***.

➤ ***Kincstári információ szolgáltatás***

A Hagyományok Házában zajló szakmai feladatok ellátására jellemző, hogy a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott saját alkalmazottak mellett jelentős a külsős megbízási jogviszonyban munkát végző személyek száma is.

A ***KIRA rendszer*** napi használata során a munkavállalók adataiban történő módosítások kapcsán, valamint a nem rendszeres juttatások számfejtése során az alábbi problémák jelentkeztek az eltelt időszakban:

- Az aláírásra előkészített, kinyomtatott **kinevezési dokumentum** tételesen, több külön oldalon sorolja fel az egyes bérelemeket (pl. pótlékokat), de nem tartalmazza egyértelműen összesítve a munkavállaló részére megállapított bruttó bér összegét. Az intézmény, a munkavállalók korrekt tájékoztatása érdekében, egy külön dokumentumot összesítőt készít erről, amely elkészítése többletmunkával jár.
- A **kinevezés-módosítások** esetén csak a változó bérelemekről szóló dokumentum oldalak kerülnek nyomtatásra. Ezek alapján a munkavállalók számára nem egyértelmű, nehezen értelmezhető, hogy az adott módosítások hogyan érintik a korábban megállapított bruttó bérük összegét.
- Az intézményben gyakori és életszerű a munkavállalók **átutalási bankszámlájának változtatása**, mely ténynek a KIRA rendszerben történő rögzítése körülményes és a feladatot hónap közben nem szerencsés elvégezni, mert – tapasztalataink szerint – a havi rendszeres jövedelem számfejtésénél a rendszer „kettéosztja” az átutalandó nettó bér összegét és az két bankszámlára kerül kiutalásra.
- Az ellenőrzésekhez a napi számfejtési adatok lekérdezésénél, amennyiben egy adott napon a saját munkatársak részére béren kívüli juttatások és külső megbízottak részére megbízási díj számfejtés is történik, nem lehet egyértelműen lekérdezni a megbízási díjakra vonatkozó információkat (számfejtési jogcímek szerint a bruttó, nettó, járulék névszerinti analitika és összesített adatokat).

A HR és munkaügyi terület hatékonyabb munkavégzése, a foglalkoztatottak egyértelmű tájékoztatása, valamint a folyamatba épített belső ellenőrzési feladatok egyszerűsítése érdekében, javasoljuk a fent jelzett problémák megoldására vonatkozó fejlesztések kezdeményezését. Továbbá, hasznosnak tartanánk egy a KIRA rendszer működésére vonatkozó, a rendszert használó munkatársak részére - különösen az új fejlesztésekről szóló - tájékoztatások, oktatások rendszeres szervezését.

k) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltásról és annak hatásairól (szövegesen, valamint a 4. sz. melléklet kitöltésével is).

NÉ

l) létszámadatak alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása

➤ *Létszámok alakulása*

Az intézményben az **időszak végén**, 2019. december 31. napján az **állományban levő** munkavállalók száma (statisztikai állományi létszáma) **210 fő volt**. Ebből a fő állású foglalkoztatottak száma 200 fő, a részmunkaidőben alkalmazottak száma 20 fő volt.

A **tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszámból** (210 fő) 174 fő (82,86 %) szakalkalmazott, a további 36 fő (17,14%) kiszolgáló, támogató munkafolyamatokban vesz

részt. Az év során **kinevezett új munkavállalók létszáma 42 fő, a kilépett munkavállalók száma 34 fő volt.** 2019. évben 1 fő nyugdíjazását kezdtük meg az intézményben.

➤ ***A személyi változások okai és a szervezetre gyakorolt hatása***

Az elmúlt évek során folyamatosan bővülő tevékenységeket, a jelentkező többletfeladatok ellátását az intézményben dolgozó munkatársak elkötelezett, megfeszített szakmai munkával látták el. 2017. évben a személyi juttatások terén végrehajtott konszolidáció eredményeként javult a munkavállalók átlagjövedelme és az egyéb juttatások mértéke, de a munkaerő piaci helyzet változása, az országos átlagjövedelmek emelkedése miatt továbbra is gondot okoz a munkatársak „elvándorlása”, a megfelelő minőségű munkaerő biztosítása, különösen a támogató – gazdasági, pénzügyi, üzemeltetési – területeken.

Az intézményhez hűségesebb munkavállalók fokozott igénybevételnek vannak kitéve, hiszen a hiányzó munkaerő pótlása, illetve a ki- és belépések miatt az új munkatársak betanítása jelentős többletmunkát, odafigyelést követel meg azokon a területeken, ahol személyi változások vannak. A személyi állomány megtartása, a munkavállalók megélhetésének biztosítása, az intézmény tevékenységének zavartalan működése érdekében fontos lenne, hogy a közsférában foglalkoztatott munkatársak bérszínvonala ne maradjon el a térség átlagjövedelmeinek szintjétől.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

- a) **Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amely 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**

➤ ***Többlet támogatások hatása az intézmény működési tevékenységére***

Egy adott költségvetési évre vonatkozóan, a tervezési időszakban az intézmény a felügyeleti szerv által megküldött, az intézményi tématablóban meghatározott költségvetési keretszámok figyelembevételével tervezi meg:

- az éves szakmai és gazdálkodási, pénzügyi, üzemeltetési feladatait, illetve azok ütemezését,
- engedélyezi az egyes területek, szervezeti egységek részköltségvetéseinek keretszámait, valamint az elvégzendő feladatokat, és
- határozza meg a feladatok ellátáshoz szükséges munkaerő igényt és létszámadatokat.

A Hagyományok Háza 2019. évi eredeti előirányzatainak összege 2 376 531 000.-Ft, az év végi módosított előirányzatainak összege 5 723 370 405.-Ft volt. Az előirányzatok pozitív irányú változásának összege 3 346 839 405.-Ft volt. Ebből az összegből jelenetős a 2018. évi maradvány összege, amely 2 278 898 286.-Ft. Azonban a pályázati és egyéb támogatások

összege is jelentős mértékű 1 067 941 119.-Ft volt. Az igényelt többlet források kiutalását, intézményünk minden esetben köszönettel és nagy örömmel fogadja, hiszen források lehetőséget biztosítanak számunkra a megálmodott, de az eredeti költségvetésben fedezettel nem rendelkező feladatok elvégzésére is. Ezek a többlet források azonban markánsan befolyásolják az intézmény éves működési lehetőségei mellett, a napi működési körülményeket is, azáltal, hogy jelentősen befolyásolják az elvégzendő feladatok mennyiségét, az intézmény eszközeinek nagyságát és összetételét, azok igénybevételét, használatát, ugyanakkor hatással vannak a napi működési folyamatokra és a személyi kapacitások kihasználtságára, a munkavállalók leterheltségére, a munkavégzésük hatékonyságára, a munka és szabadidő arányának alakulására.

Az intézményben 2019. évben végrehajtott előirányzat módosítások köre és jogcímek szerinti felsorolása a beszámoló 2/ a.) pontjában tételesen bemutatásra kerül.

➤ ***Lázár Ervin program***

2019. évben indult új körülmény az Emberi Erőforrások Minisztériuma támogatásával megvalósuló „Lázár Ervin program”, amelynek célja, hogy minden általános iskolás gyerek számára biztosítható legyen, hogy évente legalább egy alkalommal eljuthasson színházi, tánc- vagy cirkuszi előadásra, lehetővé téve ezzel azt, hogy a diákok a tanórákon kívül játszva, szórakozva is ismereteket szerezhessenek.

Intézményünk a program keretein belül 16 tankerülettel kötött előzetes megállapodásokat, melyeknek keretein belül összesen 7 657 fő, 8. évfolyamos diák és hozzájuk tartozó 765 fő kísérő fogadására készültük fel a 2020. évben megrendezésre kerülő előadások és programok keretében. A megállapodások alapján 2019. év végén bruttó 24 206 900.-Ft bevételt realizált intézményünk, melynek felhasználási határideje az eredeti tervek szerint 2020. május 31. volt.

b) az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

➤ ***Hagyományok Háza tevékenységének konszolidációja, a tervezett feladatok végrehajtása***

2016. év végén kitörő örömmel vettük a Kormány döntését, mely szerint intézményünk 2017. év januárjától a **kiemelt nemzeti intézmények** sorába léphetett. A megtisztelő címmel együtt járt a Hagyományok Házában folyó tevékenységek megerősítése, a stabil működés biztosítása, a kiszámítható finanszírozás, az elhivatott munkatársak tudásának és teljesítményének megbecsülése érdekében a személyi juttatások rendszerének átalakítása.

A döntés eredményeként 2017. évi költségvetési évben kiutalásra kerültek **a többletfeladatok megvalósításának elindításához** szükséges többletforrások, melyek felhasználásával az alábbi területeken történtek változások:

- elindult a meglévő programjaink bővítése az intézmény valamennyi szakmai területén,

- elkezdtük a megyei, regionális rendszerek kiépítését, valamint a Kárpát-medencei Hagyományok Háza „fiókok” létrehozását,
- megteremtettük a többletfeladatok ellátáshoz szükséges létszámok foglalkoztatásának szervezeti és pénzügyi kereteit (szervezeti átalakítások, új álláshelyek létrehozása),
- elvégeztük az alkalmazásban levő munkatársak béreinek és béren kívüli juttatásainak konszolidációját.

Az intézmény jövője szempontjából kiemelkedő, meghatározó jelentőségük volt a 2019. évben elvégzett feladatoknak is. A három évre tervezett konszolidáció utolsó *időszakán is túl vagyunk.*

Az első évben a megtörtént a szakmai működés alapjainak lefektetése, a jogi környezet és lehetőségek feltérképezése, a tervek és lehetőségek összehangolása, az új szakmai feladatok elindítása, a stratégia partnerek feltérképezése, továbbá a feladatok ellátásához szükséges személyi kapacitások bővítésének és tárgyi feltételeinek megteremtése. A második évben a korábban elkezdett munka a szakmai feladatok bővülése, újra szervezése mellett, a felmerült igények alapján, további szervezeti átalakítások jellemezték az intézmény tevékenységét. 2019. évben a megújult épületbe történő visszaköltözés után új alapokra helyeztük a szakmai programok megvalósítását. Kihhasználva az épület adta lehetőségeket számos új tevékenységgel, programmal, kiállítással bővült az intézmény szakmai tevékenységének köre.

A *konszolidáció kapcsán igényelt és kiutalt támogatások egyenlege* a három éves időszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- A Kormánynak 2016. évben megküldött konszolidációs anyagban a bérkonszolidációra és a többlet szakmai feladatok ellátására összesen tartós (beépülő) támogatások igényelt összege: 1 886 304 000.-Ft volt, amely összeg a konszolidációs tervek szerint három év alatt épül volna be az intézmény költségvetésébe.
- Az intézmény költségvetésének főösszege három év alatt összesen 1 410 631 000.-Ft-tal növekedett. Ebből a konszolidációs feladatokra beépülő támogatások összege összesen 1 352 200 000.-Ft volt.
- A konszolidációs feladatok végrehajtásához hiányzó forrás összege az intézményben a konszolidációs időszak végén 534 104 000.-Ft.

A Hagyományok Háza működésére egyre inkább jellemző, hogy az alapfeladatok, az évek óta futó szakmai programok mellett gyakran partnerként keresik meg az intézményt, kéri föl egy-egy rendezvény szervezésére, szakmai program lebonyolítására, amelyek a későbbiekben beépülnek az intézmény szervezeteinek életébe, így ezáltal évről-évre számos új feladattal bővül az ellátandó tevékenységek köre. Az új feladatok ellátásához szükséges személyi kapacitásokat a rendelkezésünkre álló lehetőségek és pénzügyi források keretein belül a feladatok átcsoportosításával, munkakörök átszervezésével igyekszünk megoldani. Célunk a feladatok ellátásához szükséges biztonságos, kiegyensúlyozott, stabil munkaszervezet kialakítása, a hatékony és átlátható munkafolyamatok megszervezése és működtetése, a munkaköri feladatok egyértelmű, pontos megfogalmazása, valamint az elkötelezett, elhivatott

munkatársaink megélhetését hosszútávon biztosító életpálya, a megfelelő munkakörülmények és kapcsolódó – a napi megélhetésüket fedező – jövedelem pénzügyi forrásainak megteremtése.

Annak ellenére, hogy a többletfeladatok jelentős többlet terhet rónak az intézmény munkatársaira, elmondható, hogy az intézmény valamennyi szervezeti egysége sikeres évet tudhat maga mögött a feladatok megvalósítása szintjén.

A kollégák leterheltsége azonban nagyon magas volt, a növekvő szakmai feladatok, a költözéssel, berendezéssel, megújulással járó változások egyre több új feladatot és adminisztrációt eredményeztek a napi munkavégzések során. Egy szervezet életében kevésbé látványos, ugyanakkor nélkülözhetetlen az a háttérmunka, amelyet a szakmai és támogató területek munkatársai együtt végeztek nap, mint nap, annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló források felhasználása, elszámolása, a kötelező adatszolgáltatások a jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre készülhessenek el, illetve, hogy a feladatok ellátásához szükséges optimális munkakörülmények, a tárgyi feltételek mindenkor biztosítva legyenek. A megváltozott munkaerőpiaci helyzet, az intézmény egyes szervezeti egységeinek feladatellátását jellemző fokozott leterheltség, valamint a közalkalmazotti bérek színvonala miatt, 2019. évben is azt tapasztaltuk, hogy egyre nehezebb volt a feladatok ellátásához szükséges – a néphagyományok megőrzése ügyében elkötelezett, elhivatott, az adott szakmai és támogató területeken jelentkező feladatok vonatkozásában megfelelő szakmai tudással rendelkező munkaerő alkalmazása. Az új munkavállalók kiválasztása, az intézmény sokszínű tevékenységével kapcsolatos feladatok megismertetése, oktatása, a munkafolyamatok betanítása – a napi feladatok ellátása mellett – nagy leterheltséget jelentett a régi munkatársak és vezetők részére.

➤ ***Szervezeti egységek szakmai programjainak megvalósítása***

Az intézményünk rendelkezésére álló eredeti és többlet előirányzatok, pályázati források 2019. évben is számos fontos terv, értékes, érdekes szakmai program megvalósítását tették lehetővé, melyeken keresztül élményt, tudást, tapasztalatot, támogatást nyújthattunk a hagyományok iránt érdeklődők számára.

Az egyes szakmai feladatot ellátó szervezeti egységek (táruk) 2019. évi tevékenységeiről, munkájáról, a szakmai feladataik bővüléséről, az új területeken történő feladatellátások szervezéséről, a programok bevezetésének eredményeiről és sikereiről részletes szakmai beszámoló készül, ami megküldésre kerül a Minisztérium részére.

➤ ***Budai Vigadó épület rekonstrukció***

Az intézmény életében meghatározó jelentőségű – a működési folyamatokat, szakmai programok szervezését, megvalósítását is jelentősen befolyásoló esemény – a 2015. évben elkezdett és 2019. évben lezárt Budai Vigadó épületének rekonstrukciója. A beruházásra biztosított többlettámogatások jelentős mértékben megemelték az intézmény költségvetési

előirányzatainak alakulását, befolyásolták az érintett időszak pénzügyi teljesítéseinek összegét, valamint az év végi maradványkimutatások összegeit. A projekttel kapcsolatos adminisztratív, gazdálkodási, műszaki feladatok végrehajtása a támogatások pénzügyi elszámolása jelentős többletfeladatot és felelősséget rótt az intézmény vezetésére és munkavállalóira egyaránt. *Azonban a befektetett munka és energia eredményével nap, mint nap szembesülünk, mikor a csodálatosan felújított Corvin téri épületbe belépünk.*

- ***Előzmények***

A Hagyományok Házának székhelye a Budai Vigadó belső állapota a több évtizedes intenzív használatban végletesen leromlott, az épület funkcionálisan és esztétikai szempontból egyaránt alkalmatlan és méltatlan volt az intézmény feladatainak ellátására. *A Budai Vigadó Projekt* előkészítésére és lebonyolítására 2015. évben *külön projektszervezet* felállítása mellett döntött a Hagyományok Háza. A projektszervezetben külső tanácsadók segítették a projektvezető munkáját, a projekt hatékony és jogszabályoknak megfelelő lebonyolítása érdekében a jogi, pénzügyi, közbeszerzési és műszaki területeken. Az egyes szakterületek feladatait vállalkozói szerződés alapján külső megbízottak látták el. A projekt pénzügyi felhasználásának szabályosságát külön, a projekt feladatai tekintetében megbízott könyvvizsgáló segítette.

A Kormány nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánította a Budai Vigadó felújítására irányuló beruházással összefüggő közigazgatási hatósági ügyeket és a projekt felügyeletére *költségvetési főfelügyelőt jelölt ki*. A költségvetési főfelügyelő a napi munkavégzés során az intézmény valamennyi nettó egymillió forint feletti kötelezettségvállalási dokumentumát ellenőrizte, ellenjegyezte. Munkájáról havi rendszerességgel, jelentésekben tájékoztatta megbízóját. A költségvetési felügyelő megbízása 2019. december 31. időpontig tarott.

- ***Kivitelezés időszaka***

2017. év elején megtörtént az Budai Vigadó épületének terület átadása a kivitelező részére és elkezdődött a rekonstrukció tényleges kivitelezése. A kivitelezési munkálatok két főbb részre volt, az épületrekonstrukció, valamint ezzel párhuzamosan a színpadtechnikai beruházás kivitelezési munkálatai.

Az épületrekonstrukciós beruházás megvalósításának főbb dátumai:

- ✓ Építési engedély kézhezvétele: 2016. július 7.
- ✓ Építés-beruházás kivitelezési közbeszerzési eljárás eredményhirdetése: 2016. december 22.
- ✓ Építés-beruházás kivitelezés szerződéskötés: 2017. január 10.
- ✓ Terület átadás időpontja a kivitelező részére: 2017. január 18.
- ✓ Műszaki átadás-átvétel megkezdésének időpontja: 2018. szeptember 28.
- ✓ Használatbavételi engedély kiadásának időpontja: 2018. október 19.
- ✓ Műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásának időpontja: 2018. október 26.

- ✓ Műszaki átadás-átvételi eljárás során felvett hibalista javításának készre jelentése vállalkozó részéről: 2018. december 18.
- ✓ A kivitelezési munkák teljes körű befejezésének időpontja, a végteljesítés igazolásának időpontja: 2018. december 28.
- ✓ Pénzügyi teljesítés időpontja: 2020. január 31.
- ✓ Pénzügyi beszámoló benyújtásának időpontja: 2020. március 01.
- ✓ Garanciális időszak vége: 2021. december 28.

Színpad - és színháztechnika kivitelezés végleges megvalósításának főbb dátumai:

- ✓ Színpad - és színháztechnika kivitelezés közbeszerzési eljárás záró tanúsítványának kelte: 2017. augusztus 15.
- ✓ Színpad - és színháztechnika kivitelezés - szerződéskötés: 2017. augusztus 22.
- ✓ Terület átadás időpontja a kivitelező részére: 2018. március 21.
- ✓ Műszaki átadás-átvételi eljárás megkezdésének időpontja: 2018. október 16.
- ✓ Műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásának időpontja: 2018. november 6.
- ✓ Garanciális időszak vége: 2021. december 28.

Az eredetileg tervezett időpontok - a Támogatói Okiratok módosításával - a projekt időszaka alatt többször változtak.

2018. októberében az intézmény megkezdte *szervezeti egységeinek, munkavállalóinak visszaköltöztetését az épületbe. Az üzemeltetést gátló hibák 2018. október 26-án már nem álltak fenn*, a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárult. Az ekkor még fennálló – a rendeltetészerű *használatot nem akadályozó* – hibák kijavítására a kivitelező 2018. december 31-i határidőt vállalt, és *a javításokat 2018. december 28-ig elvégezte.*

Az épületrekonstrukciót követően a ***Budai Vigadó hasznosítható alapterülete 9 130 nm.***

A beruházás egy nm-re vetített költsége 792 064.-Ft/nm, a beszerzett mobil berendezések, színháztechnikai eszközök értékének figyelembevételével 864 436.-Ft/nm. Az épületrekonstrukció során létrejött, ***új tetőtéri szinten*** található, dísztermében található színpad méretével azonos méretű próbaterem, továbbá a Magyar Állami Népi Együttes táncosainak és zenészeinek kialakított saját öltözők jelentős, közel 30%-os színházi kapacitásnövekedést eredményeztek elsősorban az intézmény befogadó színházi tevékenységei javára. Ez – a ***díszterem*** foglaltságától független – folyamatos előadás- és próbalehetőséget teremt a Magyar Állami Népi Együttes új bemutatóinak megtartására, az előadások számának növelésére. A ***belső udvar*** lefedésével egy teljesen új, népzenei koncertek és táncműsorok, egyéb rendezvények megtartására – akár 300 fő nézőszám befogadására - alkalmas közösségi tér jött létre. A főbejáratától jobbra nyíló 193 m²-es új ***kiállítótér*** méltó a kortárs kézműves alkotások és a Hagyományok Háza valamennyi szakmai tevékenységéhez kapcsolódó hagyományos (paraszi, népi) kultúra közvetítésére, be- és megmutatására a mindenkor aktuális közönség felé. A Népművészeti Módszertani Műhely tanfolyamai és akkreditált oktatásaira korábban 3 db, a félemeleten található, összesen 20-30 fő befogadására alkalmas helyiség állt rendelkezésre, a rekonstrukciót követően a ***műhelyek*** száma 4 db-ra bővült, ahol az oktatásokon

résztevők száma összesen 80 fő fölé emelkedett. A műhelyek korszerű berendezése és kialakítása méltó és reprezentatív területet biztosít az alkotói tevékenységek elsajátításához, bemutatásához. A Folklórdokumentációs Könyvtár és Archívum *könyvtári helyisége* korábban alig 10 fő befogadására volt alkalmas. A rekonstrukció keretében a 43 m²-es olvasó és kutatóterme 183 m²-re bővült, ami egy időben 20 fő olvasónak nyújt lehetőséget a Kárpát-medence vagy akár a távolabbi tájak bármely etnikumának népzenei- és néptánc gyűjtéseinek megismerésére, kutatására. A *pincszint* szigetelése lehetőséget teremtett az intézmény szakmai anyag és üzemeltetési raktárak kialakításra, valamint az irattári anyagok rendezett, hosszú távú biztonságos megőrzésére, alkalmas helyen történő tárolására.

- ***Budai Vigadó épület rekonstrukcióra biztosított támogatások felhasználása***

A beruházásra biztosított ***többletforrások együttes összege 7 881 500 000.- Ft***, mely támogatási összegek kiutalása az alábbi jogszabályok alapján – több költségvetési évet érintően – az alább felsorolt összegekben történt:

- ✓ 1519/2015. (VII. 29.) Kormány határozat alapján: 298 900 000.-Ft,
- ✓ 2015. évi C. törvény - Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről – szóló jogszabályi rendelkezés alapján: 2 358 500 000.-Ft,
- ✓ 2016. évi CX. törvény Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről – szóló jogszabályi rendelkezés alapján: 2 775 800 000.-Ft,
- ✓ 1726/2016. (XII.10.) Kormány határozat - a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról – szóló intézkedés alapján: 1 561 500 000.-Ft,
- ✓ 1608/2018. (XI. 27.) Korm. Határozat - a Budai Vigadó felújításának lezárásához szükséges többletforrás biztosításáról – szóló intézkedés alapján: 287 000 000.-Ft,
- ✓ 1912/2017. (XII.07.) Kormány határozat – Budai Vigadó felújításának kiegészítő támogatásáról – szóló intézkedés alapján: 599 800 000.-Ft.

A támogatások kiutalása ***évenkénti bontásban, külön Támogatói Okiratok*** alapján történt. A források felhasználása az előkészítési, beruházási tevékenységek haladási üteme szerint zajlott.

➤ ***A 1519/2015. (VII. 29.) Kormány határozat alapján kiutalt 298 900 000.-Ft felhasználása***

A 1406/2015. (VI.19.) Korm. határozatban a Kormány felhívta a nemzetgazdasági minisztert, hogy az Emberi Erőforrások miniszterének bevonásával gondoskodjon a Budai Vigadó felújítás előkészítése érdekében ***2015. évben 298 900 000.-Ft*** összeg biztosításáról a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezetben. A támogatás fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítással, átvett pénzeszközként 2015. évben teljes összegben kiutalásra került az intézmény részére.

A 2015. évi többletforrás a jogszabályi előírásoknak megfelelően ***2016. június 30. időpontig***

teljeskörűen felhasználásra került.

Az összeg főbb előirányzati jogcímei szerinti felhasználása az alábbiak szerint alakult:

Személyi juttatások:	7 590 000.-Ft,
Szociális hozzájárulási adó:	1 999 890.-Ft,
Dologi kiadások:	27 475 683.-Ft,
Intézményi beruházás:	261 834 427.-Ft.

- *A 3361-1/2016 iktatószámú Támogatói Okirat alapján kiutalt 2 358 500 000.-Ft támogatás felhasználása*

2016. évi finanszírozásának összege Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 1. számú melléklet, XX. Emberi Erőforrás Minisztérium fejezet, 20/ 50/ 09 előirányzat terhére kötött *Támogatói Okirat alapján 2 358 500 000-Ft volt.*

A Támogatói okirat szerinti támogatási összeg elszámolása határidőben - 2018. március 1. időponttal - megtörtént. Az elszámolást az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2018. október 25-én elfogadta. Az elszámolás elfogadásáról szóló értesítő levél iktatószáma: 8741-9/2018/KULTFEJL)

Az összeg főbb előirányzati jogcímei szerinti felhasználása az alábbiak szerint alakult:

Személyi juttatások:	8 091 000.-Ft,
Szociális hozzájárulási adó:	1 997 418.-Ft,
Dologi kiadások:	509 641 780.-Ft,
Intézményi beruházás:	1 838 769 802.-Ft.

- *A 18281-1/2017. iktatószámú Támogatói Okirat alapján kiutalt 2 775 800 000.-Ft támogatás felhasználása*

A Budai Vigadó Projekt *2017. évi finanszírozásának* összege Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló XC. törvény 1. számú melléklete, XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezet 20/50/9 fejezeti kezelésű előirányzata terhére kötött Támogatói Okirat alapján 2 775 800 000.-Ft volt. A 18281-1/2017. számú okiratban biztosított támogatás összege 2017. évben kiutalásra került. A Támogatói okirat szerinti támogatás elszámolása határidőben - 2019. március 1. időponttal - megtörtént. Az elszámolás megküldésekor az intézmény kezdeményezte a támogatói okirat költségterv módosítását és a kiadások módosított költségterv szerinti elszámolását. Az Emberi Erőforrás Minisztériuma, 2019. november 6-án hiánypótlás keretében, a kérelem elutasításáról tájékoztatta az intézményt, és a támogatói okirat eredeti költségtervnek megfelelő elszámolására szólította fel. A hiánypótlás határidejét a fejezet 2019. november 14. időpontban határozta meg. Az intézmény a hiánypótlásnak megadott határidőre teljesítette az elszámolási kötelezettségét. A beruházási projekt pénzügyi elszámolást az Emberi Erőforrás Minisztériuma a hiánypótlás elfogadását követően, 2019. december 18-án fogadta el. Az elszámolás elfogadásáról szóló értesítő levél iktatószáma: 24617-4/2019/KULTFEJL.

