

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

A

HAGYOMÁNYOK HÁZA



2021. évi

Gazdálkodási tevékenységéről

Tartalomjegyzék

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)	7
1. Az intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése	7
a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásainak hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról (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, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, a 92/2020. (VI.6) Korm. rendelet 6 §, továbbá a Kvtv. 8. § (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;	7
b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet szerinti, 2021 évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;	17
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 2021. évi értesítés szerint a 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettség teljesítéséről.	18
d) vállalozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege; mértéke; változása; eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettség; a vállalozási maradvány felhasználási céljai – ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint);	18
e) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról;	18
f) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről;	18

g)	rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről,.....	18
h)	a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 1. sz. melléklet kitöltésével is);.....	19
i)	a Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról; .	19
j)	rövid, lényegre törő ismertetés a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA, KGR-11 rendszer) tapasztalatairól;	19
k)	az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltásról és annak hatásairól (szövegesen, valamint a 2. sz. melléklet kitöltésével is).....	22
l)	létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról	22
m)	az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó intézetek esetén szövegesen, valamint a 3. számú melléklet kitöltésével is);	24
n)	az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, PM/15/2021. számú intézkedés, 1144/2021. (III. 29.) Korm. határozat, 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet stb.);.....	24
o)	a vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi CIX. törvény, 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet, 26/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet, 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet, 449/2021. (VII. 29.) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. törvény, 2021. évi I. törvény, 2021. évi XCIX. törvény stb.).	24
2.	Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása	28

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	28
b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása	30
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-átvételnél hatására	34
d) az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmarad feladatok, illetve azok okainak bemutatása különös tekintettel a járványügyi helyzetre	34
II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)	36
1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételeket, amelyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzatokhoz képest jelentősen változtak, a változás okainak bemutatása	36
2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése	36
a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások)	36
b) A konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaságvédelmi Alap, a Gazdasági Újrarendelési Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);	40
c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:	40
3. Intézményi bevételek alakulása	50
a.) intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése	50
b.) a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították;	52

c.)	bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya	52
d.)	egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket)	53
e.)	A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK), valamint a NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számviteli elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.....	53
4.	A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	53
a)	az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok az Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2020. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradvány 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;.....	53
b)	a vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése);	56
c)	a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat- elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása. Az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek esetén a 709/2020. (XII.30.) Korm. rendelet 3. §-a szerint a pénzügyi kifizetések elhúzódása, okainak ismertetése, továbbá a támogató egyedi döntése szerint a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére biztosított források pénzügyileg nem teljesített összegeinek 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet 4. §. (1) és (2) bekezdése szerinti kezelése.) összetétele (alap- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. Kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén a szöveges indoklásban nyilatkozat megküldésével szükséges igazolni, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre;	56
d)	a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2019. évi	

kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021. (VII. 16.) Korm. határozat (1) bekezdés e) pontja alapján – az Ávr. 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében – a Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása.

59

e) Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A. § szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása. 59

5.	Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása.....	59
6.	Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása	59
7.	Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában levő gazdálkodó szervezetek, alapítványok.....	60
8.	A követelések és kötelezettségek állományának alakulása.....	61
9.	A letéti számla pénzforgalma.....	62
10.	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma	62
11.	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése	62
12.	Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén)	62
13.	Devizaszámlák forgalma	62
14.	Ellenőrzések bemutatása	62
15.	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.....	63
	<i>Mellékletek:</i>	66

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásainak hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról (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, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, a 92/2020. (VI.6) Korm. rendelet 6 §, továbbá a Kvtv. 8. § (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;

➤ Az intézmény stratégiai céljainak, feladatainak bemutatása

A Hagyományok Háza alaptevékenységeit ellátását 2021. évben is a korábbi években kialakított *hosszú távú stratégiai terveknek* megfelelően, az egyes szervezeti egységek munkatervében meghatározott szakmai programok és feladatok megvalósításával tervezte ellátni, majd a tervezett feladatokat a változó körülményekhez igazodva valósította meg.

A Kárpát-medencei *néphagyomány ápolására, éltetésére, átadására létrehozott kiemelt státuszú nemzeti intézményben* minden szakmai terület működése során fontos szerepe van a *hosszú és rövid távú stratégiai célok* meghatározásának, kiemelkedő jelentősége a fejlődésnek, a megálmodott szakmai feladatok, programok tervszerű, magas színvonalon történő végrehajtásának. Az intézményben szakmai munkát végző három nagy szervezeti egység eltérő eszközökkel, de egyazon céllal és elkötelezettséggel várja a népi kultúra, a hagyomány iránt érdeklődő nagyközönséget és azokat a szakmabelieket, akik útmutatásért vagy segítségért keresik fel intézményünket.

Az *intézmény vezetőségének célja* a ránk ruházott szakmai munka magas színvonalon történő ellátása, a feladatok ellátásához szükséges biztonságos, megfelelő munkakörülmények biztosítása, a 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 versenyképes munkabérek pénzügyi forrásainak megteremtése volt.

Az intézmény *gazdasági szervezetének, gazdasági igazgatóságának a feladata*, hogy minden körülmények között megfelelő, stabil működési, pénzügyi és technikai háttérrel, a vezetői

döntések meghozatalához naprakész, pontos információkat biztosítson. A feladatellátás, a gazdasági terület tevékenységének megszervezése, végzése és bonyolítása során a legfontosabb szakmai szempontok: a jogszerűség, eredményesség, átláthatóság, minőség és a költséghatékonyság.

A *szakmai szervezeti egységek* eltérő jellegű, sokszínű szakmai tevékenységének zökkenőmentes megvalósítása, a programok, feladatok tervezése, valamint a rendelkezésre álló források hatékony felhasználása érdekében a tárgyévet megelőző évben, az intézményi költségvetés tervezését megelőző időszakban az egyes szervezeti egységek összeállítják az adott költségvetési évre vonatkozó részletes munkaterveiket. Az intézmény költségvetési előirányzatai 2021. évben is – az előző évek jól bevált gyakorlatának megfelelően – az engedélyezett munkatervek alapján felosztásra kerültek a szervezeti egységek között. A szervezeti egység vezetők a rendelkezésükre álló részköltségvetési keretek felett döntési és felhasználási (keretgazdai) jogosultsággal rendelkeztek.

A Hagyományok Háza *stratégiai célja* a néphagyomány minden ágát megmutató feladat és programstruktúra kialakítása, amely minden korosztály és célcsoport számára egyedi kínálatot nyújt. Ezt a célunkat a tervezett programjainkkal, feladatainkkal összességében elértük. A saját programjaink mellett a Budai Vigadó épülete jó helyszínnek bizonyul nagyobb külsős események megvalósítására is, ezért kiemelt célunk a rendelkezésünkre álló kapacitások maximális kihasználása, a Budai Vigadó helyének pozicionálása, mint kulturális színtér a piacon. Az épület szabad kapacitásainak hasznosítása - az intézmény és az itt folyó tevékenységek megismertetése mellett - jelentősen hozzájárulhat a saját bevételeink realizálásához, hosszútávon azok emelkedéséhez is.

Kiemelt kulturális intézményként különösen fontos számunkra, hogy *mintaadó intézményként* tudjunk működni, és ebbe nemcsak a szervezett programok szakmai színvonala, a lebonyolításának profizmusa, vagy a kommunikáció módja kiemelt szempont, hanem az is, hogy minél szélesebb rétegeket tudjunk elérni, akik számára el tudjuk juttatni ezeket a programokat, üzeneteket. Egyik legfontosabb üzenet mindig az, hogy megmutassuk, miért érdemes a néphagyománnyal ma is foglalkozni, mik azok a módszerek, praktikák, tevékenységek, amelyeket érdemes a ma emberének is újra a mindennapjainak a részévé tenni.

A *Hagyományok Háza jövőképe* egy olyan Kárpát-medence, ahol a magyar népművészet nem a szégyellni való múlt, hanem a napi létezés természetes eleme. Ennek a célnak az érdekében az intézmény látóterébe és tevékenységének körébe kell kerülnie minden olyan népi tudáslemnek, amely hasznos a jövő generációi számára.

A Hagyományok Háza stratégiai céljai közt kiemelt helyen szerepel az országon belüli és a *Kárpát-medence egészére kiterjedő szakmai humán hálózat felépítése és működtetése*. Erre az egységes nemzettudat életben tartása érdekében feltétlen szükség van. A Kárpát-medencei és megyei hálózatok kiépítését 2017. évben elkezdtük. Az építkezés során az intézmény nem egy piramisszerkezetű rendszert alkotott meg, hanem a szakmai civil szerveződések területi

rendszerekbe való integrálását tartotta fontosnak, a meglévő szakmai kapcsolati hálójának kihasználását, a közös együttműködést helyezte előtérbe. Munkája a „bartóki” gondolaton, a Kárpát-medence kulturális összetartozásának felismerésén alapult, de nem függetlenül a nemzetiségektől. A feladatok ellátásához választott megvalósítási forma a nyugati mintájú munkacsoportok létrehozása, amelyekben egymással szorosan együttműködő emberek személyre szabott feladatokat látnak el. Olyan szakemberekkel dolgoztunk és dolgozunk együtt, akik a népművészet terén elkötelezettek, akiknek munkáját az intézmény munkatársai az elmúlt években, évtizedekben megismerték és sokra tartják.

➤ *Az intézmény 2021. évi tevékenységének bemutatása*

A Hagyományok Házának éves szakmai tevékenysége az Alapító Okiratban, a Szervezeti és Működési Szabályzatban, valamint az egyes szervezeti egységek Ügyrendjeiben meghatározott alapfeladatokból, valamint az év közben kiutalt többletforrásokból megvalósuló projekt feladatokból állt.

Az intézményben egy adott költségvetési évre vonatkozóan a felügyeleti szerv által engedélyezett, az intézményi *tématablóban meghatározott költségvetési keretszámok* figyelembevételével kerülnek megtervezésre és engedélyezésre:

- az egyes szakmai szervezeti egységek feladatai *az éves munkaterv*ek elfogadásával,
- a gazdálkodási, pénzügyi, üzemeltetési feladatok, valamint az egyes kifizetési jogcímekre, szakmai feladatokra fordítható pénzügyi kereteket *az éves költségvetés*, valamint a *szervezeti egységek rész költségvetéseinek* az elfogadásával,
- az intézmény *éves bevételi terve*,
- a finanszírozás és a pénzügyi teljesítések ütemezése az éves *likviditási terv* összeállításával,
- továbbá, az egyes szervezeti egységek feladatellátáshoz szükséges munkakörök, a megfelelő szakmai kompetenciákkal rendelkező munkaerő igény meghatározása alapján *a szervezeti egységek létszámadatai*.

A többletforrások év közben történő kiutalása esetén a támogatások és pályázati források felhasználása úgynevezett *projekt költségvetések* összeállításával került engedélyezésre.

A Hagyományok Háza a tavalyi évben ünnepelte fennállásának 20. évfordulóját, az intézmény keretein belül működő Magyar Állami Népi Együttes pedig a 70 éves jubileumát. Ennek érdekében egy olyan, a 2022. évre áthúzódó komplex ünnepi programsorozat került összeállításra, amelyben nemcsak a múlt és a jelen eredményei kerültek bemutatásra, hanem vízióként felsejlett a jövő is.

A Hagyományok Házában szakmai feladatokat ellátó szervezeti egységek 2021. évi tevékenységeiről, a feladatellátások szervezéséről, a programok, tevékenységek eredményeiről és sikereiről részletes szakmai beszámoló készült, ami megküldésre került a Minisztérium részére.

➤ ***Szervezeti működés, szervezeti átalakulás***

Az intézmény működésének alapját a megalakulása óta folyamatosan fejlesztett szervezeti irányítási 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 terek és főosztályok, osztályok, a kárpát-medencei és megyei hálózatokban együttműködő partnerek mellett a szakmai munkacsoportok, projektcsoportok biztosítják. A Hagyományok Háza törekvése továbbra is az, hogy munkamódszereinek hatékonysága és rugalmassága révén az élő és újra éleszthető népi kultúra és a „revival mozgalom” a közösségi művelődés minden résztvevőjéhez eljusson, szakmai-módszertani munkájának megismertetésével, bemutatásával az együttműködés és a közös feladatellátás minél szélesebb körben érvényesüljön.

➤ ***Alapító Okirat és Szervezeti Működési Szabályzat módosítás***

A Hagyományok Háza Alapító okiratát a felügyeleti szerv 2021. július 26-án módosította. A módosítás célja a telephelyek felsorolásának aktualizálása, a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény által előírt jogviszonyváltás következtében a közalkalmazotti foglalkoztatási jogviszony létesítési lehetőségének törlése, továbbá annak deklarálása volt, hogy a Magyar Állami Népi Együttes jogait és kötelezettségeit a névváltozástól kezdődően teljes egészében a Hagyományok Háza gyakorolja, mivel a Budapest Táncegyüttes csupán beolvadt a Hagyományok Házába (s mint ilyen, csak részleges jogelődje volt). Az új, módosításokkal egységes szerkezetben kiadott Alapító okirat száma II/5758-2/2021/PKF. A törzskönyvi kivonat száma 88-TNY-1092-2/2021-309480.

A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítására az intézmény 2021. őszén tett javaslatot. Ennek keretében az Alapító Okirat szerinti módosítások aktualizálásra kerültek a szabályzatban is. Az új szabályzat 2022. februárjában került aláírásra, nyilvántartási száma EMMI: II/562/2022/PKF.

➤ ***Az intézmény 2021. évi működését meghatározó rendkívüli események és körülmények bemutatása***

Az intézményben a szakmai munkát, a feladatok ellátását, a működési körülményeket az előző évhez hasonlóan 2021. évben is jelentősen meghatározó külső tényező volt a folyamatosan változó ***járványügyi helyzet***, amely a korábbi években beindult lendületes szakmai munkavégzést megtorpanásra készítette. Az előző évhez hasonlóan a szakmai szervezetek az év bizonyos időszakában a feladataik egy részét a járvány előtti időszak működési folyamataihoz képest eltérő módon, elektronikus felületeken, virtuális úton tudták csak megvalósítani, a mindenkor hatályos járványügyi előírásokhoz igazodva, rugalmasan átszervezve azokat. A

népszerű székházi programok, az Állami Népi Együttes fellépései és egyéb előadások, oktatások csak korlátozottan tudtak működni, bizonyos időszakokban el is maradtak.

A napi működési, üzemeltetési folyamatok, a szakmai feladatok tervezése, szervezése, az ellátandó gazdálkodási, pénzügyi, ügyviteli feladatok megvalósítása során kiemelt figyelmet fordítottunk a Kormány és a fenntartó által kiadott **központi utasítások, szabályok és a korlátozó intézkedések szigorú betartására.**

A gazdálkodási, pénzügyi és üzemeltetési területeken a hatékony feladatellátást a rendkívüli helyzetekben is a rendelkezésünkre álló lehetőségek, a források optimális kihasználása mellett, a mindenkori, a folyton változó körülményekhez történő rugalmas alkalmazkodás biztosította, segítette annak érdekében, hogy a működéshez, a szakmai feladatellátáshoz szükséges személyi és tárgyi infrastruktúra minden körülmények között a felmerült igényeknek megfelelő formában és mennyiségben folyamatosan biztosított legyen.

➤ **Takarékossági intézkedések**

2021. évben az eredetileg tervezett saját bevételeket a járványügyi helyzet miatt nem tudtuk teljes mértékben realizálni. Az emiatt kieső források egy részét az otthoni munkavégzések miatti üzemeltetési kiadások csökkentésével, illetve a járványügyi helyzet miatt elmaradt programok kereteinek átcsoportosításával tudtuk kompenzálni.

➤ **Költségvetési előirányzatok bemutatása**

A Hagyományok Háza **2021. évi eredeti költségvetésének főösszege 2 548 900 000.-Ft volt.** Ebből központi irányítószervi támogatások összege 2 159 100 000.-Ft, a tervezett saját bevételek összege 389 800 000.-Ft.

A költségvetési keret eredeti kiemelt kiadási előirányzatainak összege a táblában az alábbiak szerint került meghatározásra:

Személyi előirányzatok összege:	1 359 400 000.-Ft
Kapcsolódó járulékok előirányzatainak összege:	227 500 000.-Ft
Dologi kiadások előirányzatainak összege:	842 000 000.-Ft
Beruházási kiadások előirányzatainak összege:	120 000 000.-Ft
Összesen:	2 548 900 000.-Ft

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben, a 4. Egyéb kulturális intézmények cím alatti kiemelt előirányzatok összegei nem csak a Hagyományok Háza, hanem a Fejér Megyei Művelődési Központ költségvetésének összegeit is tartalmazták. A Művelődési Központ 2020.-ban, év közben jogutód nélkül megszüntetésre került, azonban a költségvetési törvény végrehajtása érdekében a szervezet 2021. évi elemi költségvetését el kellett készíteni, ezért Miniszteri döntés alapján a Művelődési Központ költségvetésének főösszege 38 181 000.-Ft értékben technikailag a Hagyományok Háza 2021. évi táblájában

került kimutatásra. A költségvetési fő összegből a támogatások összege 27 181 000,-Ft, a saját bevételek összege 11 000 000,-Ft volt. A Hagyományok Háza a könyveiben a Művelődési Központ költségvetési előirányzatait az elvonás időpontjáig elkülönítetten kezelte és tartotta nyilván.

A Hagyományok Háza eredeti kiemelt bevételi és kiadási előirányzatainak összege – a Művelődési Központ költségvetési előirányzatai nélkül – az alábbiak voltak:

Személyi előirányzatok összege:	1 334 305 000.-Ft
Kapcsolódó járulékok előirányzatainak összege:	224 554 000.-Ft
Dologi kiadások előirányzatainak összege:	831 860 000.-Ft
Beruházási kiadások előirányzatainak összege:	120 000 000.-Ft
Kiadások összesen:	2 510 719 000.-Ft
Intézményi támogatások összege:	2 131 919 000.-Ft
Saját bevételek előirányzatainak összege:	378 800 000.-Ft
Bevételek összesen:	2 510 719 000.-Ft

A gazdálkodási év során, a folyamatosan változó körülmények tükrében az intézmény költségvetési előirányzatai többször kerültek módosításra. Az erre vonatkozó részletes információk jelen beszámoló II./2. pontjában kerülnek bemutatásra. Az előirányzat módosítások eredményeként *az intézmény 2021. évi költségvetésének főösszege év végén 4 658 144 637.-Ft* volt.

