

**KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ**

**A**

**HAGYOMÁNYOK HÁZA**



**2022. évi**

**Gazdálkodási tevékenységéről**

## Tartalomjegyzék

<b>I.</b>	<b>Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása) .....</b>	<b>6</b>
1.	Az intézmény feladatkörének, 2022. évi tevékenységének ismertetése .....	6
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, a 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet; továbbá a Kvtv. 9. § (8) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával; .....	6
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 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti, 2022. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról; .....	16
c)	az Ávr. 172/A. § (2), (2a) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2022. évi értesítés szerint a 2020 december-2021. szeptember, október és november hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettség teljesítéséről.....	16
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); .....	17
e)	vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról; .....	17
f)	értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről; .....	17

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, .....	17
h) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 1. sz. melléklet kitöltésével is); .....	18
i) a Kincstári kör fizetési számláin kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról; .....	18
j) rövid, lényegre törő ismertetés, az előirányzat gazdálkodási és pénzforgalmi szolgáltatáshoz kapcsolódó rendszerről (KKVTR/IFMIS, SZR), kincstári információszolgáltatás (pl.: KIRA, KGR-K11 rendszer) tapasztalatairól; .....	18
k) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól (szövegesen, valamint a 2. számú melléklet kitöltésével is).....	21
l) létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról.....	21
m) az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól 326/2013. (VII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet stb.).....	23
n) a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (41/2016. (III. 9.) Korm. rendelet stb.) valamint az energia kompenzáció hatásáról (1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat. ....	23
<b>2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása .....</b>	<b>24</b>
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	24
b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása .....	33
c) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása (különös tekintettel a 182/2022 (V. 24.) Korm. rendelet szerinti feladatok – 93/2018. (v. 4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott – átadás-átvételnek hatására.....	35

d) az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmarad feladatok, illetve azok okainak bemutatása .....	35
<b>II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása).....</b>	<b>37</b>
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, (nem a %-os eltérést kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult, illetve nem valósult meg az előirányzatból), a változás okainak bemutatása. ....	37
2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése.....	37
a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, (ideértve a Pénzügyminisztérium hatáskörében végrehajtott módosításokat is), irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).....	37
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 Maradványszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaság-újraindítási Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);.....	41
c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők: .....	44
3. Intézményi bevételek alakulása .....	56
a.) intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése .....	56
b.) a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították; .....	58
c.) bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya .....	58
d.) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket) .....	59
4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	60
a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2021. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési	

maradványok az Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2021. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradvány 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetések bemutatása; .....	60
b) a vállalászási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalászási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése); .....	62
c) a 2022. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat- elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása.) összetétele (alap- és vállalászási tevékenység esetében is); különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. ....	62
d) címrendi kiegészítésről, a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő előirányzat-átcsoportosításról, fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról, fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításról, a 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról, valamint kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésről szóló 1454./2022. (IX. 19.) Korm. határozat 6. pont alapján – az Árv. 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében – a Kormány által engedélyezett 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2022. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása. ....	63
<b>5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása.....</b>	<b>64</b>
<b>6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása .....</b>	<b>64</b>
<b>7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában levő gazdálkodó szervezetek, alapítványok.....</b>	<b>66</b>
<b>8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása.....</b>	<b>66</b>
<b>9. A letéti számla pénzforgalma.....</b>	<b>67</b>
<b>10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma .....</b>	<b>67</b>
<b>11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése .....</b>	<b>68</b>
<b>12. Devizaszámlák forgalma .....</b>	<b>68</b>
<b>13. Ellenőrzések bemutatása.....</b>	<b>68</b>
<b>14. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.....</b>	<b>69</b>
<b>Mellékletek: .....</b>	<b>74</b>

## I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

### 1. Az intézmény feladatkörének, 2022. 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, a 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, továbbá a Kvtv. 9. § (8) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

#### ➤ *Az intézmény stratégiai céljainak, feladatainak bemutatása*

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 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.

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 2022. évben tervezett programjainkkal, feladatainkkal összességében elértük. A saját programjaink mellett a Budai Vigadó épülete jó helyszínnek bizonyult nagyobb külsős események megvalósítására is, ezért kiemelt célunk volt a rendelkezésünkre álló kapacitások maximális kihasználása, a Budai Vigadó helyének pozicionálása, mint *kulturális színtér* a piacon. Az épület szabad kapacitásainak hasznosításával – az intézmény és az itt folyó tevékenységek megismertetése mellett – fő célunk a saját bevételi előirányzataink pénzügyi teljesítésének a realizálása, aminek jelentős szerepe van az intézmény alaptevékenységének finanszírozásában.