Az támogatói okirat által biztosított támogatás főbb előirányzati jogcímek szerinti felhasználása, a támogatói okirat eredeti költségtervének megfelelően:

Személyi juttatások:	7 200 000.-Ft,
Szociális hozzájárulási adó:	1 900 000.-Ft,
Dologi kiadások:	492 058 000.-Ft,
Intézményi beruházás:	2 274 642 000.-Ft.

➤ ***A 63614-2/2017. iktatószámú Támogatói Okirat alapján kiutalt 1 848 500 000.-Ft támogatás felhasználása***

A 63614-2/2017. számú támogatói okirat alapján a 1726/2016.(XII.10.) számú Kormányhatározat szerint eredetileg **1 561 500 000.-Ft** támogatási összeg került elkülönítésre a beruházás 2018. évi kiadásainak finanszírozására. A Hagyományok Háza szakmai tevékenységének bővülése, valamint az intézmény 2017. évben megkezdett konszolidációja kapcsán jelentkező létszámbővülés, valamint a régészeti feltárások eredményeképpen a ***kivitelezés eredeti műszaki tartalmát jelentősen át kellett dolgozni***, a módosított tartalom által keletkező pótmunkákra a megítélt támogatások összege nem tartalmazott elegendő fedezetet. Az intézmény többlettámogatási igényt nyújtott be, melynek kedvező elbírálását követően a Kormány **287 000 000.-Ft** többletforrást biztosított a 1608/2018. (XI. 27.) Korm. Határozat által a Budai Vigadó felújításának lezárásához.

A **63614-2/2017. iktatószámú Támogatói Okirat** 2018. évben a többlettámogatás összegével módosításra került. A módosított támogatási összeg: **1 848 500 000.-Ft**. A támogatási összeg leutalása 2018. évben megtörtént. Ennek eredményeként a kivitelezői szerződés módosításra került a tartalékkeret összegével, aminek eredményeként a szerződés bruttó összege 6 382 366 843.-Ft-ra változott.

A módosított támogatói okirat által biztosított többlettámogatások évenkénti felhasználása az alábbiak szerint valósult meg:

2018. évi kiadások:	403 683 473.-Ft,
2019. január havi kiadások:	1 444 816 527.-Ft.

Az támogatói okirat által biztosított támogatás főbb előirányzati jogcímek szerinti felhasználása az alábbiak szerint alakult:

Dologi kiadások*:	392 988 189.-Ft,
Intézményi beruházás:	1 455 511 811.-Ft.

*A dologi kiadások között kimutatott összeg a támogatói okirat terhére elszámolt kivitelezés beruházási kiadásához kapcsolódó fordított ÁFA összege.

A Támogatói okirat szerinti támogatási összeg elszámolása határidőben - 2019. március 1. időponttal - megtörtént.

A pénzügyi elszámolást az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2019. december 20-án elfogadta. Az elszámolás elfogadásáról szóló értesítő levél iktatószáma: 14018-4/2019/KULTFEJL)

➤ *A 7177/2018/KUTFEJL iktatószámú Támogatói Okirat alapján kiutalt többlettámogatás 599 800 000.-Ft felhasználása*

2017. évben a 1912/2017. (XII. 7.) Korm. határozat alapján a Kormány 599 800 000.-Ft többletforrás elkülönítését rendelte el, a rekonstrukció utáni 9 535 nm-es Budai Vigadó épület **mobil bútorzatának** (közösségi terek és irodai berendezések), továbbá **mobil színpadtechnikai és audiovizuális eszközök** beszerzésére. *A támogatás összege 2018. évben került kiutalásra és teljeskörűen felhasználásra.*

A támogatói okirat intézményi beruházás előirányzatára biztosított többletforrás összegének felhasználási jogcímei:

Informatikai eszközök beszerzése:	27 308 000.- Ft,
Színpadtechnikai eszközök és mobiliák:	444 975 000.- Ft,
Beruházási kiadások előzetesen felszámított ÁFA összege:	127 517 000.- Ft.

Az intézmény a felhasználás során, saját hatáskörben átcsoportosítást végzett a jogcímek között. A pénzügyi elszámolásban az átcsoportosításról az Emberi Erőforrás Minisztériumát tájékoztatta. A támogatási okirat által biztosított többletforrás tényleges felhasználása az alábbi jogcímek szerint valósult meg:

Informatikai eszközök beszerzése:	23 222 000.- Ft,
Színpadtechnikai eszközök és mobiliák:	444 061 465.- Ft,
Beruházási kiadások előzetesen felszámított ÁFA összege:	127 516 535.- Ft.

A Támogatói okirat szerinti támogatási összeg elszámolása határidőben - 2019. március 1. időponttal - megtörtént.

A pénzügyi elszámolást, az intézmény által, saját hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokat az Emberi Erőforrás Minisztériuma jóváhagyta, és a beszámolót 2019. december 18. napjával elfogadta. A beszámoló és elszámolás elfogadásáról szóló értesítő levél iktatószáma: 24607-3/2019/KULTFEJL).

A Budai Vigadó rekonstrukció kivitelezésének feladatai 2018. év végével lezárultak, a pénzügyi finanszírozást biztosító támogatói okiratok alapján a rendelkezésre álló források **pénzügyi teljesítésének végső határideje 2019. január 31. volt.** A feladatok elvégzésére 2015. évben létrehozott projekt szervezet tevékenységét a projekt zárással kapcsolatos beszámolási, adminisztratív és egyéb utólagosan jelentkező feladatok elvégzése érdekében, az intézmény a

projektagok megbízását 2019. március 31. időpontig saját költségvetési előirányzatainak a terhére meghosszabbította.

A kiutalt források pénzügyi felhasználása határidőre megtörtént. A projekttel kapcsolatos szakmai és pénzügyi beszámolók, valamint egyéb feladatok a vonatkozó jogszabályi előírások, valamint a támogatói okiratokban meghatározott szempontok alapján elkészültek és elfogadásra kerültek az illetékes felügyeleti szerv által.

A Budai Vigadó beruházás *könyvvizsgálói ellenőrzéséről* készült záró jelentés hitelesített másolatát jelen dokumentum **12. számú mellékleteként** csatoltuk.

➤ **„Muzsikáló Magyarország 2019” projekt**

2019. évben a Hagyományok Háza nagy volumenű, kiemelt projektfeladata a – Kormány által támogatott – meghirdetett „Muzsikáló Magyarország 2019” program megvalósítása volt. A program célja a magyarországi cigányzene támogatása és népszerűsítése.

A Hagyományok Háza először 2017. évben a Miniszterelnöki Kabinetiroda felkérésére működött közre a tervezett program előkészítésében, a projektfeladatok kidolgozásában és megvalósításában. A két intézmény első évben „Muzsikáló Budapest 2017” címmel hirdetett meg közös pályázatot, amit - a nagy sikerre való tekintettel, a Kormányzat döntése alapján – 2018-ban Magyarország turisztikailag kiemelt vidéki helyszíneire is kiterjesztett. A program kerete 773 437 500.-Ft-ra növekedett és „Muzsikáló Magyarország 2018” címmel, 25 budapesti és 50 vidéki, azaz összesen 75 vendéglátó egység bevonásával valósult meg.

2019-ben az előző évihez képest 70%-os kerettel, 52 étterem bevonására volt lehetőség. A kiírt pályázat keretében – kiválasztásra kerültek azok a programban résztvevő budapesti és vidéki vendéglátó egységek, melyekben **2019. augusztus 1 – 2019. november 2. időszakban**, a hét hat napján, minimum napi három órában 4-5 fős cigányzenekarok zenei szolgáltatást nyújtottak. **A program finanszírozására kiutalt támogatás összege 533 986 796.-Ft volt.**

A pályázat kiírásával, a teljes program lebonyolításával kapcsolatos adminisztratív, pénzügyi, szakmai irányítási és ellenőrzési feladatokat a Hagyományok Háza látta el. Az éttermekbe delegált zenészek tiszteletdíját az intézmény – az egyedileg kötött megbízási szerződések alapján, az abban foglaltak szerint – közvetlenül a muzsikusok részére fizette ki. Az éttermek nem részesültek közvetlen pénzügyi támogatásban, „csak” az élő, hagyományos cigányzene adta előnyöket élvezhették. A program keretében az intézmény 270 fő zenésszel kötött egyénileg megbízási szerződést, akik részére a feladat időtartama alatt havi ütemezésben, a leadott teljesítésigazolások alapján számfejtette és utalta a munkájuk díját. A zenészek megbízási díjaira és azok járulékaira tervezett keret összege 476 785 825.-Ft, a ténylegesen kifizetett kiadások összege 435 710 215 Ft volt. Mivel a résztvevők pályázat útján kerülnek a programba, ezeket a költségeket előre csak a lehetséges maximummal tudjuk tervezni, ezért a tényleges felhasználás eltér a tervezettől. A mutatkozó maradvány keletkezésének oka többek

között, hogy a költségvetés összeállításánál 5 fős zenekarok munkavégzésének kiadásaival kellett kalkulálnunk, míg a valóságban egyes zenekarok létszáma – az eredeti felállításuk szerint, vagy betegség miatt – csak 4 fő volt, ill. a nyugdíjasok megbízási díját alacsonyabb járulékfizetési kötelezettség terheli. A projekt további feladataira – a projektszervezet tagjainak díjazására, marketing és egyéb dologi kiadásokra – tervezett keret összege 57 200 970.-Ft, ebből a pénzügyileg teljesítésre került 57 006 115 Ft. A program maradványa 41 270 466 Ft.

A projekttel kapcsolatos szakmai és pénzügyi beszámolók, valamint egyéb feladatok a vonatkozó jogszabályi előírások, valamint a támogatói okiratokban meghatározott szempontok alapján elkészültek és elfogadásra megküldésre kerültek a Miniszterelnöki Kabinetiroda részére. A Miniszterelnöki Kabinetiroda Pénzügyi Főosztály, Fejezeti Osztálya 2020. február 11. én e-mail-ben megküldött tájékoztatója szerint, a beszámoló ellenőrzését várhatóan február végén, március elején tudják elkezdni az év eleji teendők (nyitás), maradványleltárak előkészítésének időigényére tekintettel, továbbá a nagyszámú támogatási szerződések előkészítése és a támogatások folyósítása élveznek magasabb prioritást. Az időközben kialakult COVID-19 járvány, további terhet ró a közigazgatásban dolgozókra, ezért a visszajelzés szerint az elszámolás elfogadása jelen beszámoló elkészültéig nem várható.

- **„Hálózatépítés az élő néphagyományért – közösségfejlesztés és tudásbővítés megvalósítása a határon átnyúló kulturális kapcsolatok erősítésén keresztül” (továbbiakban: EFOP) projekt**

- **Előzmények**

A 1037/2016. (II.9.) számú Kormányhatározatban Magyarország Kormánya pályázati felhívást tett közzé civil szervezetek, egyházak, valamint költségvetési szervek részére - Európai Unió forrásokból megvalósítandó - az élő néphagyomány ápolását segítő, megvalósító szakmai feladatok elvégzésére. A **Hagyományok Háza, a Népművészeti Egyesületek Szövetsége és a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft. által létrehozott konzorcium** (továbbiakban: Konzorcium) támogatási kérelmet nyújtott be, a pályázati kiírásban megfogalmazott szakmai célok, feladatok közös megvalósítása érdekében.

Az **EFOP projekt célja** a hálózatos együttműködésben létrejövő kulturális rendezvények, csereprogramok, népmesemondó versenyek, hagyományörző találkozók, táncművész- és néptáncművész-alkotók, fiataloknak szóló táborok, programok megvalósításán keresztül a határ menti és a Kárpát-medencei **térség fejlesztése**, a társadalmi és a **gazdasági egyenlőtlenségek felszámolása**, a **gazdasági problémák enyhítése**, Magyarország és a szomszédos országok közötti **együttműködés erősítése**.

A konzorciumi partnerek a pályázati kiírás szerinti feladatok elvégzésre együttesen 660 000 000.-Ft támogatásban részesültek, a feladatok megvalósításának időszaka 2018. január 01. időponttól, 2020. december 31. időpontig tart.

- **EFOP Projektiroda feladatai**

A pályázati kiírásban szerepeltetett szempontok teljesítése érdekében a Hagyományok Háza – mint Konzorciumvezető – 2018. január 1. időponttól a Támogatási Szerződéshez kapcsolódó projektfeladatok ellátására, teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók alkalmazásával, **három év határozott időre külön projekt szervezetet hozott létre** (továbbiakban: EFOP Projektiroda).

A Projektiroda **valamennyi konzorciumi partner vonatkozásában ellátja** az projektirányítási, kapcsolattartói, pénzügyi tervezési és ellenőrzési, szakmai felügyeleti, illetve a projektszintű kötelező nyilvánosság biztosításával összefüggő kommunikációs és marketing feladatokat.

A Konzorcium tagjai a projektben vállalt feladataikért a munkáltatói és kötelezettségvállalási joguknál fogva önállóan felelnek, de a program irányítási feladatait a Konzorciumvezető az EFOP Projektirodán keresztül végzi. Az egyes tagok költségvetéseiben szereplő eszközök, szolgáltatások beszerzése, a vonatkozó közbeszerzési eljárások lefolytatása ugyancsak a tagok kötelezettsége és felelőssége.

A **Hagyományok Háza vonatkozásában az EFOP projekt keretében** megvalósuló szakmai programok az EFOP Projekt költségvetés terhére, az EFOP Projektiroda irányításával kerülnek megvalósításra azzal, hogy a programok szakmai előkészítéséért az intézmény adott szakmai programjáért felelős szervezeti egység vezetője a felelős.

A 272/2014. (XI.5) Korm. rendelet a projekt vonatkozásában valamennyi konzorciumi partner részére a projekttel kapcsolatos dokumentumok elkülönített kezelését, valamint elkülönített számviteli nyilvánartások vezetését írja elő.

- **EFOP Projekt pénzügyi keretei**

Az EFOP projekt pénzügyi forrásai a konzorciumi partnerek, valamint az egyes költségvetési évek között az eredeti tervekben az alábbiak szerint kerültek felosztásra:

- ✓ **Hagyományok Háza** projektmenedzsmenti feladatainak és szakmai programjainak összesített kerete:

2017. évben: *	12 212 400.-Ft
2018. évben:	89 751 164.-Ft
2019. évben:	106 349 295.-Ft
2020. évben:	85 001 465.-Ft
Összesen:	293 314 324.-Ft

*A 2017. évi kiadások egy része a Hagyományok Háza alapköltségvetéséből finanszírozott, a projekt előkészítési feladataival kapcsolatos kiadás volt.

- ✓ **Népművészeti Egyesületek Szövetsége** szakmai programok kerete:

2018. évben:	68 510 000.-Ft
--------------	----------------

2019. évben:	60 480 000.-Ft
2020. évben:	53 812 688.-Ft
Összesen:	182 802 688.-Ft

✓ *Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft szakmai programok kerete:*

2018. évben:	72 990 000.-Ft
2019. évben:	66 200 000.-Ft
2020. évben:	44 692 988.-Ft
Összesen:	183 882 988.-Ft

• *Hagyományok Háza - EFOP Projekt szakmai feladatai*

✓ *Design és hagyomány - Kézműves műhelymunka sorozat: 1 347 085.-Ft*

Kiváló mestereink (nemezkészítő, bőrműves, hímző, viseletkészítő, szövő, szűrrátét készítő stb.) általában egyedül, saját műhelyükben tevékenykedve próbálkoznak a termékfejlesztéssel. Kiváló ismerőik saját szakmájuknak, de a XXI. század tárgykultúrája kihívásainak egyedül nem mindig képesek megfelelni. A megvalósult workshopok a közös alkotómunkát, a kreatív – design gondolkodást, tervezést voltak hivatottak elősegíteni annak érdekében, hogy a kézműves termékek a mai piacon egyre versenyképesebbé váljanak. A kézműves műhelymunka-sorozatot 2019. évben három alkalommal került megrendezésre.

✓ *Folklór gyűjtések és gyűjtemények előadássorozat: 277 699.-Ft*

Az előadássorozat célja, hogy egy szakmai nap keretében a népzene és néptánc területén tevékenykedő fiatal művészek megfelelő ismereteket kapjanak tapasztalt szakemberektől. A program célja volt megismertetni a fiatalokkal (köztük kiemelten azokkal, akik gyakorló népzeneészek és néptáncosok, oktatók, aktív hagyományörzők) a 20. századi klasszikus, jelentős folklórgyűjtéseket, támpontokat és szempontrendszerrel adva számukra ahhoz, hogy biztonsággal és hozzáértő módon felismerjék egy-egy gyűjtés néprajzi értékét, jelentőségét. A program 2019. évben egy alkalommal került megrendezésre.

✓ *Forgószél és Garabonciás néprajzi verseny tábor: 3 534 301.-Ft*

A tábor 2019-ben Magyarország kevésbé fejlett régiójában valósult meg egy alkalommal olyan vidéki táborhelyen, ahol természet közelben tartottunk kézműves foglalkozásokat és programokat, amelynek keretében a gyerekek közösen népi játékokat, népdalokat, néptáncot, népi ételek készítését tanulhatták meg. A tábor egy hetes időtartama alatt szoros kapcsolatok, határokon átívelő barátságok, ismeretségek születtek.

✓ *Határokon és generációkon átívelő népmesemondó verseny: 4 77 025.-Ft*

A szakmailag egyedülálló – felnőttek számára meghirdetett élőszavas népmesemondó verseny - 2019. évben 3 alkalommal valósult meg. A hagyományos mesemondás megismertetése és népszerűsítése érdekében a közönség soraiban felnőttek és gyermekek egyaránt helyet foglalhattak. A mesemondó versennyel párhuzamosan lehetőséget kínáltunk hagyományos alapanyagok felhasználásával, népi kézműves foglalkozáson való részvételre is. A programhoz

kapcsolódóan kiadásra került egy módszertani DVD kiadvány, mely a népmesemondó versenyek szervezéséhez, a hagyományos mesemondás megismeréséhez, elsajátításához nyújt segítséget a felhasználóknak.

✓ ***Határon túli közreműködők bevonásának elősegítése a hazai nagyrendezvényeken, és fesztiválokon: 9 832 563.-Ft***

A program célja a határon túli területek néphagyományainak bemutatása volt, az adott területek leghitelesebb képviselőinek bevonásával, a 2019. évben megvalósuló különböző nagyrendezvények, fesztiválok – mint a Művészetek Völgye, Kecskeméti Népzenei Találkozó, Füredi Szüret, Ördögkatlan Fesztivál – közönsége számára. A rendezvények kötetlen jellege miatt nem csak fellépésekre került sor, hanem a helyi közösségeknek történő tudásátadásra, eszmecsereire is. Az együtt töltött idő szorosabb együttműködések kialakítását is lehetővé tette. A program 2019. évben 4 alkalommal valósult meg.

✓ ***„Jó gyakorlatok a néphagyományban” című konferencia: 3 555 300.-Ft***

A magyarországi konvergencia régiókban megvalósult 3 napos konferencia, előadásokkal és műhelyfoglalkozásokkal, melynek keretében a határon túli és a magyarországi szakemberek bemutatták a jó gyakorlataikat a hazai megyei feladatellátásban részt vevő munkatársaknak, a hagyományápolás egyes területein (néptánc, népzene, népmese, kézművesség) dolgozó szakembereknek. A program 2019. évben Békéscsabán valósult meg.

✓ ***Kárpát-medencei Táncházenészek Találkozója: 9 438 102.-Ft***

A Kárpát-medencei Táncházenészek Találkozásának 2019. szeptemberében Nyíregyháza adott otthont. A kétnapos nagyrendezvény olyan egyedülálló fórum volt, ahol a népzenei szakma egymástól távol élő muzsikusi találkozhattak, a generációk megismerhették egymást. A szakmai napon mesterkurzusok, szakmai előadások formájában történt meg a generációk közötti tudásátadás, kerekasztal beszélgetések keretében a helyi és regionális problémák megvitatása. A szakmai fórum mellett lényeges szempont volt, hogy a Találkozó nyílt napján a nagyközönség is egyedülálló népzenei forgataggal ismerkedhetett meg. A rendezvény célközönsége széleskörű volt: a kisgyermekes családoktól, a zenét tanuló fiataloktól és táncházasoktól át, a népzenei kedvelő nagyközönségig képviseltették magukat a résztvevők. A gazdag programkínálatot kézműves-foglalkozások, gyermek és családi programok, tánc- és énektanítás, hangszerkészítők bemutatója, hangszer- és zenészfotó-kiállítás, ismeretterjesztő előadások, borkóstolás, rendhagyó tárlatvezetések és az elmaradhatatlan vásártér tette teljessé.

✓ ***Népzenei tudásbővítése, generációk közötti tudásátadás: 3 873 564.-Ft***

A program 2019-ben összesen 6 alkalommal került megrendezésre. A különböző településeken megvalósult mesterkurzus-sorozatok és workshopok keretében a kevésbé fejlett régiók fiatal zenészei személyesen találkoztak és tanultak a még élő hagyományörző mesterektől. A foglalkozások keretében a résztvevőknek lehetőségük volt az egyes zenei tájegységek stílusát hitelesen elsajátítani, így tovább vinni a magyar népzene több, mint százéves hagyományát. A hétvégék szombat esti időszávjába tervezett koncertek azon különleges alkalmak voltak, ahol gyakorlatilag három generáció muzsikálhatott együtt, teljessé téve a zenei élményt a helyi laikus érdeklődők számára is.

✓ ***A MANE előadásorozata a Técsői Bandával: 2 887 730.-Ft***

A Magyar Állami Népi Együttes és a Kárpát-medence egyik legvitálisabb, legnépszerűbb zenei formációja, a Técsői Banda 2019. évben 3 alkalommal - Szarvason, Körmenten és Salgótarjánban - mutatta be közös előadását „*Megidézett Kárpátalja – Hágókon innen és túl*” címmel. A program célja volt, hogy ennek a közös produkciónak a keretében a MÁNE művészete, társulva a hagyományörző Técsői Banda művészetével, egy olyan komplex élményhez juttassa a gyermekeket és fiatalokat, valamint a családokat, amelyben összekapcsolódik számukra a múlt és a jelen, a tradíció és az újszerűség, a hagyomány és a korszerűség. A szervezés során a szűkebb régió néptáncsoportjait és iskolai csoportjait szólítottuk meg, közöttük olyan hátrányos helyzetű fiatalokat, iskolás csoportokat és családokat, akiknek nem, vagy csak ritkán adatik meg ilyen kulturális eseményeken való részvétel. A program hasznosulásának tekinthető, hogy a környékbeli fiatalok testközelből láthatták a magyar néptáncművészet egyik legkiemelkedőbb együttesét, ezáltal inspirálódhattak, a néptánc iránt elköteleződhetnek.

✓ ***Tiszta forrásból rendezvény magyarországi néptáncsoportok edzőtáboroztatása: 4 661 026.-Ft***

Magyarország kevésbé fejlett vidéki régióiban működő amatőr néptáncgyűttesek, művészeti iskolák jelentős közösségteremtő, identitáserősítő központok. A pályázat lehetőséget teremtett arra, hogy a Szlovákia és Románia magyar lakta régióiban az együtteseknek, 2019. évben három alkalommal, olyan edzőtáborokat tudunk szervezni, ahol a még élő idős táncosokat, zenészeket is megismerve, a helyi táncpedagógusoktól "tisza forrásból" volt lehetőségük a résztvevőknek az adott falu, tájegység táncait megtanulni. A megszerzett tudást hazatérve beépíthették a repertoárjukba és saját, egyéni tudásbővítő, közösségfejlesztő élményeiket átadhatták a vidéki táncház- mozgalom képviselőinek, megtöbbszörözve az újonnan szerzett ismeretek megismertetésével a táncház- mozgalom közösségformáló és identitáserősítő társadalmi erejét Magyarország kevésbé fejlett régióiban.

✓ ***Népmese konferencia: 4 692 018.-Ft***

A programot „*Mesék szerepe és jelentősége a magyar populáris kultúrában*” címmel rendeztük meg 2019-ben. A konferencia azzal a céllal került megrendezésre, hogy a hagyományos magyar népmesekincs 21. századi társadalmi igényekhez igazított felhasználási területeit megismertesse, illetve a kultúra egészében a népmesék és a műmesék jelentőségét megvilágítsa. Továbbá a konferencia megrendezésével lehetőséget kívántunk biztosítani a résztvevők számára a jó tapasztalatok megismerésére és megosztására. A konferencia fő közönsége a Népmese Pontok vezetői és szakmai munkatársai, valamint a konvergencia régióban működő közművelődési intézmények vezetői, a téma iránt érdeklődő közművelődési szakemberek, szakmai munkatársak voltak.

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti elszámolása az alábbiak szerint alakult:

Személyi juttatások kiadásai:	29 601 451.- Ft
Szociális hozzájárulási adó kiadások:	7 925 860.- Ft
Dologi kiadások:	68 821 984.- Ft

Az eredetileg tervezett 2019. évi kiadások és tény adatok közötti maradványok a pályázat kiírójának külön engedélye alapján átcsoportosításra kerültek a 2020. évi feladatok finanszírozására.

- ***EFOP Projektiroda 2019. évi tevékenysége***

Az EFOP Projektiroda folyamatos kapcsolattartási, tanácsadási és kommunikációs felületet biztosított a konzorciumi tagok számára a projektmegvalósítással összefüggésben felmerülő feladataik ellátásához. A szakmai megvalósítás nyomon követése során gondoskodott a projekt Támogatási Szerződésnek és egyéb vonatkozó előírásoknak és jogszabályoknak megfelelő szakmai és pénzügyi végrehajtásáról, mely feladatát a konzorciumi tagok rendszeres adatszolgáltatása alapján végezte. A projektirányítással, projekt monitoringgal összefüggésben felmerülő feladatainak magas színvonalú ellátása érdekében a projektmegvalósítást befolyásoló jogszabályváltozásokkal kapcsolatban rendszeres egyeztető megbeszéléseket kezdeményezett az Irányító Hatóság, valamint a konzorciumi tagok részvételével, illetve bevonásával.