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

Az intézmény gazdálkodási tevékenységét lényegesen befolyásoló jogszabályi változás a maradványok korábbi évek gyakorlatától eltérő, elszámolására vonatkozó jogszabályi előírások 2019. évi 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. napjáig megtörténik.

Az év végi maradványok összegének megállapítása során el kell határozni a kötelezettségvállalással terhelt és szabad maradványok körét. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány elfogadottnak minősülő eseteit az Ávr. 150.§ (1) bekezdése részletezi. Az intézmény 2021. évi költségvetési maradványának részletezése, a kötelezettségvállalások minősítése jelen beszámoló II./4. pontjában került bemutatásra.

➤ *Az intézmény közbeszerzési eljárásai*

A Hagyományok Háza szakmai tevékenységének ellátásához szükséges szolgáltatások és eszközbeszerzések során a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) vonatkozó szabályai szerint köteles eljárni. A közbeszerzési tevékenységekre vonatkozó speciális szaktudást igénylő szabályok betartása érdekében intézményünk ezt a tevékenységet egy állandó külső szakértő bevonásával végzi.

2021. évben az intézmény *saját határákörben indított közbeszerzési eljárása egy nagyteljesítményű filmdigitalizáló berendezés beszerzése volt*. Az eljárás 2020. év végén indult, de a tényleges teljesítés áthúzódott 2021. év elejére. Az eljárás típusa a Kbt. 49. § (1) bekezdése alapján uniós, nyílt eljárás, melynek becsült nettó értéke 100 000 000.-Ft volt. A nyertes ajánlattevő a Snitt Stúdió Informatikai Szolgáltató és Kereskedelmi Kft volt, akivel a Hagyományok Háza 2021. január 26-án nettó 93 097 974.-Ft összegű szerződést írt alá. A szerződés szerint a berendezés várható szállítási határideje 2021. május 26. volt, de az adásvételi szerződést egy alkalommal módosítani kellett. A módosítás értelmében a szállítás és beüzemelés határideje 2021. június 30-ra változott, mivel a rendszer beépítéséhez szükséges előkészítő építési munkálatok kivitelezése során akadályozó tényezők merültek fel. A módosított határidőre a teljesítés megtörtént, az eszköz üzembe helyezése megvalósult.

A Hagyományok Háza 2021. évben is *részt vett a földgáz- és villamos energia szolgáltatások igénybevételére központosítottnál kiírt pályázati eljárásokban*. Ezeket a pályázati eljárásokat az Emberi Erőforrások Minisztériuma irányítása alá tartozó egyes kulturális intézmények részére a 2015. évi CXLI. Tv. 29 §. (2) bekezdése, valamint 6/2013. (II.28.) EMMI utasítás alapján a MANK Magyar Alkotóművészek Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság helyett 2021. évtől az OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. koordinálta, írta ki. A pályázat keretében a Hagyományok Háza földgázenergia beszerzésének nettó kerete 21 971 071.-Ft, a villamos energia beszerzés nettó kerete 165 584 067.-Ft volt. A villamos energia beszerzésre kiírt közbeszerzési eljárása 2021. évben első körben nem volt eredményes, ezért ez az eljárás csak 2022. év elején került lezárásra. Az új keretszerződés szerint 1KW energia költsége nettó 214,95.-Ft-ra emelkedett a 2021. évi 19,8.-Ft-hoz képest. Ez több, mint 10 szerese az előző évi árak. Ez az áremelkedés nem tartalmazza az egyéb járulékos (alapidj, készletezési díj, jövedéki adó, meddő teljesítmény) költségelemek árának emelkedését. Az ekkora mértékű áremelkedést az intézmény a rendelkezésére álló költségvetési kereteiből nem tudja kigazdálkodni, finanszírozni a jövőben.

➤ *Központosított beszerzések*

A 168/2004. (V.25) Korm. rendelet alapján intézményünk köteles a beszerzéseit a jogszabályban meghatározott termékek esetén a központosított közbeszerzési portálon (továbbiakban: KEF) keresztül végezni, bonyolítani.

Ennek értelmében 2021. évben a KEF, KEF-SELL portálon történt beszerzések nettó beszerzési értéke az alábbiak szerint alakult:

• Irodaszerek:	2 217 121 Ft
• Utazások:	4 671 930 Ft
• Üzemanyag:	3 308 585 Ft
• Folyóiratok:	56 857 Ft
• Gépjármű:	10 865 166 Ft
• Bútorok:	1 105 031

Központosított közbeszerzési kötelezettség alá tartozó azon beszerzések nettó értéke, amelyeket az intézmény KEF engedélyezést követően saját hatáskörben hajtott végre, az alábbiak voltak:

• Irodaszerek:	3 519 405 Ft
• Tisztítószer:	3 195 831 Ft
• Gyógyszerek:	160 293 Ft

➤ ***Informatikai eszközök, mobiltelefonok, valamint informatikai szolgáltatás beszerzések***

A 301/2018. (XII.27.) Korm. rendelet alapján informatikai eszköz, mobiltelefon, valamint informatikai szolgáltatás beszerzésére csak a Digitális Kormányzati Ügynökség Zrt. (továbbiakban: DKÜ) rendszerén keresztül, illetve az általuk kiadott, a saját hatáskörű beszerzésre vonatkozó engedély birtokában kerülhetett sor.

Az intézményben a beszerzések tervezése, engedélyezése és végrehajtása egy, a Budai Vigadó épületébe, az épület rekonstrukciót követő visszaköltözéssel egy időben kidolgozott, több költségvetési évre szóló, ***informatikai fejlesztésre vonatkozó koncepció*** alapján történik, aminek célja, hogy az informatikai rendszerek és eszközök folyamatosan, kellő biztonsággal a felhasználók rendelkezésére álljanak. Ennek értelmében a 2021. évben is folytattuk az informatikai hálózat fejlesztését. Ugyanakkor a kialakult járványhelyzet következtében időszakosan bevezetett otthoni munkavégzés támogatására a beszerzések tekintetében kiemelt hangsúlyt kapott a laptopok, mobil eszközök, munkaállomások beszerzése. A szakmai tevékenységek online térbe történő áthelyezésének elősegítése érdekében tovább fejlesztettük az előző évben kialakított Folkstúdióinkat, valamint a színháztermi stúdiót is.

A DKÜ portálon keresztül történt informatikai eszközbeszerzések nettó értéke 27 846 779.-Ft, az engedélyezett saját hatáskörű beszerzések nettó értéke 66 163 254.-Ft volt. A beszerzésekre vonatkozó részletes adatok jelen beszámoló II./2. fejezetében kerülnek bemutatásra.

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

A költségvetési szervek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII.29) Korm. határozat 2019. évben a 14/2019. (IV.18.) Korm. határozattal 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 lehetett beszerezni értékhatártól függetlenül, a DKÜ-re vonatkozó eljárási szabályok betartásával.

A 1982/2013. (XII.29) Korm. határozat alapján korábban elrendelt beszerzési tilalom továbbra is fennáll a bútorok (kivéve a kis értékű tárgyi eszköznek minősülő bútorok) és személygépjárművek vonatkozásában.

- **Bútor beszerzés**

Az intézményben a beszámolási időszakban nagy értékű bútor beszerzés nem történt.

- **Gépjármű beszerzés**

A járványügyi helyzet miatt a hivatali gépjárművek igénybevétele a korábbi évekhez viszonyítva visszaesett, de készülve a jövőre, 2020.-ban a kormányhatározat hatálya alá tartozó, a gépjárművek beszerzésére irányuló minisztériumi engedélyeztetési kérelmet nyújtottunk egy db hét személyes Ford Tourneo Connect személygépjármű és egy db Skoda SuperB személygépjármű beszerzésére.

A döntés szakmai indoklása:

Az egyes szakmai területek részéről – a feladataik ellátásához, az eszközök és munkavállalók szállításhoz – folyamatosan felmerülő igény a gépjárművek rendelkezésre állása. Ezeket az igényeket elsősorban az intézmény tulajdonában levő gépjárműparkkal igyekszünk megoldani, de bizonyos feladatokhoz, illetve időszakokban az előző években csak külső szolgáltatók közreműködésével tudtuk a felmerülő elvárásokat 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 szükség van a gépjárművekre, 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 tartottuk szükségesnek a már meglévő gépjárműparkunk bővítését, illetve a meglévő gépjárművek cseréjének tervezését.

A beszerzésekre vonatkozó engedélyt 2020. november 05-én kaptuk meg az illetékes minisztériumtól. Tekintettel az év végéig rendelkezésre álló idő rövidegére, valamint a KEF portálon történő eljárási rendek időigényére, a gépjárművek 2020. évi szállítása nem volt megoldható. A Skoda SuperB típusú gépjármű beszerzésének előkészítése, ügyintézése december hónapban megvalósult, de a kialakult járványügyi helyzet miatt a szolgáltató partner csak több, mint hat hónapos határidővel vállalta a megrendelt gépjármű leszállítását. A beszerzés finanszírozását az év végén kiutalt többlettámogatási keretből oldottuk meg, amely keret felhasználási határideje 2021. december 31. volt. A gépjármű átadás-átvételére 2021. július hónapban került sor, a nettó beszerzési ára 10 865 164.-Ft volt.

A Ford Tourneo Connect helyett Volkswagen Caddy Life típusú gépjármű beszerzését 2021. november hónapban indítottuk el a KEF portálon, az ott található hasonló paraméterekkel rendelkező termékek közül választva. A beszállításra várhatóan 2022. év végéig kerülhet sor. Pontos beszállítási dátumot a szállító a világjárvány által okozott gyártói és beszállítói nehézségek, valamint az autók szállítását befolyásoló egyéb körülmények miatt nem tudott meghatározni. A gépjármű nettó beszerzési ára várhatóan 10 045 201.-Ft lesz.

➤ *Jegyértékesítés*

Az intézmény a jegyértékesítési tevékenységét az Interticket rendszeren keresztül valósítja meg, amely rendszer lehetőséget teremt az érdeklődők magasabb színvonalon történő kiszolgálása mellett egy korrekt bevételi és jutalék elszámolás megvalósítására is.

➤ *Kiszervezett tevékenységek*

Az intézmény a szakmai alaptevékenysége ellátásához, az üzemeltetéshez szükséges tevékenységei közül az alábbiakban felsorolt feladatok ellátását szervezte ki részben vagy egészben a 2021. évben. A feladatok kapcsán az alábbi bruttó kiadás teljesítések történtek:

- Biztonsági szolgálat működése 37 800 381.-Ft
- Informatikai szolgáltatás: 18 426.- 995.-Ft
- Jogi szolgáltatás: 3 308 059.-Ft
- Közbeszerzési szolgáltatás: 2 286 000.-Ft
- Hosztesz szolgáltatás: 2 981 800.-Ft

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

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

- *2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Kormány rendelet a kormányzati igazgatási létszámgazdálkodásról, valamint a kormányzati igazgatási szerveket és azok foglalkoztatottjait érintő egyes személyügyi kérdésekről*

NÉ

- *92/2020. (VI. 6.) Korm. rendelet 6. § - Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól*

NÉ

- *A Kvtv. 8. § (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 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet szerinti, 2021 évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;*

A Kormány rendelkezése értelmében 2021. január 01.-i időponttól a kötelező legkisebb munkabér bruttó 167 400.-Ft/hó, a garantált bérminimum bruttó 219 000.-Ft/hó összegben került megállapításra. A Hagyományok Házában a rendelkezés hatálybalépésének időpontjában minden munkavállalónk munkabére a törvényi előírásokban meghatározott összeg fölött volt, ezért ilyen jogcímen nem igényeltünk többlettámogatást.

- 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 2021. évi értesítés szerint a 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettség teljesítéséről**

A várható bevételek és kiadások alakulásáról szóló adatszolgáltatási kötelezettségének a Hagyományok Háza – a rendelkezésére álló információk birtokában – az ÁVR 172/A. § (1) bekezdésének megfelelően **2021. évben is évi hat alkalommal eleget tett.**

A 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatás kapcsán a XX. EMMI fejezetet érintően a Magyar Államkincstár befizetési kötelezettséget állapított meg, melyből a Hagyományok Házát – az EMMI Költségvetési főosztályának II/1069-10/2021/KTF számú értesítése szerint – államtitkári döntés alapján 6 560.-Ft terhelte. A megállapított bírságot a Magyar Államkincstár az intézmény 2021. költségvetési támogatásának összegéből havi egyenlő részletekben visszavonással rendezte.

- 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 1. sz. melléklet kitöltésével is);**

A támogatások nyújtására vonatkozó intézményi szabályozás hatályon kívül helyezése miatt az intézményben 2019. július 31.-i időpontig volt lehetőség utoljára lakásépítési és vásárlási munkáltatói támogatások igénybevételére. Ezt követően, tekintettel a bővülő állami támogatások igénybevételének lehetőségeire, valamint a csekélynek mondható munkavállalói érdeklődésre, a Hagyományok Háza megszüntette az ilyen típusú támogatások biztosítását. Az intézmény az ezt követő években kizárólag a folyamatban levő törlesztések kezelésére használta a Magyar Államkincstárnál vezetett, erre a célra létrehozott folyószámlát.

Utolsó alkalommal 2016. évben egy munkavállaló adott be lakásfelújítás támogatására vonatkozó igénybejelentést. A Szociális Bizottság döntése alapján a munkavállaló részére – ötéves visszafizetési kötelezettség mellett – a kiutalt támogatás összege 500 000.-Ft volt. A folyósítás kezdeti időpontja óta eltelt időszakban, 2021. évvel bezárólag a kölcsön teljes egészében visszafizetésre került.

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

Az intézménynek Kincstáron kívüli számlája nincs.

- j) rövid, lényegre törő ismertetés a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA, KGR-11 rendszer) 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 tevékenység és program finanszírozása az év közben kiutalt többlettámogatások és pályázati források felhasználásával történik. Ezeknél a pénzügyi keretknél gyakori az ***utófinanszírozás***, ami bizonyos esetekben megnehezíti a feladatok tervezését, szervezését és a kötelezettségvállalásokat.

A ***felhalmozási kiadások*** költségvetési támogatására 2010. évben bevezetett teljesítményarányos finanszírozási rendszer működésével kapcsolatos tapasztalatunk továbbra is pozitív. Előrelátó, átgondolt tervezéssel a beruházásokhoz, beszerzésekhez szükséges támogatások időben rendelkezésünkre álltak.

A személyi és járulék előirányzatok, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatos nem időarányosan jelentkező kiadások finanszírozása során sem merült fel probléma a gazdálkodás során. A

szakmai programok folyamatosan bővülő köre miatt az egyes feladatokra, egyes kiemelt időszakokra esetlegesen jellemző, hogy a szervezeti egységek az időarányosan kiutalt támogatások összegénél magasabb havi igényeket nyújtanak be pénzügyi teljesítésre, de a gazdasági igazgatóság intézményi szintű, a működési folyamatokat átlátó és átfogó felügyeletével, a pontos és alapos *likviditástervezéssel sikerült* megoldani ezeket az igényeket, biztosítva a vállalt kötelezettségek határidőre történő teljesítését.

➤ *Költségvetés végrehajtását segítő integrált rendszer bevezetése*

A Magyar Államkincstár a KÖFOP-2.2.5-VEKOP 15. “Átláthatóság a közpénzek felhasználásában, államháztartási adattárház – IFMIS” projekt keretében egy korszerű, a költségvetés végrehajtását elősegítő integrált rendszer bevezetését hajtotta végre 2022. január 4.-től ütemezetten. A bevezetést megelőzően, 2021. évben a rendszer használatához kapcsolódó jogosultsági igényeket kellett benyújtatunk a Magyar Államkincstár részére, amely kötelezettségünknek eleget téve 2 fő munkatársunk vonatkozásában igényeltünk és kaptunk hozzáférést a rendszerhez.

A projekt keretében kialakításra került az „IFMIS – Integrated Financial Management Information System”, azaz a „Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer”. 2022. január 4.-től – első körben – számos adatszolgáltatás került át a rendszer Költségvetési Moduljába (előirányzat kezelés, finanszírozás, várható felhasználás és monitoring), melyeket eddig az intézménynek az Electra Ügyfélprogramban, vagy a Magyar Államkincstár eAdat internetes adatszolgáltatási felületén kellett teljesíteni.

Az átállás során nehézséget okoz, hogy a KKVTR Költségvetési Modul megismeréséhez kiadott tájékoztatók nem feltétlenül tartalmaznak pontos iránymutatást az egyes űrlapok kitöltésére vonatkozólag, illetve a lekérhető listák adattartalma sem egyértelmű minden esetben. Nem világos, hogy a már előre, a rendszer által automatikusan betöltött adatok (pl. a Felhasználási tervben) pontosan milyen időszaki adatokat tartalmaznak. Maga a kialakított felület nem egységes, ugyanazok a funkciók (pl.: nyomtatás, exportálás) az egyes űrlapoknál máshol találhatóak, ami felhasználói oldalról nem biztosítja a rendszer hatékony használatát.

➤ *Új számlavezetési rendszer bevezetése*

2022. január 1-től került bevezetésre az új Számlavezető Rendszer (továbbiakban: SZR) és a kapcsolódó Ügyfél Front-end alkalmazás, mellyel egy időben a korábban alkalmazott Electra Ügyfélprogram megszűnt. A tényleges tranzakciók lebonyolítására az SZR-en keresztül, illetve a teljes körű rendszer átállásra csak 2022. január 10-től volt lehetőség. Az átállás során több alkalommal nem működött a rendszer, aminek eredményeként a szállítói számlák pénzügyi teljesítése során az intézmény néhány esetben nem tudta tartani a fizetési határidőket.

A 2022. január 01. napjára tervezett átállással járó kockázatok kivédése miatt a 2021. december havi, január elején esedékes munkabérek átutalását az intézmény – a Kincstárral történt egyeztetést követően – 2021. december 30.-án kiutalta a munkavállalók részére. Ennek

megvalósítása érdekében a Magyar Államkincstár a munkabér-megelőlekezési számla terhére, az Áht. 78. § (4), valamint az Ávr. 122/A. § (2) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján, a 2022. január 5.-ig esedékes, a 2022. évi költségvetést terhelő 2021. december havi, előrehozott nettó járandóságok kifizetéséhez kapcsolódó megbízások fedezetét megelőlegezte az intézmény számára. A finanszírozás megelőlegezésének 2021. és 2022. költségvetési éveket érintő számviteli elszámolása a 2021. évi zárási és a 2022. évi nyitási teendőkre vonatkozó tájékoztató dokumentumban, valamint az akkor hatályos jogszabályi előírásokban nem volt egyértelmű. Az ezzel kapcsolatos könyvelési feladatokat csak többszöri egyeztetést követően, a vonatkozó jogszabályi módosítást követően sikerült pontosítani és a könyvvelési nyilvántartásokban rendezni.