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 stratégiai céljai közt kiemelt helyen szerepelt 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 kezdtük el. 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 az egy személyes feladatellátás helyett a hatékonyabb munkavégzést lehetővé tevő munkacsoportok létrehozása, amelyekben egymással szorosan együttműködő emberek személyre szabott feladatokat látnak el. A rendszer lényegből adódóan lehetőséget nyújt arra, hogy a munkavállalók saját területükön minél jobban specializálódjanak, mindenki a szaktudásának, képzettségének megfelelő feladatokat végezzen. 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 vezetőségének célja* a ránk ruházott szakmai feladatok magas színvonalon történő támogatása, a feladatok ellátásához szükséges biztonságos, az igényeknek megfelelő munkakörülmények biztosítása, egy 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 életpályamodell megtervezése, a versenyképes munkabérek pénzügyi forrásainak megteremtése volt.

Az intézmény gazdasági szervezetének a *Gazdasági Igazgatóságának a célja és feladata* az, hogy a szervezeti célok megvalósításához 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.

Mindezek tükrében a Hagyományok Háza alaptevékenységeinek ellátását 2022. 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 gazdasági körülményekhez igazodva valósította meg.

A tavalyi évben a szakmai munkát, a feladatok ellátását, a működési körülményeket jelentősen meghatározó külső, belső tényezők az alábbiak voltak:

- a háborús helyzet nyomán kialakult energia válsághelyzet és annak kezelése,
- a magas infláció és annak az intézményt érintő hatásainak kezelése,
- a 2021. év végi főigazgatóváltást követően egy új szakmai koncepció kialakítása, a tevékenységek, a napi munka átszervezése és ezzel összefüggésben a szervezeti átalakításokkal kapcsolatos tervezési, előkészítési és végrehajtási feladatok,
- valamint az év közben kiutalt többlettámogatások és zárolások, illetve ezekkel kapcsolatos döntések meghozatala és azok végrehajtása.

➤ *A háborús helyzet nyomán kialakult energiaválsághelyzet és annak kezelése*

A korábbi években zajló világjárvány utáni optimista terveinket és elképzeléseinket hamar beárnyékolta a 2022. februárjában a szomszédunkban kirobbanó háború, ami közvetlenül is érintette az intézményünket, egyrészt a kárpátaljai hálózatunkon keresztül, másrészt a gazdasági körülmények változásain, az infláción, az elszabaduló energiaárakon keresztül. Az energiával való takarékosagra már év elejétől fokozott figyelmet fordítottunk, napi szinten követtük az intézmény energiafogyasztásának alakulását és lépéseket tettünk a minél tudatosabb és energiahatékonyabb működés megszervezése érdekében. A takarékosági intézkedések és azok eredményei jelen beszámoló I./2/a pontjában kerülnek részletesen bemutatásra.

➤ *Az intézmény szakmai tevékenységének átszervezése, szervezeti átalakítás előkészítése*

Az intézmény hatékonyabb működésének érdekében az a felső vezetői döntés született, hogy elérkezett a 20 éves szervezeti struktúra megújításának ideje. A szakmai feladatok rendszerének újragondolásával egy új típusú, feladatellátási rendszer bevezetésének előkészítését kezdtük el. Az intézmény régi struktúrája egy történeti organogram, felfedezhetők voltak benne a jogelődintézményekből és egyéb intézményekből származó és a Hagyományok Házába betagozódott szervezeti egységek, továbbá az eredeti koncepció és az akkori lehetőségekből adódó alapításkori struktúra jelentette a rendszer vázát. Az elmúlt húsz év részben a kulturális közeg megváltozásából, részben az intézmény gazdasági és kultúrpolitikai lehetőségeiből adódó fejlődései, illetve a szükséges modernizálás kevéssé formálta át az alapstruktúrát, mindössze a régi modell alakíthatósága, toldozása történt meg. Az egységes intézményi szemlélet, bizonyos területek központi irányítása csak részben valósult meg, az elmúlt évek ennek a folyamatnak a mélyítésére, továbbvitelére irányuló törekvései a megmerevedett régi struktúrák és berögződések miatt kevéssé voltak sikeresek.