Az EFOP Projektiroda által végzett munkát megbízott könyvvizsgáló közreműködése is segítette, aki a projekt valamennyi konzorciumi tagja vonatkozásában rendszeres helyszíni ellenőrzések végzett. Az Irányító Hatóság által a 2019. november 26-27.-én lefolytatott helyszíni ellenőrzés a projekt szakmai előrehaladásának, dokumentáltságának, műszaki tartalmának, nyilvánosságának stb. vizsgálata kapcsán mindent rendben talált, hiányosságot nem tárt fel. Az EFOP projekttel kapcsolatos szakmai és pénzügyi beszámolók, kifizetési igénylések, valamint egyéb feladatok és adatszolgáltatások a vonatkozó jogszabályi előírások, valamint a támogatói okiratokban meghatározott szempontok alapján elkészültek és elfogadásra megküldésre kerültek az illetékes felügyeleti szervek részére.

2019. folyamán 3 alkalommal, 2019. június 14-én a 3. mérföldkőhöz kapcsolódóan, 2019. október 18-án és 2019. november 15-én 4. mérföldkőhöz kapcsolódóan került sor projektszintű szakmai beszámoló és kifizetési igénylés benyújtására – konzorciumi szinten mindösszesen 233 746 065.- Ft összegben, melyeket az illetékes irányító hatóság mindhárom konzorciumi tag vonatkozásában elfogadott. Kifizetési kérelmek összegei konzorciumi tagonként:

✓ Hagyományok Háza:	
10. kifizetési kérelem:	42 590 765.-Ft
17. kifizetési kérelem:	48 729 327.-Ft
18. kifizetési kérelem:	23 140 362.-Ft
✓ Népművészeti Egyesületek Szövetsége	
11. kifizetési kérelem	17 722 861.-Ft
15. kifizetési kérelem	29 938 683.-Ft
19. kifizetési kérelem	11 008 353.-Ft
✓ Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft	
12. kifizetési kérelem	26 736 939.-Ft
14. kifizetési kérelem	24 576 012.-Ft
14. kifizetési kérelem	9 302 763.-Ft

A konzorciumi partnerek 2019. évi tevékenységének könyvvizsgálói ellenőrzéséről készült záró jelentések hitelesített másolatát jelen dokumentum **13. számú mellékleteként** csatoltuk.

c) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása (különös tekintettel a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet szerinti feladatok - 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott - átadás-átvételének hatására);

NÉ

d) az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

A rendelkezésünkre álló forrásoknak köszönhetően, valamint a 2019. évi gazdálkodási tevékenységünk eredményeként, az intézmény gazdasági helyzete stabil, biztosított az alaptevékenységünk megfelelő szintű ellátása, előirányzat-maradvánnyal zártuk az évet, fizetési elmaradásunk nem volt.

II. Részletes indoklás

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A Hagyományok Háza 2019. évi gazdálkodási tevékenysége során feladatait maradéktalanul teljesítette, a feladatok ellátásához biztosított források ésszerű, hatékony, takarékos felhasználására törekedett. A 2019. évi kiadási előirányzatainak teljesítése a módosított előirányzatok összegéhez viszonyítva 95% volt. A fel nem használt kiadási előirányzatok összege 310 937 448.-Ft, a bevételi lemaradások összege 1 097 994.-Ft volt.

A tevékenységeinek tényleges maradványa összesen 309 840 988.-Ft volt. Ebből a kötelezettséggel terhelt maradványok összege 169 203 166.-Ft, amely az alábbi kiemelt feladatok, projektek, jogcímek kapcsán keletkezett:

- | | |
|--|----------------|
| • Eredeti költségvetésből (Ávr. 150.§ (1) b)): | 31 692 392.-Ft |
| • Lázár Ervin program (Ávr. 150.§ (1) a)): | 24 206 900.-Ft |
| • Székházi előadások jegybevételei (Ávr. 150.§ (1) a)): | 12 442 183.-Ft |
| • EFOP projekt: | 58 919 748.-Ft |
| • „Muzsikáló Magyarország 2019” projekt: | 41 270 466.-Ft |
| • Egyéb elszámolási kötelezettséggel kapott támogatások: | 671 477.-Ft |

A kötelezettséggel nem terhelt, szabad maradványok összege a beszámoló készítésének időpontjában 140 637 822.-Ft, ami 2019. évben kiutalt TAO támogatások – támogatói okiratokban meghatározott határidőig - fel nem használt összegeiből tevődik össze.

A főbb kiadási tételek előirányzatait, teljesítési adatait, valamint a maradványok alakulásának összegeit a csatolt **5. számú csatolt mellékletben** foglaltuk össze. Az egyes kiemelt előirányzatok jogcímek szerinti felhasználásának indoklását jelen dokumentum II. / 2.) a), az előirányzatok alakulása, az előirányzatok és pénzforgalom egyeztetése c) pontjában kerül bemutatásra.

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

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások)

A Hagyományok Háza **2019. évi eredeti előirányzatainak összege a táblázat szerint 2 376 531 000.-Ft** volt, melyből 2 166 331 000.-Ft központi irányítószervi támogatás, a saját bevételek tervezett összege 210 200 000.-Ft volt.

A kiadási előirányzatok összege kiemelt jogcímek szerinti csoportosítása az alábbi volt:

Személyi juttatások előirányzatai:	1 245 966 000.-Ft,
Munkaadókat terhelő járulékok:	226 565 000.-Ft,
Dologi kiadások:	761 400 000.-Ft,
Beruházási kiadások:	141 400 000.-Ft,
Egyéb felhalmozási célú kiadások:	1 200 000.-Ft.

Év végén a **módosított előirányzatok összege mindösszesen 5 723 370 405.-Ft**, melyből az adott évi központi irányítószervi támogatásainak együttes összege 2 909 486 042.-Ft, a saját költségvetési bevételek módosított előirányzata 534 986 077.-Ft, a 2018. évi pénzmaradvány összege 2 278 898 286.-Ft volt.

A **költségvetési bevételek módosított előirányzatának összegéből** (534 986 077.-Ft) az átvett pénzeszközök értéke 186 780 383.-Ft, felhalmozási célú saját bevételek összege 992 126.-Ft, a szakmai tevékenységekhez kapcsolódó saját működési bevételek összege 347 213 568.-Ft volt.

Az adott **évi előirányzat módosítások együttes összege 3 346 839 405.-Ft volt**, amelynek a hatáskörök és jogcímek szerinti számszaki kimutatását a **6. számú csatolt mellékletben** foglaltuk össze.

A **kormányzati hatáskörben** végrehajtott bevételi és kiadási előirányzat módosítások együttes összege **968 246.-Ft volt**, mely összeg az alábbi jogcímeken jogszabályi változások miatt került kiutalásra az intézmény részére:

- A 275/2018.(XII.21.) valamint a 1218/2019.(IV.23.) Korm. rendelet előírásainak végrehajtásának fedezeteként **832 175.-Ft összegű bérkompenzáció** került kiutalásra az intézmény részére.
- A Kormány a 342/2018.(XII.30.) számú rendelete, valamint az PM 5694/2/2019. számú intézkedése alapján, a **kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált**

bérminimum megállapításáról szóló előírás teljesítésének finanszírozására egyszeri jelleggel **136 071.-Ft előirányzatot** biztosított a Hagyományok Háza részére.

Irányítószervi hatáskörben végrehajtott bevételi és kiadási előirányzat módosítások együttes összege **880 192 490.-Ft volt**, melyek az alábbi feladatokhoz kapcsolódóan kerültek kiutalásra az intézmény részére:

- A JÉGHÁT_MJF/132/2 (2019) sz. megállapodásban foglaltak alapján a "**Muzsikáló Magyarország 2019**" projekt megvalósítására biztosított előirányzatok együttes összege **533 986 796.-Ft** értékben,
- 2188-5/2019/KTF 23969/2019 számú támogatói okirat alapján a pápalátogatás kísérőprogramjainak keretén belül megvalósított a „**Magyarok Patrónája**” székelyföldi kulturális fesztiválra, egyszeri jelleggel kapott pótelőirányzat **10 000 000.- Ft** összegben,
- A 1824/2018. (XII.27.) Korm. határozat, valamint a 1016/2019 (I.28.) Korm. határozat alapján a központi költségvetés terhére biztosított **előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása összesen 198 200 000.-Ft volt. A kiutalások az alábbi feladatokra kerültek kiutalásra:**
 - Magyar Állami Népi Együttes előadó művészeti tevékenységének éves támogatására: 20 000 000.- Ft,
 - A Budai Vígadó színházi eszközfejlesztésére: 10 000 000.-Ft,
 - A Hagyományok Háza 2019. évre tervezett tevékenységének megvalósítására: 7 000 000.-Ft,
 - Népzenei koncertek szervezésére:10 000 000.-Ft,
 - Tamási Áron: Énekes madár című székely népi játéka táncszínházi adaptációjának előkészítésére: 1 200 000 Ft,
 - Kárpát-medencei nemzeti kincseink és a népművészetre épülő kiemelkedő előadó művészeti értékeink megőrzésére: 10 000 000.-Ft,
 - Előadó-művészeti többlettámogatás: 140 000 000.-Ft.
- Az **intézmény saját többletbevételeinek** engedélyezése a fenntartó részéről, éves szinten **138 005 694.-Ft** összegben.

Intézményi hatáskörben végrehajtott bevételi és kiadási előirányzat módosítások együttes összege **2 465 678 669.-Ft** volt, melyek az alábbi feladatok és jogcímek kapcsán kerültek végrehajtásra:

- 2018. évi engedélyezett **pénzmaradvány nyilvántartásba vétele 2 278 898 286.-Ft** összegben,
- **a működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások együttes összege 180 511 830.-Ft volt**, amely összeg az alábbi jogcímek szerint került kiutalásra:
 - EFOP pályázat 2019. évi támogatási előlege 131 320 092.-Ft értékben,
 - a Csoóri Sándor alaphól szakmai feladatokra, a népi kultúra területén, közösségteremtő műfajokban működő - Magyarországon a hazai és nemzetiségi, határainkon túl pedig a magyar néptáncos, népzenei és népdalköri - szervezetek, közösségek támogatásának együttes összege 10 700 000.-Ft értékben,

- Nemzeti Kulturális Alapból szakmai feladatra kiutalt támogatások együttes összege 1 480 000.-Ft értékben,
 - a Bethlen Gábor Alapból a néphagyományi továbbképzések szervezésére kiutalt támogatás 6 000 000.-Ft értékben,
 - A Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt és a Miniszterelnöki Kabinetiroda a "Magyarok Patrónája pünkösdi székelyföldi kulturális fesztivál" projekt megvalósításához biztosított támogatást 30 000 000 Ft összegben,
 - a közfoglalkoztatottak juttatásainak finanszírozására kiutalt támogatás összege 878 492.-Ft értékben,
 - SZJA 1%-os felajánlások összege 133 246.-Ft volt.
- **működési és felhalmozási célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök együttes értéke 6 268 553.-Ft volt**, amely összeg az alábbi jogcímek szerint kerültek kiutalásra:
 - Bartókék Bécsben 2018. évi pályázat utófinanszírozására 2 000 000.-Ft,
 - Kreatív Európa pályázat teljesítéshez 4 268 553 Ft.

b) A konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai

Az intézmény *eredeti költségvetési* előirányzatai között *meghatározott feladatokra adott támogatások összege 29 727 000.-Ft* volt, ebből 1 600 000.-Ft vagyon-, munka-, tűzvédelmi feladatokra, 135 000.-Ft továbbképzési feladatokra, a 27 992 000.-Ft meghatározott szakmai feladatokra került kiutalásra. A kiutalt támogatások a céloknak megfelelően felhasználásra kerültek.

Év közben kormányzati hatáskörben meghatározott feladatokra a *minimálbér és bérminimum* változásának finanszírozására, valamint a *bérkompenzáció* fedezetére kiutalt támogatásokban részesült az intézmény *968 246.-Ft összegben*. A kiutalt támogatások előlegének elszámolása megtörtént, további maradványok ilyen jogcímeken nem keletkeztek.

Év közben irányító szervei hatáskörben meghatározott feladatokra *544 986 796.-Ft* támogatásban részesült az intézmény. A meghatározott feladatokra jutott előirányzatok felhasználása, elszámolása minden esetben a *támogatási szerződésekben, megállapodásokban meghatározott szempontok és időpontok alapján történt és történik*.

Ilyen támogatások voltak:

- 2188-5/2019/KTF 23969/2019 számú támogatói okirat alapján a Pápalátogatás kísérőprogramjainak keretén belül megvalósított a **Magyarok Patrónája székelyföldi kulturális fesztiválra** egyszeri jelleggel kapott pótelőirányzat **10 000 000.- Ft** összegben, mely teljes egészében felhasználásra került.
- Az EMMI fejezeti kezelésű előirányzatok terhére a **"Muzsikáló Magyarország 2019"** projekt megvalósítására biztosított előirányzat **533 986 796.-Ft** értékben került kiutalásra. Az előirányzat kötelezettséggel terhelt maradványának összege 2019.

december 31. időpontban 41 270 466.-Ft, mely összeg a pályázat elszámolásának keretében 2020. április 16. időpontban visszautalásra került a Miniszterelnöki Kabinetiroda részére. A maradvány keletkezésének elsődleges oka, hogy a tervezetthez képest nem minden éteremben a költségvetésben tervezett maximális létszámú zenész került foglalkoztatásra és díjazására. A vonatkozó részletes indoklás jelen beszámoló II. 2.) b) pontjában az intézmény által ellátott projekt feladatok részletezésénél olvasható.

Az év közben, a konkrét meghatározott feladatokra a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatokról szóló részletes kimutatásban a **7. számú csatolt** mellékletekben foglaltuk össze.

c) Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

➤ ***Személyi juttatások előirányzatának alakulása***

A kifizetések jogcímeik szerinti kimutatását, valamint az előző évi időszak adataihoz történő viszonyítását a csatolt **8. számú csatolt melléklet** tartalmazza.

• ***Törvény szerinti illetmények***

A 2019. évi személyi juttatások módosított előirányzatának együttes összege 1 652 703 015.-Ft, a teljesítések aránya 96,78% volt. A fel nem használt előirányzatok összege 53 148 191.-Ft.

Az intézmény teljes maradványának kiemelt feladatok, projektek szerinti kimutatása a II. /1.) pontban került felsorolásra. Személyi előirányzatok maradványa az ott felsorolt valamennyi jogcím vonatkozásában kimutatható. A pályázatok kapcsán keletkezett maradványok felhasználása a vonatkozó támogatói okiratokban foglaltak szerint, az alapköltségvetés maradványa a jogszabályi előírásoknak megfelelően, 2020. évben elszámolásra vagy - a kötelezettségvállalás törlése esetén - visszafizetésre kerül.

A személyi juttatások módosított előirányzatának **kiadási jogcímen belüli felosztása** alapján a törvény szerinti illetmények juttatásainak aránya 56,13%, a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások és az egyéb külső személyi juttatások együttes aránya 28,06% volt. A fennmaradó 15,81% biztosít fedezetet a további jogszabályi előírások alapján a munkavállalókat megillető egyéb juttatásokra és költségtérítésekre.

A személyi juttatások előirányzatai az előző időszakhoz viszonyítva 8,23%-kal csökkent, jellemzően az ideiglenes projekt feladatok keretében kifizetésre kerülő külső megbízások és többlet feladatok, valamint a „Muzsikáló Magyarország 2019.” és az EFOP projekt keretében kifizetett megbízási díjak és kereset kiegészítések tárgyévben kifizetett összegének csökkenése miatt.

A *törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)* rovatrenden elszámolt kifizetések összességében 9,19%-kal emelkedtek az előző időszakhoz viszonyítva. Ezen a kifizetési jogcímen kerülnek elszámolásra a havi munkabérek mellett a kereset kiegészítések, az eseti jelleggel kifizetett illetménykiegészítések, valamint a közfoglalkoztatottak részére fizetett bérjuttatások is.

- **Átlagjövedelmek alakulása**

A pénzügyileg teljesített *rendszeres személyi bér juttatások* (törvény szerinti illetményelemek és pótlékok) összege az előző évi adatokhoz viszonyítva – az alábbi kimutatásban feltüntetett bérelemek vonatkozásában 8 %-kal növekedtek. Az emelkedés oka a létszámok változása, tényleges bérjövdelem emelés nem történt az elmúlt évben. A *tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszámok* alapján az egy főre – vezetői beosztásokkal együtt - számított *átlagjövedelem összege* az intézményben az előző évi adatokhoz viszonyítva - az alábbi kimutatásban feltüntetett bérelemek vonatkozásában – 6,73 %-kal növekedett. A kimutatható minimális emelkedés oka a szervezeti átalakítások kapcsán létrehozott új státuszok betöltéséből adódott.

Jogcím	Ft		
	2018. év Ft	2019. év Ft	Változás %
Alapilletmények	650 922 911	702 994 583	108,00%
Nyelvpótlék	7 083 954	7 461 149	105,32%
Egyéb kötelező pótlék (vezetői, kulturális)	51 185 091	48 750 855	95,24%
Egyéb feltételtől függő pótlék	23 809 352	23 166 884	97,30%
Rendszeres személyi bérjövdelem juttatások összesen	733 001 308	782 373 471	106,73%
Tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám	202	210	103,96%
Egy főre jutó bruttó átlag jövdelem (Ft/hó)	302 393	310 466	102,67%

- **Létszámok alakulása**

A beszámoló 1). 1 pontjában került bemutatásra.

- **Közfoglalkoztatottak alkalmazása**

Az intézmény szakmai és támogatói területének feladatellátását évek óta – a közfoglalkoztatás támogatásáról szóló 375/2010. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezése alapján – megigényelt munkavállalók is segítették. A 2019. évben a megkötött megállapodás keretében 1 fő közfoglalkoztatott került a Hagyományok Háza segítő állományába. A munkavállaló adminisztrátori beosztásban végezte feladatait. A közfoglalkoztatottak részére kifizetett bruttó járandóságok járulékos összege 231 756.-Ft volt, amelyre az e célra kiutalt támogatás összege

fedezetet nyújtott. Az intézményben minden évben a közfoglalkoztatottak betanítása, munkavégzésének koordinálása jelentős odafigyelést igényelt, a szakmai területek vezetői, valamint a munkavégzést felügyelő munkatársak részéről egyaránt. Azonban fontos szempont, hogy a program eredményeként a közfoglalkoztatottak, olyan azonnal hasznosítható ismereteket szereztek, mely segítette, segíti őket a munkaerőpiacon való elhelyezkedésükben.

- ***Nem rendszeres juttatások***

A nem rendszeres személyi juttatások, költségtérítések a jogszabályokban, illetve az intézmény Kollektív Szerződésében, belső szabályzataiban meghatározott, az előző évekhez hasonló módon és mértékben kerültek tervezésre és kifizetésre. A teljesítési adatok előző évi adatokhoz viszonyítva 6%-kal emelkedtek, ami jellemzően a többletlétszámok részére kifizetett teljesítések miatt keletkezett.

A 2019. évi költségvetésében az alábbi ***nem rendszeres, illetve béren kívüli juttatások*** kifizetésére terveztünk év elején kiadási kereteket:

- a Magyar Állami Népi Együttesnél az előadásokon munkát végző munkavállalók részére fizetett ún. előadásdíjak kifizetésére,
- a Magyar Állami Népi Együttes tagjai után fizetett biztosítási díjak kifizetésére,
- az intézmény valamennyi munkavállalója részére fizetett egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás kifizetésére,
- az intézmény valamennyi munkavállalója részére jutatott éves bruttó 200 000.-Ft CAFETERIA keret kifizetésére,
- valamint, a munkaidő kereten felüli többletfeladatok ellátásának finanszírozására, a törvény szerinti túlórák, ügyeleti díjak, többletfeladatra fordítható kereset kiegészítések kifizetésére.

A tervezett juttatások havi gyakorisággal kerültek számfejtésre és átutalásra a munkavállalók részére.

Az alapfeladatok mellett jelentkező számottevő többletfeladat sikeres végrehajtása érdekében a munkáltató egy havi munkabér összegével megegyező összegű keret felosztását engedélyezte – eseti illetménykiegészítésként – a szervezeti egység vezetők részére. A munkavállalók közötti differenciálás az elvégzett feladatokban való közreműködés arányában történt meg. A kifizetett készenléti, ügyeleti díjak és elszámolt túlórák összegének előző évhez viszonyított összegének változása a szakmai feladatok bővülése, a többletfeladatok és létszámhiányok miatt elrendelt túlórák miatt jelentkeztek.

2019. évben jubileumi jutalmat a törvényi előírások alapján 6 fő munkatársunk részére fizettünk ki. Végkielégítésben 1 fő részesült, öregségi nyugdíjra való jogosultsága miatt.

Béren kívüli juttatásként a CAFETERIA rendszer keretében nyújtott szolgáltatások, valamint az egészségpénztári munkáltatói hozzájárulások kifizetése került elszámolásra.

A korábbi években is meglévő juttatások, költségtérítések (helyi közlekedési bérletterítések kifizetésének összege a létszámváltozások miatt emelkedett.

Egyéb költségtérítések között a belföldi és külföldi kiküldetések kapcsán kifizetettapidíjak összege, a Kollektív Szerződés alapján juttatott szemüvegtérítések, valamint a cégtelefon használatával kapcsolatos juttatások kerültek elszámolásra. Ezen kiadások, valamint a szociális támogatások teljesítése lényegesen kevesebb volt, mint az előző évben.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között a munkavállalók bérkompenzációja, valamint a Magyar Állami Népi Együttes részére kifizetett előadópénzek és a részükre megkötött élet- és balesetbiztosítások összege került elszámolásra.

A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban a nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások rovaton, a megbízási szerződések alapján munkát végzők részére számfejtett juttatások, továbbá az egyéb külső személyi juttatások között a reprezentációs költségek, valamint az előadások, egyéb alkotások után kifizetett jogdíjak összege került elszámolásra. Ezen rovatokon jelentkező teljesítések lényegesen emelkedtek a „Muzsikáló Magyarország 2019.” projekt feladat keretén belül a külső munkavállalók részére számfejtett megbízási díjak kifizetése miatt.

➤ *Munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatainak alakulása*

A munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzatának összege 340 477 785.-Ft volt. Az előirányzatok felhasználása 96,17%-ban teljesült. A jogcímen keletkező maradvány összege 13 028 804.-Ft. A Hagyományok Háza adó- és járulékfizetési kötelezettségeit a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre teljesítette.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016.évi XC. törvény 9. § (9) bekezdése szerint a központi költségvetési szerveknek a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkentéséből adódóan, az eredeti előirányzatként tervezett személyi juttatásokhoz kapcsolódó megtakarításaik vonatkozásában 2017. és 2018. években befizetési kötelezettsége keletkezett. A Hagyományok Háza év közben az adott jogcímen keletkezett megtakarításait – további felülegyeleti szervei intézkedésig – elkülönítetten kezelte.

A 2017. évi visszafizetendő összeg 44 092 346.-Ft volt, mely 2017. év végén visszautalásra került. Az adott jogcímenen keletkezett 2018. évi megtakarítások összege 4 655 031.-Ft volt, mely összeg az intézmény a 2018. évről szóló költségvetési beszámolójában kötelezettséggel nem terhelt maradványként került kimutatásra, és a beszámoló elfogadását követően 2019. április 10. napján visszautalásra került a Kincstár Központi Maradvány Elszámolási Számlájára.

➤ *Dologi kiadások előirányzat változásának bemutatása*

A kifizetések jogcímei szerinti kimutatását, valamint az előző évi időszak adataihoz történő viszonyítását a **9. számú csatolt melléklet** tartalmazza.

A 2019. évi dologi kiadások módosított előirányzatának összege 1 849 940 924.-Ft volt, mely összeg év végéig 89,13%-ban került felhasználásra. A dologi előirányzatok maradványának összege 201 068 061.-Ft volt.

Az intézmény teljes maradványának feladatok, projektek szerinti kimutatása a II. /1.) pontban került felsorolásra. A dologi előirányzatok maradványa – a TAO támogatások kivételével - az ott felsorolt valamennyi jogcím vonatkozásában kimutatható. A pályázatok kapcsán keletkezett maradványok felhasználása a vonatkozó támogatói okiratokban foglaltak szerint, az alapköltségvetés maradványa a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2020. évben elszámolásra vagy - a kötelezettségvállalás törlése esetén - visszafizetésre kerül.

A rendelkezésre álló előirányzatok 59,78%-át szolgáltatások igénybevételére, 2,28%-át készletbeszerzésekre, 2,33%-át kommunikációs szolgáltatások igénybevételére, 4,33%-át kiküldetések, reklám és propaganda kiadásokra, 31,28%-át különféle befizetésekre (áfa és pénzügyi műveletek kiadásaira) fordította az intézmény.

A Hagyományok Háza 2019. évi dologi kiadásainak alakulását az előző évi adatokhoz viszonyítva nem jutunk valós, érdemi információkhoz. Ennek az az oka, hogy a bázis évnél számító 2018. év jelentős részében az intézmény bérelt ingatlanokban folytatta tevékenységeit, csak az év utolsó két hónapjában jelentkeznek a Budai Vigadó időarányos rezsi és üzemeltetési kiadásai. 2019. évben a teljes költségvetési év adatai látszanak a könyvviteli nyilvántartásokban, de ebben az időszakban is, a garanciális javítások miatt, a kimutatott üzemeltetési, karbantartási adatok a hosszú távú üzemeltetés szempontjából nem tekinthetők véglegesnek.

Az eredeti előirányzatok tervezésekor a Budai Vigadó beruházás **műszaki projektmenedzsmentje által megadott paraméterek alapján terveztük az új épület** közüzemi díjait. Azzal számoltunk, hogy a Budai Vigadó épület rekonstrukcióját követően az **épület üzemeltetési költségei** jelentősen **emelkednek majd**, egyrészt az alapterület növekedéséből adódóan, másrészt a korábbi időszakhoz képest jelentősen bővült az épületben üzemeltetett színháztechnikai, egyéb gépészeti, és biztonsági berendezések száma is. Ezt mutatja a tárgyévi módosított előirányzatok több mint 350%-os emelkedése a 2018. évi módosított előirányzathoz képest. A **szakmai feladatok bővülése** miatt jelentősen emelkedtek a szakmai tevékenységet segítő egyéb szolgáltatások kiadásai is. A határon túli feladatellátások miatt megnövekedtek a kiküldetési költségek és az üzemanyag felhasználások.

A Budai Vigadó **beruházással kapcsolatos kifizetések**, valamint a devizás átutalások miatt magas volt a Magyar Államkincstár részére fizetendő jutalékok összege, továbbá 2019. évben is jelentős volt – csak a beruházás időszakában jelentkező tétel - a rekonstrukció kiadásaihoz kapcsolódó fordított általános forgalmi adó összege.