A bevezetésre kerülő új rendszerek esetén, figyelembe véve az eddigi tapasztalatokat, valamint tekintettel arra, hogy ezek a rendszerek az adatszolgáltatások és a felhasználók széles körét érintik, mindenképpen hasznosnak tartanánk az érintett munkavállalók előzetes, szervezett oktatását, képzését.

➤ *Kincstári információ szolgáltatás, bérszámfejtés*

A Hagyományok Házában zajló szakmai feladatok ellátására jellemző, hogy a munkaviszonyban foglalkoztatott saját alkalmazottak mellett jelentős a külsős megbízási jogviszonyban munkát végző foglalkoztatott személyek száma is. A **KIRA rendszer** napi használata során a munkavállalók adataiban történő módosítások kapcsán, valamint a nem rendszeres juttatások számfejtése során gondot jelent, hogy 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 folyamatba épített belső ellenőrzési feladatok egyszerűsítése érdekében javasoljuk a fent jelzett probléma megoldására vonatkozó fejlesztés kezdeményezését. Továbbá hasznosnak tartanánk egy a KIRA rendszer működésére vonatkozó, a rendszert használó munkatársak részére - különösen az új fejlesztésekről szóló - tájékoztatásokat, oktatásokat rendszeres szervezését.

➤ *KGR-K11 adatszolgáltatási rendszer működése*

Számos pénzügyi vonatkozású, a Magyar Államkincstár felé benyújtandó adatszolgáltatás (éves elemi költségvetés, - beszámoló, időközi költségvetési jelentés, időközi mérlegjelentés) a KGR-K11 adatszolgáltató rendszeren keresztül történik. A rendszer az intézmény könyvviteli rendszerével jól kommunikál, a főkönyvi kivonat feltöltése problémamentes. Jelentősen megkönnyíti az adatszolgáltatást, hogy a főkönyv adatai betölthetők az egyes űrlapok megfelelő celláiba. Kontrollként szolgál a KGR-K11 rendszerben rögzített adatszolgáltatás és az ügyviteli rendszerből származó számviteli adatok egyezőségének automatizált vizsgálata, és az esetleges

eltérések esetén a rendszer által előállított részletes hibalista. Összességében elmondható, hogy a rendszer könnyen kezelhető, jól működik.

k) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól (szövegesen, valamint a 2. sz. melléklet kitöltésével is).

Az intézmény **főigazgatójának** határozott idejű vezetői megbízása 2021. november 19-én lejárt. A minisztérium 2021. május 11.-i időpontban pályázatot írt ki a beosztás betöltésére vonatkozóan. A főigazgatói pályázat eredményeként a Hagyományok Házában az Mt. 208. §-a alapján 2021. november 20. napjától 2026. november 19. napjáig Both Miklós látja el a főigazgatói feladatokat.

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

A Hagyományok Háza 2021. évre elfogadott költségvetésében 232 volt az engedélyezett álláshelyek száma. Az év során belépett új munkavállalók létszáma 41 fő, a kilépett munkavállalók száma 26 fő volt. A fluktuáció 26,8 %, ami alapján a munkaerő mozgás magasnak értékelhető. A megüresedett álláshelyek meghirdetése, a munkavállalók toborzása folyamatosan zajlik az intézményben, de bizonyos munkakörök esetén minden törekvésünk ellenére nehézséget okoz az álláshelyek tartós létszámmal történő betöltése.

A 2021. évi létszámadatainak változását az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2020. december 31. (nyitó adatok) Fő	2021. december 31. (záró adatok) Fő	Változás	
			Fő	%
Foglalkoztatottak létszáma	235	250	15	106,38%
Ebből - teljes munkaidős	213	223	10	104,69%
Ebből - részmunkaidős	22	27	5	122,72%
Állományban levő munkavállalók statisztikai állományi létszáma	219	218	-1	99,54%
Ebből - szakalkalmazottak száma (fő)	182	173	-9	95,05%
Ebből - kiszolgáló, támogató terület (fő)	37	45	8	121,62%
Ebből - szakalkalmazottak száma (%)	83,11%	79,35%		
Ebből - kiszolgáló, támogató terület (%)	16,89%	20,65%		

A **fluktuáció** miatt az intézményhez hűséges munkavállalók fokozott igénybevételnek voltak és vannak kitéve, hiszen a napi feladatok ellátása, a helyettesítések mellett a hiányzó munkaerő pótlása, a ki- és beléptetések, az új munkatársak betanítása is jelentős többletmunkát, odafigyelést követelt meg azokon a területeken, ahol gyakori személyi változások voltak és vannak. A fluktuáció okainak vizsgálata céljából készült belső felmérések alapján az intézményből távozó munkavállalók leggyakrabban a bérek alacsony színvonala és az egyéb munkáltatóknál megszerezhető jövedelmek szintje közötti lényeges különbséget, valamint az ellátandó feladatok bonyolultságát nevesítik, mint legfőbb tényezőket.

Az utóbbi években a Hagyományok Házában bővült a szakmai tevékenységek köre, változott, nőtt az ellátandó feladatok mennyisége, amit az itt dolgozó munkatársak elkötelezett, kitartó szakmai munkával láttak el. A személyi juttatások terén 2017. évben végrehajtott konszolidáció, valamint a 2020. évi átszervezés kapcsán végrehajtott 6%-os bérfelállítás eredményeként javult a munkavállalók átlagjövedelme és bővült az egyéb juttatások köre, de a munkaerő piaci helyzet változása, az országos átlagjövedelmek emelkedése miatt továbbra is gondot okozott a munkatársak „elváندorlása”, a megfelelő minőségű munkaerő biztosítása, különösen a támogató – gazdasági, pénzügyi, üzemeltetési – területeken.

A munkaerő „elváندorlása” azért az egyik legnagyobb kihívás, hiszen a tapasztalt, az intézmény sokoldalú szakmai tevékenységét ismerő, átlátó, rutinos kollegákat igen nehéz pótolni. 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.

201. december 31. időpontban állományban levő 218 fő munkavállaló szervezeti egységek közötti megoszlása az alábbi volt:

Főigazgatóság:	39,75 fő
Szervezési és Kommunikációs Főosztály:	22,5 fő
Magyar Állami Népi Együttes:	76 fő
Népművészeti Módszertani Műhely:	28,75 fő
Folklórdokumentációs Könyvtár és Archívum:	21 fő
Gazdasági Igazgatóság:	30 fő

A tavalyi évben a passzív állományban levő munkavállalók létszáma 21 fő, a nyugdíjellátások igénybevétele mellett foglalkoztatottak létszáma 3 fő volt. Az év során a megbetegedések miatt több munkatársunk volt huzamosabb ideig távol, a betegállományban és táppénzen töltött napok száma 1 793 volt.

Az intézményben 2021. évben végrehajtott bérkonszolidációval kapcsolatos információk jelen beszámoló II. 2./c. pontjában található.

m) az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó intézetek esetén szövegesen, valamint a 3. számú melléklet kitöltésével is);

NÉ

n) az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, PM/15/2021. számú intézkedés, 1144/2021. (III. 29.) Korm. határozat, 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet stb.);

A 682/2021. (XII.6) Korm. rendelet a kulturális ágazatot érintő bérfelajrításról szóló jogszabály 1. § (3) bekezdése vonatkozott a Hagyományok Házában dolgozó munkavállalók bérfelajrítására. Az intézményben a bérkonszolidáció végrehajtására az 1501/2021. (VII.2.) Korm. határozatban foglaltak alapján került sor. A források kiutalásáról és felhasználásáról szóló tájékoztatás jelen beszámoló II.2./a. és II. 2./c. pontjában található.

o) a vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi CIX. törvény, 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet, 26/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet, 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet, 449/2021. (VII. 29.) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. törvény, 2021. évi I. törvény, 2021. évi XCIX. törvény stb.).

➤ *Járványügyi helyzet hatása az intézmény tevékenységére*

A Hagyományok Háza 2021. évre tervezett feladatellátását, a részletes munkatervék és költségvetések végrehajtását, a szakmai tevékenységek napi szervezését, a működési folyamatokat lényegesen megváltoztatták, meghatározták a ***járványügyi helyzet kapcsán hozott központi döntések és intézkedések***. Az előző évhez hasonló módon a rendkívüli helyzet kapcsán előtérben voltak a ***biztonsági előírások és szabályok***, a korlátozó intézkedések, alapvető fontosságú volt, hogy a szakmai tevékenységek, feladatok ellátása során ezek ***minden esetben maradéktalanul betartásra kerüljenek***.

Tekintettel a Kormány által 2020. március 11.-én elrendelt, 2021. évben is érvényben tartott veszélyhelyzetre és különleges jogrendre, az intézménynek is érvényben kellett tartani a munkavállalók és azok családtagjai egészségének megőrzése érdekében meghozott korlátozásokat, a munkavégzést meghatározó utasításokat. Az intézményben a 2020. évben megalakításra került járványügyi koordinációs testület (továbbiakban: JOKT) 2021. évben is

heti rendszerességgel ülésezett, és igazodva a Kormány által meghozott intézkedésekhez folyamatosan irányította, koordinálta a védekezési feladatok ellátását. Valamennyi munkatársunk a pandémia kezdetétől fokozott figyelmet fordított a védelmi intézkedések betartására, az egészséges, biztonságos munkakörnyezet megteremtésére és fenntartására.

Ennek érdekében a JOKT javaslatára az intézményben a fertőzött, vagy fertőzött személlyel kapcsolatban lévő munkavállalók csak negatív koronavírus teszt birtokában állhattak újra munkába a megbetegedést, vagy járványügyi elkülönítést követően. Egyedi esetekben, amennyiben az indokolt volt, kontaktkutatást is végeztünk a csoportos átfertőzések megelőzése érdekében. A fertőzött vagy járványügyi megfigyelés alatt álló munkavállalók részére megszerveztük és biztosítottuk az otthoni munkavégzés lehetőségét, amennyiben a munkavállaló feladatai és egészségi állapota azt lehetővé tették. A munkahelyre történő visszatéréshez, illetve a külföldi szakmai rendezvények, a Magyar Állami Népi Együttes bemutatóinak, külföldi vendégszerepléseinek feltételeként előírt tesztek árát az intézmény finanszírozta. 2020. december 1. és 2021. november 30. közötti időszakban összesen 469 tesztet végeztünk el, összesen 8 911 198.-Ft értékben.

Az év elejétől kezdődően heti rendszerességgel vizsgáltuk az intézményben a beoltott munkavállalók arányát. A dolgozóink részére minden belső információs felületen folyamatosan tájékoztatást nyújtott a JOKT az oltással történő védekezés fontosságáról, az oltási akciók időpontjairól, helyszíneiről. A koronavírus elleni védőoltásnak az állami és önkormányzati intézményeknél foglalkoztatottak által történő kötelező igénybeviteléről szóló, 599/2021. Korm. rendelet október 28-i kihirdetésekor az intézmény személyi állományából mindössze 23 fő (10,1%) nem rendelkezett védőoltással. A rendeletben meghatározott oltási kötelezettségről, az ezzel kapcsolatos határidőkről és az oltási kötelezettség nem teljesítéséből adódó munkajogi következményekről az érintett munkavállalókat 2021. november 15. napjáig írásban tájékoztattuk. A munkavállalók az oltási kötelezettségüknek – egy személy kivételével – határidőben eleget tettek. Az oltást fel nem vett munkavállaló részére fizetés nélküli szabadságot rendeltünk el, aki a vonatkozó kormányrendelet hatályon kívül helyezését követően ismételten munkába állt.

A megváltozott munkakörülmények, az otthoni munkavégzés, a megbetegedések, a többletfeladatok jelentős terhet jelentettek az intézmény munkatársai számára. Ennek ellenére elmondható, hogy valamennyi szervezeti egység sikeresen alkalmazkodott a kialakult körülményekhez és kihívásokhoz, a korlátozott lehetőségek mellett is törekedett a szakmai feladatainak megvalósítására, új eljárások, lehetőségek kidolgozására, az eddig elért eredményeinek megtartására.

Az intézmény 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 időben megtörténjen, valamint a kötelező adatszolgáltatások a jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre

készülhessenek el, továbbá, hogy a feladatok ellátásához szükséges optimális munkakörülmények és a tárgyi feltételek mindenkor biztosítva legyenek.

➤ **Járványügyi helyzet kezelése**

Az Üzemeltetési Főosztály munkatársainak kiemelt feladata volt a járványügyi helyzetre való felkészülés és a védekezéssel kapcsolatos beszerzések, intézkedések végrehajtása, a meghozott intézkedések, szabályok betartásának ellenőrzése. Egyrészt gondoskodniuk kellett a megváltozott munkakörülményekhez szükséges eszközök, áruk beszerzéséről, a védekezéshez szükséges berendezések, készletek folyamatos biztosításáról. Másrészt a korlátozások idején kiemelt fontosságot kaptak az intézmény által használt épületekben a különféle karbantartási, felújítási, átalakítási feladatok (pl. festés, fertőtlenítés, stúdió kialakítása...).

A **biztonságos működés érdekében** a vészhelyzet elrendelésének időpontjától az alábbi intézkedések betartása volt kötelező minden, az intézmény épületeibe belépő munkatárs és látogató számára:

- **Lázmérés** – ehhez a tevékenységhez 10 darab érintésmentes készülék került beszerzésre. Ebből 2 db a Budai Vigadó bejáratánál, 1 db a Múzeum épületének bejáratánál került használatba, 2 db a Magyar Állami Népi Együttes részére került átadásra.
- **Kézfertőtlenítés** – az épületben 6 helyen kerültek elhelyezésre automata kézfertőtlenítő adagoló berendezések. Ebből 5 db a Budai Vigadó épületében, 1 db a Múzeum épületében. Továbbá minden irodába és közösségi helyre pumpás kézfertőtlenítők és kéztörlők kerültek kiadásra.
- **Maszk viselés** – az intézmény területén kötelező volt a maszk viselése. A munkatársak részére az első időszakban a beszerzési nehézségek miatt saját munkatársak varrtak maszkokat az intézmény által beszerzett anyagból. A későbbiek során több alkalommal is vásárolt és biztosított az intézmény maszkokat a dolgozóknak.

Fokozott figyelmet fordítottunk a színházterem és egyéb közösségi terek **germicid lámpákkal történő fertőtlenítésére**. Ezek a lámpák a színházteremben állandó jelleggel, az előadások előtt és után, valamint a szünetekben biztosítják a légtér és a felületek fertőtlenítését. Az egyéb terek fertőtlenítésére (műhelyek, közösségi terek, irodák) alkalmasszerűen, a munkavégzéshez és egyéb programokhoz igazodva került sor.

A napi takarítási feladatok kötelező része volt a gyakran érintett felületek (kilincsek, liftek, közösségi terek asztalainak stb.) fertőtlenítése és az irodák szellőztetése. Az épület főbb tereiben **érintésmentes szeméttárolók** kerültek kihelyezésre.

Kiemelten fontos volt a megbeszélés, tárgyalás biztonságossá tétele. Az előírt távolság megtartása érdekében a nagyobb tárgyalótermekbe **konferencia szettet használtunk**.

2021. évben a járványügyi védekezés kapcsán vásárolt fertőtlenítő szerek és maszkok bruttó beszerzési értéke 286 136.-Ft, a védekezéshez vásárolt egyéb eszközök (pl. szenzoros kézfertőtlenítő állványok, érintésmentes szeméttárolók) együttes bruttó beszerzési értéke 459 900.-Ft, egy db videó konferencia szett bruttó beszerzési értéke 407 162.-Ft volt. A munkavégzést szolgáló és támogató szakmai és informatikai eszközök bruttó beszerzési értéke 9 662 535.-Ft volt.

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

➤ *Járványügyi helyzet miatti intézkedések, korlátozások*

Az intézmény alaptevékenységét, szakmai feladatainak ellátását nagymértékben meghatározta, a programok megvalósításának lehetőségeit lényegesen befolyásolta a járványügyi helyzet alakulása, a kiadott központi és főigazgatói intézkedések, a biztonsági előírások szigorú betartása. A folyamatosan változó szabályozás, a bizonytalan működési körülmények nehezen kivitelezhetővé tették az előre gondolkodást, a tervezést. A kialakult helyzet az intézmény valamennyi munkavállalója részéről nagyfokú rugalmasságot és kreatív gondolkodást követelt meg ebben az időszakban. Az év során többször kerültek újratervezésre, módosításra a szervezeti egységek munkatervei, ezekkel összefüggésben módosításra a felhasználási jogcímekek, átkönyvelésre a költségvetési keretek.

➤ *Többllet támogatások hatása az intézmény működési tevékenységére*

A Hagyományok Háza tevékenységében 2021. évben is kiemelten fontos volt a kormányzati és fenntartói döntések végrehajtásával kapcsolatos többllet feladatok elvégzése, a többllet támogatások felhasználása. Az intézmény eredeti előirányzatainak összege 2 548 900 000.-Ft, az év végén a módosított előirányzatainak összege 4 658 144 637.-Ft volt. Az év közben hozott kormányzati, felügyeleti szervei és egyéb források kiutalására vonatkozó döntések és intézkedések hatására, az évközi előirányzat változások eredményeként, figyelembe véve az elvonások hatását is, az intézmény forrásai összességében 2 109 244 637.-Ft-tal emelkedtek. A kiutalt többlletforrások lehetőséget teremtettek olyan szakmai elképzelések, feladatok megvalósítására is, amelyekre az intézmény alapköltségvetésében nem állt rendelkezésünkre fedezet, mint tartós forrás.

➤ *A 1224/2021. (V.3.) Korm. határozat alapján kiutalt többllettámogatás*

2020. év végén a járványhelyzet korlátozó intézkedései miatt a Hagyományok Házában voltak olyan szakmai feladatok, amelyeket az intézmény a költségvetési év során nem, vagy nem teljes egészében tudott megvalósítani. Ennek következményeként év végén jelentős volt a szakmai feladatok megvalósítására engedélyezett előirányzatok fel nem használt összege, amelyek a 2021. évi beszámolóban az intézmény szabad maradványának részét képezték. A szabad maradványok összegét 2021. január hónapban befizettük a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára, és ezzel egy időben benyújtottuk az előirányzatok visszahagyására, ismételt kiutalására vonatkozó kérelmet. A visszahagyásra megkért előirányzatok együttes összege **396 620 334.-Ft** volt, amely összeg a 1224/2021. (V.3.) Korm. határozat alapján 2021. május 7-én került kiutalásra a Hagyományok Háza részére.