A fent vázolt struktúrában megmerevedett szervezeti egységek alakultak ki (silórendszer), amelyek kevéssé voltak átjárhatók, a szinte kizárólag vertikális irányba történő információáramlás sokszor akadozott, lassú, épp ezért az egyes szervezeti egységek az együttműködés és a központilag koordinálható területek létrehozása, támogatása helyett kvázi önálló, minden funkciót ellátó részlegek felépítésére törekedtek. Ebből adódóan egy-egy



munkavállaló egy szervezeti egységen belül sokszor széles spektrumú munkát volt kénytelen ellátni a szakmai, kutatói munkától a rendezvényszervezésig, adminisztrációig.

Az a vezetői percepció, hogy állandó nyomáskényszer és időzavar van a szakmai munkák ellátásának kárára, valamint annak a felismerése, hogy a munkavégzés során a feladattípusok ellátására szakosodott munkavállalókból álló csoportok hatékonyabb munkavégzést eredményeznek, vezetett ahhoz a döntéshez, hogy 2022. során racionalizáltuk az intézmény szervezeti felépítését, és ***egy modern, mátrix-típusú modellt állítottunk fel és vezettünk be 2023. januárjától.*** Ennek a modellnek a lényege, hogy az intézmény szakmai munkáinak kidolgozására, a kutatói, tervezői, valamint nyomon követési feladatok ellátására szakmai irodák alakulnak a terület legjobb szakembereink vezetésével, míg a folyamatos, rendszerszintű feladatok ellátásáért az operatív szervezeti egységek felelnek. Az eddig különböző, elzárt egységekben dolgozó operatív munkavállalók (szervezők, adminisztrátorok) egy-egy közös szervezeti egységbe kerültek, így könnyebbé válik az egységes protokollok kialakítása és alkalmazása, a munkavállalók kompetenciájának fejlesztése, képzése és egy igazságos, valós, összemérhető teljesítményértékelésen alapuló bérrendszer alkalmazása.

Mindezek megvalósítása érdekében 2022. évben elvégeztük a szakmai tevékenységek átvilágítását, a szervezeti átalakítások előkészítését, az új feladatkörök meghatározását, az egyes tevékenységek ellátáshoz szükséges szakmai kompetenciák és munkakörök definiálását, valamint előkészítettük és megküldtük a fenntartónak engedélyezésre az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását. Az előkészítési munka része volt az átszervezéssel érintett munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók tájékoztatása, a munkaszerződés módosítások, új munkaköri leírások, tájékoztatók elkészítése.

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

2022-ben a Hagyományok Háza főigazgatója az intézmény Alapító Okiratát egy, a Szervezeti Működési Szabályzatát két alkalommal terjesztette fel módosításra. Az Alapító Okirat módosításának célja a fenntartó Minisztérium névváltozásának átvezetése volt, amit a fenntartó 2022. augusztus 3-án hagyott jóvá. Az új, módosításokkal egységes szerkezetben kiadott dokumentum törzskönyvi nyilvántartási száma: II/591-1/2022/PKF.

Az Szervezeti és Működési Szabályzat előterjesztett módosításainak engedélyezésére 2022. december 19, valamint 2022. december 22-én került sor. Az első módosítási javaslat célja egy Főigazgatói Kabinet létrehozása, a második módosítás az új szervezeti struktúra 2023. évi bevezetésének engedélyeztetése volt. Az engedélyezett dokumentumok nyilvántartási számai: 1/1259-2/2022/PKT, illetve 1/2129-2/2022/PKT.

### ➤ ***A szakmai munka tervezése és finanszírozása***

A stratégiaépítés és struktúraváltás előkészítése mellett az intézmény munkatársai 2022-ben is a megszokott intenzitással végezték feladatukat, Kárpát-medence szerte több mint 1100

programot szerveztek meg az egész évben zajló szakmaképzésektől a százszereplős gáláig, a tudományos konferenciáktól az egész napos szabadtéri rendezvényekig.

***A Hagyományok Háza 2022. évi részletes szakmai tevékenységeiről, programjairól a feladatellátások szervezéséről, a programok, tevékenységek eredményeiről és sikereiről részletes szakmai beszámoló készült, ami megküldésre került a Minisztérium részére. Jelen beszámoló keretein belül az intézmény működtetési, üzemeltetési, valamint a szakmai feladatok finanszírozási és adminisztrációs szempontból kerülnek bemutatásra.***

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, pályázati támogatásokból megvalósuló többletfeladatokból állt.