A dologi kiadások előirányzatainak alakulását lényegesen befolyásoló további tényező, az *intézmény informatikai stratégiájának végrehajtása*, melynek eredményeként teljeskörűen kiszervezésre került az informatikai feladatok ellátása.

A 2018. évben az eredetileg tervezett előirányzatokhoz képest - a Budai Vigadó beruházás csúszása miatt – a közüzemi díjak tényleges pénzügyi teljesítése alacsonyabb volt, helyette magasabb összegű bérleti díjfizetési kötelezettségek jelentkeztek. Ezzel szemben a 2019. év volt az első teljes üzemeltetési év az új épületben, ezért lényeges kevesebb a bérleti díjak fizetett összege, helyette az éves rezsi költségek jelentkeznek.

A közüzemi szolgáltatókkal új szolgáltatási szerződések kerültek aláírásra, a legtöbb szolgáltató esetében (ahol volt rá lehetőség, minden esetben) áttértünk a havi mérőállás bejelentésre és az elektronikus számlázásra, aminek eredményeként lehetővé vált a kiadások pontosabb, adott elszámolási időszakban történő pénzügyi teljesítésére, illetve a fogyasztási adatok havi szintű ellenőrzésére, összehasonlítására. Az adatok rendszeres elemzésével lehetőségünk van a takarékosabb működés érdekében folyamatosan intézkedéseket hozni és azok hatását nyomon követni. A szervezeti egységek visszaköltöztetése a szakmai programok beindításával, folyamatosak a hűtés, fűtés és egyéb rendszerek működésével, a részleges beázásokkal, a páratartalom alakulásával kapcsolatos észrevételek a munkatársak részéről, illetve az új gépészeti berendezésekkel kapcsolatos garanciális problémák, melynek megoldásán folyamatosan dolgoznak az illetékes külső és belső munkatársak. A tavalyi évben összeállításra került az intézmény gépészeti és egyéb műszaki berendezéseinek rendszeres karbantartási és ellenőrzési terve, ami alapján biztosítható a berendezések átlátható, hatékony és gazdaságos üzemeltetése.

Az új működési körülmények között jelentős az intézményben vagyonzvédelmi és biztonsági szolgálat üzemeltetésével, valamint az épület takarítási feladataival kapcsolatos kiadások összege, egyrészt a megnövekedett alapterület, továbbá a folyamatosan bővülő szakmai programokhoz igényelt többlet létszámok miatt. 2019. évben mindkét szolgáltatás vonatkozásában a tervezett kiadások a szolgáltatási szerződések vonatkozásban meghaladták a közbeszerzési értékhatárt, ezért a szolgáltatói szerződések megkötésére a jövőben csak közbeszerzési eljárások lefolytatása keretében kerülhet sor. A jövőben tovább nehezíti az épület üzemeltetést az a tény, hogy az intézmény részére szolgáltatást nyújtó külső vállalkozások - a munkaerőhiányra, valamint a minimálbér emelésére történő hivatkozással – jelentős mértékben emelik a szolgáltatási díjaik összegét.

A rendelkezésre álló előirányzatok 2019. évben folyamatos kontroll és takarékos gazdálkodás mellett nyújtottak fedezetet az üzemeltetési kiadásokra.

➤ *Ellátottak pénzbeli juttatásai*

NÉ

➤ **Egyéb működési célú kiadások**

NÉ

➤ **Egyéb felhalmozási célú kiadások**

Ezen a rovaton az intézmény 1 200 000.-Ft eredeti előirányzatot tervezett, mely összeg a munkavállalók részére nyújtható lakáskölcsönök finanszírozására fordítható keret. A keret felhasználására vonatkozó információk a beszámoló 1/h pontjában találhatóak.

➤ **Beruházási és felújítási kiadások előirányzat változásának bemutatása**

A 2019. évi beruházási **módosított előirányzatának együttes összege 1 715 492 227.-Ft**, a teljesítések aránya 97,45% volt. A fel nem használt előirányzatok összege 43 692 392.-Ft. Az intézmény teljes maradványának feladatok, projektek szerinti kimutatása a II. /1.) pontban került felsorolásra. A beruházási előirányzatok maradványa – a pályázati és TAO támogatások kivételével - az ott felsorolt valamennyi jogcím vonatkozásában kimutatható. A keletkezett maradványok felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2020. évben elszámolásra vagy - a kötelezettségvállalás törlése esetén - visszafizetésre kerül.

2019. évben az **intézmény beruházási kiadásokra mindösszesen bruttó 1 671 799 835.-Ft-ot** fordított. Ebből a nettó érték 1 592 660 059.-Ft, a kapcsolódó általános forgalmi adó összege 79 139 776.-Ft volt.

Az épület beruházásokra fordított nettó kiadások összege 1 341 712 611.-Ft volt, amely összeg az alább felsorolt jogcímenek kerület felhasználásra:

- nettó 1 296 569 497.-Ft a Budai Vigadó rekonstrukció végelszámolása kapcsán kifizetett kivitelezői, műszaki ellenőrzési, tervezési, műszaki mérnöki tevékenységek díja,
- a Budai Vigadó színpad szigetelésre, jelzőfények kialakítására, díszlet emelő átalakítására kifizetett beruházási költségek összege nettó 3 980 500.-Ft volt.
- A bővülő létszámok miatt a tetőtérben új iroda került kialakításra a Magyar Állami Népi Együttes részére nettó 15 000 000.-Ft értékben.
- Az Iskola utcai bejáratnál automata ajtó került felszerelésre nettó 776 920.-Ft értékben.
- A Budavári Önkormányzattól bérelt ingatlanok beruházási kiadásai 2019. évben a Corvin tér 7. – Mesterporta iroda funkcióvá történt átalakításának beruházási kiadása összesen nettó 20 188 684.-Ft,
- az Apor Péter utcai épült átalakításához készített tervek beruházási kiadása nettó 3 100 000.-Ft volt.
- A Corvin téren utcai építményeket helyeztünk el nettó 2 097 010.-Ft értékben.

Immateriális javakra fordított nettó kiadások összege 26 159 140.-Ft volt. Ebből az összegből:

- 10 908 140.-Ft értékben számítógép munkaállomások működéséhez szükséges Windows, valamint szakmai munkát, üzemeltetést támogató egyéb szoftverek kerültek beszerzésre.
- Elkészítés alatt van „A Repülj madár, repülj - A magyar táncház mozgalom” című film előállítására, amelynek tárgyevi kiadása nettó 8 001 000.-Ft volt, 2020. évben a feladattal kapcsolatosan további kiadások várhatóak.
- Az „Énekes madár” című MÁNE produkció jelmez és díszlet terveinek, valamint az „Ezerarcú délvidék” és a „Csodaváró betlehemes” előadásokhoz készült animációk nettó kiadásainak összege 3 900 000.-Ft volt.
- Honlap fejlesztésre 2 900 000.-Ft-ot fordított az intézmény, melynek keretében elkezdődött a Kárpát-medencei kézműves adatbázis honlap, továbbá a Hagyományok Háza belső honlapjának fejlesztése. 2020. évben a feladatokkal kapcsolatosan további kiadások várhatóak.
- további 450 000.-Ft a Corvin tér 8. Budai Vigadó belső homlokzati átalakítására készített terv finanszírozására fordítottuk.

Informatikai eszközökre fordított nettó kiadások összege 27 091 122.-Ft volt. Ebből:

- szerverekre és adattárolókra 12 241 386.-Ft-ot költött az intézmény.
- A vásárolt egyéb informatikai eszközök értéke 14 849 736.-Ft volt, ennek keretében számítógépek, laptopok, nyomtatók, monitorok, szkennerek kerültek beszerzésre.

Az egyéb tárgyi eszközre fordított nettó kiadások összege 197 697 186.-Ft volt. Ebből:

- jármű beszerzésre fordított összeg 10 677 167.-Ft,
- fény- és hangtechnikai eszközökre fordított összeg 50 173 772.-Ft,
- az audiovizuális eszközök (projektor optika, kamera, fényképező gép) nettó értéke 2 109 340.-Ft volt.
- A folklórdokumentációs és archiváló rendszer fejlesztésére 3 720 168.-Ft került felhasználásra.
- A Magyar Állami Népi Együttes új bemutatóinak „Ezerarcú Délvidék”, „Énekes madár”, „Csodaváró Betlehemes” - díszleteinek, jelmezeinek értéke, valamint a „Szarvas ének” és „Lisztmozaik” produkciók díszlet pótlásának és utazó díszlet előállításának értéke 43 854 268.-Ft volt.
- A vásárolt gyűjtemények és műtárgyak értéke 5 883 000.-Ft,
- a beszerzett hangszerek - egy nagy értékű zongora, tamburabrácsa, kecskeduda, és dob értéke 25 721 889.-Ft volt.
- Egyéb üzemeltetési és szakmai eszközök beszerzésének összege 15 836 985.-Ft-ot költött az intézmény. Ennek keretében kulcsszéf, személyi emelő, kerítés elemek a raktári területek elhatárolásához, defibrillátorok, ipari páramentesítők, illetve az épületek kamera rendszerének kiépítése, valamint az edző termi eszközök beszerzésére került sor.

- A vásárolt kisértékű egyéb tárgyi eszközök értéke 39 720 597.-Ft volt, ennek keretében könyvek, műtárgyak, mobiltelefonok, irodai bútorok és szakmai és üzemeltetési felszerelések kerültek beszerzésre.

Az intézmény beruházási, felújítási kiadásainak számszaki adatait az **4. számú csatolt mellékletben** foglaltuk össze.

➤ ***Az intézményben 2019. évben egyéb felújítási kiadások.***

Elkezdjük az Apor utca bérelt ingatlan belső gépészeti felújítását, amelyre nettó **16 662 739.-Ft** került felhasználásra.

➤ ***Központi beruházások, PPP konstrukcióban létrejött beruházások, szolgáltatásvásárlás bemutatása***

NÉ

3.) Intézményi bevételek alakulása

a) **intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti vagy tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították**

➤ ***Előirányzatok alakulása***

A 2019. évben a költségvetési bevételek és a finanszírozási bevételek **módosított előirányzatainak együttes összege 5 723 370 405.-Ft volt.** Ebből az előző évi maradvány összege 2 278 898 286.-Ft, a központi irányítószervi támogatás összege 2 909 486 042.-Ft volt.

A **költségvetési bevételek módosított előirányzatának összegéből** (534 986 077.-Ft) az átvett pénzeszközök értéke 186 780 383.-Ft, felhalmozási célú saját bevételek összege 992 126.-Ft, a szakmai tevékenységkehez kapcsolódó saját működési bevételek összege 347 213 568.-Ft volt.

A **költségvetési saját bevételek összege 533 889 617.-Ft volt,** amely összegből az átvett pénzeszközök értéke 186 780 383.-Ft, felhalmozási célú saját bevételek összege 992 126.-Ft, a szakmai tevékenységkehez kapcsolódó működési saját bevételek összege 346 117 108.-Ft volt.

2019. évi támogatások kiutalása 100%-ban megtörtént.

A **saját bevételek** kiemelt jogcímek szerinti kimutatását, valamint az előző évi időszak adataihoz történő viszonyítását az **10. számú csatolt melléklet** tartalmazza.

A saját bevételek pénzügyi teljesítésének összege 533 889 617.-Ft, ami 99,8%. A 100%-os teljesítéshez viszonyított elmaradás összege 1 096 460.-Ft volt, melynek oka a munkáltatói

kölcsönök kifizetésére elkülönített 1 200 000.-Ft-os keretből a visszafizetések összege 103 540.-Ft volt. Az elmaradás összege a kettő közötti különbözetből adódik.

➤ **Közhatalmi bevételek**

A **közhatalmi bevételek** módosított előirányzatának összege **6 383 210.-Ft**, amely a népi iparművészet területén jelentkező állami feladatokon belül, a népi iparművészeti alkotások minősítésének (zsűri tevékenység) díjait tartalmazza. A bevételek - jogszabályi előírás alapján - csak az adott feladattal kapcsolatosan felmerülő kiadásokra használhatók fel.

Az intézmény zsűri tevékenysége **állami hatósági feladat** a 12/2004. (V.21.) NKÖM rendelet 3.§. alapján. A feladat ellátása 2019. évben is a terveknek megfelelően, szervezeten zajlott. Az eredeti előirányzathoz képest 1 383 210.-Ft többletbevétel realizálódott, ami zsűri tevékenység területi (határon túli) és mennyiségi bővülése, a zsűrizett tárgyak számának növekedéséből adódik. A többletbevételek kizárólag a hatósági tevékenységgel kapcsolatosan felmerülő többletkiadások – megnövekedett zsűritagok tiszteletdíjának - finanszírozására kerültek felhasználásra.

A hatósági tevékenységgel kapcsolatos bevételek és kiadások növekedése tartósan minősíthető, ezért kezdeményeztük az intézményi saját bevételek előirányzatainak megemelését a hároméves (2019.-2021.) költségvetési előirányzatok tervezése során. Az intézmény által kezdeményezett módosítási javaslatok - a 2019. évi költségvetés előirányzatainak megállapításánál - nem kerültek beépítésre a tématabló eredeti előirányzataiba. A 2020. évi előirányzatok tervezésénél ismételten kezdeményeztük a fenntartónál az eredeti előirányzatok módosítását.

➤ **Működési bevételek**

Az **intézményi működési saját bevételek** módosított előirányzatainak összege **339 630 358.-Ft**, amely pénzügyi teljesítése 100%-ban realizálódott. A tényleges többletbevételek összege az eredeti előirányzatokhoz képest 135 630 358.-Ft volt. A többletbevételek összegét a felettes szerv engedélyével a bevétel megszerzésével kapcsolatos kiadások fedezetére használta fel az intézmény.

➤ **A többletbevételek keletkezésének okai**

A **készletértékesítések** között az intézmény saját kiadványainak értékesítési bevétele mutatkozik. A kiadványértékesítéseket a folyamatos feladatellátás mellett a külső rendezvényeken is végzik a munkatársaink, aminek eredményeként – a nagy érdeklődés miatt – az ebből származó bevételek meghaladták az év elején tervezetett. A többletbevételből a saját munkavállalók többletfeladatainak térítése és azok járulékai kerülnek kifizetésre, valamint a kapcsolódó marketingkiadások, új kiadványok előállítására, továbbá régi kiadványok újra nyomásának kiadásai kerültek finanszírozásra. Kiadványainkkal megjelentünk az Országos

Táncháztalálkozón, az Ünnepi Könyvhéten, valamint bizományosi partner bevonásával a Mesterségek Ünnepén, a Nemzeti Vágtán és természetesen a saját rendezvényeinken is. A többletbevétel összege nem minősíthető egyértelműen tartós bevételnek.

A *szolgáltatások ellenértékének* többletbevétele jellemzően az év elején nem ismert, eredetileg nem tervezett programokhoz, rendezvényekhez, fellépésekhez kapcsolódóan jelentkeztek. 2019. évben ilyen feladatok voltak:

- A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal kötött szerződés alapján közösen megrendezésre kerülő *„Fölszállott a Páva” népzenei vetélkedő* sorozat során szakmai tanácsadás az élő adásokhoz, ennek érdekében *„Páva produkciós iroda” létrehozása, működtetése*. A többletbevételből került finanszírozásra – a szerződés értelmében – a felkészítő mesterek, a viseletszakértő mester munkájának díja, a felkészítéshez szükséges költségek, valamint a vendégprodukciók fellépőinek tiszteletdíja.
- A Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött szerződés alapján, a nyugat-balkáni koncentrált kulturális megjelenés 2018-2019. évad keretében a Magyar Állami Népi Együttes turnéjának megszervezése és lebonyolítása Szerbiában és Bosznia-Hercegovinában. A befolyt többletbevételből a kiküldetéssel járó költségeket - szállítási költségek, biztosítási díjak - valamint a szerzői jogdíjakat kívánjuk fedezni.
- A MÜPA Budapest Nonprofit Kft-vel kötött szerződésnek megfelelően a Magyar Állami Népi Együttes *„Ezerarcú Délvidék”* címmel táncprodukciót hozott létre és közreműködött az előadásokon. A bemutatonak és az előadásoknak a helyszíne a MÜPA Fesztivál Színház volt. A befolyt többletbevételből kívánjuk finanszírozni az előadás létrehozásához kapcsolódó költségeket – díszletek, jelmezek beszerzési kiadásait- valamint a vendég művészek tiszteletdíját és a kapcsolódó jogdíjakat.
- Vajdasági Magyar Művelődési Szövetség által szervezett *„56. Gyöngyösbokréta”* és a *„43. Duridó”* rendezvény keretében a Magyar Állami Népi Együttes színpadra állította alkalmi válogatott műsorát. A befolyt többletbevételből kívánjuk fedezni a kiküldetéssel járó költségeket, a vendég művészek tiszteletdíját és a kapcsolódó jogdíjakat.
- A KOLO - Szerb Állami Népi Együttes és a Magyar Állami Népi Együttes közötti együttműködés keretein belül a Magyar Állami Népi Együttes a Narodni Pozoriste Uzice helyszínen tartandó konferencián és workshopon bemutatta a *„Szarvasének”* című eladását. A befolyt többletbevételből kívánjuk finanszírozni a kiküldetéssel járó költségeket – napidíj, utazási és szállás költség - valamint a vendég művészek tiszteletdíját és a kapcsolódó jogdíjakat.
- A Klebelsberg Központ kijelölése nyomán a Közép-Pesti Tankerületi központ által ellátott feladatként a Lázár Ervin Program keretében a 8. évfolyamosok színházlátogatásával kapcsolatos bevétel, mely többletbevételből kívánjuk finanszírozni az előadásokhoz kapcsolódó költségeket – előadói tiszteletdíjakat, jogdíjakat.

- A Magyar Állami Népi Együttes előadásainak jegybevétele, mely meghaladta az eredetileg tervezett összeget. A többletbevételből kívánjuk finanszírozni az előadások létrehozásával, kapcsolatos költségek egy részét.
- A Hagyományok Háza Népművészeti Módszertani Műhelye által indított tanfolyamokra befolyt bevétel, mely a magasabb jelentkező szám miatt meghaladta az eredetileg tervezett bevételt. A többletbevételből kívánjuk finanszírozni a tanfolyamok előadóinak tiszteletdíját, illetve az egyéb – a nagyobb jelentkező szám miatt - felmerülő többlet költségeket.

A szolgáltatások ellenértékéből származó többletbevételek és többletkiadások növekedésének egy része tartósan minősíthető, ezért *kezdeményeztük az intézményi saját bevételek előirányzatainak megemelését a hároméves (2019.-2021.) költségvetési előirányzatok tervezése során*. Az intézmény által kezdeményezett módosítási javaslatok - a 2019. évi költségvetés előirányzatainak megállapításánál - nem kerültek beépítésre a tématabló eredeti előirányzataiba. A 2020. évi előirányzatok tervezésénél ismételten kezdeményeztük a fenntartónál az eredeti előirányzatok módosítását.

A *közvetített szolgáltatások* ellenértékéből származó tényleges bevételek értéke **1 032 209.-Ft** volt. Ennek jelentős része eredetileg nem tervezett előirányzat, ami a Budai Vígadó rekonstrukciója kapcsán felmerült továbbszámlázott közüzemi díj bevétel. A bevétel teljes összege kifizetésre került a szolgáltató részére. A jogcímen tervezett eredeti előirányzatok a Hagyományok Háza által bérlet ingatlanokkal kapcsolatos közüzemi díjak tovább számlázásából származó „átfutó” bevételek.

➤ *Felhalmozási bevételek*

Egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel összege **992 126.-Ft** volt, amely egy VW T5 típusú kombi mikrobusz értékesítéséből származó bevétel. A többletbevételt új tárgyi eszközök beszerzésére fordította az intézmény.

➤ *Finanszírozási bevételek*

Év közben a *finanszírozási bevételek 743 155 042.-Ft-tal emelkedtek* az jogszabályi változások, valamint az intézmény által elvégzett többletfeladatok finanszírozásának kiutalásai miatt.

A kiutalások jogcímei és összegei az alább felsoroltak voltak:

- A 275/2018.(XII.21.) valamint a 1218/2019.(IV.23.) Korm. rendelet előírásainak végrehajtásának fedezeteként **832 175.-Ft összegű bérkompenzáció** került kiutalásra az intézmény részére.
- A Kormány a 342/2018.(XII.30.) számú rendelete, valamint az PM 5694/2/2019. számú intézkedése alapján, a *kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum* megállapításáról szóló előírás teljesítésének finanszírozására egyszeri jelleggel **136 071.-Ft előirányzatot** biztosított a Hagyományok Háza részére.

- A JÉGHÁT_MJF/132/2 (2019) sz. megállapodásban foglaltak alapján a *"Muzsikáló Magyarország 2019" projekt* megvalósítására biztosított előirányzatok együttes összege **533 986 796.-Ft** értékben,
- 2188-5/2019/KTF 23969/2019 számú támogatói okirat alapján a Pápalátogatás kísérőprogramjainak keretén belül megvalósított a *Magyarok Patrónája székelyföldi kulturális fesztiválra*, egyszeri jelleggel kapott pótelőirányzat **10 000 000.-Ft** összegben,
- A 1824/2018. (XII.27.) Korm. határozat, valamint a 1016/2019 (I.28.) Korm. határozat alapján a központi költségvetés terhére biztosított *előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása* címén:
 - Magyar Állami Népi Együttes előadó művészeti tevékenységének éves támogatására **20 000 000.- Ft**,
 - A Budai Vígadó színházi eszközfejlesztésére **10 000 000.-Ft**,
 - A Hagyományok Háza 2019. évre tervezett tevékenységének megvalósítására **7 000 000.-Ft**,
 - Népzenei koncertek szervezésére **10 000 000.-Ft**,
 - Tamási Áron: Énekes madár című székely népi játéka táncszínházi adaptációjának előkészítésére **1 200 000 Ft**,
 - Kárpát-medencei nemzeti kincseink és a népművészetre épülő kiemelkedő előadó művészeti értékeink megőrzésére **10 000 000.-Ft**,
 - Előadó-művészeti többlettámogatás **140 000 000.-Ft**.

A **2018. évi pénzmaradvány összege 2 278 898 286.-Ft volt**, jogcímek szerinti felhasználása a II. / 4/ a) pontban kerül bemutatásra.

b) bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

Az intézmény követelés állományát rendszeresen felügyeltük, a bevételek beszedésére folyamatosan intézkedéseket tettünk. A kintlévőségek behajtása érdekében elsődlegesen költségkímélő módon, telefonon egyeztettünk a hátralékos ügyfelekkel, ha nem jártunk sikerrel, egyenlegközlő és felszólító leveleket küldtünk ki részükre. 2019. év végére - a 2016. évtől bevezetett - új behajtási feladatok ellátására vonatkozó intézkedések ellenére sem sikerült teljeskörűen a korábbi években kiszámlázott bevételek beszedése, azonban a tárgyévben esedékes követelés állomány 72,95%-kal csökkent a 2018. évi követelés állományi értékéhez képest. A fizetési határidőtől számított 180 napot meghaladó kintlévőségek vonatkozásában 2 esetben végrehajtási eljárást, 2 esetben fizetési meghagyást kezdeményeztünk.

c) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket)

A működési és felhalmozási bevételek jogcímek szerint és összegszerűen jelen beszámoló II. / 2). a) pontjában részletesen bemutatásra kerültek.

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok az Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2018. évi beszámolási időszak óta megghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradvány 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradvány elszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása

Az intézmény *2018. évi maradványának* megállapítása a ténylegesen teljesített bevételek, valamint a ténylegesen teljesített kiadások különbözeteként határozható meg. A maradvány a teljes összege – a beszámoló készítésének időpontjában, a könyvviteli nyilvántartásokban rögzített adatok alapján - kötelezettséggel terhelt maradvány volt.

2018. december 31. időpontig teljesített bevételek összege:	8 995 730 105.-Ft
<u>2018. december 31. időpontig teljesített kiadások összege:</u>	<u>6 716 831 819.-Ft</u>
2018. évi maradvány összege:	2 278 898 286.-Ft

A 2018. évi maradvány felhasználási jogcímei az alábbiak voltak:

- A maradvány jelentős része a Budai Vigadó rekonstrukció finanszírozására kiutalt támogatás fel nem használt előirányzata: 1 645 655 733.-Ft. Az összeg felhasználási határideje a vonatkozó dokumentumok alapján 2019. január 31. volt, melynek a teljesítése határidőre megtörtént.
- A további 628 587 522.-Ft az intézmény alaptevékenységével és egyéb pályázati tevékenységeivel kapcsolatos kötelezettséggel terhelt előirányzatok maradványa, amelyek az alábbi feladatok kapcsán keletkeztek, és amelyek pénzügyi teljesítése, illetve elszámolása 2019. első félévben megtörtént:
 - A "Muzsikáló Magyarország 2018." program többlettámogatásának fel nem használt összege 53 562 798.-Ft, mely visszafizetésre került 2019. 01.22-én.
 - 1347/2018. (VII.26.) Kormányhatározat alapján a Hagyományok Háza többletfeladatainak fedezetére biztosított egyszeri többlettámogatás összegéből a 2019. évben megvalósításra kerülő programok kiadásainak összege.
 - Az EFOP projektfeladatok finanszírozására kiutalt támogatási előleg 2018. évben fel nem használt része.
 - A Budai Vigadó beruházás projektszervezetének 2019. I. negyedévi tevékenységével kapcsolatos kötelezettségvállalások.
 - A folyamatos működésből adódóan 2018. évben kötött szolgáltatási szerződések következő évet érintő teljesítéseinek összege.
 - A 2018. év szeptemberben elindult tanfolyami oktatások, az év eleji lekötött rendezvények, kiállítások, zsűri tevékenységhez kapcsolódó kötelezettségvállalásai.

- A Bethlen Gábor Alap pályázatból a kiutalt támogatások azon összegei, melyek felhasználása, elszámolási határideje 2019. évben volt.
- A 2018. év végén elindított, megrendelt eszköz és készletbeszerzések kötelezettségvállalásai, melyek elszámolására szintén 2019. év elején került sor.
- A 2018. évben befolyt TAO bevétel összege, melyek felhasználási határideje 2019. június 30. volt. Az elszámolás határidőben megtörtént és elfogadásra került.
- A Kollektív Szerződés, valamint munkáltatói döntés alapján 2018. év végén a munkavállalók részére nyújtott nem rendszeres juttatások összegének és járulékainak elszámolása.
- A rendezvények, programok kapcsán a külső megbízási szerződések alapján fizetendő juttatások összege.
- A Magyar Állami Népi Együttes műsorai után járó szerzői jogdíjak kifizetése, valamint új produkció a „Csodaváró Betlehemes” produkció létrehozásához vásárolt eszközök, anyagok kiadása.
- A jogszabályi változások miatt szociális hozzájárulási adó visszafizetési kötelezettsége keletkezett az intézménynek 4 655 031.-Ft értékben, mely összeg a 2018. évről szóló költségvetési beszámolójában kötelezettséggel nem terhelt maradványként került kimutatásra, és a beszámoló elfogadását követően 2019. április 10. napján visszautalásra került a Kincstár Központi Maradvány Elszámolási Számlájára.