A kiutalt többlettámogatás az alábbi kiemelt feladatok megvalósítására biztosított fedezetet 2021. évben:

- Nemzeti összetartozás év kapcsán szervezett programokra: 47 006 451.-Ft,
- „Muzsikáló Magyarország 2020-2021.” program finanszírozására: 192 106 552.-Ft,
- Gránátalma díj finanszírozására: 7 500 000.-Ft,
- Népművészeti előadások mobilitására: 7 500 000.-Ft,
- Előadó-művészeti tevékenységek támogatására: 45 220 531.-Ft,
- Családbarát előadó-művészeti programokra: 2 8166 000.-Ft,
- Háromlépcsős drámapedagógiai programokra: 4 000 000.-Ft,
- Tükör-kép érzékeny színház- akadálymentes programra: 3 768 439.-Ft,
- Élő néphagyomány dokumentálására: 3 958 856.-Ft,
- Cigányzenei minősítő programra: 80 743 505.-Ft,
- Határon túli pályázatok ellenőrzésére, értékelésére: 2 000 000.-Ft.

➤ *A 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat szerinti többlettámogatások kiutalása*

2021. évben az intézmény költségvetését és gazdálkodási, pénzügyi tevékenységét meghatározó jelentős esemény volt, hogy a Kormány döntést hozott a kultúrstratégiai intézmények 2021-2025. évi működéséhez és feladatellátásához szükséges többletforrások biztosításáról, amely döntéséről öt évre szóló finanszírozási megállapodás került aláírásra az érintett szervezetekkel.

Az 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozatban foglalt döntés alapján a Hagyományok Háza 2021. évben 800 000 000.-Ft, 2022. évben 1 050 000 000.-Ft egyszeri többlettámogatásban részesül, amely utóbbi összeg 2023. évtől tartósan beépül az intézmény alapköltségvetésébe. A hivatkozott jogszabály 2023–2025. évekre inflációkövetés céljából további 3% támogatásnövekedés biztosításáról is rendelkezett.

A Kormány döntése az intézmény által előzetesen leadott részletes tervek alapján született meg, amely szerint a többlettámogatás összege a Hagyományok Háza jelenleg alkalmazott munkavállalóinak a bérfejlesztésére, a meglévő szakmai programok és feladatok bővítésére, új szakmai programok megvalósítására, az ehhez kapcsolódó többlet létszámok alkalmazására, valamint a létszámbővítéssel kapcsolatos beruházási és üzemeltetési kiadások finanszírozására biztosít fedezetet. A döntést és a többletforrások kiutalását intézményünk köszönettel és nagy örömmel fogadta, hiszen ezek a támogatások lehetőséget biztosítanak számunkra a megálmodott, de az eredeti költségvetésben fedezettel nem rendelkező szakmai feladatok megvalósítására is, továbbá az elkötelezett munkatársak jövedelmének emelésére, munkájának elismerésére. Azonban az intézmény finanszírozása, az előirányzatok rendelkezésünkre állása, a források kiutalásának időpontja markánsan meghatározza az intézmény éves szakmai feladatellátását, a megvalósítható feladatok mennyiségét, időpontját és minőségét, továbbá a működési körülmények alakulását is azáltal, hogy az elvégzendő feladatok mennyisége jelentősen befolyásolja a szükséges infrastruktúra és eszközigényének nagyságát és összetételét, azok kihasználtságát és igénybevételét, ugyanakkor hatással vannak a személyi kapacitások

kihasználtságára, a munkavállalók leterheltségére, a munkavégzésük hatékonyságára, a munka és szabadidő arányának alakulására is.

A 2021. évre engedélyezett egyszeri 800 000 000.-Ft többlettámogatás kiutalására két részletben, szeptember és november hónapokban került sor. A támogatás összegének felosztása a feladatok és kifizetési jogcímek között az alábbi volt:

- Bér jellegű és járulék kifizetésekre: 519 000 000.-Ft,
- Szakmai feladatok ellátásával kapcsolatos többlet beruházási és üzemeltetési kiadásokra: 56 000 000.-Ft,
- Szakmai feladatok finanszírozására: 225 000 000.-Ft, ebből
 - Minősítések – hatósági tevékenységre: 10 000 000.-Ft
 - Hagyományok Háza művészeti iskola előkészítésére: 12 000 000.-Ft
 - Nemzetközi kapcsolatok erősítésére: 20 000 000.-Ft
 - Megyei feladatellátás kiterjesztésére minden megyére: 40 000 000.-Ft
 - Kárpát-medencei hálózatok tevékenységének bővítésére: 40 000 000.-Ft
 - Folkudvar – a nagyfesztiválokön való jelenlét finanszírozására: 20 000 000.-Ft
 - Nagyszabású kiállítások szervezésére: 20 000 000.-Ft
 - Disztribúciós tevékenységre – az egyedi nagyprodukciók eljuttatása a Kárpát-medence magyarlakta területeire: 10 000 000.-Ft
 - Magyar Állami Népi Együttes bemutatóinak finanszírozása: 30 000 000.-Ft
 - Speciális előadások készítésére a fogyatékkal élők számára: 3 000 000.-Ft
 - Új tanfolyami képzések bevezetésére: 10 000 000.-Ft
 - Tehetséggondozásra: 10 000 000.-Ft

A kiutalt támogatás összegéből a vezetők döntése alapján első körben a bérkifizetésekkel kapcsolatos pénzügyi teljesítéseket hajtottuk végre. A munkavállalók részére megállapított bérkülönbözetek összegét – a támogatás kiutalásának időpontjaihoz igazodva – visszamenőleges hatállyal két részletben hajtottuk végre. Tekintettel arra, hogy a támogatás második részlete az év végéhez nagyon közeli időpontban került kiutalására, a tervezett szakmai feladatokat már nem tudtuk jogszerűen megszervezni és lebonyolítani. A kiutalt támogatás összegéből 237 005 017.-Ft év végén az intézmény könyveiben fel nem használt maradványként került kimutatásra. Tekintettel a szakmai feladatok megvalósításának fontosságára, valamint arra, hogy a feladatok tervezése, szervezése folyamatban volt, 2022. év elején kezdeményeztük a források ismételt kiutalását.

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

A Hagyományok Háza a rendelkezésére álló eredeti, és az év közben kiutalt többlet előirányzatokból, valamint elnyert pályázati forrásokból 2021. évben is számos fontos értékes, érdekes szakmai programot tudott megvalósítani, melyeken keresztül élményt, tudást, tapasztalatot, támogatást nyújthattunk a hagyományok iránt érdeklődők számára. A szakmai feladatok, programok részletes eredményeinek bemutatására és értékelésére az egyes szakmai területek vezetői által összeállított szakmai beszámolókból került sor.

A beszámolási időszakban az intézményben többletfeladatként a munkatársaink az alábbi projektfeladat megvalósításában vettek részt, működtek közre:

- **„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 Korm. határozatban Magyarország Kormánya pályázati felhívást tett közzé civil szervezetek, egyházak, valamint költségvetési szervek részére - Európai Uniós forrásokból megvalósítandó – az élő néphagyomány ápolását segítő, megvalósító szakmai feladatok elvégzésére. A **Hagyományok Háza, a Népművészeti Egyesületek Szövetsége és a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú 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, hagyományőrző találkozók, táncházzenész- és néptáncfalalkozók, 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 elvégzésére együttesen 660 000 000.-Ft támogatásban részesültek, a feladatok megvalósításának időszaka 2018. január 01. időponttól, 2021. március 31. időpontig tartott.

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, a projekt zárás időpontjáig, **határozott időre külön projekt szervezetet hozott létre** (továbbiakban: EFOP Projektiroda). A Projektiroda **valamennyi konzorciumi partner vonatkozásában ellátja** a 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 programjáiért 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 nyilvántartások vezetését írja elő, amelyek betartásának ellenőrzése a projekt vezető feladata és felelőssége.

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:*	2 779 360.-Ft
2018. évben:	75 518 364.-Ft
2019. évben:	96 066 184.-Ft
2020. évben:	52 544 863.-Ft
2021. évben:	66 405 553.-Ft
Összesen:	293 314 324.-Ft

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

A Népművészeti Egyesületek Szövetsége szakmai program kerete összesen: 182 802 688.-Ft volt.

A Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft. szakmai program kerete összesen: 183 882 988.-Ft volt.

Az EFOP projekt szakmai feladatai a Hagyományok Házában

Az EFOP Projekt tényleges kiadásai **2021. évben összesen 66 404 566.-Ft** értékben kerültek elszámolásra, a projekt maradványa 987.-Ft volt, amely összeg visszautalásra került a támogató részére. A kiadásokból 11 982 402.-Ft volt a központilag kezelt projektmenedzsment működési kiadásainak összege, valamint a megvalósult szakmai programokkal kapcsolatos szintén centralizáltan kezelt kiküldetési, rezsi és kommunikációs kiadások együttes költsége.

A további **54 423 151.-Ft** az alább felsorolt szakmai programok megvalósítására került felhasználásra:

- Design és hagyomány - Digitális kiállítás (online katalógus): 358 000.-Ft
- „Az élő szülő ereje. Gondolatok mesemondóktól mesét mondóknak” című tanulmánykötet megjelentetése: 3 651 650.-Ft
- Népmese portál (nepmese.hagyomanyokhaza.hu) létrehozása: 7 716 562.-Ft

- Népmesék audiovizuális megjelenítése: 9 611 020.-Ft
- Andrásfalvy Bertalan ismeretlen mesegyűjteményének közkinccsé tétele: 5 960 000.-Ft
- Fábrián Éva mesemondását dokumentáló kiadvány (DVD, kísérőfüzet és web felület): 10 542 668.- Ft
- Népmesefonó applikáció - Szőjük fonjuk együtt a mesét! 15 830 314.- Ft
- Eszközös táncok módszertana (oktatófilm): 500 000.- Ft
- 2020. évben megvalósult programokhoz kapcsolódóan kifizetett reprezentációs adó: 252 937.-Ft.

A szakmai programokra fordított 2021. évi kiadások kiemelt előirányzatok szerinti elszámolása az alábbiak szerint alakult:

Személyi juttatások kiadásai:	13 246 838.- Ft
Szociális hozzájárulási adó kiadások:	2 179 056.- Ft
Dologi kiadások:	25 723 652.- Ft
Beruházási kiadások:	25 255 020.- Ft
Összesen:	66 404 566.-Ft

EFOP Projektiroda 2021. 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 nyomán 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 ellenőrzéseket végzett. Az Irányító Hatóság által a 2021. december 15-én lefolytatott záró helyszíni ellenőrzés a projekt szakmai előrehaladásának, dokumentáltságának, műszaki tartalmának, nyilvánosságának stb. vizsgálata kapcsán a Hagyományok Háza és konzorciumi partnerei vonatkozásában 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.

2021. év folyamán 7 alkalommal került sor kifizetési igénylés benyújtására – konzorciumi szinten mindösszesen – 140 366 772.-Ft összegben, melyeket az illetékes irányító hatóság mindhárom konzorciumi tag vonatkozásában elfogadott. A projekt 2021. június 29-én benyújtott záró szakmai beszámolója a támogató részéről elfogadásra került.

2021. évben a kifizetési kérelmek összegei konzorciumi tagonként az alábbiak voltak:

Hagyományok Háza:

30. kifizetési kérelem:	52 400 611.- Ft
34. kifizetési kérelem:	29 194 679.- Ft

Népművészeti Egyesületek Szövetsége

32. kifizetési kérelem	17 714 760.- Ft
33. kifizetési kérelem	0.- Ft
35. kifizetési kérelem	3 166 174.- Ft

Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft.

31. kifizetési kérelem	15 745 849.- Ft
36. kifizetési kérelem	22 144 699.- Ft

A konzorciumi partnerek 2021. évi tevékenységének könyvvizsgálói ellenőrzéséről készült záró jelentések a projekt dokumentációjának részeként kerültek archiválásra.

- 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-átvételnek hatására

NÉ

- d) az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmarad feladatok, illetve azok okainak bemutatása különös tekintettel a járványügyi helyzetre

➤ *Az intézmény működési helyzetének értékelése*

2021. évben az intézmény gazdasági, pénzügyi helyzete stabil volt, az alaptevékenységek, valamint a projektfeladatok és programok ellátásához szükséges pénzügyi források biztosítottak voltak, a jogszabályi előírások, valamint a fenntartó döntései alapján kiutalásra kerültek. Az intézmény gazdálkodási és pénzügyi tevékenységének eredményeként a szakmai tevékenységek megfelelő szintű ellátása folyamatosan biztosított volt. Az évet *előirányzat-maradvánnyal zártuk, fizetési elmaradásunk nem volt.*

➤ *Elmaradt feladatok*

Az intézményben a szakmai feladatok a járványügyi előírásokhoz, a megváltozott munkakörülményekhez maximálisan alkalmazkodva kerültek megvalósításra. A munkatervek szerinti feladatok egy része a korlátozások miatt elmaradt, vagy csak részben került megvalósításra. Ezekről a szakmai területek vezetői által összeállított szakmai beszámoló tartalmaz információkat.

Az intézmény *alapköltségvetéséből* finanszírozott feladatok elmaradása esetén a szakmai területek munkatársai gondoskodtak a megváltozott körülményekhez igazodó új feladatok, új megoldási javaslatok kidolgozásáról. A kiemelt cél az volt, hogy a részköltségvetésekben engedélyezett, a keretgazdák rendelkezésére álló források a lehető leghatékonyabban kerüljenek felhasználásra. Ennek érdekében a kiadási és bevételi keretek többször kerültek átcsoportosításra, átkönyvelésre az előirányzatok és témaszámok között.

A 2021. évi többlettámogatások felhasználása szempontjából az alábbiakban nevesített két kormányhatározatban engedélyezett feladatok egy részének elmaradását tartjuk fontosnak kiemelni:

- Minden törekvésünk ellenére a 1224/2021. (V.3.) Korm. határozat alapján kiutalt 396 620 334.-Ft többlettámogatás összegéből két olyan kiemelt feladat megvalósítása is elmaradt, mint a Cigányzenész minősítő program egy része, illetve az Erdélyi Hagyományok Házával közös együttműködésben megvalósítandó szakmai feladatok egy része. Ezek év végi maradványának együttes összege 54 823 666.-Ft volt.
- A 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat szerinti 800 000 000.-Ft többlettámogatás összegéből év végén a fel nem használt, jellemzően a szakmai feladatokra kiutalt támogatások maradványának összege 237 005 017.-Ft volt. Ennek oka az volt, hogy a támogatás második részletének kiutalására 2021. november hónapban került sor, és a szakmai feladatok ellátásáért felelős vezetők mérlegelése és felelős nyilatkozata alapján – tekintettel az év végéig hátralevő idő rövidségére – ezek megszervezésére, megvalósítására nem kerülhetett sor.

Mivel az elmaradt feladatok megvalósítását kiemelten fontosnak tartjuk és a feladatok előkészítése folyamatban van, az év végi maradványelszámolás keretében kértük ezeknek a forrásoknak a visszahagyását, illetve a támogatások ismételt kiutalását. *A visszahagyásra megkért 2021. évi maradványok együttes összege: 291 828 683.-Ft.*

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. **A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételeket, amelyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzatokhoz képest jelentősen változtak, a változás okainak bemutatása.**

A Hagyományok Háza a 2021. évi gazdálkodási tevékenysége során a feladatait a járványhelyzet miatti korlátozásokat figyelembe véve teljesítette, törekedve a feladatok ellátásához biztosított források ésszerű, hatékony, takarékos felhasználására.

A költségvetés módosított kiadási előirányzatainak összege 4 658 144 637.-Ft volt, aminek pénzügyi teljesítése 90%-ban realizálódott. A fel nem használt kiadási előirányzatok **maradványának összege 455 584 331.-Ft**, ami egyben a tevékenységek tényleges maradványa.

A tényleges maradványból a **kötelezettséggel terhelt maradványok összege 120 804 857.-Ft**, amely összeg az Ávr. 150. § (1) bekezdése alapján minősítésre került. A jogszabályban nevesített jogcímek szerinti besorolások és az egyes besorolásokhoz tartozó összegek jelen beszámoló II/4. pontjában kerültek részletesen bemutatásra.

A **kötelezettséggel nem terhelt, szabad maradványok összege 334 779 474.-Ft**, melyből 291 828 683.-Ft az év közben kiutalt többlettámogatások azon része, amelyekből kiemelten fontos feladatokat terveztünk megvalósítani, de ezek a külső tényezők miatt 2021. évben elmaradtak. 2022. év elején kezdeményeztük ezeknek a forrásoknak az ismételt kiutalását. A **tényleges fel nem használt maradványok összege 42 950 791.-Ft volt**.

A szabad maradványok összege három részletben, 2022. év február 14-én 291 828 683.- Ft, 2022. március 22-én 5 204 613.- Ft, 2022. március 31-én 37 746 178.- Ft értékben befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

A főbb kiadási tételek előirányzatait, teljesítési adatait, valamint a maradványok alakulásának összegeit a csatolt **7. számú mellékletben** foglaltuk össze. Az egyes kiemelt előirányzatok jogcímek szerinti felhasználásának bemutatására és értékelésére jelen dokumentumban, a továbbiakban kerül sor.

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

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

A 2021. évi tématabló adatai alapján a Hagyományok Háza eredeti kiadási és bevételi előirányzatainak összege 2 548 900 000.-Ft volt, melyből 2 159 100 000.-Ft, a központi

irányítószervi támogatás, a saját bevételek tervezett összege 389 800 000.-Ft volt. Ezek az összegek a Hagyományok Háza és a Művelődési Központ összesített költségvetési adatait tartalmazták.

A fenti összegekből a Hagyományok Háza tényleges eredeti kiadási és bevételi előirányzatainak összege 2 510 719 000.-Ft volt, melyből 2 131 919 000.-Ft a központi irányítószervi támogatás, a saját bevételek tervezett összege 378 800 000.-Ft volt.

A költségvetési év végén a **módosított előirányzatok összege 4 658 144 637.-Ft**, mely összegből a központi irányítószervi támogatások együttes összege 3 430 306 857.-Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések összege 64 566 834.-Ft, a saját költségvetési bevételek módosított előirányzatainak összege 215 148 328.-Ft, a 2020. évi engedélyezett pénzmaradványok összege 948 122 618.-Ft volt. Az év közben végrehajtott **előirányzat módosítások együttes összege 2 109 244 637.-Ft volt**, amelynek a hatáskörök és jogcímek szerinti számszaki kimutatását a **6. számú csatolt** mellékletekben foglaltuk össze.