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

- a szakmai szervezeti egységek feladatai ***az éves munkatervek*** 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***,
- az intézmény ***éves beruházási és beszerzési 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 létszám és béradatai, valamint az egyéb béren kívüli juttatások köre és mértéke a személyi költségvetési terv engedélyezésével.***

A ***többletforrások év közben történő kiutalása esetén***, a támogatások és pályázati források felhasználása, valamint a belső megtakarítások újraelosztása úgynevezett ***pótköltségvetések*** összeállításával kerülnek engedélyezésre.

Az eltérő jellegű, sokszínű szakmai tevékenységének zökkenőmentes megvalósítása, a programok, feladatok tervezése, valamint a rendelkezésre álló források hatékony felhasználása érdekében ***az éves munka és költségvetési tervek tárgyévét megelőző évben készülnek el és kerülnek elfogadásra.*** A tervezési időszakban a rendelkezésre álló költségvetési előirányzatok – az előző évek jól bevált gyakorlatának megfelelően – az engedélyezett munkatervek alapján felosztásra kerültek a szervezeti egységek között.

A szervezeti egység vezetők a rendelkezésükre álló rész költségvetési keretek felett döntési és felhasználási (keretgazdai) jogosultsággal rendelkeztek. A napi munkavégzés során a

keretgazdák kezdeményezései alapján kerülhetnek pénzügyi ellenjegyzést követően a kötelezettségvállalások engedélyezésre. A jogszabályi előírások szerinti kétszer-kettes számviteli és pénzügyi nyilvántartások vezetése mellett az egyes feladatokhoz kapcsolódó kiadások és bevételek egyedi azonosítók használatával témaszámokra és munkaszámokra kerülnek nyilvántartásba vételre a vezetői információs igényeknek megfelelő struktúrában.

➤ ***Költségvetési előirányzatok bemutatása***

A Hagyományok Háza **2022. évi eredeti költségvetésének főösszege 2 571 900 000.-Ft volt.** Ebből központi irányítószervi támogatások összege 2 193 100 000.-Ft, a tervezett saját bevételek összege 378 800 000.-Ft. A költségvetési keret eredeti kiemelt kiadási és bevételi előirányzatainak összege a táblázatban az alábbiak szerint került meghatározásra:

Személyi előirányzatok összege:	1 387 300 000.-Ft
Kapcsolódó járulékok előirányzatainak összege:	232 700 000.-Ft
Dologi kiadások előirányzatainak összege:	831 900 000.-Ft
Beruházási kiadások előirányzatainak összege:	120 000 000.-Ft
<b><i>Kiadási előirányzat összesen:</i></b>	<b>2 571 900 000.-Ft</b>
Intézményi támogatások összege:	2 193 100 000.-Ft
Saját bevételek előirányzatainak összege:	378 800 000.-Ft
<b><i>Bevételi előirányzat összesen:</i></b>	<b>2 571 900 000.-Ft</b>

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 2022. évi költségvetésének főösszege év végén 4 114 268 097.-Ft*** volt.

➤ ***Költségvetési előirányzatok zárolása***

A rezsicsökkentés megvédése és a honvédelmi célok teljesítése érdekében hozott költségvetési döntés eredményeként, a költségvetési fejezetek érintő stabilizációs intézkedésekről szóló 1325/2022. (VII.11) Korm. határozat alapján a Kulturális és Innovációs Minisztérium költségvetéséből 27 927,9.-MFt került zárolásra, ami érintette a Hagyományok Háza költségvetését is. Az intézmény előirányzatait a Kormány ***egyszeri jelleggel 110 537 619.-Ft értékben csökkentette.*** Az erre vonatkozó további információk jelen beszámoló II./2. pontjában kerülnek bemutatásra.

➤ ***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 határolni a kötelezettségvállalással terhelt és szabad maradványok körét. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány elfogadottnak minősülő eseteit az Ávr. 150.§ (1) bekezdése részletezi.

Az intézmény 2022. évi költségvetési maradványának részletezése, a kötelezettségvállalások minősítése jelen beszámoló II./4./c pontjában került bemutatásra.

#### ➤ *Az intézmény közbeszerzési eljárásai*

A Hagyományok Háza a 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 tevékenységét egy állandó külső szakértő bevonásával végzi.