A fenti maradvány összegéből a 2019. június 30. napján készített maradvány elszámolás alapján az intézménynek **1 179 603.-Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett**, aminek teljesítése a Kincstár Központi Maradvány Elszámolási Alap számlájára 2019. augusztus 08. időpontban megtörtént.

A 2018. évi maradvány visszafizetési kötelezettség keletkezésének okai: meghiúsult programok a partner visszalépeése miatt, a beszerzéseknél a partner nem tudta a szerződésben vállalt terméket biztosítani, kevesebb terméket tudott rendelkezésünkre bocsátani, valamint az ára csökkent a terméknek. Csökkent a közbeszerzési díj is. A kiküldetéseknél a munkavállalók az eredetileg tervezett költségnél kevesebb költséget számoltak el.

A 2018. évi maradvány jogcímek, valamint felhasználási határidők szerinti felosztását az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Kiemelt előirányzati jogcímek	Kötelezettséggel terhelt 2018. évi maradvány	BV 2017. évi Támogató okirat módosítás alapján kötelezettséggel terhelt maradványa (felhasználási határidő 2019. január 31.)	2019. december 31-ig ténylegesen felhasznált maradvány
	Ft	Ft	Ft
Személyi juttatások	77 414 444	637 025	77 414 444
Járulékok	45 831 954	152 100	45 831 954
Dologi kiadások	692 149 274	343 419 711	692 149 274
Beruházás	1 408 760 213	1 301 446 897	1 408 760 213
Támogatásértékű működési kiadások (Áht-n belül)	54 742 401	0	54 742 401
Támogatásértékű felhalmozási kiadások (Áht-n belül)	0	0	0
Összesen	2 278 898 286	1 645 655 733	2 278 898 286

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

NÉ

c) a 2019. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat- elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.), összetétele (alap- és vállalkozási tevékenység esetében is).

Az intézmény **2019. évi maradványának** megállapítása a ténylegesen teljesített bevételek, valamint a ténylegesen teljesített kiadások különbözeteként határozható meg. A maradvány teljes összege kötelezettséggel terhelt, mely a 2020. december 31. időpontig kerülhet felhasználásra az intézményi feladatok ellátására.

2019. december 31. időpontig teljesített bevételek összege:	5 722 273 945.-Ft
<u>2019. december 31. időpontig teljesített kiadások összege:</u>	<u>5 412 432 957.-Ft</u>
2019. évi maradvány összege:	309 840 988.-Ft

A 2019. évi pénzmaradvány megoszlása a kiemelt előirányzati jogcímeken a következő:

Személyi juttatások kiadásai:	53 148 191.-Ft
Munkaadókat terhelő járulékok kiadások:	13 028 804.-Ft
Dologi kiadások:	201 068 061.-Ft
<u>Beruházási kiadások:</u>	<u>43 692 392.-Ft</u>
2019. évi maradvány összege kiadási kiemelt előirányzatokon	310 937 448.-Ft
<u>Bevétel lemaradás (B7)</u>	<u>-1 096 460.-Ft</u>
2019. évi maradvány összege:	309 840 988.-Ft

A 2019. évi maradvány keletkezésének okai, jogcímei:

- 2019. évben elindított, megrendelt eszközök kötelezettségvállalási, melyek elszámolása – kifizetés elhúzódása miatt - 2020. év elején teljesül 31 692 392.-Ft,
- Lázár Ervin program kapcsán realizált bevétel, amelyhez teljesítés 2020. évben várható 24 206 900.-Ft,
- 2020. évben megrendezendő székházi előadások jegybevételei, amelyekhez kapcsolódóan pénzügyi teljesítés, kifizetés 2020. évben várható 12 442 183.-Ft,
- Az EFOP projektfeladatok finanszírozására kiutalt támogatási előleg 2019. évben fel nem használt része 58 919 748.-Ft,
- A "Muzsikáló Magyarország 2019." program többlettámogatásának fel nem használt összege 41 270 466.-Ft,
- A 2019. évben befolyt, az előírt határidőig fel nem használt TAO bevételek 140 637 822.- Ft összege.
- Egyéb elszámolási kötelezettséggel kapott támogatások (közfoglalkoztatás) 671 477.-Ft.

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

Az Európai Unió forrásokból megvalósult programok adatai a csatolt **11. számú mellékletben** találhatóak.

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

Az intézményi beszámoló „15/A. Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról” táblázat adatainak, valamint a mérleg adatok elemzése alapján megállapítható, hogy **az intézmény nemzeti vagyonba tartozó nettó eszközállománya 2019. december 31. időpontban 6 805 239 529.-Ft volt.** Ebből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke **6 200 659 757.-Ft**, melyből a Budai Vigadó épület értéke 6 009 420 847.-Ft. A további 191 238 610.-Ft az intézmény által a Budavári Önkormányzattól bérelt ingatlanokon – az elmúlt években – elvégzett, aktivált beruházások értéke. Az immateriális javak év végi állományának nettó értéke **31 474 236.-Ft**, a gépek berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke **518 479 656.-Ft** volt. A folyamatban levő beruházások értéke **54 625 880.-Ft**, ami az év végén elindított beszerzések még nem aktivált, üzembe nem helyezett gépek és berendezések értéke, Corvin tér 8. épületben kialakítás alatt lévő iroda beruházási értéke, valamint a folyamatban lévő Apor Péter utcai bérelt ingatlan gépészeti fejlesztésének még nem aktivált értéke volt.

2019. évben az intézményben olyan elavult mobiltelefonok, számítástechnikai és ügyviteli eszközök, szoftverek, használhatatlanná, feleslegessé vált bútorok, szerszámok kerültek **selejtezésre**, melyek felújítása, javítása gazdaságtalan lett volna, illetve a visszaköltözés során a bérelt ingatlanok átadásakor le kellett szerelni, és az új megújult környezetben már nem voltak

használatra alkalmasak. A selejtezett eszközök beszerzés kori bruttó értéke **93 588 138.-Ft**, a selejtezés időpontjában azonban a könyvekben kimutatott értékük nulla forint volt.

Az *értékesített eszközök* között a W T5 KOMBI MIKROBUSZ beszerzés kori bruttó értéke **9 507 109.-Ft** került kimutatásra, amelynek a kivezetés időpontjában a könyvekben kimutatott értéke nulla forint volt. A mikrobusz dolgozók között meghirdetett értékesítési pályázat keretében, a legmagasabb árat ajánló vásárló részére került értékesítésre. A meghirdetett értékesítési ár meghatározására független piaci szereplőtől bekért árajánlat alapján került sor.

Egyéb csökkenések értéke 226 491 346.-Ft volt, ami a tárgy évi ingatlan fejlesztések és eszköz beszerzések aktiválása miatt a befejezetlen beruházások állományának csökkenéséből adódott. Az értékcsökkenés növekedése **311 103 736.-Ft** a tárgy évi elszámolt értékcsökkenést a csökkenése **103 095 247.-Ft** a selejtezett és értékesített eszközök értékcsökkenés kivezetésének értékét mutatja.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában levő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

NÉ

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

➤ Követelések állományának alakulása

2019. december 31. időpontban az intézmény követeléseinek értéke összesen 15 096 967.-Ft volt. Ebből a költségvetési évben esedékes követelések állományának összege 2 551 329.-Ft, a költségvetési évet követően esedékes követelések állományának összege 8 605 017.-Ft.

A követelés jellegű sajátos elszámolások 3 940 621.-Ft egyenlege, egyrészt az újév köszöntő rendezvény kapcsán kifizetett terembérlet előleg összege, a MÁNE olaszországi turnéjával kapcsolatos szállítási szolgáltatásra adott előleg, a közbeszerzési hatóságnak megfizetett díj, valamint a Budavári Önkormányzatnak megfizetett kaució összege.

Az intézmény követelés állományán belül a lejárt követelések aránya 16,9%. A fizetési határidőtől számított 180 napot meghaladó kintlévőségek vonatkozásában 2 esetben végrehajtási eljárást, 2 esetben fizetési meghagyást kezdeményeztünk.

2019. december 31. hatállyal, hivatkozva az államháztartási számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletben, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt előírásokra 312 600.-Ft összegben vezettünk ki követelést a könyvekből. A kivezetett követelések mindegyikénél a behajthatatlanság ténye dokumentált.

➤ **Kötelezettségek állományának alakulása**

2019. december 31. időpontban az intézmény kötelezettségeinek összege 11 705 932.-Ft volt, melyből a fizetési határidőn túli, lejárt kötelezettség összege 15 400.-Ft. A késedelembe esés oka, hogy a számla késve érkezett meg az intézménybe. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások egyenlege 2 756 317.-Ft, amely egyrészt a Kristály-MIX Kft-től, a FŐBER Nemzetközi Ingatlanfejlesztő, a Mérnöki Zrt. - től és a NOX Beruházó és Fővállalkozó Zrt.-től kapott jótéjesítési biztosíték, illetve más szervezetet megillető, az „Interticket” rendszeren keresztül történő jegyértékesítés miatti bevételek összege, valamint szerződés alapján büfé bérleti díj fedezetére átvett pénzeszköz (kaució).

9.) A letéti számla pénzforgalma

NÉ

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

NÉ

12.) Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén)

NÉ

13.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A 2019. és az a következő évek legfontosabb feladata, hogy a *megújult környezethez* igazítva megteremtjük a néphagyományok fennmaradásához, a szakmai programok szervezéséhez, a feladatok végzéséhez szükséges stabil, nyugodt körülményeket, hosszútávon biztosítani tudjuk a *feladatok ellátásához szükséges pénzügyi, személyi és tárgyi feltételeket*.

Az intézmény 2017. évben elindított hároméves rendszerszintű stratégiai programjának, a stratégiában megfogalmazott célok megvalósításához, az elkezdett munka folytatásához elengedhetetlen a korábban – az Emberi Erőforrások Minisztériumával egyeztetett módon összeállított, a Kormány által elfogadott – részletes szakmai anyagban bemutatott feladatok elvégzése, az ezek megvalósításához szükséges *költségvetési támogatások tartós, folyamatos biztosítása*. Ezek csökkenése esetén a szakmai feladatok ellátásában vagy mennyiségi, vagy minőségi visszalépés várható.

Az intézmény 2018. évi költségvetésének eredeti előirányzatai nem tartalmazták a konszolidációs anyagban tervezett szakmai feladatok megvalósításához nélkülözhetetlen pénzügyi forrásokat. Ezek egy részét az 2018. év során többlettámogatás formájában megkapta

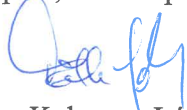
az intézmény, aminek köszönhetően a 2017. évben elindult szakmai munkát tovább tudtuk végezni, de az eredeti szakmai elképzeléseket nem sikerült az eredeti tervek szerint teljeskörűen megvalósítani.

A 2019. évi költségvetési előirányzatokba beépült többlettámogatás összegével ismét egy lépéssel közelebb kerültük a céljaink megvalósításához. Azonban az elkezdett munkát folytatni kell, a megnövekedett igényeket ki kell szolgálni, az új épületet működtetni kell, és a csodálatosan felújított tereket meg kell tölteni programokkal. Ennek érdekében az intézmény a hároméves költségvetések tervezési időszakban, ismételten összeállítja, és részletes indoklással együtt megküldi a szakmai feladatainak ellátáshoz szükséges forrásigényeit, bízva abban, hogy a még hiányzó források - a központi költségvetési lehetőségek függvényében - beépítésre kerülhetnek az intézmény tartós támogatásának összégébe. Ezzel lenne biztosítható a stabil működés finanszírozása és a kiszámítható hosszútávú tervezés és feladatellátás.


Elmondhatjuk, hogy 2019. évben nagyon sikeres évet zártunk, nagyot haladtunk a kitűzött céljaink elérése felé. A költségvetési tervekben engedélyezett előirányzati keretek betartásának köszönhetően az intézmény 2019. évi tevékenységében, gazdálkodásában jelentős fennakadás nem történt. A költségvetési keretszámokon belül maradv a bérek átutalásra kerültek, az intézmény szakmai alapfeladatainak ellátása, az üzemeltetés, az egyéb forrásokból finanszírozott programok, valamint az intézmény munkatervében előírt feladatok nagy része megvalósult. Azonban 2019. évben is napi szinten szembesültünk azzal, hogy a megváltozott munkaerőpiaci helyzet, az intézmény szervezeti egységeinek feladatellátását jellemző fokozott leterheltség, valamint a közalkalmazotti bérek színvonala miatt, egyre nehezebb a feladatok ellátásához szükséges – a tevékenységünk iránt elkötelezett, elhivatott, az adott szakmai és támogató területeken jelentkező feladatok vonatkozásában – megfelelő szakmai tudással rendelkező munkaerő pótlása, alkalmazása.

2017. évben a személyi juttatások terén végrehajtott konszolidáció eredményeként javult a Hagyományok Háza munkavállalóinak átlagjövedelme a korábbi időszakhoz viszonyítva, de a tapasztalatok alapján ez a bérszínvonal még mindig alacsonyabb, mint a térségben, az egyéb munkahelyeken „megkereshető” átlagjövedelmek összege. Ennek eredményeként folyamatos a munkatársak „elvándorlása”, ami fokozott terhelést jelent az ügy mellett elkötelezettek, „a maradók” számára. A személyi állomány megtartása, a munkavállalók megélhetésének biztosítása, az intézmény tevékenységének zavartalan működése érdekében fontos lenne, hogy a közszférában foglalkoztatott munkatársak bérszínvonala ne maradjon el a térség átlagjövedelmeinek szintjétől.

Budapest, 2020. április 30.



Kelemen László
Főigazgató



Nagy Erzsébet Ibolya
Gazdasági Igazgató

Mellékletek:

- 1. számú melléklet – Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről
- 2. számú melléklet – Intézmények elérhetősége 2020.
- 3. számú melléklet – Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásban lévő gazdálkodó szervezetekről
- 4. számú melléklet – Kimutatás a beruházási, felújítási kiadásokról
- 5. számú melléklet – Kiadási előirányzatok jogcímek szerinti kimutatása
- 6. számú melléklet – Kimutatás a hatáskörök és jogcímek szerinti előirányzat módosításokról
- 7. számú melléklet – Kimutatás a konkrét meghatározott feladatokra a tárcától, illetve más fejezetektől kapott előirányzatokról
- 8. számú melléklet – Kimutatás a személyi és járulék kiadásokról
- 9. számú melléklet – Kimutatás a dologi kiadásokról
- 10. számú melléklet – Kimutatás a költségvetési bevételekről
- 11. számú melléklet – Kimutatás az Európai Unió forrásból megvalósuló programok
- 12. számú melléklet – Budai Vigadó könyvvizsgálói jelentés
- 13. számú melléklet – EFOP könyvvizsgálói jelentés
- 14.-15. számú melléklet – Erdélyben és Felvidéken működő stratégiai civil szervezetek támogatásának felhasználásáról szóló könyvvizsgálói jelentések

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2019. évben (forint)
Hagyományok Háza	0	0

Budapest, 2020. április 28.



J. Nagy

Gazdasági igazgató

Intézmények elérhetősége 2020.

Megnevezés	Intézmény neve, címe	Intézmény vezetője	Gazdasági vezető	Pénzügyi vezető	Számviteli vezető	Humán vezető	Egyéb kapcsolattartók	Egyéb kapcsolattartók	Egyéb kapcsolattartók
Név	Hagyományok Háza	Kelemen László	Nagy Erzsébet Ibolya	Szeleckiné Nagy Andrea	Szeleckiné Nagy Andrea	Málnai Beatrix	Hopotoszki Jánosné	Kocsis Ártilla	Lászlóczkiné Vas Magdolna
Titulus		főigazgató	gazdasági igazgató	gazdálkodási főosztályvezető	gazdálkodási főosztályvezető	HR és munkaügyi osztályvezető	számvetési és pénzügyi osztályvezető	üzemeltetési főosztályvezető	vagyongazdálkodási osztályvezető
Telefon		06-1-225-6049	06-30-297-8353 06-1-225-6020	06-30-203-9482 06-1-225-6024	06-30-203-9482 06-1-225-6024	06-30-327-5608 06-1-225-6076	06-30-618-4933 06-1-225-6024	06-30-184-7095	06-70-396-2526 06-1-225-6071
Cím	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.	1011 Budapest Corvin tér 8.
E-mail cím		kelemen.laszlo@hagyomanyokhaza.hu	nagy.ibolya@hagyomanyokhaza.hu	szeleckine.andrea@hagyomanyokhaza.hu	szeleckine.andrea@hagyomanyokhaza.hu	malnai.beatrix@hagyomanyokhaza.hu	hopotoszki.janosne@hagyomanyokhaza.hu	kocsis.attilla@hagyomanyokhaza.hu	vas.magd@hagyomanyokhaza.hu

Budapest, 2020. április 28.



Nagy Erzsébet Ibolya
Gazdasági igazgató

[Handwritten signature]

Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetekről

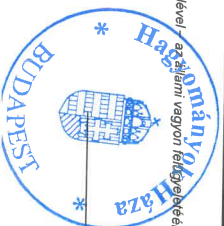
NEMLEGESEN

adatok millió forintban, egy tizedessel

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Alapító tag megnevezése	Saját tőke értéke 2019.12.31.	Allami tulajdoni részesedés			*Aht. 45. § (2) bekezdése szerinti költésértékelési támogatás összege 2019.01.01-2019.12.31.	Aht. 45. § (2) bekezdése szerinti költésértékelési támogatás célja	Egyéb támogatás összege 2019.01.01-2019.12.31.	Egyéb támogatás célja	Összes bevétel
				aránya (%)	részege	részesedés után kapott osztalék					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12-9+11
A1											0
A2											0
...											0
	A) Intézmény által alapított alapítványok		0		0		0		0		0
B1											0
B2											0
...											0
	B) Intézmény által alapított közalapítványok		0		0		0		0		0
C1											0
C2											0
...											0
	C) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
D1											0
D2											0
...											0
	D) Törvény, vagy NFMV rendelete alapján az intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
E1											0
E2											0
...											0
	E) Megbízási szerződés alapján az intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
F1											0
F2											0
...											0
	F) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő nonprofit gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
	Összesen:		0		0		0		0		0

Az állam tulajdonában álló gazdasági társaságok költségvetési támogatás címén az állam nevében költsémet, póltelért és támogatást – a szakmai feladatok ellátásához nyújtott támogatás kivételével – az állam vagyoni felelősségért felelős miniszter előzetes jóváhagyásával lehet nyújtani.

Budapest, 2020. április 28.



alírási p.h.
gazdasági igazgató

St

**Kimutatás
a beruházási kiadásokról
2018-2019. évi adatok**

Jogcím	ERA	2018.év			2019.év			Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzatok változása az előző év adataihoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzat jogcímek szerinti felhasználásának %-os aránya	Maradvány
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés				
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	8 000 000	22 951 247	16 001 047	8 000 000	26 159 140	100,00%	13,98%		-	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	10 000 000	3 416 465 612	2 115 896 115	10 000 000	1 341 712 611	100,00%	-60,73%		-	
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	40 000 000	51 260 343	45 151 527	40 000 000	27 091 122	100,00%	-47,15%		-	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	54 857 503	643 000 764	577 139 610	54 858 000	234 651 825	84,25%	-63,51%		36 954 639	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	28 542 497	246 294 682	217 050 882	28 542 000	85 877 529	92,15%	-65,13%		6 737 753	
Beruházások	K6	141 400 000	4 379 972 648	2 971 239 181	141 400 000	1 715 492 227	97,45%	-60,83%	98,78%	43 692 392	
Ingatlanok felújítása	K71	0			0	16 662 739	100%			-	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0			0	4 498 940	100%			-	
Felújítások	K7	0	0		0	21 161 679	100%		1,22%	-	
Beruházások összesen		141 400 000	4 379 972 648	2 971 239 181	141 400 000	1 736 653 906	97,48%	-60,35%	100,00%	43 692 392	

Ft

Budapest, 2020. április 28.

Kelenen László
Főigazgató



Nagy Erzsébet Ibolya
Gazdasági igazgató

Kiadási előirányzatok jogcímenkénti kimutatása
2019. év

Jogcím	2018. évi módosított előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi előirányzat változás	2019. évi Teljesítés	2019. évi teljesítés és módosított előirányzat aránya (%)	2019. évi maradvány	Módosított előirányzatok változása (Ft)	Módosított előirányzatok változása (%)
Kiadások összesen	8 996 828 099	2 376 531 000	5 723 370 405	3 346 839 405	5 412 432 957	95%	310 937 448	-3 273 457 694	64%
Működési kiadások összesen	4 615 732 889	2 233 931 000	3 986 716 499	1 752 785 499	3 719 471 443	93%	267 245 056	-629 016 390	86%
-ebből személyi juttatás + munkaadói járulékok	2 192 131 797	1 472 531 000	1 993 180 800	520 649 800	1 927 003 805	97%	66 176 995	-198 950 997	91%
-ebből dologi kiadás	2 382 940 569	761 400 000	1 849 940 924	1 088 540 924	1 648 872 863	89%	201 068 061	-532 999 645	78%
-ebből támogatásértéktű működési kiadások	40 660 523	0	143 594 775	143 594 775	143 594 775	100%	0	102 934 252	353%
-ebből átadott pénzeszköz ÁH kívülre	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
Felhalmozási kiadások összesen	4 381 095 210	142 600 000	1 736 653 906	1 594 053 906	1 692 961 514	97%	43 692 392	-2 644 441 304	40%
-ebből intézményi beruházás, felújítás	4 379 972 648	141 400 000	1 736 653 906	1 595 253 906	1 692 961 514	97%	43 692 392	-2 643 318 742	40%
-ebből támogatásértéktű felhalmozási kiadások	24 568	0	0	0	0	0%	0	-24 568	0%
Munkáltatói kölcsön	1 097 994	1 200 000	0	-1 200 000	0	0%	0	-1 097 994	0%
2018. évi maradvány összege									
			2 281 898 286						
2019. évi kiadási maradvány összege									
			310 937 448						
A ténylegesen maradvány (szabad-költségettséggel terhelt) a bevételi lemaradás miatt (1 096 460.-Ft)									
			309 840 988						

Budapest, 2020. április 28.

ELN

Kellemen László

Főigazgató



Nagy Erzsébet Ibolya

Gazdasági igazgató

Kimutatás
a hatáskörönkénti és jogcímenkénti előirányzat módosításokról
2019. év

Jogcím	Előirányzat-változások			Összesen
	Kormányzati hatáskörben	Irányítószeri hatáskörben	Intézményi hatáskörben	
Személyi juttatás	816 425	463 726 663	- 57 806 073	406 737 015
Munkaadói járulékok	151 821	73 452 530	40 308 434	113 912 785
Dologi kiadás		279 481 171	809 059 753	1 088 540 924
Támogatásértékű működési kiadások (Áht-n belül)			143 594 775	143 594 775
Beruházások		63 532 126	1 510 560 101	1 574 092 227
Felújítások		-	21 161 679	21 161 679
Támogatásértékű felhalmozási kiadások (Áht-n belül)				-
Egyéb felhalmozási célú kiadások			- 1 200 000	- 1 200 000
Kiadások összesen	968 246	880 192 490	2 465 678 669	3 346 839 405
Működési célú támogatások (Áht-n belül)			180 511 830	180 511 830
Felhalmozási célú támogatások (Áht-n belül)				-
Közhatalmi bevételek		1 383 210		1 383 210
Működési bevételek		135 630 358		135 630 358
Felhalmozási bevételek		992 126		992 126
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése háztartásoktól				-
Működési célú átvett pénzeszköz		-	6 268 553	6 268 553
Maradvány igénybevétele			2 278 898 286	2 278 898 286
Központi irányítószeri támogatás	968 246	742 186 796		743 155 042
Bevételek összesen	968 246	880 192 490	2 465 678 669	3 346 839 405

Budapest, 2020. április 28.