➤ **Kormányzati hatáskör**

A költségvetési év során kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások együttes összege **1 261 094 417.-Ft volt**, mely összeg az alábbi jogcímek és összegek szerint került kiutalásra az intézmény részére:

- A PM/15/2021. számú intézkedésében foglaltak alapján a kulturális intézményben foglalkoztatottak jogviszony-átalakulásához kapcsolódó, 2020. évben végrehajtott 6%-os béremelés 2021. évi többlet kiadásainak fedezetére 61 822 391.-Ft.
- A PM/4912-2/2021. számú intézkedése, valamint a 625/2020. (XII.22.) Korm. rendeletben foglaltak alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatott munkavállalók 2021. évi bérkompenzációjának fedezetére 171 694.-Ft.
- A PM/4763/2021. számú intézkedése alapján a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet szerinti minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos 2021. évi többletkiadások fedezetének, valamint a 2020. évi minimálbér emelés forrásaként a 2021. évi költségvetésbe bázisként beépült támogatásnak a 2020. évi, az intézmény által kimutatott tényleges teljesítési adatok alapján korrigált összegéből adódó különbözet 520 002.-Ft.
- A 1224/2021. (V.3.) Korm. határozat alapján a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaságvédelmi programokból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalék előirányzataiból történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításból származó többletforrások összege 396 620 334.-Ft volt. Ez az összeg az intézmény 2020. évi visszafizetett szabad maradványának azon része, melyet a járványügyi helyzetre történő hivatkozással visszahagyásra kért és kapott meg azoknak a feladatoknak a finanszírozására, amelyek szervezését 2020. évben elkezdte, de azok megvalósítására csak 2021. évben került sor.

- Az 1501/2021. (VII.26.) Korm. határozat szerint 2021. évben bérkonszolidációra és szakmai feladatokra két részletben kiutalt, egyszeri többlettámogatás 800 000 000.-Ft. A többlet források kiutalására a 1569/2021. (VIII. 9.) Korm. határozat, valamint a 1755/2021. (X.27.) Korm. határozat alapján került sor.
- A 1953/2021. (XII.22.) Korm. határozat alapján végrehajtott előirányzat-átcsoportosítás eredményeként a Kormány a Nemzeti Tehetség Program keretében megvalósításra kerülő pályázati feladatokra 2021. évben 3 000 000.-Ft többlettámogatást biztosított.

➤ ***Irányítószervi hatáskör***

A költségvetési év során irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások egyenlegének összege - ***177 274 847.-Ft volt.*** Az előirányzatok elvonására, valamint a többlet támogatások kiutalására az alábbiakban felsorolt intézkedések kapcsán került sor.

Előirányzat ***elvonások jogcímei*** és összegei az alábbiak voltak:

- A 2021. évre vonatkozó elemi költségvetések elfogadását követően az EMMI II/410-1/2021./KTF iktatószámú értesítése alapján, technikai előirányzat módosításként elvonásra került a Művelődési Központ költségvetésének összege 38 181 000.-Ft értékben.
- A járványügyi helyzet miatt, a gazdaság-újraindítási programok finanszírozása érdekében történő előirányzat átcsoportosítás keretében, az EMMI VI/4195/2021/KFSZ iktatószámú értesítése alapján az intézmény támogatási előirányzata 6 700 000.-Ft értékben került elvonásra.
- A bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló 2020. évi adatszolgáltatás prognózis adatai és a tényleges adatok eltérése miatt az intézményre kiszabott bírság összege 6 560.-Ft volt, amely összeggel az EMMI, a II/1069-10/2021/KTF iktatószámú értesítése alapján csökkentette az intézmény támogatási előirányzatát.
- Az intézmény eredetileg tervezett saját bevételi előirányzatainak összegét a járványhelyzetből fakadó bevétel elmaradások miatt 176 387 287.-Ft értékben kellett csökkenteni.

Előirányzat ***kiutalások jogcímei*** és összegei az alábbiak voltak:

- Az EMT-TE-A-A-21-0041 számú támogatói okirat alapján egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat az „Ünnepi Évad” pályázat támogatására 20 000 000.-Ft értékben.
- Az EMT-TE-A-A-21-0059 számú támogatói okirat alapján egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat az „Eszközfejlesztés a Hagyományok Házában” pályázat támogatására 12 000 000.-Ft összegben.
- Az EMT-TE-A-B-21-0198 számú támogatói okirat alapján egyszeri jelleggel biztosított támogatás a „Zöld Színház Projektre” 3 000 000.-Ft értékben.
- Az EMT-TE-A-B-21-0451 számú támogatói okirat alapján egyszeri jelleggel biztosított, az „Online kulturális felületek fejlesztése, kulturális tartalmak létrehozása” címen benyújtott pályázat támogatása 5 000 000.-Ft összegben.

- Az EMT-TE-A-B-21-0205 számú támogatói okirat alapján egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat a „Hétfégyi családi programok a Hagyományok Házában” címen benyújtott pályázat támogatása 4 000 000.-Ft értékben.

➤ **Intézményi hatáskörben**

A költségvetési év során **intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások együttes összege 1 025 425 067.-Ft volt**, amely összeg az alábbiakban nevesített jogcímek szerint és összegben kerültek végrehajtásra:

- A 2020. évi engedélyezett pénzmaradvány 948 122 618.-Ft összegben került nyilvántartásba vételre.
- A működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások együttes összege 9 169 851.-Ft volt, amely összeg több, az alábbiakban felsorolt feladat és kifizetési jogcím kapcsán került utalásra:
 - A 786113/00014 azonosító számú NKA okirat alapján „Copán György bálványosaljai dallamvilága repertoárja” könyv megjelenítésének támogatására 2 922 950.- Ft.
 - A 786113/00015 azonosító számú NKA okirat alapján „Vintilla Márton Szél Marci dallamai” hangszeres népzenei füzetek megjelenítésének támogatására 1 690 450.- Ft.
 - A 209110/00050 azonosító számú NKA okirat alapján a Népi Iparművészeti Múzeum gyűjteményének gyarapítására 1 200 000.- Ft.
 - Az EFOP-1.12.1-17-2017-00022 európai uniós projekt 2021. évi támogatásának összege 3 312 475.-Ft.
 - valamint, a 2020. évi 1%-os SZJA felajánlások összege 43 976.-Ft.
- A működési és felhalmozási célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök együttes értéke 3 565 764.-Ft volt, amely összeg több, az alábbiakban felsorolt feladat és kifizetési jogcím kapcsán került utalásra:
 - „ERASMUS+ program” keretében a 2019-1-RO-01-KA202-063245 számú szerződés szerint a "Multi szenzoros és inkluzív múzeum kialakítása érzékszervi fogyatékkal élő személyek számára" című projekt megvalósítására 2 692 351.- Ft.
 - Az intézmény 2020. évi pályáztatási tevékenysége keretében a megyei partnerek által a 3077-2/2020 és a 2998-2/2020 számú támogatói okiratok alapján visszautalt, fel nem használt források összege 817 946.-Ft.
 - Előző években kifizetett munkáltatói kölcsön 2021. évi bevétele 55 467.- Ft.
- Az új átutalási rendszerre történő átállás miatt 2021. december hónapra előrehozott bérkifizetések miatti, a Magyar Államkincstár által a 2022. évi költségvetés terhére megelőlegezett támogatás összege 64 566 834.- Ft.

b) A konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaságvédelmi Alap, a Gazdasági Újraindítási Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);

➤ *Meghatározott feladatra kiutalt támogatások*

Az intézmény *eredeti költségvetési* előirányzatai között *meghatározott feladatokra adott támogatások összege 29 016 000.-Ft* volt, ebből 1 600 000.-Ft vagyon-, munka-, tűzvédelmi feladatokra, 135 000.-Ft továbbképzési feladatokra, a 27 281 000.-Ft meghatározott szakmai feladatokra került kiutalásra. A kiutalt támogatások a céloknak megfelelően kerültek felhasználásra.

➤ *Kormánytól, tárcától, illetve más fejezettől kiutalt támogatások*

Év közben *kormánytól, tárcától, illetve más fejezettől konkrét, meghatározott feladatra kapott* előirányzatok együttes összege *1 240 620 334.-Ft* volt a *12. számú csatolt* melléklet szerint.

Az egyes feladatokhoz tartozó összegekről, azok felhasználásáról, a képződött maradványokról szóló részletes kimutatás jelen beszámoló *13. számú csatolt* melléklete.

A meghatározott feladatokra juttatott előirányzatok felhasználása és elszámolása a megvalósult programok esetében a támogatási szerződésekben, megállapodásokban meghatározott szempontok és időpontok alapján 924 791 321.-Ft értékben megtörtént. Azonban a kialakult járványhelyzet miatt a programok teljes körű megvalósítása nem minden esetben volt kivitelezhető, ezért ezeknél a tételeknél keletkezett maradványok összege 315 829 013.-Ft volt, amely összeg az intézmény szabad maradványának részét képezte, ezért a befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

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

➤ *személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszámok alakulása (A bér és munkaiügyi helyzet ismertetése, a személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, átlagilletmény változása, a foglalkoztatási jogviszony változása. Ezen felül a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítások éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése, álláshelygazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb, központilag elrendelt egyszeri juttatások kifizetéseinek teljesítése, előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési kereset-kiegészítések))*

➤ ***Személyi juttatások és járulék előirányzatok alakulása***

A személyi juttatások és járulékok teljesítésnek jogcímek szerinti kimutatását, valamint az előző évi időszak adataihoz történő viszonyítását a csatolt **8. számú csatolt melléklet** tartalmazza.

A 2021. évi személyi juttatások módosított előirányzatának együttes összege 1 934 971 668.-Ft, a teljesítések összege 1 872 416 276.-Ft, a teljesítések aránya 96,77% volt. A fel nem használt előirányzatok összege 62 555 392.-Ft. A módosított előirányzatok összege az előző évi adathoz viszonyítva összességében 22,04%-kal nőtt, de ezen belül a törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) rovatrenden 55,87% volt az emelkedés a bérkonszolidációra kiutalt többlettámogatási előirányzatoknak köszönhetően.

➤ ***Munkabérek konszolidációja***

A Hagyományok Háza a 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat alapján 2021. évben egyszeri 800 000 000.-Ft összegű többlettámogatásban részesült. A kiutalt támogatás összegéből 519 000 000.-Ft-ot munka- és teljesítménybérek, valamint a kapcsolódó járulék kifizetések fedezetére kapta az intézmény. Mivel a többlettámogatás kiutalására két részletben – szeptember és november hónapokban – került sor, a munkáltató a szervezeti egység vezetők javaslatainak figyelembevételével megállapított új munkabérek, valamint a régi munkabérek közötti bérkülönbsétek összegét visszamenőleges hatállyal, 2020. december 01. és 2021. november 30. közötti időszakra vonatkozóan, a ténylegesen ledolgozott munkanapok arányában állapította meg, és a támogatások kiutalásának időpontjaihoz igazodva két ütemben fizette ki a munkavállalók részére.

- I. ütemben 2021. 09. 22.-én a 2020. december - 2021. augusztus közötti időszakra vonatkozóan bruttó 235 531 540.-Ft-ot,
- II. ütemben 2021.11.30.-án a 2021. szeptember – 2021. november közötti időszakra vonatkozóan bruttó 78 546 349.-Ft-ot.

A kifizetett munkabér különbsétek együttes összege 314 077 889.-Ft, a kapcsolódó járulékok összege 47 609 853.-Ft, a konszolidáció teljes költsége 361 687 742.-Ft volt.

A jogosultsági időszak megállapításakor, illetve a számfejtés során az alábbi feltételeket tartottuk szem előtt:

- A jogosultsági időszakba nem számított bele a fizetés nélküli szabadság, az igazolatlan távollét, valamint a betegállomány, táppénzes napok száma.
- A 2020. december 01. és 2021. augusztus 31. időszak között belépett munkavállalók időarányos juttatásban részesültek.
- A 2020. december 01. időpontban még aktív állományban levő, de időközben passzív állományba került munkavállalók a ledolgozott munkanapok alapján megállapított időarányos juttatásban részesültek.

Az érintett munkavállalói létszám I. ütemben 228 fő, II. ütemben 223 fő volt.

A 2021. évben a bérkülönbözetek kifizetésével egy időben a munkaszerződésekben a munkabérek módosítására nem került sor, mivel a hosszú távú kötelezettségvállalás jogszabályban rögzített alapfeltétele a fedezet tartós rendelkezésre állása. A munkavállalók részére külön dokumentumban, határozott időre megállapított új bérek összege a következő években csak a többletforrás tartós támogatásként történő biztosítása mellett finanszírozható.

➤ *Teljesítménybérek kifizetése*

A munkavállalók feladatellátásának díjazásában fontos szerepe van az éves teljesítményértékelések alapján megállapított juttatások, a teljesítménybérek év végi kifizetésének. Ez lehet a minőségi közfeladat-ellátás záloga, hiszen a tényleges teljesítmények alapján elvégzett differenciálás lehetőséget teremt a munkatársak motiválására, lehetőséget teremt arra, hogy a foglalkoztatottak egy igazságosabb, a tényleges szaktudásuk, a befektetett munkájuk, az elvégzett feladatok mennyiségi és minőségi értékelésén alapuló bérezésben részesüljenek. Az éves teljesítmények értékelése során a tudás, a képességek mellett a tenni akarás, az együttműködési hajlandóság, a folyamatos fejlődés is fontos értékteremtő faktorrá válik. Az intézményben év végén rendelkezésre álló teljesítménybér-keret munkavállalók közötti felosztására az egyes szervezeti egység vezetők értékelése és javaslatai alapján, differenciáltan került sor. A kifizetett teljesítménybérek járulékos összege 145 307 241.-Ft volt.

➤ *Átlagjövedelmek alakulása*

A pénzügyileg teljesített rendszeres személyi munkabér juttatások összege az előző évi adatokhoz viszonyítva összességében 47,62%-kal növekedett. Az előző évben végrehajtott jogviszony átszervezés során a 2020. évben még pótlékként fizetett bérelemek beépültek az alapilletmények összegébe. A pénzügyi teljesítési és létszám adatokat az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Jogcím	<i>Ft</i>		
	2020. év Ft	2021. év Ft	Változás %
Alapilletmények	752 143 343	1 208 670 721	
Nyelvpótlék	6 454 148		
Egyéb kötelező pótlék (vezetői, kulturális)	42 608 092		
Egyéb feltételtől függő pótlék	17 570 605		
Rendszeres személyi bérjövedelem juttatások	818 776 188	1 208 670 721	147,62%
Teljesítménybérek		126 206 500	
Tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám	205	218,25	106,46%
Egy főre jutó bruttó átlag jövedelem (Ft/hó)	332 836	461 501	138,66%

A teljesítési adatok egyrészt a bérfizetéssel érintett létszám emelkedésének, másrészt a végrehajtott bérkonszolidációnak a hatására lényegesen magasabbak, mint előző évben voltak.

A tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszámok alapján az egy főre – a vezetői beosztásokkal együtt – számított **átlagjövedelem összege** az intézményben az előző év adataihoz viszonyítva 38,66 %-kal emelkedett. A kimutatható átlag jövedelem emelkedés egyrészt a bérfeljesztések eredménye, de másrészt azzal is magyarázható, hogy jellemző az a tendencia, hogy az új munkatársak alkalmazása esetén a kialakult munkabérek összege magasabb volt, mint az adott beosztásból jellemzően az alacsony bérszínvonal miatt távozó munkatársaké.

➤ **Létszámok alakulása**

A beszámoló I. /1). 1.) pontjában került bemutatásra.

➤ **Készenléti, ügyeleti díjak**

A készenléti, ügyeleti sor módosított előirányzatának összege az előző évhez viszonyítva 31,35%-kal nőtt. Ennek oka, hogy a 2021. évben rövidebb ideig álltak fenn a járvány miatti korlátozások, így ennek köszönhetően több szakmai program és előadás kerülhetett megrendezésre, mint a pandémia első évében.

➤ **Végkielégítés, jubileumi jutalom**

A közalkalmazotti törvény (továbbiakban: Kjt.) szerinti jubileumi jutalom és végkielégítések kifizetésére vonatkozó szabályozás 2020. november 01-től megszűnt az intézményben, azonban az átszervezésről szóló jogszabály rögzíti, hogy a közalkalmazotti jogviszony átalakulásával létrejövő munkaviszonyokra az átalakulást követő öt évben a Kjt. végkielégítésre és jubileumi jutalomra vonatkozó szabályait kell alkalmazni. 2021. évben **jubileumi jutalmat** a Kjt. vonatkozó előírásai alapján 3 fő munkavállaló részére fizettünk ki 2 496 000.-Ft összegben. Végkielégítés kifizetésére nem került sor.

➤ **Nem rendszeres juttatások**

A nem rendszeres személyi juttatások, költségtérítések a jogszabályokban, illetve az intézmény Kollektív Szerződésében, egyéb belső szabályzataiban meghatározott, az előző évekhez hasonló módon és mértékben kerültek tervezésre és kifizetésre. A nem rendszeres, illetve béren kívüli juttatások körében az alábbi jogcímek szerinti kifizetések teljesítésére került sor:

- a Magyar Állami Népi Együttes munkavállalói részére az előadások száma alapján megállapított mennyiségi teljesítménybér, úgynevezett előadásdíjak,
- a rendezvények, programok felügyeletét ellátó munkatársak részére ügyeleti díjak, felügyeleti díjak,
- az intézmény valamennyi munkavállalója részére egészségpénztári munkáltatói

hozzájárulások,

- az intézmény valamennyi munkavállalója részére CAFETERIA juttatás,
- a munkaidő kereten felül ledolgozott munkaidő után, a törvényi szabályozás szerinti túlóradíj,
- a munkavállaló munkaköri feladatainak körébe nem tartozó munkavégzés esetén megbízási díjak.