- ***Budai Vigadó épületében őrzés-védelmi feladatok ellátása***

Az intézmény saját hatáskörben a 374/2021. (VI. 30.) Korm. rendelet rendelkezéseit figyelembe véve 2022. augusztus 4-én uniós, nyílt, közbeszerzési eljárást indított „A Hagyományok Háza Budai Vigadó épületében őrzés-védelmi feladatok ellátása” tárgyában. Az ajánlattételi határidő: 2022. szeptember 5., az eljárás becsült nettó értéke 129 000 000.-Ft volt. Az eljárás azonosító száma: EKR 001073032022. A közbeszerzési eljárás lebonyolítását az intézmény akkreditált közbeszerzési tanácsadója végezte.

Az eljárás során két cégtől érkezett be érvényes ajánlat. Az Intézmény közbeszerzési szakértője mindkét Ajánlattevő esetében hiánypótlást kért be. Egyik ajánlatban számítási hiba volt, aminek javítására a hiánypótlás keretében a közbeszerzési szakértő felhívta az ajánlattevő figyelmét, kérve annak javítását. A másik ajánlat esetében a hiánypótlás tárgya árindoklás és szakértelem igazolás bekérése volt. A hiánypótlások befogadását követően az intézmény 2022. október 26-án elkészítette és közzétette az eljárást lezáró döntését, de a döntés ellen az egyik fél, majd a másik fél is vitarendezési eljárást kezdeményezett, aminek eredményeként az ügy a Közbeszerzési Döntőbizottsághoz került.

A jogorvoslati eljárás megindításáról a Közbeszerzési Döntőbizottság 2022. november 28-án értesítette a Hagyományok Házat. Az eljárásban 2022. december 31-ig nem született döntés.

- **Földgáz- és villamos energia szolgáltatások közbeszerzése**

A Hagyományok Háza 2022. évben is részt vett a földgáz- és villamos energia szolgáltatások igénybevételére központosított pályázati eljárásokban. Ezeket a pályázati eljárásokat a kulturális intézmények részére az OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú Nonprofit Kft. koordinálta, írta ki. A pályázat keretében a Hagyományok Háza földgázenergia beszerzésének nettó kerete 169 620 000.-Ft, a villamos energia beszerzés nettó kerete 93 633 095.-Ft volt. Az új 2023. évi villamos energia keretszerződés szerint az energia költsége nettó 182,61-Ft/KW, ami csekély mértékben volt alacsonyabb a 2022. évi közbeszerzések súlyozott átlagánál, ami 195.-Ft/KW volt, de még mindig majdnem 10 szerese a 2021. évi 19,8.-Ft/KW-os árnak.

2022. évben három alkalommal került sor villamos energia áremegállapításra. Ez az áremelkedés nem tartalmazta az egyéb járulékos (alapdíj, készletezési díj, jövedéki adó, meddő teljesítmény) költségelemek árának emelkedését. Ezt a mértékű áremelkedést az intézmény a rendelkezésére álló költségvetési kereteiből, fenntartói támogatás nélkül nem tudta volna kigazdálkodni, és a jövőben sem tudja többlettámogatások biztosítása nélkül finanszírozni.

A fenntartó előirányozta a 2022. évi fogyasztási adatok mennyiségi csökkentésére vonatkozó elvárásait, amelyek teljesítéséhez kötötte a rezsikiadások többlettámogatásának kiutalását. A szigorú takarékosági intézkedések bevezetése mellett, a Hagyományok Házának sikerült megfelelni ezeknek az elvárásoknak és az áram- és gázfogyasztás mennyiségi adataiban elérni az előírt min. 25%-os csökkenést, a 2021. évi bázis időszakhoz viszonyítva. A Minisztérium a 1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat alapján a többlet-energia költségek fedezetére egyszeri 33 024 507.-Ft összegű többlettámogatásban részesítette a Hagyományok Házát. A takarékosági intézkedések és azok eredményei jelen beszámoló I./2./a pontjában kerülnek részletesen bemutatásra.