 Kelemen László
 Főigazgató


 Nagy Erzsébet Ibolya
 Gazdasági igazgató



Feladat megnevezése	Fellege	Árú/ Barakör	Működési költségvetés	Személyi	Járulékok	Dologi	Támogatásértéki működési kiadások	Beruházás / Felújítás	Támogatásértéki felhalmozási kiadások (áht-n belül)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (áht-n kívül)	Teljesítés összege	2019. évi maradvány összege	Maradvány keletkezésének oka
A 1824/2018. (XII.17.) Korm. Hat. és a 1016/2019 (1.28.) Korm. hat. Alapján a Magyarország 2019. évi kp. kg.-vesztési száma 2018. évi L. tv. 1. mell. XX. EMMI Igazgat. 2013/14. Az eladó-művészeti szervezetek többlettámogatása című fj. kez. et. EMMI/225-1/2019. sz. Támogató okirat. Eladó-művészeti többlettámogatás	egyszeri támogatás	Irányítószerv	110 000 000	14 830 000	3 150 000	82 000 000		10 000 000			560 278 508	110 000 000	
Irányítószervi hatáskörben kifizelt források			742 186 796	463 726 663	73 452 530	182 467 603	-	22 540 000	-	-	661 638 119	181 908 288	
Többletbevételek engedélyezése	egyszeri támogatás	Irányítószerv	138 005 694			97 013 568		40 992 126			101 356 611	36 649 083	A B4 működési bevételek rovataira befolyt költségekkel terhelt pénzeszközök. A költségvetési kiadások pénzügyi teljesítésére 2020. ében került sor. Erre tett programok: Lazar Ervin program, Csednáró belhalm. Felzárított a páva, Ujétközötté Gála, Hiteve 2020. évi szerkezeti átadások jegybevételei.
Irányítószervi hatáskörben kifizelt források			880 192 490	463 726 663	73 452 530	279 481 171	-	63 532 126	-	-	661 638 119	218 557 371	
NKA/78612/00056 A Babra zenekar jelenléteinek biztosítására a SÚK. Jánus 2019. novemberi zenei fesztiválon	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	1 180 000			1 180 000					1 180 000	-	
XXX. Emberi Erőforrások Minisztériuma Igazgat. 2012/7/4 Csorai Sándor Alap elnevezésű Igazgat. kezeltési előirányzat.	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	9 700 000	850 000	149 175	8 700 825					9 700 000	-	
XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma Igazgat. 2012/7/4 Csorai Sándor Alap elnevezésű Igazgat. kezeltési előirányzat. AHT azonosító száma: 308839 A népi kultúra területén, közösségteremtő működésben működő - Magyarországon a hazai és nemzetiségi, hátramaraton túl pedig a magyar néprajtos, népzenei és népdalköri - szervezetek, közösségek támogatása. EMMI CSSP-EGYEBD-2018-0006	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	1 000 000	250 000	48 750	701 250					999 998	2	
EFPD-1.12.1-17-2017-00022 előleg	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	131 320 092	39 698 093	9 768 196	81 853 803					72 400 344	58 919 748	
XXI. Miniszterelnöki Kabinetiroda Igazgat. 20. Figezati kezeltési előirányzatok cím. 1. Célelőirányzatok alcím. 10. Turisztikai Célelőirányzatok jogcímsorozat. A Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt és a Miniszterelnöki Kabinetiroda a "Magyarok Paródiájá" című székelyföldi kulturális fesztivál" projekt megvalósításához biztosított támogatás	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	30 000 000	3 881 000	734 270	25 384 730					30 000 000	-	
A támogatás forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap "Közéleti tevékenység kiadásai" előirányzata. Hosszabb időtartamú közéleti tevékenység támogatása hatóságai szerződés Bp. Főv. Kormányhivatala III. Ker. Hivatala és a HH. Központ.	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	878 492	802 390	76 102						231 756	646 736	
SZA 1%	Támogatás értékű működési bevételek	NAV / Intézmény	133 246			133 246					133 246	-	
NKA 10610701375 A Kodály-művek és népzenei források - ráadás népzenei műsorokra 2. részlet utófinanszírozás	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	300 000			300 000					300 000	-	
BGA Kárpát-meceneci övodapedagógus képzés	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	6 000 000			6 000 000					5 975 261	24 739	
MTU/Á/17092-4/2019 Magyarok Paródiájá című székelyföldi kulturális fesztivál" EG-03/19/70 korrekcióján, teljesítésre rendezés	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	-	503 096	247 100	750 196					2 000 000	-	
Barokk Beszben 2018. évi pályázat utófinanszírozása KSETTKK 2019/IV/Pd/4/54/1	Pénzeszköz átvétel	Intézmény	2 000 000			2 000 000					2 000 000	-	
Csoóri CSSP-EGYEBD EG-03/19/45 módosítás teljesítéshez rendezés	Támogatás értékű működési bevételek	Intézmény	-	250 000	48 750	298 750					2 000 000	-	

5

Feladat megnevezése	Jellege	Árúfaj / Hatalmátör- előirányzat	Működési előirányzat összege	Személyi	Járulékok	Dologi	Támogatásértéki munkaadói hozzájárulások	Beruházás / Felfűtés	Támogatásértéki felhalmozási kiadások (ÁH-n belső)	Egyéb felhalmozási kiadások (ÁH-n külső)	Teljesítés összege	2019. évi maradvány összege	Maradvány keletkeztetésének oka
Kreatív Európa pályázat teljesítéshez előirányzatok	Pénzeszköz átvétele	Intézményi	4 268 533	-	-	-	-	-	-	-	4 268 533	-	-
Teljesítéshez előirányzatok rendszers	Előirányzat rendezés	Intézményi	-	1 79 948 904	16 004 163	14 660 874	88 852 374	122 961 567	-	1 200 000	-	-	-
Intézményi hatáskörök összesen			186 780 383	138 220 517	5 523 520	116 910 479	88 852 374	122 961 567	-	1 200 000	127 189 158	59 591 225	
2018. évi pénzügyi maradvány	Pénzügyi maradvány	Intézményi	2 278 898 286	77 414 444	45 831 934	692 149 274	54 712 401	1 408 760 213	-	-	2 278 898 286	-	-
Intézményi hatáskörök mindösszesen			2 465 678 669	57 806 073	40 308 454	809 059 753	143 564 775	1 531 721 780	-	1 200 000	2 406 087 444	59 591 225	
Érdekelt előirányzat			2 376 531 000	1 245 966 000	225 545 000	761 400 000	141 400 000	141 400 000	-	1 200 000	-	-	-
Mindösszesen			5 723 379 405	1 653 703 015	300 477 785	1 849 940 924	143 564 775	1 736 683 906	-	-	3 068 099 899	278 148 596	

Budapest, 2020. április 28.

Eltérítés a beszámolóban kimutatott
maradványösszegekkel szemben képest

Arterior Komplex Kft.

Garry Electronic Elektroakusztikai Kft.

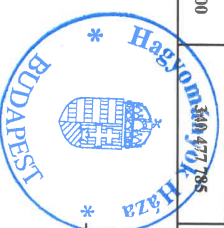
Kálmán László
FőigazgatóNagy Erzsébet Illyés
Gazdasági Igazgató2 343 742 148
3 346 839 405
1 096 46031 602 392
29 346 392
2 346 000

Kimutatás
a személyi és járulékok kiadásokról
2018-2019. évi adatok

Jogcím	ERA	2018.év				2019.év				Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzatok változása az előző év adataihoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzat jogcímek szerinti felhasználásának %-os aránya	Maradvány
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés						
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	765 241 946	893 388 957	849 055 738	894 691 979	927 722 591	927 083 311	99,93%	3,84%	56,13%	639 280		
Normatív jutalmak	K1102	3 200 000	3 823 589	3 014 061	4 800 000	5 843 722	5 843 722	100,00%	52,83%	-	-		
Céltuttatás, projektpremium	K1103	-	3 000 000	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000	100,00%	0,00%	-	-		
Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	15 625 000	8 646 183	6 027 107	18 520 000	12 169 306	12 169 306	100,00%	40,75%	-	-		
Végkielégítés	K1105	-	3 750 400	3 750 400	-	-	-	-	-100,00%	-	-		
Jubileumi jutalom	K1106	3 706 400	3 531 300	3 531 300	6 885 100	6 406 400	6 406 400	100,00%	81,42%	-	-		
Béren kívüli juttatások	K1107	89 756 332	103 430 934	103 280 934	129 597 933	84 675 859	84 675 859	100,00%	-18,13%	15,81%	-		
Ruházati költségtérítés	K1108	-	2 427 680	2 427 680	-	-	-	-	-100,00%	-	-		
Közlekedési költségtérítés	K1109	6 111 120	5 560 460	5 482 038	6 376 988	5 847 900	5 847 900	100,00%	5,17%	-	-		
Egyéb költségtérítések	K1110	19 200 000	2 751 947	2 707 204	19 200 000	567 042	567 042	100,00%	-79,39%	-	-		
Szociális támogatások	K1112	1 200 000	100 000	100 000	1 600 000	785 579	785 579	100,00%	685,58%	-	-		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	331 676 702	127 898 282	113 135 386	130 800 000	141 998 418	141 998 418	100,00%	11,02%	-	-		
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K1122	4 490 500	618 090 459	573 196 540	30 904 000	425 398 464	389 629 962	91,59%	-31,18%	28,06%	35 768 502		
Egyéb külső személyi juttatások	K123	4 750 000	24 582 241	20 815 364	2 590 000	38 287 734	21 547 325	56,28%	55,75%	-	16 740 409		
 Személyi juttatás összesen		1 244 958 000	1 800 982 432	1 689 523 752	1 245 966 000	1 652 703 015	1 599 554 824	96,78%	-8,23%	100,00%	53 148 191		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	244 605 000	391 149 365	339 779 250	226 565 000	340 477 785	327 448 981	96,17%	-12,95%	-	13 028 804		
 Járulékok összesen		244 605 000	391 149 365	339 779 250	226 565 000	340 477 785	327 448 981	96,17%	-12,95%	100,00%	13 028 804		

Budapest, 2020. április

[Handwritten Signature]
Kelemen László
Főigazgató



[Handwritten Signature]
Nagy Erzsébet Ilkó
Gazdasági Igazgató

Kimutatás
a dologi kiadásokról
2018-2019. évi adatok

Jogcím	ERA	2018.év			2019.év			Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzatok változás az előző évi adatához viszonyítva (%)	Módosított előirányzat jogcímek szerinti felhasználásának %-os aránya	Maradvány
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés				
Szakmai anyagok beszerzése	K311	8 368 079	31 151 669	28 579 771	8 834 820	19 273 725	19 273 725	100,00%	-38,13%	-	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	13 096 456	21 364 207	17 902 113	20 891 000	22 948 192	22 948 192	100,00%	7,41%	-	
Autobeszerzés	K313	-	1 500 000	1 500 000	-	-	-	-	-100,00%	-	
Készlet beszerzés	K31	21 464 535	54 015 876	47 981 884	29 725 820	42 221 917	42 221 917	100,00%	-21,83%	2,28%	
Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K321	18 552 931	54 375 871	42 529 089	24 620 000	41 259 639	41 259 639	100,00%	-24,12%	-	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	3 361 200	1 822 158	1 803 840	3 845 000	1 792 627	1 792 627	100,00%	-1,62%	-	
Kommunikációs szolgáltatás	K32	21 914 131	56 198 029	44 332 929	28 465 000	43 052 266	43 052 266	100,00%	-23,39%	2,33%	
Közüzemi díjak	K331	31 959 000	11 993 241	8 474 034	51 939 000	55 158 420	55 158 420	100,00%	359,91%	-	
Bérelti és lízing díjak	K333	33 650 085	125 839 347	117 469 628	8 921 000	46 546 812	44 876 812	96,41%	-63,01%	1 670 000	
Karbantartási, kislavítási szolgáltatások	K334	16 305 875	46 821 032	23 274 178	25 600 000	26 881 798	26 836 287	99,83%	-42,59%	45 511	
Közvetített szolgáltatások	K335	807 000	7 294 641	7 292 316	900 000	183 989	183 989	100,00%	-97,48%	-	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	210 950 174	365 229 676	225 553 654	368 200 000	635 282 732	504 478 576	79,41%	73,94%	130 804 156	
Egyéb szolgáltatások	K337	73 193 272	563 911 364	464 721 643	82 716 580	341 793 236	293 619 710	85,91%	-39,39%	48 173 526	
Szolgáltatási kiadások	K33	366 865 406	1 121 089 301	846 785 453	538 276 580	1 105 846 987	925 153 794	83,66%	-1,36%	180 693 193	
Kiküldetések kiadásai	K341	5 157 480	16 142 472	15 418 507	18 200 000	18 248 357	18 248 357	100,00%	13,05%	-	
Reklam- és propagandakiadások	K342	14 488 190	52 960 439	42 884 406	25 000 000	61 879 260	55 371 265	89,48%	16,84%	6 507 995	
Kiküldetés, reklam, propaganda kiadások	K34	19 645 670	69 102 911	58 302 913	43 200 000	80 127 617	73 619 622	91,88%	15,95%	4,33%	

Ft

S

Jogcím	ERA	2018.év			2019.év			Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzatok változása az előző év adataihoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzat jogcímek szerinti felhasználásának %-os aránya	Maradvány
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés				
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	85 309 531	137 465 792	98 805 039	90 000 000	148 190 742	137 417 829	92,73%	7,80%		10 772 913
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	14 913 727	939 416 577	574 352 784	29 932 600	425 038 668	421 944 708	99,27%	-54,76%		3 093 960
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	439 321	439 321	500 000	122 538	122 538	100,00%	-72,11%		-
Egyéb dologi kiadások	K355	1 287 000	5 212 762	4 604 222	1 300 000	5 340 189	5 340 189	100,00%	2,44%		-
Különféle befiz. és egyéb kiadások	K35	101 510 258	1 082 534 452	678 201 366	121 732 600	578 692 137	564 825 264	97,60%	-46,54%	31,28%	13 866 873
Dologi kiadások összesen		531 400 000	2 382 940 569	1 675 604 545	761 400 000	1 849 940 924	1 648 872 863	89,13%	-22,37%	100,00%	201 068 061

Budapest, 2020. április 28.

[Handwritten signature]

Kellemen László
Főigazgató



[Handwritten signature]

Nagy Erzsébet Ibolka
Gazdasági igazgató

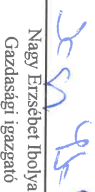
**Kimutatás
a költségvetési bevételekről
2018-2019. évi adatok**

Jógin	ERA	2018.év				2019.év				Teljesítés a módosított előirányzatokhoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzatok változása az előző év adataihoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzat jogcímek szerinti felhasználásának %-os aránya	Maradványbevételek lemaradás
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés						
Egyéb működési célú támogatások központi költségvetési szervezettől	B1601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kezelésű előirányzatoktól	B1602	-	2 164 053	2 164 053	-	133 246	133 246	100,00%	-93,84%	-	-	-	
Egyéb működési célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásaitól	B1603	-	101 963 564	101 963 564	-	131 320 092	131 320 092	100,00%	28,79%	-	-	-	
Egyéb működési célú támogatások bevételei egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B1604	-	132 322 471	132 322 471	-	40 700 000	40 700 000	100,00%	-69,24%	-	-	-	
Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól	B1606	-	18 294 443	18 294 443	-	8 358 492	8 358 492	100,00%	-54,31%	-	-	-	
Működési célú pénzeszköz átétel - ÁH beltről	B16	-	254 744 531	254 744 531	-	180 511 830	180 511 830	100,00%	-29,14%	33,74%	-	-	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B2504	-	333 861 002	333 861 002	-	-	-	-	-100,00%	-	-	-	
Felhalmozási célú pénzeszköz átétel - ÁH beltről	B25	-	333 861 002	333 861 002	-	-	-	100,00%	-100,00%	0,00%	-	-	
Egyéb közhalalmi bevételek	B36	5 000 000	6 001 190	6 001 190	5 000 000	6 383 210	6 383 210	100,00%	6,37%	0	-	-	
Közhalalmi bevételek	B36	5 000 000	6 001 190	6 001 190	5 000 000	6 383 210	6 383 210	100,00%	6,37%	1,19%	-	0	
Készletértékesítés ellenérték	B401	9 000 000	14 512 404	14 512 404	10 000 000	12 873 063	12 873 063	100,00%	-11,30%	0	-	-	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	172 649 423	305 499 388	305 499 388	156 756 400	259 894 080	259 894 080	100,00%	-14,93%	0	-	-	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	1 024 890	9 283 122	9 283 122	900 000	1 032 209	1 032 209	100,00%	-88,88%	0	-	-	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	21 325 687	69 219 681	69 219 681	36 343 600	58 354 170	58 354 170	100,00%	-15,70%	0	-	-	
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	-	203 562	203 562	-	14 052	14 052	100,00%	-93,10%	0	-	-	
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	59 690	59 690	-	-	-	-	-100,00%	0	-	-	
Egyéb működési bevételek	B411	-	1 066 130	1 066 130	-	7 462 784	7 462 784	100,00%	599,99%	0	-	-	
Működési bevételek összesen	B4	204 000 000	399 843 977	399 843 977	204 000 000	339 630 358	339 630 358	100,00%	-15,06%	63,48%	-	-	

F1

Jogcím	ERA	2018. év			2019. év			Teljesítés a módosított előirányzatokhoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzatok változása az előző év adataihoz viszonyítva (%)	Módosított előirányzat jogcínek szerinti felhasználásának %-os aránya	Maradványbevételei lemaradás
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	27 559	27 559	-	992 126	992 126	100,00%	3500,01%	0	-
Felhalmozási bevételek összesen	B53	-	27 559	27 559	-	992 126	992 126	100,00%	3500,01%	0,19%	-
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől	B6503	-	386 642	386 642	-	2 000 000	2 000 000	100,00%	417,27%	0	-
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól	B6508	-	17 080 000	17 080 000	-	-	-	-	-100,00%	0	-
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	B6509	-	599 597	599 597	-	4 268 553	4 268 553	100,00%	611,90%	0	-
Működési célú pénzeszköz átvétel - ÁH kívülről	B6	-	18 066 239	18 066 239	-	6 268 553	6 268 553	100,00%	-65,30%	1,17%	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése háztartásoktól	B7404	1 200 000	1 200 000	1 02 006	1 200 000	1 200 000	103 540	8,63%	0,00%	0	-
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök egyéb civil szervezetektől	B7503	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel - ÁH kívülről	B7	1 200 000	1 200 000	1 02 006	1 200 000	1 03 540	8,63%	0,00%	0,22%	1 096 460	
Költségvetési bevételek mindösszesen		210 200 000	1 013 744 498	1 012 646 504	210 200 000	534 986 077	533 889 617	99,80%	-47,23%	100,00%	1 096 460

Budapest, 2020. április 28.


Kelemen László
Főigazgató

Nagy Erzsébet Ibolya
Gazdasági igazgató

5.) Európai Unió forrásból megvalósuló programok 2019. év


Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2019. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
Hagyományok Háza	944260178	Kreatív Európa Program "Kisebbségek hangjai" megnevezésű projekt	2018.07.01-2019.10.30	10 571 948	7 328 967	17 301 318	Projektvezető: Ustanova Imago Sloveniae, Szlovénia Partnerek még: Belgiumból (Trefpunt Festival VZW) és Olaszországból (Associazione Culturale Musicastrada). A projekt becsült teljes elszámolható költsége: 200 000 EUR.
Hagyományok Háza	EFOP-1.12.1-17.2017.00022	„Hálózatépítés az élő néphagyományért – közösségfejlesztés és tudásbővítés megvalósítása a határon átnyúló kulturális kapcsolatok erősítésén keresztül”	2018.01.01-2020.12.31	293 314 324	0	96 066 184*	Konzorciumi partnerek: Népművészeti Egyesületek Szövetsége és a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft. A projekt teljes támogatási összege: 660 000 000.-Ft

* Ebből 23 665 840.-Ft 2019. évben kifizetett, a 2018. évi támogatási előleg terhére elszámolt kiadás

Budapest, 2020. április 28.


Kelemen László
Főigazgató




Nagy Erzsébet Ibolya
Gazdasági igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A BUDAI VIGADÓ REKONSTRUKCIÓ PROJEKT SZAKMAI FELADATRA VONATKOZÓ 2017. ÉVI 18281-1/2017 és 63614-2/2017 IKTATÓSZÁMÚ TÁMOGATÓI OKIRATOK PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSÁNAK ELLENŐRZÉSÉRŐL

mely készült a Hagyományok Háza (székhely: 1011 Budapest, Corvin tér 8. nyilvántartási szám: 309480 adószám: 15309484-2-41) főigazgatója részére

A megbízás tárgya:

A 2017.06.20-án aláírt, 2648-1/2017. iktatószámú szerződés alapján a Budai Vigadó Rekonstrukció céljára 18281-1/2017 és 63614-2/2017 iktatószámú Támogatói Okiratok útján biztosított támogatások felhasználásának ellenőrzése. Végrehajtottuk azokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel megállapodtunk és amelyeket a Vizsgálati szempontok során felsoroltunk, a Hagyományok Háza fenti iktatószámú Támogatási Okiratai terhére történt kifizetésekre vonatkozóan. Megbízásunkat a megállapodás szerinti vizsgálattal kapcsolatos megbízásra vonatkozó Nemzetközi Kapcsolódó Szolgáltatásokra Vonatkozó Standard alapján vállaltuk és végeztük el. Az ellenőrzést 2017.01.01. és 2018.12.31. időszak vonatkozásában folyamatosan kifizetési periódusonként végeztük, majd 2018.12.10. és 2019.03.01. közötti időszakban ismételtén átfogóan folytattuk le.

A megbízásra vonatkozó jogszabályok és belső szabályzók:

- 406/2015. (VI.19.) Korm. határozat a Budai Vigadó felújítása érdekében szükséges források biztosításáról
- 237/2015. (IX.4.) Korm. rendelet a Budai Vigadó felújítására irányuló beruházás megvalósításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról és az eljáró hatóságok kijelöléséről
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- A Közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX törvény (Kbt.)
- A számvitelről szóló 2000. évi C törvény (Sztv.)
- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (Áfa tv)
- 2007. évi LXXV. törvény a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről
- Hagyományok Háza Kötelezettségvállalási szabályzata
- Hagyományok Háza Pénz- és Értékkezelési szabályzata
- 18281-1/2017 iktatószámú 2017 évi Támogatói Okirat
- 63614-2/2017 iktatószámú 2017 évi Támogatói Okirat

A jelentéshez csatolt vizsgált dokumentumok:

„Könyvvizsgált összesítők 18281 -2017 TO elszamolas 2019 03 01 lezart” excel file
 „63614-2 2017 végleges pu analitika pu egyeztető és kotvall elszamolas”

Ellenőrzésre átadott dokumentumok

Az intézmény a támogatás felhasználás dokumentálásának ellenőrzéséhez rendelkezésünkre bocsajtotta az alábbi dokumentumokat, melyeket tételesen végignéztünk és amely a vizsgálat alapját képezte:

A 18281-1/2017 iktatószámú 2017 évi Támogatói Okirat vonatkozásában:

- „Könyvvizsgált összesítők 18281 -2017 TO elszámolás 2019 03 01 lezart” excel file alábbi két táblázata:
 - Kotvall elnevezésű munkalap táblázata, mely a kötelezettségvállalásokat tartalmazza részletesen a továbbiakban Kötváll Analitika
 - vegleges PU munkalap táblázata: SZÁMLAÖSSZESÍTŐ (TÉTELES ELSZÁMOLÁS) A 18281-1/2017. számú támogatási szerződés/támogatói okiratkeretében biztosított támogatás és előírt saját forrás felhasználásáról - továbbiakban számlaösszesítő
 - A számlaösszesítő kimutatásban szereplő minden egyes kifizetéshez kapcsolódó hiteles másolati dokumentumok
 - A Kötváll analitikában szereplő kötelezettségek alapját képező szerződések és feljegyzések
- Továbbá:
- „ERA EOS listákat, melyek tartalmazzák a 2017, 2018, 2019. évek vonatkozásában a BV Projekt 11878 témaszámra történt könyvelési tételeket, illetve egy összesítő oldalt az egyezőségéről

A 63614-2/2017 iktatószámú 2017 évi Támogatói Okirat vonatkozásában:

- „63614-2 2017 végleges pu analitika pu egyeztető és kotvall elszámolás” excel file alábbi két táblázata:
 - Kotvall elnevezésű munkalap táblázata, mely a kötelezettségvállalásokat tartalmazza részletesen a továbbiakban Kötváll Analitika
 - 2018 évi TO PÜ felhasználás munkalap táblázata: SZÁMLAÖSSZESÍTŐ (TÉTELES ELSZÁMOLÁS) A 63614-2/2017. számú támogatási szerződés/támogatói okiratkeretében biztosított támogatás és előírt saját forrás felhasználásáról - továbbiakban számlaösszesítő
- ERA EOS listákat, melyek tartalmazzák a 2018, 2019. évek vonatkozásában a BV Projekt 11888 témaszámra történt könyvelési tételeket,

Ellenőrzési szempontok

A vizsgálat során az alábbi szempontok kerültek figyelembe vételre:

- a támogatás terhére vállalt kötelezettségek megfelelnek-e a hatályos pénzügyi-, számviteli- és adójogszabályoknak,
 - az elszámolásban szereplő számlák megfelelnek-e az Áfa törvény számlákra vonatkozó előírásainak, azok a Megbízó nevére és címére szólnak-e és az azok alapjául szolgáló szerződésekkel (Támogatói okirattal, közbeszerzési kiírással) összhangban állították-e ki azokat,
 - az elszámolásban szereplő szállítók számláik kibocsátásakor –illetve az ellenőrzés időpontjában- az adott cégjegyzékben vagy külföldi szállító esetén a rá irányadó előírások szerinti nyilvántartásban szerepeltek, illetve érvényes adószámmal rendelkeztek,
 - az elszámolásban szereplő szállítók az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 39/A. § (6) bekezdésében foglaltaknak teljes körűen eleget tettek, az alvállalkozó kivitelezők követeléseit kiegyenlítették és ugyanennek igazolását alvállalkozóiktól alátámaszthatóan megkövetelték,
 - az építési beruházás ellenértékének kifizetése körében teljesültek-e az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 30. § - 32/A. §-ában foglaltak,
 - pénzügyi elszámolásban szereplő tételek mindegyike rendelkezik annak elszámolhatóságát lehetővé tevő dokumentációs alátámasztottsággal
 - megtörtént-e a kifizetések utalványozása, a kifizetés bizonylatához hozzá van-e csatolva az utalványrendelet,
 - azon a megfelelő aláírások megtalálhatóak-e, dátumuk megelőzi-e a kifizetést
 - összege egyezik-e a kötelezettségvállalás összegével
 - az elszámoláson szerepel-e a BV projektre utaló megjegyzés
 - teljesítés igazolás megfelelő-e
 - a bizonylatokra felvezetésre került-e az adott támogatás terhére történt elszámolás ténye és összege
- az elszámolás dokumentálása a Támogatói Okiratban meghatározott feltételeknek megfelelően történt-e

Az adatok fenti megfeleltethetőségének, továbbá a teljeskörű információ rendelkezésre állásának céljából, az előírt táblázati forma kiegészítésre került a következő adattartalmakkal:

- EOS kötelezettségvállalás nyilvántartási szám/ Egyéb azonosító bér és szoc hj. Adó esetében Iktatószám
- Kifizetés utalványrendelet száma
- Pénzügyi teljesítés időpontja
- Belső sorszám

A támogatás terhére elszámolt tételek főkönyvi könyvelése

Az ellenőrzésre átadott bizonylatok összege, melyek a 18281-1/2017. iktatószámú támogatási okirat terhére kerültek kifizetésre a számlaösszesítő szerint a támogatási okiratban szereplő összeggel egyezően 2.775.800.000 forint. A 2017. évi 18281-1/2017. támogatási okirat kötelezettségvállalásai táblázat szerint a 2017-2018. évi és 2019.01 havi támogatási periódusok vonatkozásában a kötelezettségvállalások összege a számlaösszesítővel egyezően szintén 2.775.800.000 forint.

Az intézmény a rendelkezésünkre bocsájtotta a 2017-2018-2019. évi könyvelésből nyert 11878 témaszámmra szűrt listát, mely a 18281-1/2017. iktatószámú támogatási okirat terhére elszámolt tételek elkülönített könyvelésére szolgál, és melynek végösszege 2.776.290.733 forint. Az eltérés összege 490.733 forint, mely abból adódik, hogy az ELMŰ visszatérített 490.728 forintot. Tekintettel arra, hogy az ERA rendszerben a témaszámokra bevételt nem lehet elszámolni, így a visszavételezés korrekciós tételként kell hogy megjelenjen. A korrigált összeg egyezik a kötelezettségvállalási táblában szereplő összeggel, és a számlaösszesítő végösszegével.