A koronavírus világjárványt követő, a gazdaság újraindítását elősegítő adózási intézkedésekről szóló 318/2021. (VI.09.) Korm. rendelet alapján az adható CAFETERIA juttatások keretösszege nettó 400 000.-Ft/év/fő összegre emelkedett. A Hagyományok Háza belső szabályzata alapján, az év elején engedélyezett nettó keret 173 900.-Ft/év/fő volt, amelyet az intézmény a költségvetési év végén, a személyi előirányzatok maradvány összegének a terhére visszamenőleges hatállyal nettó 373 900.-Ft/év/fő-re módosított és fizetett ki a munkavállalók részére.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között a bérkompenzáció összege, a Magyar Állami Népi Együttes munkavállalói részére kifizetett előadospénzek, az intézmény dolgozói után megkötött élet- és balesetbiztosítások összege, a belföldi és külföldi kiküldetések kapcsán kifizetett napidíjak, betegszabadság, szabadságmegváltás, a Kollektív Szerződés alapján juttatott szemüvegtérítések, egészségpénztári támogatások, valamint a saját dolgozók részére kifizetett megbízási díjak kerültek elszámolásra. A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásának tárgyévi teljesítése szinte azonos volt az előző évi teljesítéssel.

A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban, a nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások körében a külső partnerek részére kifizetett megbízási díjak összege, továbbá az egyéb külső személyi juttatások között a reprezentációs költségek, valamint az előadások, egyéb alkotások után kifizetett jogdíjak összege került elszámolásra. Ezen a rovaton jelentkező teljesítés összege alacsonyabb, mint az előző évben. A kialakult járványhelyzet következtében elmaradt programok, feladatok kapcsán nem történt meg a tervezett juttatások teljes körű felhasználása.

A személyi juttatások módosított előirányzatának *kiadási jogcímen belüli felosztása* alapján a törvény szerinti illetmények juttatásainak aránya 69,92%, a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások és az egyéb külső személyi juttatások együttes aránya 12,56% volt. A fennmaradó 17,52% biztosított fedezetet a jogszabályi előírások alapján a munkavállalókat megillető egyéb juttatásokra és költségtérítésekre.

➤ *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 2021. évben erre vonatkozó megállapodás nem került aláírásra, így közfoglalkoztatott nem került a Hagyományok Háza segítő állományába.

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

A munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzatának összege 303 568 378.-Ft volt. Az előirányzatok felhasználása 93,85%-ban teljesült. A jogcímen keletkező maradvány összege 18 675 796.-Ft. A Hagyományok Háza adó- és járulékfizetési kötelezettségeit a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre teljesítette.

➤ ***Dologi kiadások alakulása (Kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is, bemutatva a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzések, az Operatív Törzs által indokoltnak ítélt költségek finanszírozásával összefüggő pénzügyi fedezet biztosítását, annak felhasználását);***

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

A 2021. évi dologi kiadások módosított előirányzatának összege 1 348 499 258.-Ft volt, mely összeg év végéig 78,07%-ban került felhasználásra. A dologi előirányzatok maradványának összege 295 735 865.-Ft volt. A maradványok jelentős része az évközi többlettámogatások kapcsán, az elmaradt szakmai feladatok miatt keletkezett. A módosított előirányzatok összege az előző évi adatokhoz képest összességében kis mértékben, 5,46%-kal csökkent. Ennek oka egyrészt, hogy a 2021. évi eredeti előirányzat összege – a Fejér Megyei Művelődési Központ költségvetése nélkül – eleve 2 %-kal kevesebb volt, mint a 2020. évi, másrészt a bevételek módosított előirányzata is alul maradt a 2020. évben realizálthoz képest, ami maga után vonta a dologi kiadások előirányzatainak csökkenését is.

A dologi kiadások módosított előirányzatának összegén belül a készlet beszerzések aránya 3,61%, a kommunikációs szolgáltatások igénybevételeinek aránya 3,26%, a szolgáltatási kiadások aránya 74,51%, a kiküldetések, reklám és propaganda kiadások aránya 5,04%, a különféle befizetések, általános forgalmi adó és egyéb pénzügyi műveletek kiadásainak aránya 13,58% volt.

➤ ***Koronavírus világjárvány elleni védekezés***

A vonatkozó információkat jelen beszámoló I./1.)/ o.) pontjában találhatók.

➤ ***Üzemeltetési, karbantartási tevékenység***

A Budai Vigadó épületének működtetési és üzemeltetési költségei még 2021. évben sem mutatkoznak meg teljeskörűen a könyvelési adatokban, ezek nem kezelhetők bázisként, hiszen

ezek egy normál működési évhez viszonyítva mérsékeltébbek voltak, egyrészt a pandémia miatti programelmaradások miatt, másrészt azért, mert a karbantartási, javítási tevékenységek egy jelentős része még mindig a garanciális időszakon belül, a kivitelező költségére került elvégzésre. Az épület valós üzemeltetési, működtetési kiadásai a garanciális időszakot követően egy, a normál körülmények között működtetett költségvetési év adatai alapján állapíthatók majd meg reálisan.

2021. évben is – a 2019. évben összeállított éves karbantartási és ellenőrzési terv alapján – folyamatos volt az intézményben a műszaki berendezések, felszerelések karbantartása és ellenőrzése, aminek keretében az alábbi feladatok kerültek elvégzésre:

- A légkezelők időszaki ellenőrzése és a szűrők cseréje. Tekintettel a járványügyi helyzetre, ezek cseréje az előírtnál rövidebb határidővel (éves csere helyett 6 hónap után) lett elvégezve.
- A hűtő-fűtő berendezések teljes karbantartása.
- A sprinkler hálózat időszaki felülvizsgálata.
- A liftek állandó felügyelete, rendszeres karbantartása mellett azok szakellenőrzése is.
- A tűz-és vagyonbiztonsági felügyeleti rendszer karbantartása.
- Az országos katasztrófavédelem rádiófrekvenciájának zavartalan működését biztosító eszköz éves karbantartása.
- Gázcirkók éves felülvizsgálata, gázkazánok féléves felülvizsgálta, gázszivárgás vizsgálata.
- Erősáramú berendezések karbantartása.
- Világítási rendszerek optimalizálása az energia megtakarítási tervben rögzítetteknek megfelelően.
- A levegő kibocsátási mérések elvégzése a pontszennyezések kötelező éves statisztikai jelentéséhez.
- Automata nyíló kapuk éves szervizelése.
- Légkondicionáló nagyberendezések féléves karbantartása, jelentés a klímahatóság felé.

A tavalyi évben is gondok voltak az épületek hűtés-, fűtés- és egyéb rendszereinek működésével, több alkalommal jelentkeztek a gépészeti berendezésekkel kapcsolatos garanciális problémák, melynek megoldásán folyamatosan dolgoztak az illetékes külső és belső munkatársak. A részleges beázásokkal, a páratartalom alakulásával kapcsolatos, előző években is többször jelentkező problémákat a garanciális időszak végére sem sikerült teljes mértékben, megnyugtató módon megoldani.

Az intézmény üzemeltetési tevékenységét 2021. évben is folyamatos kontroll és takarékos gazdálkodás jellemezte. A közüzemi szolgáltatókkal (ahol volt rá lehetőség, minden esetben) a fogyasztás mérése havi mérőállás bejelentés alapján, elektronikus számlázással történik, aminek eredményeként lehetőség nyílt 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.

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

NÉ

➤ **Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

NÉ

➤ **Egyéb felhalmozási célú kiadások**

Ezen a rovaton az intézmény 2021. évben eredeti előirányzatot nem tervezett, teljesítés nem történt.

➤ **Beruházási és felújítási kiadások**

Az intézmény beruházási, felújítási kiadásainak számszaki adatait az **10. számú csatolt mellékletben** foglaltuk össze.

A beruházások és felújítások módosított előirányzatának együttes összege 476 424 217.-Ft, a teljesítés összege 462 373 773.-Ft, a teljesítések aránya 97,05% volt. Az év végi maradványok összege 14 050 444.-Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány részét képző tételek:

- 2021. évben realizált bevételekből megrendelt szivattyúért kifizetett 808 670.-Ft előleg összege. A termék beszállítására 2022. évben került sor.
- 2021. évben megrendelt hangtechnikai berendezések és 3 db Macbook Pro informatikai eszköz, bruttó beszerzési ára 8 320 287.-Ft értékben. Az eszközök beszállítására, valamint a pénzügyi teljesítésekre - a beszállító írásban megküldött akadályközlése miatt - csak 2022. év elején került sor.
- 1953/2021. (XII.22.) Korm. határozat alapján a Nemzeti Tehetség Program (NTP-TSZM-21-0018) 2021. évi pályázati támogatás keretében eszközbeszerzésre biztosított többletforrásból a fel nem használt 104 895.-Ft összeg.

A **szabad maradványok** összege 4 816 592.-Ft, ami a pandémia miatt elmaradt programokkal kapcsolatos eszköz beszerzések kerete. Ennek összege befizetésre került a Központi Maradvány Elszámolási Alap számlájára.

A Hagyományok Háza éves beruházási, felújítási tevékenységét a szervezeti egységek javaslatai alapján, a költségvetés tervezése során engedélyezett **Beruházási és fejlesztési terv** alapján végezte. 2021. évben az intézmény **beruházási kiadásokra mindösszesen bruttó 462 373 773.-Ft-ot** fordított. Ebből a nettó érték 375 583 689.-Ft, a kapcsolódó általános forgalmi adó összege 86 790 084.-Ft volt.

Az épületekkel kapcsolatos beruházásokra fordított nettó kiadások összege 8 966 743.-Ft volt, amely összegből az alábbi átalakításokat végeztük el:

- A Budai Vigadó épületében – a korábban informatikai raktárként használt helyiségben – kialakításra került egy úgynevezett „új digitalizáló helyiség”. Itt került elhelyezésre az intézmény tulajdonát képező új, nagyteljesítményű digitalizáló berendezés. Az informatikai eszközök raktározására is egy új helyiséget alakítottunk ki. Az átalakítások belső munkálatokkal jártak (falbontás, villanyszerelés, nagyteljesítményű optikai kábel vezeték kialakítása, gázzal oltó berendezés beszerelése). A helyiségek kialakításának összköltsége nettó 4 500 600.-Ft volt.
- A Budavári önkormányzattól bérelt Apor Péter utcai épületben – idegen ingatlanon végzett beruházásként – nettó 4 466 143.-Ft értékben egy, a gyűjtemény jellegű népzenei és néptánc felvételek rögzítésére alkalmas stúdió került kialakításra.

Immateriális javakra fordított nettó kiadások összege 54 135 719.-Ft volt, amely összegből az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:

- A számítógép munkaállomások működéséhez szükséges Windows program, a biztonságos üzemeltetést biztosító Sophos Central Endpoint Intercept X IT biztonsági szoftver, PRTG monitorozó szoftver, valamint szakmai munkát, üzemeltetést támogató egyéb (pl. Pro tools perpetual, Dante Via, Reaper, Adobe, Office, DMS One Ultimate User licence bővítése) szoftverek, melyek nettó beszerzési ára 11 728 239.-Ft volt.
- Ismeretterjesztő kisfilmek, online oktató tartalmak kidolgozására, elkészítésére nettó 5 131 480.-Ft-ot költöttünk.
- A Magyar Állami Népi Együttes megalakulásának 70. évfordulójára készült „Áttáncolt 70 év” című film, valamint a „Történetek a Magyar Állami Népi Együttesről” című dokumentumfilmek nettó beszerzési értéke 6 344 000.-Ft volt.
- Weblap és adatbázis fejlesztésekre összesen 30 932 000.-Ft-ot fordított az intézmény, melynek keretében folytattuk a Folklóradatbázis korszerűsítését, az EFOP projekt keretén belül kialakításra került egy új népmese portál, a XVII. Országos Népművészeti Kiállításához kapcsolódóan egy új weboldal került megtervezésre és kialakításra, valamint egy új képzésmenedzsment rendszer létrehozását indítottuk el.

Informatikai eszközökre fordított nettó kiadások összege 128 565 842.-Ft volt, ebből az összegből:

- Vásároltunk egy nagyteljesítményű digitalizáló berendezést, aminek a nettó beszerzési ára 93 097 974.-Ft volt.
- Szerverekre és adattárolókra fordított kiadások nettó összege 6 793 856.-Ft,
- az egyéb informatikai eszközök nettó beszerzési értéke 28 674 012.-Ft volt. Ennek keretében számítógépeket, laptopokat, monitorokat, szünetmentes tápegységeket, szkennereket és egyéb informatikai hálózati eszközöket vásároltunk.

Egyéb tárgyi eszközre fordított nettó kiadások összege 183 915 385.-Ft volt. Ebből az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:

- Fény- és hangtechnikai eszközök: digitális hangrendszer bővítéséhez digitális mikroportok, 4 db Sennheiser puskamikrofon, digitális keverőpult, Array RCF EVOX

hangrendszer, 4 db mozgófejes fényvető, 2 db Chauvet DJ-Led derítő-szett, továbbá lámpák védőtokkal és mikrofonok. A beszerzések nettó értéke 55 891 306.-Ft volt.

- Audiovizuális eszközök: projektor, projektor optika, fényképezőgépek, objektív készletek védőtáskával, kamera stabilizátor és állvány, video podcast stúdió felszerelések, televízió, valamint 2 db stúdió monitor. A beszerzések nettó értéke 34 655 290.-Ft volt.
- A színháztermi videóstúdió fejlesztésére nettó 6 083 000.-Ft-ot, a folklórdokumentációs és archiváló rendszer fejlesztésére nettó 3 263 396.-Ft-ot költöttünk.
- A Magyar Állami Népi Együttes új bemutatójának, „Az élet és szerelem ünnepei” című előadás díszleteinek, jelmezeinek értéke nettó 3 621 360.-Ft volt.
- A vásárolt gyűjtemények és műtárgyak beszerzésére fordított kiadások együttes összege nettó 9 203 500.-Ft volt, ebből a keretből folklór gyűjteményeket és népi iparművészeti alkotásokat vásárolt az intézmény.
- Hangszerbeszerzésre fordított nettó kiadások összege 3 527 000.-Ft volt. Brácsa, hegedű, nagybőgő került beszerzésre.
- A Skoda SuperB típusú gépjármű nettó beszerzési ára 10 865 164.-Ft volt.
- Az intézmény vagyónvédelmi hálózatának bővítésére nettó 1 965 694.-Ft-ot fordítottunk.
- Egyéb üzemeltetési és szakmai eszközök beszerzésére nettó 19 713 936.-Ft-ot költöttünk. Ennek keretében vásárolt eszközök: szivattyú, függesztőkeret kiegészítőkkel, porszívó, karbantartási eszközök, konferencia szett, iPhone, mobiltelefonok, szállító konténerek jelmezek részére, rokka, szövívszék, köd gép, kültéri kiállítás szett és installáció, lángmentesített horizont függöny.

A kis értékű egyéb tárgyi eszközök nettó beszerzési ára 35 125 739.-Ft volt. Ennek keretében könyvek, mobiltelefonok, asztali telefonok, irodai bútorok, a szakmai és üzemeltetés tevékenységhez szükséges eszközök, felszerelések (pl. szerszámok, takarító eszközök, asztali lámpák, kis értékű tárolók és szállító ládák, jelmezpótlás, díszletpótlás, headset-tek, VR szemüvegek és tartozékai, munkaruhák, vízautomata, hűtőszekrény, vízmelegítő, kézfertőtlenítő állomások, hulladékgyűjtők, vasalók, képkeretek, állványok, konyhai és irodai eszközök) kerültek beszerzésre.

- ***Finanszírozási kiadások (Be kell mutatni a 2021. december havi megelőlegezett munkabér fedezetének biztosítása kapcsán a tárgyévben megtett intézkedéseket, elszámolásokat, továbbá a K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése rovaton kívül nyilvántartott tételek tartalmát, azok alkalmazásának indokoltságát.)***

A 2021. december hónapban a munkabér támogatás megelőlegezésére az új számlavezetési rendszer bevezetése miatt került sor. Az erre vonatkozó tájékoztatást jelen beszámoló I./1./j.) pontjában található.

3. Intézményi bevételek alakulása

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

A Hagyományok Háza 2021. évi – a Művelődési Intézet bevételi előirányzatai nélküli számolt – költségvetési bevételeinek az eredeti előirányzatok szerinti összege 378 800 000.-Ft volt. Az év végéig ténylegesen realizált bevételek összege 215 148 328.-Ft volt, ami az eredeti előirányzatok 56,8 %-a.

A járványügyi helyzet alakulása, a korlátozó intézkedések hatására elmaradt programok, a bevételek kiesése miatt az intézmény az eredeti előirányzatok összegét 215 148 328.-Ft-ra módosította. Ebből a szakmai tevékenységekhez kapcsolódó saját működési bevételek realizált összege 202 412 713.-Ft, az átvett pénzeszközök értéke 12 735 615.-Ft volt. A kieső bevételeket az üzemeltetési kiadások csökkentésével, valamint az elmaradt programok kiadási kereteinek elvonásával kompenzáltuk.

A *saját bevételek* kiemelt jogcímek szerinti kimutatását, valamint az előző évi időszak adataihoz történő viszonyítást az *11. számú csatolt melléklet* tartalmazza.

A ténylegesen teljesített bevételek, a 215 148 328.-Ft jogcímek szerinti teljesítése az alábbiak szerint alakult:

- a közhatalmi, a hatósági tevékenységek bevételeinek összege: 4 072 210.-Ft,
- szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési bevételek összege: 198 340 503.-Ft,
- az átvett pénzeszközök értéke: 3 565 764.-Ft,
- a működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások összege: 9 169 851.-Ft volt.

Összességében elmondható, hogy az intézmény valamennyi szolgáltatási tevékenységével kapcsolatos bevételeinek (jegyértékesítés, bérbeadás, tanfolyami díjak beszedése stb.), valamint a közhatalmi tevékenységből származó bevételeinek az együttes összege 12,33%-kal meghaladta a 2020. évi teljesítési adatokat, azonban a 2019. évben realizált 346 013 568.-Ft összegnek csak az 58,5%-a.

➤ *Közhatalmi bevételek*

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzatának összege 6 000 000.-Ft, a módosított előirányzatának összege **4 072 210.-Ft**, az eredeti előirányzatokhoz viszonyított teljesítés 67,87% volt. A közhatalmi bevételek a népi iparművészet területén jelentkező állami feladatok, a népi iparművészeti alkotások minősítésének (un. zsűri tevékenység) díjait foglalja magába.

A bevételek a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kerülnek beszedésre, és csak az adott feladattal kapcsolatosan felmerült kiadásokra használhatók fel. Az intézmény zsűri tevékenysége *állami hatósági feladat*, amit a 12/2004. (V.21.) NKÖM rendelet 3.§. alapján végez. Az intézményben a feladat ellátása 2021. évben is szervezeten zajlott, azonban a járványhelyzet miatt az eredetileg tervezetthez képest kevesebb alkalommal kerülhetett sor a minősítések megszervezésére és lebonyolítására.

➤ *Szakmai feladatokkal kapcsolatos működési bevételek*

A működési bevételek eredeti előirányzatainak összege **372 800 000.-Ft**, a módosított előirányzatainak összege **198 340 503.-Ft**, az eredeti előirányzatokhoz viszonyított teljesítés **53,2%** volt. Az eredetileg tervezett előirányzatokhoz képest a működési bevétel elmaradás összege 174 459 497.-Ft volt.

A bevétel elmaradás oka, hogy a járványügyi helyzet miatt a tervezett jegybevételek, bérleti díj bevételek, tanfolyami díj bevételek csak részben teljesültek az eredetileg tervezett tevékenységek és programok egy részének elmaradása miatt.

A készletértékesítésből származó bevételek összege az előző évhez viszonyítva 27,42%-kal emelkedtek, ami a 2020. évben beindított webshopos értékesítés eredménye.

A szakmai tevékenységekkel kapcsolatos szolgáltatások ellenértékének teljesítése az eredeti előirányzatokhoz képest 43,08% volt.

A működési bevételek feladatok, jogcímek szerinti bruttó teljesítési adatai az alábbiak szerint alakultak:

Jelmez kölcsönzés:	20 000.-Ft
MÁNE jegybevételek és tiszteletdíj bevételek:	68 954 046.-Ft
Képzések, foglalkozások bevételei:	18 024 039.-Ft
Múzeumi belépőjegyek, nyitott műhely bevételei:	1 149 200.-Ft
Könyvtári szolgáltatások bevételei:	10 250.-Ft
SZKFO jegybevételek:	20 054 785.-Ft
Könyv és kiadvány értékesítés:	15 425 656.-Ft
Terem bérbeadás bevételei:	30 485 774.-Ft
Népzenei műsorok átfutó bevételei:	28 436 277.-Ft
„Muzsikáló Magyarország program” bevétele:	14 960 629.-Ft
Kártérítések:	819 847.-Ft
Összesen:	198 340 503.-Ft

➤ *Felhalmozási bevételek*

Az intézménynek 2021. évben felhalmozási célú saját bevételei nem voltak.

➤ **Felhalmozási és működési célú pénzeszköz átvételek**

Az intézmény 2021. évben államháztartáson belülről és kívülről egyaránt kapott támogatásokat, összesen 12 735 615.- Ft összegben.

Az **államháztartáson belülről kapott** működési- és felhalmozási célú támogatások összege **9 169 851.-Ft**, mely alábbi tételekből tevődött össze:

- A 786113/00014 azonosító számú NKA okirat alapján „Copán György bálványosaljai dallamvilága repertoárja” könyv megjelentetésének támogatására 2 922 950.- Ft.
- A 786113/00015 azonosító számú NKA okirat alapján „Vintilla Márton Szél Marci dallamai” hangszeres népzenei füzetek megjelentetésének támogatására 1 690 450.- Ft.
- A 209110/00050 azonosító számú NKA okirat alapján a Népi Iparművészeti Múzeum gyűjteményének gyarapítására 1 200 000.- Ft.
- Az EFOP-1.12.1-17-2017-00022 európai uniós projekt 2021. évi támogatásának összege 3 312 475.-Ft.
- valamint, a 2020. évi 1%-os SZJA felajánlások összege 43 976.-Ft.

A működési és felhalmozási célú **államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök** együttes értéke **3 565 764.-Ft** volt, amely összeg több, az alábbiakban felsorolt feladat és kifizetési jogcím kapcsán került utalásra:

- ERASMUS+ program keretében a 2019-1-RO-01-KA202-063245 számú szerződés szerint a "Multi szenzoros és inkluzív múzeum kialakítása érzékszervi fogyatékkal élő személyek számára" című projekt megvalósítására 2 692 351.- Ft.
- Az intézmény 2020. évi pályázati tevékenysége keretében a megyei partnerek által a 3077-2/2020 és a 2998-2/2020 számú támogatói okiratok alapján visszautalt, fel nem használt források összege 817 946.-Ft.
- Előző években kifizetett munkáltatói kölcsön 2021. évi bevétele 55 467.- Ft.

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

Az intézményben 2021. évben nem voltak többletbevételek.

c.) bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

Az intézmény követelés állományát 2021. évben is rendszeresen figyelemmel kísértük, a kiszámlázott bevételek beszédésére folyamatosan intézkedéseket tettünk. A kintlévőségek behajtása érdekében elsődlegesen költségkímélő módon, e-mail-en, telefonon egyeztetünk a hátralékos ügyfelekkel, ha nem jártunk sikerrel, egyenlegközlő és felszólító leveleket küldtünk ki részükre.

A fent említett intézkedések hatására a tárgyévben esedékes 1 049 267.-Ft összegű követelésállomány az előző évi 7 451 148.-Ft összegéhez viszonyítva jelentősen, mintegy 85,9%-kal csökkent.

A korábbi években három esetben kezdeményeztünk jogi intézkedéseket az adósainkkal szemben a 365 napot meghaladóan lejárt követelések behajtása érdekében, amely ügyek 2021. év során az alábbiak szerint alakultak:

- Egy partnerrel szemben sikeresen zárult a végrehajtási eljárás, mely kapcsán a megtérült követelés összege 353 542.-Ft volt.
- Egy partnerrel szemben – a végrehajtás szüneteltetését követően – ismételten benyújtásra került a végrehajtás folytatására vonatkozó kérelem.
- Egy partnerrel szemben a cégbíróság megindította a kénysztörlési eljárást, aminek eredményeként a végrehajtás szünetel.

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

- működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
- működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

A működési és felhalmozási bevételek, támogatások, átvett pénzeszközök jogcímeik szerint és összegszerűen is jelen beszámoló II. / 2). a) pontjában részletesen bemutatásra kerültek.

e.) A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK), valamint a NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számviteli elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.

NÉ

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok az Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2020. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradvány 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

Az intézmény **2020. évi maradványának** megállapítása a ténylegesen teljesített bevételek, valamint a ténylegesen teljesített kiadások különbözeteként határozható meg.

Az intézmény 2020. évi maradványának az összege az alábbi:

2020. december 31. időpontig teljesített bevételek összege:	4 066 119 986.-Ft
<u>2020. december 31. időpontig teljesített kiadások összege:</u>	<u>3 117 997 368.-Ft</u>
2020. évi maradvány összege:	948 122 618.-Ft
ebből kötelezettségvállalással terhelt rész:	508 831 154.-Ft
és szabad maradvány:	439 291 464.-Ft

A 2020. évi kötelezettséggel terhelt maradvány összege az év végi beszámoló készítése során az Ávr. 150.§ alapján minősítésre került. Ezeknek az összegeknek a 2021. évi felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- *Ávr. 150.§ (1) a)* alapján kötelezettséggel terhelt maradványnak minősített bevételek együttes összege **107 122 959.-Ft volt**. Ebbe a csoportba sorolt összegből az alábbi kifizetésekre került sor 2021. évben:
- A Lázár Ervin program kapcsán realizált 24 206 900.-Ft-os bevételi összegéből a 2021. évi programok előállításához felhasznált kiadások összege 13 008 661.-Ft volt.
 - A nemzetközi kapcsolatépítés keretében az „English Folk Expo Limited”, Manchesterben megrendezésre kerülő „EFEX rendezvény” részvételi kiadásai, amelyek előző évben előlegként kerültek kiutalásra. Ezek összege 9 499 440.-Ft volt.
 - A „Muzsikáló Magyarország program” szakmai lebonyolításért, a Kisfaludy Zrt.-vel kötött szolgáltatási szerződés alapján befolyt bevétel összege a feladatellátással kapcsolatos kiadások kifizetésére 6 301 435.-Ft értékben, teljeskörűen felhasználásra került.
 - A Hagyományok Háza filmarchívumának digitalizálása érdekében, közbeszerzési eljárás keretében vásárolt digitalizáló berendezés beszerzési árának a saját bevételek összegéből finanszírozott része 41 234 427.-Ft volt.
 - 2020. évben az intézmény saját bevételeinek terhére megrendelt, a partner akadályközlése miatt csak 2021. évben kiszállított személygépjármű bruttó beszerzési ára 14 074 736.-Ft értékben.
 - A 2020. év végén a következő évi programokhoz, előadásokhoz kapcsolódóan értékesített, befolyt jegybevételek összege, amelyek a következő évi előadásokhoz, programokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalások kifizetésére biztosítottak fedezetet. Ezek értéke 23 004 260.-Ft volt.
- *Ávr. 150.§ (1) b)* alapján kötelezettséggel terhelt maradvány összege **11 501 623.-Ft volt**. Ez az összeg a 2020. év végén az intézményi támogatások terhére megrendelt reprodukciós szett, valamint a videó stúdió kialakításának kötelezettségvállalásait foglalta magába, amelyek pénzügyi teljesítése 2021. év elején megtörtént.
- *Ávr. 150.§ (1) e)* alapján elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatások terhére vállalt kötelezettségvállalások összege **300 000.-Ft volt**. A 205104-02199 számú ügyszer alapján a támogatást a

„Szókimondó kommunikációs tréningek a Hagyományok Háza népművészeti módszertani műhely munkatársai számára” című program megvalósítására 2020. december hónapban kapta meg az intézmény. Az összeg a következő évben teljes mértékben felhasználásra került.

➤ *Ávr. 150.§ (1) f)* alapján:

- Az EFOP európai uniós forrásból megvalósult projektfeladatok finanszírozására 2020. év végén kiutalt támogatási előlegek **63 092 091.-Ft** összegű maradványa, amely összeg a 2021. év folyamán megvalósult szakmai programokra **63 091 104.-Ft** összegben került felhasználásra, a fennmaradó **987.-Ft** visszafizetésre került a támogató részére.
- A 2020-1-HU01-KA104-078240 okirat alapján finanszírozott „ERASMUS+ Program Európai útravaló” című projektre 2020. évben kiutalt **7 535 841.-Ft** támogatás a kialakult járványhelyzet miatt 2020. évben nem került felhasználásra. A program egy nemzetközi szervezet vándorkonferenciáján való részvételt foglalt magában, amely 2020. évben Hollandiában valósult volna meg, de a járványhelyzet miatt ez 2020. és 2021. évben is elmaradt. 2022. évben a vándorkonferencia helyszíne Litvánia lesz. A program megvalósítási időszaka ennek tükrében módosításra került 2022.11.30-ra.

➤ *Az Ávr. 150.§ (1) k)* alapján kötelezettséggel terhelt maradványnak minősített támogatások együttes összege **319 278 640.-Ft volt**. Ebbe a csoportba sorolt összegből az alábbi kifizetésekre került sor 2021. évben:

- Az 1861/2020. (XI.28.) Korm. határozat alapján kiutalt **77 000 000.-Ft** többlettámogatást a Hagyományok Háza a filmarchívumának digitalizálása céljából beszerzésre kerülő nagy értékű digitalizáló berendezés vásárlásának részfinanszírozására fordította. Az eszköz bruttó közbeszerzési ára 118 234 427.-Ft volt, amit az intézmény saját bevételeiből egyszíttett ki.
- A 1918/2020. (XII.17.) Korm. határozat alapján a hazai és határon túli pályakezdő, kiemelkedően tehetséges fiatalok példaértékű innovációinak támogatására jóváhagyott (NTP) forrás 8 000 000.-Ft volt. Ennek az összegnek a 2020. évi maradványa 4 778 640.-Ft volt, melyből 2021. évben 2 371 958.-Ft került felhasználásra. A különbözet 2 406 682.-Ft a 2021. évi maradványelszámolás keretében visszafizetésre került.
- A 1879/2020. (XII.4.) Korm. határozat a koronavírus-világjárvány által okozott gazdasági problémák enyhítésére kiutalt 200 000 000.-Ft összegű többlettámogatási keretből 2021. évben 194 298 829.-Ft került felhasználásra. Az 5 701 171.-Ft különbözet visszautalásra került.
- A 2005/2020. (XII.24.) számú Korm. határozat alapján az "Észak-kaukázusi etnomuzikológiai és folklórisztikai vizsgálata" elnevezésű projektfeladat kiadásainak finanszírozására kiutalt **37 500 000.-Ft** többlettámogatás összegéből 2021. évben 36 284 187.-Ft került felhasználásra. Az 1 215 813.-Ft különbözet visszafizetésre került.

A 2020. évi kötelezettséggel terhelt maradványok összegéből 2021. évben fel nem használt maradványok együttes összege **9 323 666.-Ft** volt.

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

NÉ

- c) a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása. Az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek esetén a 709/2020. (XII.30.) Korm. rendelet 3. §-a szerint a pénzügyi kifizetések elhúzódása, okainak ismertetése, továbbá a támogató egyedi döntése szerint a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére biztosított források pénzügyileg nem teljesített összegeinek 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet 4. §. (1) és (2) bekezdése szerinti kezelése.) összetétele (alap- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. Kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén a szöveges indoklásban nyilatkozat megküldésével szükséges igazolni, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre;

Az intézmény 2021. évi maradványának megállapítása a ténylegesen teljesített bevételek, valamint a ténylegesen teljesített kiadások különbözeteként az alábbiak szerint határozható meg:

2021. december 31.-i időpontig teljesített bevételek összege:	4 658 144 637.-Ft
2021. december 31.-i időpontig teljesített kiadások összege:	4 202 560 306.-Ft
2021. évi maradvány összege:	455 584 331.-Ft
ebből - kötelezettségvállalással terhelt rész:	120 804 857.-Ft
- szabad maradvány:	334 779 474.-Ft

A 2021. évi pénzmaradvány megoszlása a kiemelt előirányzati jogcímenek a következő:

Személyi juttatások kiadásai:	62 555 392.-Ft
Munkaadókat terhelő járulék kiadások:	18 675 796.-Ft
Dologi kiadások:	295 735 865.-Ft
Beruházási kiadások:	14 050 444.-Ft
Finanszírozási kiadások	64 566 834.- Ft
2021. évi maradvány összege:	455 584 331.-Ft
ebből - kötelezettségvállalással terhelt	120 804 857.- Ft
- szabad maradvány	334 779 474.-Ft

A kötelezettségvállalással terhelt maradványok **120 804 857.-Ft összegének a minősítését** a rendelkezésünkre álló dokumentumok alapján, az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt szabályok alapján az alábbi szempontok figyelembevételével végeztük el.

- *Ávr. 150.§ (1) a)* alapján a költségvetési évben befolyt, az egységes rovatrend B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain elszámolt olyan költségvetési bevételek összege minősíthető kötelezettséggel terhelt maradványnak, amelyek bizonyítottan a költségvetési bevétel ellenszolgáltatásaként, a következő évben teljesítendő feladatokkal kapcsolatos költségvetési kiadások finanszírozására kerülnek felhasználásra. Az intézményben év végén ilyen típusú kötelezettségvállalások voltak:
- A Magyar Állami Népi Együttes 2022. évi londoni előadásához kapcsolódó bérleti díj **22 161 574.-Ft-os összege.**
 - A következő évi programhoz, előadáshoz, képzésekhez kapcsolódóan értékesített és befolyt jegy- és tanfolyami bevételek összege, amelyek a következő évben megvalósításra kerülő előadásokhoz, programokhoz, tanfolyamokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalások kifizetésére biztosítanak fedezetet. Ezek együttes összege **10 176 549.-Ft.**
 - A 2021. decemberben kiszámlázott bevételek után *fizetendő általános forgalmi adó összege 3 973 460.-Ft.*
- *Ávr. 150.§ (1) b)* alapján a kötelezettségvállalások azon állományának összege minősíthető, amelyeket az intézmény a 2021. évi költségvetési támogatásából a felhalmozási célú kiadási előirányzatainak terhére rendelt meg, de a megrendelések beszállítása és pénzügyi teljesítése, az üzleti partnerek akadályközlése miatt áthúzódik a következő évre. A beszállítók által írásban megküldött akadályközlő dokumentumok alapján megállapítható, hogy a szállítási határidő módosításoknak elháríthatatlan okai voltak, és ezek a körülmények a szerződéskötések időpontjában nem voltak ismertek. Ilyen típusú kötelezettségvállalások voltak a hangtechnikai berendezések és a 3 db Macbook Pro informatikai eszköz beszerzése, melyek együttes beszerzési értéke **8 320 287.-Ft** volt. Az eszközök beszállítása és a pénzügyi kifizetések teljesítése 2022. év elején megtörtént.
- *Ávr. 150.§ (1) e)* pontja alapján a kötelezettségvállalások azon állományának összege minősíthető, amelyek forrását az intézmény elkülönített állami pénzalapokból, meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott, és a kiutalt költségvetési támogatás valamilyen szakmai okból kifolyólag csak a következő évben kerülhet felhasználásra. Az intézményben 2021. évben ilyen típusú támogatások voltak:
- A 786113/00014 számú ügyirat alapján a Nemzeti Kulturális Alap keretéből a „Copán György bálványosajjai dallamvilága repertoárja” című könyv megjelentetésének támogatására kiutalt **2 067 150.-Ft, valamint**
 - a 786113/00015 számú ügyirat alapján a Nemzeti Kulturális Alap keretéből a „Vintilla Márton Szél Marci dallamai” elnevezésű hangszeres népzenei füzetek megjelentetésének támogatására kiutalt **1 690 450.-Ft.**
- A feladatok megvalósítása tárgyévben elkezdődött, de a végleges kiadványok csak 2022. évben készülnek el.