Az ellenőrzésre átadott bizonylatok összege, melyek a 63614-2/2017. iktatószámú támogatási okirat terhére kerültek kifizetésre a számlaösszesítő szerint a támogatási okiratban szereplő összeggel egyezően 1.848.500.000 forint. A 2017. évi 63614-2/2017. támogatási okirat kötelezettségvállalásai táblázat szerint a 2018. évi és 2019.01 havi támogatási periódusok vonatkozásában a kötelezettségvállalások összege a számlaösszesítővel egyezően szintén 1.848.500.000 forint

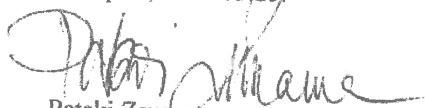
Az intézmény a rendelkezésünkre bocsájtotta a 2018. és 2019. évi könyvelésből nyert 11888 témaszámmra szűrt listát, mely a 63614-2/2017. iktatószámú támogatási okirat terhére elszámolt tételek elkülönített könyvelésére szolgál, és melynek végösszege 1.848.500.000 forint. Ez az összeg egyezik a kötelezettségvállalási táblában szereplő összeggel, és a számlaösszesítő végösszegével.

A támogatások elszámolásához tartozó számlaösszesítők könyvvizsgálói hitelesítése megtörtént.

Mivel a fenti vizsgálat a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok alapján nem minősül könyvvizsgálatnak, vagy átvilágításnak, így Megbízó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről semmilyen bizonyosságot nem állapítunk meg. Ha további eljárásokat végeztünk volna el, vagy ha a pénzügyi kimutatások (beszámoló) könyvvizsgálatát vagy átvilágítását hajtottuk volna végre a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok alapján, akkor más tények is tudomásunkra juthattak volna, amelyekről Önöknek jelentést tettünk volna.

Jelentésünk kizárólag az e jelentés első szakaszában ismertetett célra és az Önök tájékoztatására szolgál, és nem szabad más célra felhasználni, vagy más felek között szétosztani. Ez a jelentés csak a fentiekben pontosan meghatározott könyvelési számlákra és tételekre vonatkozik és nem terjed ki a Hagyományok Háza egyik pénzügyi kimutatásának egészére sem.

Budapest, 2019.03.25



Pataki Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 007286
Golden Mean Audit Kft
1012 Budapest, Márvány u. 16.
nyilvántartásba-vételi szám: 004221

- megtörtént-e az elszámolásban szereplő tételek pénzügyi rendezése, valamint a pénzügyi összesítő kimutatások ezeket az adatokat helyesen tartalmazzák-e,
- természetes személyhez kapcsolódó tétel esetén a bérszámfejtésben található adatokkal egyezik-e valamint a bérszámfejtés szakmailag megfelelően történt-e,
- a pénzügyi elszámolásban szereplő tartalmak a Megbízó könyveiben a számviteli törvény előírásai szerint, szakmailag elfogadható módon kerültek-e elszámolásra, valamint a könyvviteli adatokból lehetséges-e a Támogató Okiratban előírt főkönyvi lekérdezés, mely a projektre vonatkozó számviteli adatokat elkülönítetten is megjeleníti,
- a támogatásból finanszírozott kötelezettségvállalások és pénzforgalmi dokumentumok ellenőrizhető módon vannak-e nyilvántartva,
- a kötelezettségvállalás közbeszerzés köteles-e, az eljárást lefolytatták-e.

A támogatás terhére elszámolt tételek bizonylatolása

Az Intézmény az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta a 18281-1/2017. és 63614-2/2017 iktatószámú Támogatási Okiratok terhére elszámolt kifizetések alátámasztására szolgáló bizonylatokat, melyek az alábbi kapcsolódó tételeket tartalmazzák, melyek hitelesített másolati példányok

- dologi/beruházási kiadások esetében:
utalványrendelet, számla, teljesítési igazolás, könyvelési bizonylat ha az utalványrendelet szerinti könyvelés módosításra került, terhelési értesítő, beruházás esetén aktiválási bizonylat
- személyi jellegű kiadások esetében:
számfejtési lap, könyvelési bizonylat és a könyvelési bizonylat vonatkozó tételét részletező Kimutatás, terhelési értesítő a nettó kifizetésről és a szociális hozzájárulási adóról, az adott havi szociális hozzájárulási adó összegét tartalmazó bizonylat, a nettó bér utalásához tartozó terhelési értesítő összegét alátámasztó bizonylat, ahol látszik az adott személynek járó nettó kifizetés összege is, többletfeladat ill megbízás esetén teljesítés igazolás

Az Intézmény bemutatta Kontháné Kovács Mária, mint a bizonylatok hitelesítőjének személyére vonatkozó meghatalmazást.

A Számlaösszesítőn szereplő kifizetéseket alátámasztó bizonylatok a 18281-1/2017. és 63614-2/2017 iktatószámú Támogatási Okirat előírásait is figyelembe véve elszámolásra alkalmasak:

- ❖ A számlaösszesítőben foglalt adatok a 18281-1/2017. iktatószámú Támogatási Okirat „Segédlet a szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás elkészítéséhez” mellékletében foglalt bizonylatokkal alátámasztásra kerültek
- ❖ A bizonylatok eredeti példányára rávezetésre került a záradék, miszerint az adott összeg a 18281-1/2017. ill a 63614-2/2017. iktatószámú támogatási okirat keretében elszámolásra került
- ❖ A bizonylatok megfelelnek a számviteli és adózási jogszabályokban foglalt előírásoknak

A Támogatói Okirat mellékletében – Segédlet a „szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás“ elkészítéséhez – foglaltak szerint a számlák mögé csatolni kell a befogadott számla jogcímének megfelelő szerződés, megrendelés másolati példányát. Személyi kifizetés esetén csatolni szükséges a munkaszerződést. Tekintettel arra, hogy a havonta kifizetésre kerülő tételek jelentős része folyamatos megbízási szerződésen alapulnak, így havonta ugyanazon dokumentumok kerülnének becsatolásra, az intézmény a szerződések –kötelezettség vállalások – hitelesített másolati példányát külön dossziében állította össze, melyekre a felvezetésre került a könyvelő program által adott kötelezettség vállalási szám és az Intézmény által adott azonosító szám, személyi jellegű kifizetéseknél a bizonylaton szerepel a megállapodás iktatószáma ill a dologi és beruházási kiadásoknál az utalványrendeleten szerepel a kötelezettség vállalás EOS által generált sorszáma.

A 18281-1/2017. és 63614-2/2017 iktatószámú Támogatási Okiratok terhére történt kötelezettség vállalásokról készült nyilvántartás tartalmazza a szerződés iktatószámát és az EOS által generált sorszámat is, ebből következően egyértelműen beazonosítható a vizsgált bizonylatokhoz tartozó kötelezettség vállalás. Ily módon a Támogatási Okiratok kötelezettségvállalási dokumentumok csatolására vonatkozó előírásai is teljesülnek. Ezt az eljárást az Emberi Erőforrások Minisztériuma korábban elektronikus levélben is elfogadta.

VEZETŐI TÁJÉKOZTATÓ

mely készült a Hagyományok Háza (székhely: 1011 Budapest, Corvin tér 8. nyilvántartási szám: 309480 adószám: 15309484-2-41) főigazgatója részére

A megbízás tárgya:

A Hagyományok Háza, a Népművészeti Egyesületek Szövetsége, valamint a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft. tagok (a továbbiakban: Konzorciumi Tagok) által létrehozott konzorcium (a továbbiakban: Konzorcium) az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program *EFOP-1.12.1-17 „Tematikus együttműködés erősítése az ifjúságügy, egészségügy, közösségfejlesztés és társadalmi felzárkózás terén a Kárpát-medence szomszédos országaival”* tárgyú felhívására *EFOP-1.12.1-17-2017-00022* azonosító számon regisztrált *„Hálózatépítés az élő néphagyományért - közösségfejlesztés és tudásbővítés megvalósítása a civil társadalom bevonásával a határon átnyúló kulturális kapcsolatok erősítésén keresztül”* című támogatási kérelmet (a továbbiakban: Projekt) nyújtott be, amelyet az Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság (a továbbiakban: Támogató) 660 millió forint összegű támogatásban részesített.

A 2018.06.22-én aláírt, 3306-1/2018 iktató számú szerződés alapján a megbízás tárgya a Projekt vonatkozásában könyvvizsgálati és tanácsadási szolgáltatások elvégzése, melynek keretében az ellenőrzés kiterjed a Projekt valamennyi konzorciumi tagja vonatkozásában a Támogatási Szerződéssel nyújtott támogatás felhasználásának elszámolhatósági ellenőrzésére, a Megbízó által a Konzorciumi Tagok nevére szólóan benyújtott kifizetési igényekben, az időszakos beszámolóiban és a zárójelentésben benyújtott pénzügyi és egyéb elszámolások hitelességének és szabályszerűségének vizsgálatára. Továbbá a Megbízott köteles teljes körűen megvizsgálni különösen, de nem kizárólagosan az EFOP-1.12.1-17-2017-00022 projekt havi pénzügyi jelentéseit és a támogatás elszámolását, azokat alátámasztó pénzügyi összesítő kimutatásokat, analitikákat, az azokban szereplő tételekhez kapcsolódó és alapjául szolgáló mindennemű bizonylatot, a tételek pénzügyi teljesítését valamint a pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó mindennemű bizonylatokat. Ennek keretében:

- a helyszínen átadott pénzforgalmi kifizetések és azt alátámasztó dokumentáció másolatainak tételes ellenőrzése,
- az ellenőrzések során intézkedést igénylő hiányosság, hiba észlelése esetén a Megbízó hiba, hiányosság feltárását követő haladéktalan értesítése,
- az eredeti bizonylatok helyszíni, szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Végrehajtottuk azokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel megállapodtunk és amelyeket a Vizsgálati szempontok során felsoroltunk a NESZ 2019. évben tartott 30 rendezvénye valamint a Hagyományok Háza 2019. évben tartott rendezvényei során, és az NMI 2019. január-december időszakban a Projekt terhére teljesített kifizetéseire vonatkozóan. Helyszíni vizsgálatot az ott rendelkezésre bocsájtott bizonylatok alapján az NMI irodájában 2019.07.11 és 15-én, 10.07-én és 2020.01.17-én, a NESZ irodájában 2019.04.23, 07.16 és 19-én, 09.04.13 és 26-án, 10.18-án, valamint 12.18-án, a HH irodájában 2019.04.12 és 18-án, 07.10, 15, 16-án, 10.03,16,18, 21-én, valamint 2020.01.10 és 15-én végeztünk.

A megbízásra vonatkozó jogszabályok és belső szabályzók:

- EFOP-1.12.1-17-2017-00022 azonosító számú projekt Támogatói Szerződése

- ÁSZF az operatív programok keretében támogatásban részesített kedvezményezettekkel kötendő támogatási szerződésekhez
- 272/2014 (XI.05) Kormány rendelet
- EFOP-1.12.1-17 1 Felhívás
- "Tájékoztató a Kedvezményezettek számára a piaci ár alátámasztásához" dokumentum (2018.09.25-én megjelent módosítása)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- A Közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX törvény (Kbt.)
- A számvitelről szóló 2000. évi C törvény (Sztv.)
- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (Áfa tv)
- 2007. évi LXXV. törvény a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről
- Hagyományok Háza Kötelezettségvállalási szabályzata

Ellenőrzési szempontok

A vizsgálat során az alábbi szempontok kerültek figyelembe vételre:

- a támogatás terhére vállalt kötelezettségek megfelelnek-e a hatályos pénzügyi-, számviteli- és adójogszabályoknak,
- az elszámolásban szereplő számlák megfelelnek-e az Áfa tv. számlákra vonatkozó előírásainak, azok a Megbízó nevére és címére szólnak-e és az azok alapjául szolgáló szerződésekkel (Támogatási Szerződéssel) összhangban állították-e ki azokat,
- az elszámolásban szereplő szállítók az ellenőrzés időpontjában érvényes adószámmal rendelkeztek, külföldi szállító esetén a rá irányadó előírások szerinti nyilvántartásban szerepeltek,
- pénzügyi elszámolásban szereplő tételek mindegyike rendelkezik annak elszámolhatóságát lehetővé tevő dokumentációs alátámasztottsággal
 - megtörtént-e a kifizetések utalványozása, a kifizetés bizonylatához hozzá van-e csatolva az utalványrendelet, azon a megfelelő aláírások megtalálhatóak-e, dátumuk megelőzi-e a kifizetést (kizárólag a Hagyományok Háza esetében)
 - az érvényben levő szabály szerint megtörtént-e a piaci ár alátámasztása,
 - ajánlattételi dokumentáció esetén a bírálati lap összhangban van-e az ajánlatokkal
 - Szerződés a nyertes ajánlattal egyező tartalommal rendelkezik-e
 - számlák, bizonylatok összege egyezik-e a kötelezettségvállalás összegével
 - az elszámoláson szerepel-e a Projektre utaló megjegyzés
 - teljesítés igazolás megfelelő-e
 - a bizonylatokra felvezetésre került-e az adott támogatás terhére történő elszámolás ténye
- az elszámolás dokumentálása a Támogatói Szerződésben meghatározott feltételeknek megfelelően történt-e
- megtörtént-e az elszámolásban szereplő tételek pénzügyi rendezése
- természetes személyhez kapcsolódó tétel esetén a bérszámfejtésben található adatokkal egyezik-e valamint a bérszámfejtés szakmailag megfelelően történt-e,
- a pénzügyi elszámolásban szereplő tartalmak a Megbízó könyveiben a számviteli törvény előírásai szerint, szakmailag elfogadható módon kerültek-e elszámolásra, valamint a könyvviteli adatokból lehetséges-e a Támogató szerződésben előírt főkönyvi lekérdezés, mely a projektre vonatkozó számviteli adatokat elkülönítetten is megjeleníti,
- a támogatásból finanszírozott kötelezettségvállalások és pénzforgalmi dokumentumok ellenőrizhető módon vannak-e nyilvántartva,

Megállapítások



A ellenőrzések során vizsgáltuk, hogy a piaci ár alátámasztása megfelelő módon történt-e. Ellenőrzési táblázatainkban az ajánlatoknál tételesen rögzítettük, hogy hány ajánlat és referencia ár szolgál alátámasztásra, illetve a piaci ár alátámasztása milyen módon történt.

Mindhárom konzorciumi tag (továbbiakba HH, NESZ és NMI) esetében tételesen ellenőriztük a fentiekben felsorolt szempontok szerint a kifizetések elszámolását alátámasztó bizonylatokat.

Az ellenőrzés számára átadott bizonylatok minden esetben eredeti vagy hitelesített másolati példányok voltak. A bizonylatokra minden esetben felvezetésre került, hogy az EFOP program terhére elszámolva.

A vizsgálat során kisebb adminisztratív hibák előfordultak melyek kijavításra kerültek.

Minden konzorciumi tag könyveiben a Projekttel kapcsolatos kifizetéseket elkülönítetten tartja nyilván, ennek alátámasztására a könyvvizsgálat számára átadásra kerültek az alábbiak:

NESZ: munkaszámos könyvelési karton, mely a Projekttel kapcsolatban felmerült költségeket tartalmazza..

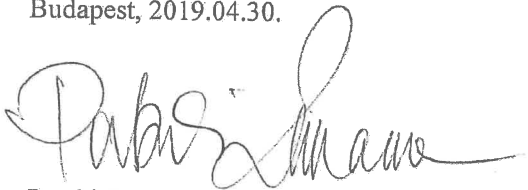
NMI: munkaszámos bankszámla mozgást tartalmazó lista.

Hagyományok Háza: Minden kifizetés esetében az utalványrendelet vagy könyvelési feljegyzés alapján ellenőriztük a könyvelés során rögzített témaszámot. A könyvvizsgálat számára átadásra került a 2017-2019 időszakra a Projekt témaszámaira könyvelt tételek összesített elszámolása a kapott támogatás terhére, mely kerekítési különbözettel egyező.

Össességében megállapítottuk, hogy az átadott bizonylatok a Projekt terhére történt kifizetések alátámasztására alkalmasak, az elkülönített nyilvántartás megtörténik.

Tájékoztatónk kizárólag az e jelentés első szakaszában ismertetett célra és az Önök informálására szolgál, és nem szabad más célra felhasználni, vagy más felek között szétosztani. Ez a jelentés csak a fentiekben pontosan meghatározott könyvelési számlákra és tételekre vonatkozik és nem terjed ki a konzorciumi tagok egyik pénzügyi kimutatásának egészére sem.

Budapest, 2019.04.30.



Pataki Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007286

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a ROMÁNIAI MAGYAR NÉPTÁNC EGYESÜLET a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 4.715.500 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 67.211 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 4.737.063 forint 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 67.664 lej, és 3.622.418 forint 22.05.2019 napi 68,59 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 52.812 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*

1. Szakmai programok költségei: 4.508.116 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 64.400 lej.

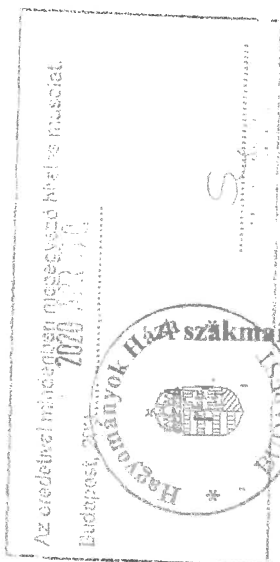
Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 2.339.590 forintot, 22.05.2019 napi 68,59 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 34.110 lej.

Az szakmai költségek magába foglalják:

Személyi költségek: 3.077.773 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 44.013 lej.

Dologi kiadások: 1.430.343 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 20.387 lej.

2. Működési költségek: 228.947 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 3.264 lej. Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek



körében összesen 1.282.828 forintot, 22.05.2019 napi 68,59 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 18.702 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek*: 215.251 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 3.068 lej.

- *dologi kiadások*: 13.696 forint, 25.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva 196 lej.

- *felhalmozási kiadások*: a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek körében tartozó felhalmozási kiadásokat.

d) *Költségterv*: az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: -61.045 forint, 04.11.2019 napi 70,16 HUF/RON keresztárfolyammal átváltva - 870,08 lej.

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

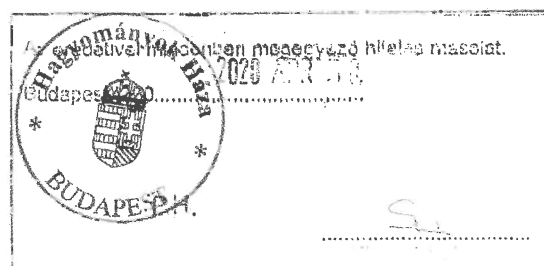
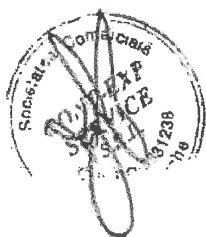
Támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 06.11.2019, 4.715.500 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 25.11.2019, 67.211 lej

Átváltás *árfolyam*: 70,16 keresztárfolyam

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.

4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.



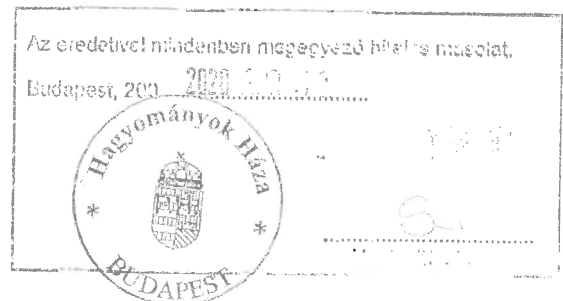
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 21.02.2020 dátumon. Ezt követően, 24.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 25.02.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvvizsgáló kijelenti, hogy a ROMÁNIAI MAGYAR NÉPTÁNC EGYESÜLET-nek az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

26.02.2020



1224-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a TISZTA FORRÁS ALAPÍTVÁNY a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 2.764.500 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 38.041,62 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 2.764.501 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 38.041 lej, és 455.490 forintot, 20.06.2019 napi 0,0142240 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.479 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*

1. Szakmai programok költségei: 1.218.902 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 16.773 lej.

Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 14.063 forintot, 20.06.2019 napi 0,0142240 HUF/RON árfolyammal átváltva 200 lej.

Szakmai költségek magába foglalják:

Személyi költségek: 152.608 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 2.100 lej.

Dologi kiadások: 1.066.294 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 14.673 lej.

2. Működési költségek: 1.545.599 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 21.268 lej. Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek



körében összesen 441.427 forintot, 20.06.2019 napi 0,0142240 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.279 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek*: 1.192.839 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 16.414 lej.

- *dologi kiadások*: 137.656 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 1.894 lej.

- *felhalmozási kiadások*: 215.104 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 2.960 lej.

d) *Költségterv*: az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 0 forint, 17.12.2019 napi 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 0 lej.

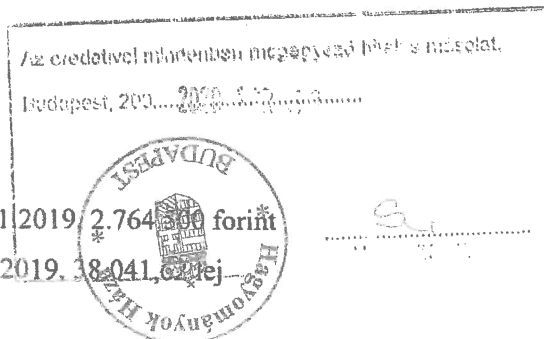
2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

Támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 25.11.2019 2.764.500 forint

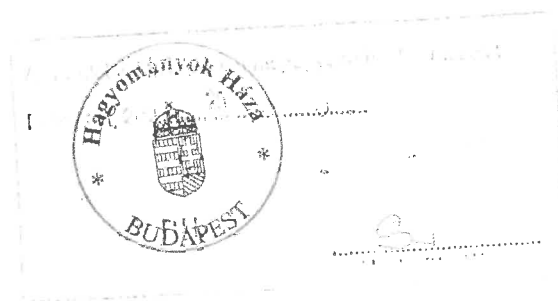
Támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 17.12.2019 38.041,62 lej

Átváltás *árfolyam*: 0,0137608

A pályázónak két támogatás összege érkezett be 20.11.2019 és 25.11.2019 dátumon, 9.513,41 euró amely a HAGYOMÁNYOK HÁZA NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ÜTEM TÁMOGATÁS ÖSSZEGE illetve 1.492,49 euró amely a BETLEHEN GÁBOR alapítvány által kapott támogatás. Az alapítvány a két támogatás összegét egy összegben váltotta át, 17.12.2019 dátumon, összesen 45.120,20 lej, nem volt külön átváltás konkrétan a HAGYOMÁNYOK HÁZA által meghirdetett és megnyert NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 pályázatára. Az euró átváltásához használt árfolyam 4.7428 EUR/RON volt. A 45.120,20 lej támogatásból 38.041,62 lejt használtak fel a Népi Hagyományaink megőrzése 2019 pályázat elszámolására a II ütemben, átszámolva 0,0137608 HUF/RON árfolyammal átváltva 2.764.50 forint összegnek felel meg.



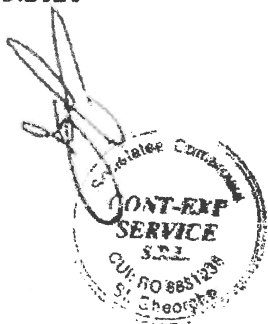
3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.
 4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.
 5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
 6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében szükséges volt közbeszerzési eljárásra.
 7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
 8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.
- 10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 13.02.2020 dátumon. Ezt követően, 19.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 21.02.2020-án.



A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvizsgáló kijelenti, hogy a TISZTA FORRÁS ALAPÍTVÁNY-nak az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

03.03.2020



1213-1/2020

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem az ETHNIKAI KULTURÁLIS ALAPÍTVÁNY a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg az I ütemben:* 2.420.000 forint, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 34.151,04 lej.
- b) *Kiutalt összeg a II ütemben:* 1.010.000 forint, 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 13.931,03 lej.
- c) *Elszámolt költségek összesen:* 1.010.000 forint 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 13.931 lej, és 2.870.000 forint 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 32.518 lej.
- d) *Elszámolt költség kategóriák:*

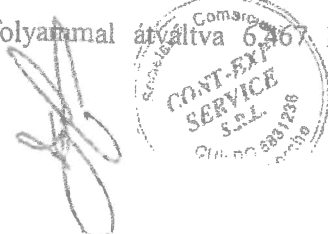
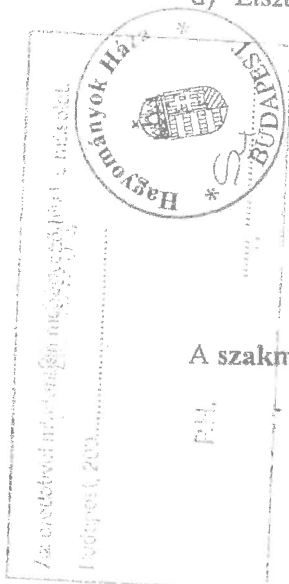
- 1. Szakmai programok költségei: 468.860 forint, 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.467 lej.

Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 1.152.101 forintot, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 16.259 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

Személyi költségek: a pályázó nem számolt el a szakmai költségek kategóriába tartozó személyi költségeket a II ütemben. Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó nem számolt el szakmai költségek körében tartozó személyi költségeket.

Dologi kiadások: 468.860 forint, 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.467 lej. Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó



elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében tartozó dologi kiadásokat összesen 1.152.101 forintot, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 16.259 lej.

2. Működési költségek: 541.140 forint, 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 7.464 lej.

Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek körében összesen 1.717.899 forintot, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 17.893 lej.

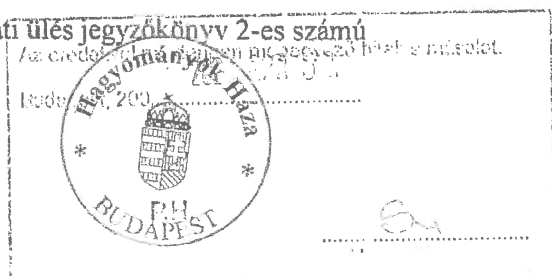
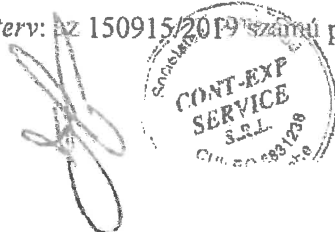
A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek*: 541.140 forint, 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 7.464 lej. Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek körében tartozó személyi költségeket összesen 1.507.798 forintot, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 14.928 lej.

- *dologi kiadások*: a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó dologi kiadásokat a II ütemben. Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek körében tartozó dologi kiadásokat összesen 100.101 forintot, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 1.413 lej.

- *felhalmozási kiadások*: a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó felhalmozási kiadásokat a II ütemben. Az I ütemben kiutalt összegből a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek körében tartozó felhalmozási kiadásokat összesen 110.000 forintot, 24.06.2019 napi 0,0141420 HUF/RON árfolyammal átváltva 1.552 lej.

e) *Költségterv*: az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú



mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

f) Elszámolási maradvány: 0 forint, 26.11.2019 napi 0,0137931 HUF/RON árfolyammal átváltva 0 lej.

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

I ütemben kiutalt támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 12.06.2019, 2.420.000 forint

I ütemben kiutalt támogatott összeg támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 24.06.2019, 34.151,04 lej

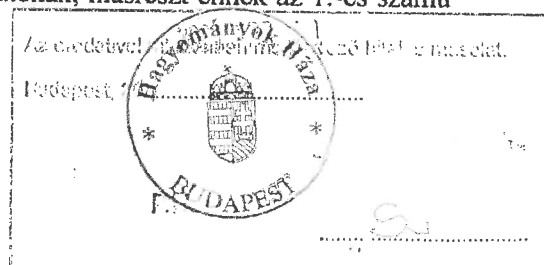
Átváltás *árfolyam*: 0,0141420

II ütemben kiutalt támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 19.11.2019, 1.010.000 forint

II ütemben kiutalt támogatott összeg támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 26.11.2019, 13.931,03 lej

Átváltás *árfolyam*: 0,0137931

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.
4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVL/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található **segédletnek**.



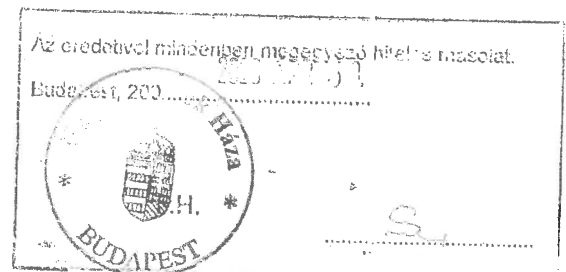
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 19.02.2020 dátumon. Ezt követően, 20.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 21.02.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvvizsgáló kijelenti, hogy a ETHNIKAI KULTURÁLIS EGYESÜLET-nek az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

26.02.2020



1221-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a KASZAJ KULTURÁLIS EGYESÜLET a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 1.215.405 forint, 06.11.2019 napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 17.106,83 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 531.474 forint napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 7.481 lej, és 2.131.282 forint 19.06.2019 napi 0,0143808 HUF/RON árfolyammal átváltva 30.345 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*

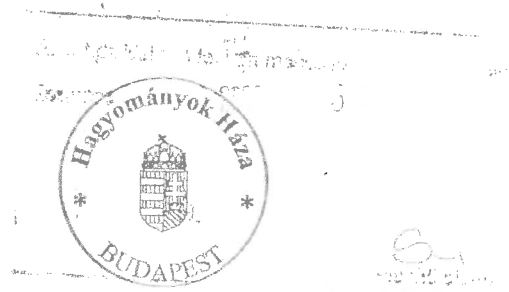
1. Szakmai programok költségei: 90.728 forint, 06.11.2019 napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 1.277 lej.

Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 683.930 forintot, 19.06.2019 napi 0,0143808 HUF/RON árfolyammal átváltva 9.636 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* 90.728 forint, 06.11.2019 napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 1.277 lej.
- *Dologi kiadások:* a pályázó nem számolt el a II ütemben a szakmai költségek körében tartozó dologi kiadásokat.

2. Működési költségek: 440.746 forint, 06.11.2019 napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.204 lej.



Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek körében összesen 1.447.352 forintot, 19.06.2019 napi 0,0143808 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.709 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek:* 440.746 forint, 06.11.2019 napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.204 lej.

- *dologi kiadások:* a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó dologi kiadásokat a II ütemben.

- *felhalmozási kiadások:* a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó felhalmozási kiadásokat a II ütemben.

d) *Költségterv:* az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 0 forint, 06.11.2019 napi 0,014075 HUF/RON árfolyammal átváltva 0 lej.

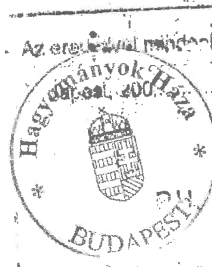
2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

Támogatott összeg *beérkezésének dátuma:* 30.10.2019, 1.215.405 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma:* 06.11.2019, 17.106,83 lej

Átváltás árfolyam: 0,014075

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak **nem** állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.



Hitelesítő aláírás

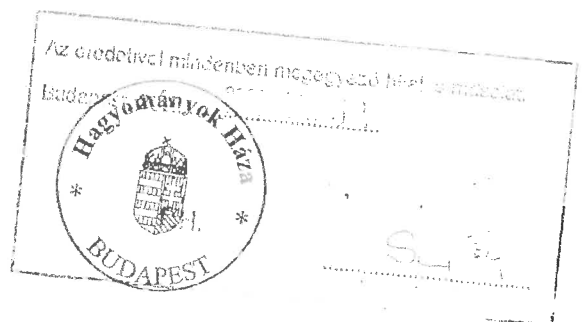
4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 10.02.2020 dátumon.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvvizsgáló kijelenti, hogy a KASZAJ KULTURÁLIS EGYESÜLET-nek az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

26.02.2020



1216-1/2020

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a CSILLAGOCSKA ALAPÍTVÁNY a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

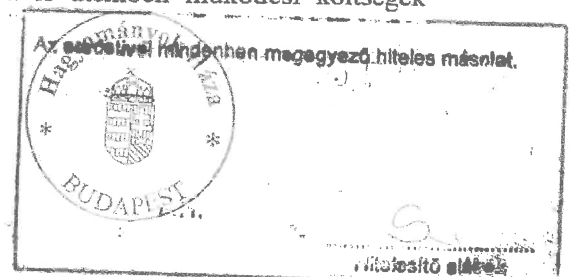
1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 3.232.500 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 45.902 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 3.232.499 forint 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 45.902 lej, és 1.005.826 forint 13.06.2019 napi 0,0143800 HUF/RON árfolyammal átváltva 14.464 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*
 1. Szakmai programok költségei: 1.445.899 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.532 lej.
Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 202.382 forintot, 13.06.2019 napi 0,0143800 HUF/RON árfolyammal átváltva 2.910 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* a pályázó nem számolt el a II ütemben szakmai költségek körében tartozó személyi költségeket.
- *Dologi kiadások:* 1.445.899 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.532 lej.

2. Működési költségek: 1.786.600 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 25.370 lej. Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek



körében összesen 803.444 forintot, 13.06.2019 napi 0,0143800 HUF/RON árfolyammal átváltva 11.554 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek:* 1.360.000 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 19.312 lej.

- *dologi kiadások:* 264.628 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 3.758 lej.

- *felhalmozási kiadások:* 161.972 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva 2.300 lej.

d) *Költségterv:* az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 0 forint, 04.11.2019 napi 0,0142000 HUF/RON árfolyammal átváltva lej.

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

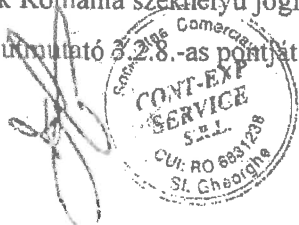
Támogatott összeg *beérkezésének dátuma:* 30.10.2019, 3.232.500 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma:* 04.11.2019, 45.902 lej

Átváltás *árfolyam:* 0,0142000

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.

4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.



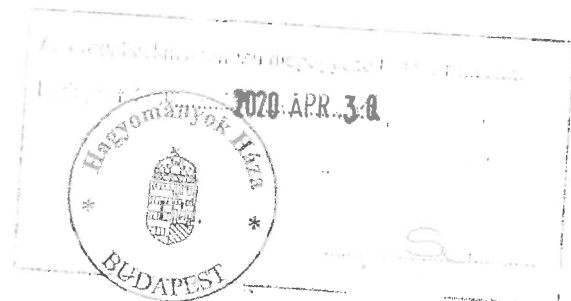
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 13.02.2020 dátumon. Ezt követően, 19.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 24.02.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvizsgáló kijelenti, hogy a CSILLAGOCSKA ALAPÍTVÁNY-nak az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

26.02.2020



1218-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem az ERDÉLYI MAGYAR NÉPZENÉSZEK EGYESÜLETE a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 4.009.000 forint, 05.11.2019 napi 0,0141000 HUF/RON árfolyammal átváltva 56.526,90 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 4.008.999 forint 05.11.2019 napi 0,0141000 HUF/RON árfolyammal átváltva 56.527 lej, és 2.834.080 forint 22.05.2019 napi 0,014300 HUF/RON árfolyammal átváltva 40.527 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*
 1. Szakmai programok költségei: 4.008.999 forint, 05.11.2019 napi 0,0141000 HUF/RON árfolyammal átváltva 56.527 lej.
Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 876.247 forintot, 22.05.2019 napi 0,014300 HUF/RON árfolyammal átváltva 12.530 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* a pályázó nem számolt el a szakmai költségek kategóriába tartozó személyi költségeket a II ütemben.
- *Dologi kiadások:* 4.008.999 forint, 05.11.2019 napi 0,0141000 HUF/RON árfolyammal átváltva 56.527 lej.

2. Működési költségek: a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó költségeket a II ütemben.



Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek körében összesen 1.957.833 forintot, 22.05.2019 napi 0,014300 HUF/RON árfolyammal átváltva 27.997 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek*: a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó személyi kiadásokat a II ütemben.
- *dologi kiadások*: a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó dologi kiadásokat a II ütemben.
- *felhalmozási kiadások*: a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó felhalmozási kiadásokat a II ütemben.

- d) *Költségterv*: az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.
- e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.
- f) Elszámolási maradvány: 0 forint, 05.11.2019 napi 0,0141000 HUF/RON árfolyammal átváltva 0 lej.

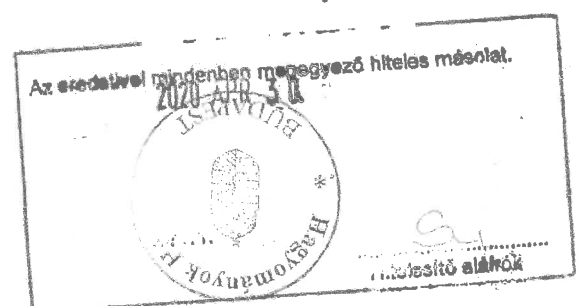
2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

Támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 30.10.2019, 4.009.000 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 05.11.2019, 56.526,90 lej

Átváltás *árfolyam*: 0,0141000

- 3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.
- 4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.



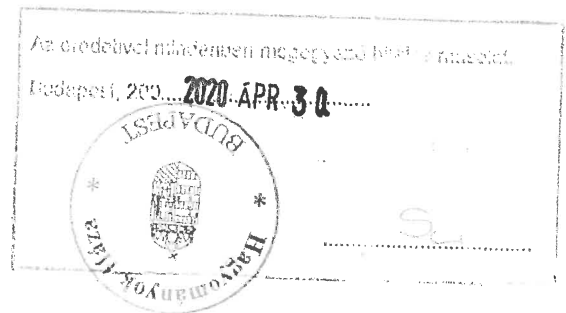
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 11.02.2020 dátumon.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a **számviteli szakértő és könyvizsgáló kijelenti, hogy a ERDÉLYI MAGYAR NÉPZENÉSZEK EGYESÜLETE** -nek az elszámolása **megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.**

DEBRECZENI László

26.02.2020



1220-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a KALLÓS ZOLTÁN ALAPÍTVÁNY a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 4.190.000 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 59.217,27 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 4.190.000 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 59.217 lej, és 2.626.024 forintot, 28.05.2019 napi 0,0144500 HUF/RON árfolyammal átváltva 37.946 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*

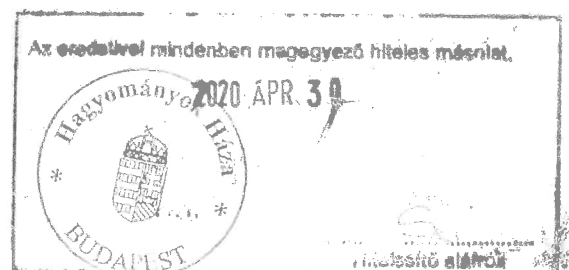
1. Szakmai programok költségei: 2.089.007 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 29.524 lej.

Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 459.654 forintot, 28.05.2019 napi 0,0144500 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.642 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* 658.742 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 9.310 lej.
- *Dologi kiadások:* 1.430.265 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.214 lej.

2. Működési költségek: 2.100.993 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 29.693 lej. Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek



körében összesen 2.166.370 forintot, 28.05.2019 napi 0,0144500 HUF/RON árfolyammal átváltva 31.304 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek:* 2.100.993 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 29.693 lej.

- *dologi kiadások:* a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek kategóriába tartozó dologi kiadásokat.

- *felhalmozási kiadások:* a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek kategóriába tartozó felhalmozási kiadásokat.

d) *Költségterv:* az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 0 forint, 22.10.2019 napi 0,0141330 HUF/RON árfolyammal átváltva 0 lej.

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

Támogatott összeg *béérkezésének dátuma:* 22.10.2019, 4.190.000 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma:* 22.10.2019, 59.217,17 lej

Átváltás *árfolyam:* 0,0141330

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.

4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.



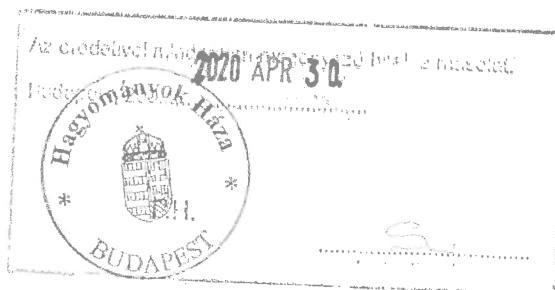
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 18.02.2020 dátumon. Ezt követően, 21.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 25.02.2020-án. A harmadik hiánypótlásra az e-mailt a pályázónak ki küldtük 26.02.2020-án, és a pótoltt dokumentációt megkaptuk 27.02.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvvizsgáló kijelenti, hogy a KALLÓS ZOLTÁN ALAPÍTVÁNY-nak az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

03.03.2020



1282-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a TÉKA MŰVELŐDÉSI ALAPÍTVÁNY a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 3.230.000 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 46.189 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 2.880.401 forint 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 41.190 lej és 681.651 forint 05.06.2019 napi 0,014437 HUF/RON árfolyammal átváltva 9.841 lej.

c) *Elszámolt költség kategóriák:*

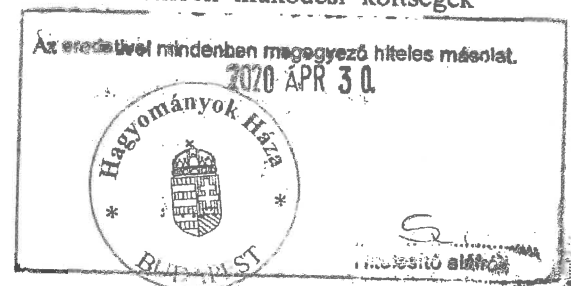
- 1. Szakmai programok költségei: 1.453.338 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.783 lej.

Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 206.414 forintot, 05.06.2019 napi 0,014437 HUF/RON árfolyammal átváltva 2.980 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* 286.014 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 4.090 lej.
- *Dologi kiadások:* 1.167.324 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 16.693 lej.

- 2. Működési költségek: 1.427.063 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.407 lej. Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek



körében összesen 475.237 forintot, 05.06.2019 napi 0,014437 HUF/RON árfolyammal átváltva 6.861 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek:* 1.427.063 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 20.407 lej.

- *dologi kiadások:* a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó dologi kiadásokat a II ütemben.

- *felhalmozási kiadások:* a pályázó nem számolt el a működési költségek kategóriába tartozó felhalmozási kiadásokat a II ütemben.

d) *Költségterv:* az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt nincs eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 349.604 forint, 22.10.2019 napi 0,0143000 HUF/RON árfolyammal átváltva 5.000 lej

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

Támogatott összeg *beérkezésének dátuma:* 22.10.2019, 3.230.000 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma:* 22.10.2019, 46.189 lej

Átváltás *árfolyam:* 0,0143000

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.

4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.



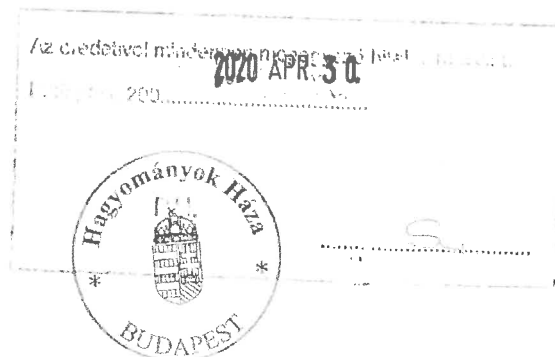
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 11.02.2020 dátumon. Ezt követően, 03.03.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 24.03.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvvizsgáló kijelenti, hogy a TÉKA MŰVELŐDÉSI ALAPÍTVÁNY-nak az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

25.03.2020



1223-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a VILÁGLÓ EGYESÜLET a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 3.785.000 forint, 29.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 53.701,58 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 2.293.346 forint, 22.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 32.538 lej, és 3.193.676 forint, 23.05.2019 napi 0,014294 HUF/RON árfolyammal átváltva 45.650 lej.

c) *Elszámolt költség kategóriák:*

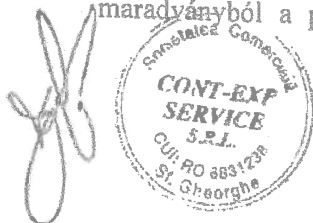
1. Szakmai programok költségei: 213.772 forint, 22.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 3.033 lej.

Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 3.120.032 forintot, 23.05.2019 napi 0,014294 HUF/RON árfolyammal átváltva 44.597 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* a pályázó nem számolt el a II ütemben a szakmai költségek kategóriába tartozó személyi költségeket.
- *Dologi kiadások:* 213.772 forint, 22.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 3.033 lej.

2. Működési költségek: 2.079.574 forint, 22.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 29.505 lej. Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben működési költségek



körében összesen 73.644 forintot, 23.05.2019 napi 0,014294 HUF/RON árfolyammal átváltva 1.053 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek*: 2.079.574 forint, 22.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 29.505 lej.

- *dologi kiadások*: a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek kategóriába tartozó dologi kiadásokat.

- *felhalmozási kiadások*: a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek kategóriába tartozó felhalmozási kiadásokat.

d) *Költségterv*: az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 1.491.653 forint, 22.10.2019 napi 0,014188 HUF/RON árfolyammal átváltva 21.164 lej.

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

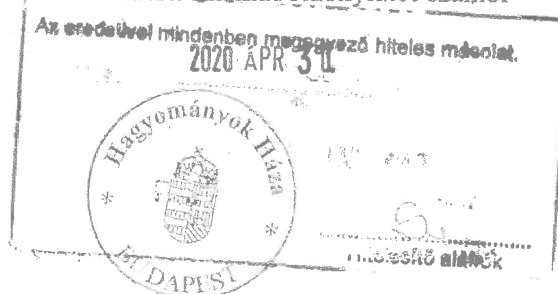
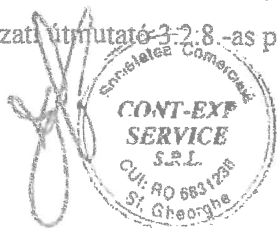
Támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 22.10.2019, 3.785.000 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 29.10.2019, 53.701,58 lej

Átváltás *árfolyam*: 0,014188

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.

4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonyságot számol el, a pályázati útmutató 3-2.8.-as pontját betartva.



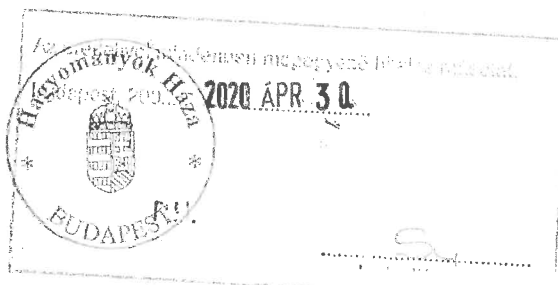
5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 13.02.2020 dátumon. Ezt követően, 26.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 28.02.2020-án. A harmadik hiánypótlásra az e-mailt a pályázónak ki küldtük 03.03.2020 dátumon, amelyre a választ megkaptuk 04.03.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a számviteli szakértő és könyvvizsgáló kijelenti, hogy a VILÁGLÓ EGYESÜLET-nek az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatának, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

05.03.2020



1222-1/2020.

Alulírott, CONT-EXP SERVICE KFT, számviteli szakértő és könyvvizsgáló szerepében, amelynek székhelye Sepsiszentgyörgy, Olt utca 4/A szám, adószám 6831238, cégbejegyzési szám J14/1395/1994, képviselve DEBRECZENI László számviteli szakértő és könyvvizsgáló által, elvégeztem a SPECTRUM SZÍNHÁZ EGYESÜLET a NÉPI HAGYOMÁNYAINK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT II ütemű pénzügyi elszámolásának a jelentését.

1. Költség elemzés

- a) *Kiutalt összeg:* 1.595.000 forint, 01.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 22.6111 lej.
- b) *Elszámolt költségek összesen:* 1.595.000 forint 01.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 22.610 lej, és 1.226.403 forint 20.05.2019 napi 0,0142980 HUF/RON árfolyammal átváltva 17.535 lej.
- c) *Elszámolt költség kategóriák:*

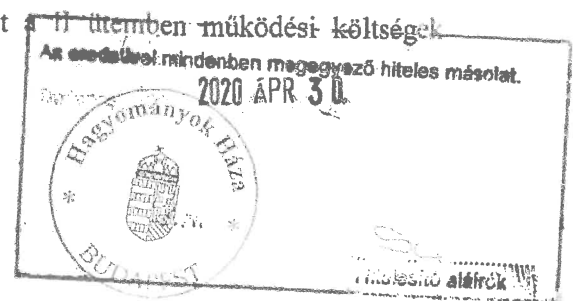
1. Szakmai programok költségei: 1.556.807 forint, 01.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 22.069 lej.

Az I ütem elszámolási maradványból a pályázó elszámolt a II ütemben szakmai költségek körében összesen 849.987 forintot, 20.05.2019 napi 0,0142980 HUF/RON árfolyammal átváltva 12.153 lej.

A szakmai költségek magába foglalják:

- *Személyi költségek:* a pályázó nem számolt el a II ütemben szakmai költségek körében tartozó személyi költségeket.
- *Dologi kiadások:* 1.556.807 forint, 01.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 22.069 lej.

2. Működési költségek: 38.193 forint, 01.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 541 lej. Az I ütem elszámolási



körében összesen 376.416 forintot, 20.05.2019 napi 0,0142980 HUF/RON árfolyammal átváltva 5.382 lej.

A működési költségek magába foglalják:

- *személyi költségek*: a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek körében tartozó személyi költségeket.

- *dologi kiadások*: 38.193 forint, 01.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 541 lej.

- *felhalmozási kiadások*: a pályázó nem számolt el a II ütemben a működési költségek körében tartozó felhalmozási kiadásokat.

d) *Költségterv*: az 150915/2019 számú pályázati bírálati ülés jegyzőkönyv 2-es számú mellékletében foglalt költségtervben, és a pénzügyi eszlámolási összesítő közt **nincs** eltérés.

e) Az I ütem elszámolási maradványból elszámolt költségek megegyeznek a jelentéssel.

f) Elszámolási maradvány: 70 forint, 04.11.2019 napi 0,0141760 HUF/RON árfolyammal átváltva 0,99 lej.

2. Az elszámoláshoz alkalmazott árfolyam

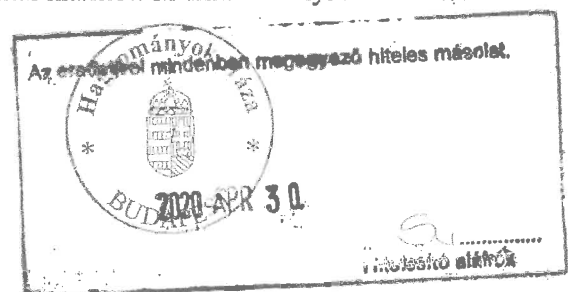
Támogatott összeg *beérkezésének dátuma*: 10.10.2019, 1.595.000 forint

Támogatott összeg *átváltásának dátuma*: 01.11.2019, 22.611 lej

Átváltás *árfolyam*: 0,0141760

3. A pályázati elszámolás 3.3.3.-as szabályát a könyvizsgálónak nem állt módjában ellenőrizni, azaz, azt az esetet amikor a támogatás terhére olyan költséget kívánnak elszámolni, amelyről számlát a szervezet hivatalos képviselője, vagy a hivatalos képviselő tulajdonában lévő vállalkozás állított ki.

4. A pályázó csak Románia székhelyű jogi személyek által kiállított számlát/bizonylatot számol el, a pályázati útmutató 3.2.8.-as pontját betartva.



5. A pénzügyi elszámolásának a periódusa 01.06.2019-31.12.2019 azaz a személyi jellegű kifizetések, számlák, bizonylatok erre a periódusra vonatkoznak.
6. A pályázati útmutató 3.5.3.-as pontja értelmében nem volt szükséges közbeszerzési eljárásra.
7. A költség elszámolások A Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázatban megfelelnek egyrészt a TVI/27602-1/2019-ITM elszámolási útmutatónak, másrészt ennek az 1.-es számú mellékletében található segédletnek.
8. A pályázat pénzügyi elszámolásának elemzése során a záradékolás a hitelesítés és a fordítás a szabályoknak megfelelően történt.

10.02.2020 dátumon elküldtük a pályázóknak e-mailben a kérést a Népi Hagyományaink Megőrzése 2019 pályázat II ütemű elszámolás hiánypótlására, amelyre választ kaptunk 11.02.2020 dátumon. Ezt követően, 20.02.2020-án egy újabb e-mailt küldtünk a pályázónak, ahol kértük a hiánypótlás kiegészítését, és a választ megkaptuk 21.02.2020-án.

A NÉPI HAGYOMÁNYOK MEGŐRZÉSE 2019 PÁLYÁZAT pénzügyi elemzését követően, valamint a fent bemutatott pontok alapján, a **számviteli szakértő és könyvvizsgáló** kijelenti, hogy a SPECTRUM SZÍNÁZ EGYESÜLET-nek az elszámolása megfelel egyrészt a pályázati kiírás szabályzatainak, másrészt a román pénzügyi és számviteli törvényeknek, ami a dokumentumokat illeti.

DEBRECZENI László

26.02.2020