- **Ávr. 150.§ (1) f) alapján** azok az európai uniós projektkeretből finanszírozott költségvetési támogatások minősíthetők, amelyeket az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettként támogatási előlegként kapott meg, és a költségvetési év végéig még nem használt fel. Az intézményben ebbe a körbe sorolt támogatás a 2020-1-HU01-KA104-078240 támogatói okirat alapján kiutalt „ERASMUS+ Program Európai útravaló” című projekt **7 535 841.-Ft** összegű támogatása. A keret tárgyevi felhasználását a járványügyi helyzettel kapcsolatos korlátozások és szigorítások akadályozták meg.
- **Ávr. 150.§ (1) k) alapján** a Kormány egyedi határozata alapján kiutalt olyan támogatások minősíthetők kötelezettséggel terhelt maradványnak, amelyekre az intézményben az előirányzat-átcsoportosítást követő negyvenöt napon belül megtörtént a kötelezettségvállalás. Ebből a szempontból maradványnak minősül az 1953/2021. (XII.22.) Korm. határozat alapján a Nemzeti Tehetség Program (NTP-TSZM-21-0018) 2021. évi pályázati támogatására biztosított 3 000 000.- Ft többletforrásból fel nem használt **312 712.- Ft**. A többlettámogatás intézmény részére történő kiutalására 2021. december hónapban került sor. Az intézmény a program évközben jelentkező költségeit megelőlegezte.
- **Ávr. 150.§ (1) i) pontja** szerint kötelezettséggel terhelt maradványként kezelhető a közszolgáltatások finanszírozására szolgáló fejezeti kezelésű előirányzatok kiadási előirányzataira, vagy a költségvetési szerv költségvetési évi kiadási előirányzataira vonatkozó kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos, az Áht. 4/A. § (5) bekezdése szerinti kifizetésnek a 122/A. § (2) bekezdés a) pontja szerinti megelőlegezése. Az intézmény év végi maradványának összegéből **64 566 834.-Ft** ebbe a kategóriába sorolható. Ez a támogatás a Magyar Államkincstár által megelőlegezett 2022. évben esedékes, de az új átutalási rendszer bevezetésével járó kockázatok miatti, 2021. decemberében előzetesen kifizetett nettó munkabérek összege.

A kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradvány **334 779 474.-Ft volt**, amely összegből **291 828 683.-Ft** azoknak az év közben kiutalt többlettámogatásoknak az összege, amelyeket az intézmény azért nem tudott felhasználni, mert azok az év végéhez közeli időpontban kerültek kiutalásra, illetve olyan kiemelten fontos támogatás keretek, mint a minősítő és az Erdélyi Hagyományok Háza Alapítvánnyal közösen megvalósítandó programok, amelyeket a járványügyi helyzet miatt nem lehetett megszervezni. Ezt az összeget az intézmény 2022. február 14-én befizette a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára, és ezzel egy időben kezdeményezte a támogatások ismételt kiutalását az intézmény részére.

Az intézményben 2021. évben a korlátozott működési körülmények miatt ténylegesen megmaradt **szabad maradványok összege 42 950 791.-Ft** volt, amely összeg 2022. március hónapban befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

A kötelezettséggel terhelt maradványok esetén a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak.

- d) a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021. (VII. 16.) Korm. határozat (1) bekezdés e) pontja alapján – az Ávr. 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében – a Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása.**

NÉ

- e) Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A. § szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása.**

NÉ

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

Az Európai Unió forrásból megvalósult programok adatai a csatolt **4. számú mellékletben** találhatóak.

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

➤ **Vagyongazdálkodás**

Az Hagyományok Háza intézményi beszámolójának 15/A. űrlapja alapján, amely az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról szóló kimutatás, valamint a mérleg adatok elemzése alapján megállapítható, hogy az intézmény nemzeti vagyonba tartozó nettó eszközállományának értéke 2021. december 31.-i időpontban 6 854 299 944.-Ft volt. Ebből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó könyv szerinti értéke 5 970 733 246.-Ft, melyből az intézmény vagyonkezelésében levő Budai Vigadó épületének értéke 5 784 233 167.-Ft. A további 186 500 079.-Ft az intézmény által a Budavári Önkormányzattól bérelt ingatlanokon – az elmúlt években – elvégzett, aktivált beruházások nettó értéke. Az immateriális javak év végi állományának könyv szerinti nettó értéke 139 093 954.-Ft, a gépek berendezések, felszerelések, járművek állományának könyv szerinti nettó értéke 705 698 404.-Ft volt. A folyamatban levő beruházások értéke 38 774 340.-Ft, ami a beszállított, de még üzembe nem helyezett gépek és

berendezések értéke, valamint a folyamatban lévő Apor Péter utcai bérelt ingatlan gépészeti fejlesztésének még nem aktivált értékének összege.

➤ ***Beszerezések, beruházások***

Az előző évhez viszonyítva az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások nettó értéke 375 583 689.-Ft.-Ft-tal nőtt, ami a tárgyévben megvalósított beszerzések, beruházások értéke. Ezek részletes bemutatására jelen beszámoló II./2./c) pontjában került sor.

Az egyéb növekedés soron kimutatott nettó 39 036 748.-Ft a 2021. évi saját előállítású beruházások állománynövekedésének az összege, amely a Hagyományok Háza adatbázisaiba a FolkMe és az "Észak-kaukázusi etnomuzikológiai és folklorisztikai vizsgálata" elnevezésű projektek keretében elkészült gyűjtemények értéke.

➤ ***Selejtezések, értékesítés***

2021. évben az intézményben olyan elavult mobiltelefonok, számítástechnikai és ügyviteli eszközök, használhatatlanná, feleslegessé vált bútorok, szerszámok kerültek selejtezésre, melyek felújítása, javítása gazdaságtalan lett volna. A selejtezett eszközök beszerzési bruttó értéke 9 304 635.-Ft, a selejtezés időpontjában azonban a könyvekben kimutatott nettó értékük nulla forint volt. Eszköz értékesítésre 2021. évben nem került sor.

➤ ***Egyéb csökkenések és értékcsökkenés elszámolás***

Egyéb csökkenések értéke 332 577 842.-Ft volt, ami a tárgyévi ingatlan fejlesztések és eszköz beszerzések aktiválása miatt a befejezetlen beruházások állományának csökkenéséből adódott. Továbbá egyéb csökkenésként került kimutatásra 303 710.-Ft, ami a munkaviszony megszűnéskor a kilépő munkavállalók által le nem adott, használt munkaeszközök (pl. munkaruha) beszerzési bruttó értéke, amelyeknek a nettó könyv szerinti értéke a kivezetés időpontjában 0.-Ft volt.

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenések 337 838 520.-Ft-tal nőttek. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor. A selejtezésekkel és egyéb állománycsökkenések kapcsán kivezetett értékcsökkenések összege 9 608 344.-Ft volt.

➤ ***Sajátos elszámolású tételek állományváltozása***

NÉ

7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában levő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

NÉ

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

➤ *Követelések állományának alakulása*

2021. december 31-i időpontban az intézmény követeléseinek értéke összesen 29 490 249.-Ft volt. Ebből a költségvetési évben esedékes követelések állományának összege 1 049 267.-Ft, a költségvetési évet követően esedékes követelések állományának összege 3 840 313.-Ft.

A követelés jellegű sajátos elszámolások egyenlege 24 600 669.-Ft, amely összeg az alábbi tételeket tartalmazza:

- egy szivattyú beszerzés kapcsán kifizetett előleg összegét 808 670.-Ft értékben,
- a Magyar Állami Népi Együttes londoni fellépésével összefüggésben kifizetett bérleti díj előleg összegét 22 185 956.-Ft értékben,
- a Magyar Állami Népi Együttes hazai fellépéseivel összefüggésben kifizetett bérleti díj előlegek összegét 1 568 450.- Ft értékben,
- a hivatali gépjárművek mobilparkolására kifizetett feltöltési keret összegének 2021. év december 31.-i időpontban aktuális maradványát 9 593.- Ft értékben,
- a szakmai programokkal kapcsolatosan a Budavári Önkormányzat részére kifizetett közterület használati engedéllyel kapcsolatos 18 000.-Ft kaució összegét,
- valamint a Bastion Residence Kft részére a parkolóhely szolgáltatás igénybevételével kapcsolatosan fizetett 10 000.-Ft óvadék összegét.

Az intézmény követelés állományán belül a lejárt követelések aránya 7,7%. A fizetési határidőtől számított 365 napot meghaladó kintlévőségek vonatkozásában két esetben végrehajtási eljárást kezdeményeztünk, az eljárások részletei a jelen beszámoló II. /3./c.) pontjában kerültek bemutatásra.

Hivatkozva az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt előírásokra, az intézmény könyveiből 2021. december 31. nappal kivezetett, behajthatatlan, kisösszegű követelések összege 9 390.-Ft volt. A kivezetett követelések esetén a behajthatatlanság ténye dokumentumokkal alátámasztott.

➤ *Kötelezettségek állományának alakulása*

2021. december 31.-i időpontban az intézmény kötelezettség állományának értéke összesen 77 043 961.-Ft volt. Ebből a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állományának összege 5 228 000.-Ft, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állományának összege 66 807 589.-Ft volt. Ez az összeg tartalmazza a 2021. december hónapban előre utalt nettó munkabérek megelőlegezett összegét (64 566 834.-Ft). A fizetési határidőn túli, lejárt kötelezettség összege 1 953.-Ft. A késedelembe esés oka az, hogy a számla késve érkezett meg a gazdasági igazgatóságra.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások egyenlege 5 008 372.-Ft, amely az alábbi tételeket tartalmazza:

- a Top Cop Security Zrt.-től kapott 1 594 131.-Ft teljesítési biztosíték összegét,
- a Katlan Antal Kft. által, a büfé üzemeltetés kapcsán megfizetett 1 333 500.-Ft óvadék összegét,
- kiadvány értékesítés kapcsán a vevő által teljesített túlfizetés összegét 25 433.-Ft értékben,
- a más szervezetet megillető, megelőlegezett 2021. november havi TB ellátások 1%-ának összegét 58 182.-Ft értékben,
- valamint az ERASMUS+ program keretében a 2019-1-RO-01-KA202-063245 számú szerződés szerint az „Érzékszervi fogyatékkal élők integrálása program” keretében kiutalt támogatás összegének a 2021. évben fel nem használt részét 1 997 126.-Ft értékben.

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. Devizaszámlák forgalma

NÉ

14. Ellenőrzések bemutatása

NÉ

15. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

➤ *Hagyományok Háza saját állandó pályázatait*

A Hagyományok Háza 2021. évben is kiemelt szakmai feladatként kezelte azt a 2019. évben bevezetett gyakorlatot, mely szerint a megyei és határon túli hálózatok tevékenységének finanszírozására meghívásos pályázatokat írt ki. A pályázatok célja, hogy a Kárpát-medence néphagyománya visszajusson a mindennapokba, ismert és elismert legyen országhatáron belül és kívül, magyarok és nem magyarok számára egyaránt. A *meghívásos pályázatok* keretében a stratégiai partnerek részére kiutalt támogatások biztosították a szükséges pénzügyi forrásokat a pályázatban meghatározott működési és szakmai programok finanszírozására.

• *Kárpát-medencei szervezetek pályázati támogatása*

A „*Népi hagyományaink megőrzése 2021.*” címmel kiírt pályázat Erdélyben és a Felvidéken működő *stratégiai civil szervezetek 2021. évi munkaterve* szerint elfogadott és megvalósított, a Hagyományok Háza szakmai stratégiájába illeszkedő programok, tevékenységek és szervezetek folyamatos működésének biztosítását szolgálta. A pályázatban támogatott tevékenységek az Erdélyben és Felvidéken élők népművészetének felmérése, gyűjtése, archiválása, valamint a Hagyományok Háza által elfogadott szakmai programtervek alapján táncházak szervezése, népi együttesek fellépéseinek finanszírozása, népzenei oktatás, kézműves-foglalkozások, népművészeti nagyrendezvények szervezése, új tevékenységek, kezdeményezések generálása, adatbázisok fejlesztésének támogatása.

Az eredeti elképzelések szerint a pályázati kiírásokban a támogatási keretösszegek Erdélyben 50 000 000.- Ft, Felvidéken 26 664 000.-Ft volt. Az erdélyi szervezetek esetében az egy szervezet által igényelhető támogatás összege maximum 5 000 000.-Ft/szervezet, a felvidéki szervezet esetében az igényelhető támogatás összege maximum 26 664 000.-Ft volt. A pályázatok elbírálását követően a stratégiai szervezetek összesen 76 662 818.-Ft támogatást vettek igénybe, amely összegek kiutalására - a Támogatási Okiratokban meghatározott határidők szerint - két részletben került sor.

A korábbi évben kialakult gyakorlat szerint az egyes szakmai programok kiadásainak finanszírozása két módon valósult meg. Egyrészt a határon túli programokon résztvevő magyarországi partnerek esetén a Hagyományok Háza direkt módon bonyolította a szerződéskötéseket és pénzügyi teljesítéseket, másrészt a határon túl jelentkező kiadásokat (pl. bérleti díjak), a kint élő fellépőket, egyéb feladatokat ellátók megbízását és díjazását a pályázatok keretében támogatott szervezetek bonyolították a kiutalt támogatások összegéből.

A pályázati források felhasználásának jogszerűségének ellenőrzését minden esetben az adott országban tevékenységet végző megbízott könyvvizsgáló végezte és igazolta le az intézmény megbízásából.

- ***Megyei hálózatban működő szervezetek pályázati támogatása***

Magyarország területén *a megyei hálózatok keretein* belül hagyományőrzéssel foglalkozó szervezetek támogatási rendszerének kialakítása során 2020. évben az volt a cél, hogy a kiutalt támogatásokból megvalósítható programok, tevékenységek lefedjék az ország teljes területét. Ennek érdekében 15 stratégiai partnerszervezet nyújthatta be pályázatát a kiírt támogatási célok megvalósítása érdekében. A támogatás célja a néphagyományok széles területi kisugárzással történő továbbörökítése, értékeinek megőrzése, népszerűsítése, a folklór és kézműves mozgalmak vidéki hálózatának megerősítése, közösségek építése, meglévő közösségek mentorálása és utánpótlás biztosítása szakemberek képzésével.

A pályázat keretösszege 21 000 000.-Ft volt, az egyes szervezetek egységesen 1 400 000.-Ft támogatásban részesültek, utólagos elszámolási kötelezettség mellett. A támogatások kiutalására a Támogatói Okiratokban meghatározott határidő betartásával került sor. A pályázati források felhasználásának jogszerűségét az intézmény által megbízott külső könyvvizsgáló végezte el és állított ki róla jelentést.

➤ ***Összefoglalás***

A Hagyományok Háza 2021. évi tevékenységében, gazdálkodásában az eltelt időszak kihívásai között sem történt fennakadás. A rendelkezésünkre álló költségvetési keretszámokon belül maradványok a bérek átutalására kerültek, az intézmény szakmai alapfeladatainak ellátása, az üzemeltetés, az egyéb forrásokból finanszírozott programok, valamint az intézmény munkatervében előírt feladatok a járványügyi korlátozások ellenére nagy részben megvalósultak. Az elmaradt szakmai feladatteljesítések miatt keletkezett eloirányzat maradványok visszafizetésre kerültek a központi költségvetésbe.

A Hagyományok Háza az ország kiemelt státuszú nemzeti intézménye. A megtisztelő cím feltétele, hogy az intézmény teljesíteni tudja a küldetését, méltó módon tudja szolgálni a magyarság ügyét, éltetni, képviselni, terjeszteni a hagyományos paraszti kultúrát határon innen és túl. A jövőbeni működésre vonatkozó terveink készen vannak, meggyőződésünk, hogy a veszély elmúltával a korábban elkezdett munkát folytatni kell, a megnövekedett igényeket ki kell szolgálni, a megújult Budai Vigadó épületét működtetni kell, a csodálatosan felújított tereket ismételten meg kell tölteni programokkal, látogatókkal.

2021. évben a Kormány határozata alapján elkezdett költségvetési konszolidáció nagy jelentőséggel bírt a Hagyományok Háza életében. A kiutalt egyszeri többlettámogatás lehetőséget teremtett arra, hogy 2021. évre vonatkozóan konszolidált munkabérek kerüljenek kifizetésre a munkavállalóink részére, amire a jelenlegi gazdasági és munkaerőpiaci helyzetben az intézmény működése, működtetése szempontjából igen nagy szükség volt. A bérfejlesztések hiányában, az intézményben hosszú évek óta dolgozó, elhivatott munkatársak „elvándorlása” az intézmény küldetésének teljesítését veszélyeztetheti.

A célok megvalósításához, az elkezdett munka folytatásához, a tartós bérkonszolidáció végrehajtásához elengedhetetlenül szükség van a 1501/2021. (VII.26) Korm. határozatban elfogadott költségvetési támogatások folyamatos biztosítására, a támogatások összegének az intézmény alapköltségvetésébe történő tartós beépítésére.

A személyi állomány megtartása, a munkavállalók megélhetésének biztosítása, az intézmény tevékenységének zavartalan ellátása érdekében kiemelten fontos, hogy a közsférában foglalkoztatott munkatársak bérszínvonala ne maradjon el a térségben az egyéb munkáltatók által fizetett átlagiövedelmek szintjétől. Ennek megvalósítása nélkül egyre nehezebb 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, megtartása.

Előreláthatóan a következő években az intézmény üzemeltetésében újabb kihívást jelent a beszerzési árakba beépülő, a tervezettnél magasabb összegű infláció, a világpiacon emelkedő energiaárak emelkedése következtében a megnövekedett rezsiárak kifizetése, ami az intézmény költségvetésében rendelkezésünkre álló keretek több, mint tízszerese lesz. Ezeket a többlet terheket az intézmény minden takarékosági intézkedése ellenére sem tudja önerőből kigazdálkodni. A tartós támogatások hiánya vagy csökkenése esetén, illetve a többletkiadások kompenzálása nélkül a szakmai feladatok ellátásában mennyiségi és minőségi visszalépés, az intézmény üzemeltetésében komoly fennakadás várható.

Budapest, 2022. 05. 02.



Both Miklós
Főigazgató



Nagy Erzsébet Ibolya
Gazdasági Igazgató

Mellékletek:

- 1. számú melléklet – Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről
- 2. számú melléklet – Kimutatás az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól
- 3. számú melléklet - Foglalkoztatottak összetétele
- 4. számú melléklet – Kimutatás az Európai Unió forrásból megvalósuló programokról
- 5. számú melléklet – Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásban lévő gazdálkodó szervezetekről
- 6. számú melléklet – Kimutatás a hatáskörönkénti és jogcímenkénti előirányzat módosításokról - 2021. év
- 7. számú melléklet – Kiadási előirányzatok jogcímenkénti kimutatása - 2021. év
- 8. számú melléklet – Kimutatás a személyi és járulék kiadásokról - 2020.-2021. évi adatok
- 9. számú melléklet – Kimutatás a dologi kiadásokról - 2020.-2021. évi adatok
- 10. számú melléklet – Kimutatás a beruházási, felújítási kiadásokról – 2020.-2021. évi adatok
- 11. számú melléklet – Kimutatás a költségvetési bevételekről – 2020.-2021. évi adatok
- 12. számú melléklet – Kimutatás a konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, illetve más fejezetektől kapott előirányzatokról - 2021. év
- 13. számú melléklet – Kimutatás a többlettámogatások felhasználásáról