➤ **Központosított beszerzések**

A 168/2004. (V.25) Korm. rendelet alapján a központi költségvetési szervek kötelesek a beszerzéseiket a jogszabályban meghatározott termékek esetén a központosított közbeszerzési portálon (továbbiakban: KEF) keresztül végezni, bonyolítani. A fenti szabályozás értelmében a Hagyományok Házában, 2022. évben a KEF, KEF-SELL portálon történt beszerzések nettó beszerzési értéke az alábbiak szerint alakult:

• Irodaszerek:	949 461.-Ft
• Utazások:	7 358 983.-Ft
• Üzemanyag:	2 044 751.-Ft
• Folyóiratok:	84 560.-Ft
• Bútorok:	2 694 177.-Ft
• Tisztítószer	234 417.-Ft

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

- Irodaszerek: 2 754 371.-Ft
- Tisztítószeresek: 4 378 694.-Ft
- Gyógyszerek: 45 836.-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.

2022. szeptemberétől a takarékoság jegyében két lépcsős engedélyezés lépett életbe az informatikai beszerzésekkel kapcsolatban. A megalakult Digitális Magyarország Ügynökség (továbbiakban: DMÜ) jóváhagyását követően lehet elindítani a DKÜ-n a beszerzések engedélyeztetését. Ennek bevezetése hetekkel hosszabbította meg az informatikai eszközök beszerzésének engedélyeztetését.

Az intézményben az informatikai eszközök beszerzésének tervezése, engedélyezése és végrehajtása, a Budai Vigadó épületébe, az épület rekonstrukciót követő visszaköltözéssel egy időben kidolgozott, több költségvetési évre szóló, informatikai fejlesztésekre vonatkozó koncepció alapján történik, aminek célja, hogy az informatikai rendszerek és eszközök folyamatosan, kellő biztonsággal a felhasználók rendelkezésére álljanak. Ennek értelmében a 2022. évben is folytattuk az informatikai hálózatunk fejlesztését.

A DKÜ portálon keresztül történt immateriális javak, informatikai, infokommunikációs eszköz és szolgáltatás beszerzések nettó értéke 17 056 398.-Ft, az engedélyezett saját hatáskörű beszerzések nettó értéke 28 675 841.-Ft volt. A beszerzésekre vonatkozó részletes adatok jelen beszámoló II./2./c 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 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.

Az intézményben a beszámolási időszakban *nagyértékű bútor beszerzés nem történt.*

A kormányhatározat hatálya alá tartozó, a *gépjárművek beszerzésére* irányuló minisztériumi engedély birtokában egy Volkswagen Caddy Life típusú gépjármű beszerzését 2021. november hónapban indítottuk el a KEF portálon. Megrendeléskor a beszállítás időpontjára 2022. év végére kaptunk ígéretet. A szállító pontos beszállítási dátumot gyártói és beszállítói nehézségekre hivatkozva nem tudott meghatározni. A gépjármű leszállítására tárgyévben nem került sor. A jelenleg rendelkezésünkre álló információk alapján a várható teljesítés időpontja 2023. II. negyedév. A gépjármű nettó beszerzési ára várhatóan 10 045 201.-Ft lesz.

➤ *182/2022. (V.24) Korm. rendelet a Kormány tagjainak feladat és hatásköréről*

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

➤ *88/2019. (IV. 23) Korm. rendelet a kormányzati igazgatási létszámgazdálkodásról, valamint a kormányzati igazgatási szervek és azok foglalkoztatottjait érintő egyes személyügyi kérdésekről*

NÉ

➤ *A Kvtv. 9. § (8) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;*

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 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti, 2022. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A Kormány rendelkezése értelmében 2022. január 01.-i időponttól a kötelező legkisebb munkabér bruttó 200 000.-Ft/hó, a garantált bérminimum bruttó 260 000.-Ft/hó összegben került megállapításra. A Hagyományok Háza valamennyi munkavállalója vonatkozásában intézkedett a munkaszerződések jogszabályi előírások szerinti módosításáról. A minimálbér és garantált bérminimum változás finanszírozására – az előzetes adatszolgáltatások alapján – az intézmény részére 3 999 050.-Ft személyi és 519 877.-Ft járulék előirányzat került kiutalásra, mely összeg felhasználás hiányában, az elszámolást követően, 2022. 12. 09-én teljes egészében visszautalásra került a támogató részére.

- c) az Ávr. 172/A. § (2), (2a) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréseiből adódó, ágazatok által küldött 2022. évi értesítés szerint a 2020 december-2021. szeptember, október és november hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettség teljesítéséről

2022. 01. 01-től a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás alapjaiban megváltozott. A költségvetés várható végrehajtásáról Felhasználási tervet kell készíteni, melyet minden hónap 6. napjáig kell a Kincstár által üzemeltetett Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszerbe (a továbbiakban: KKVTR) feltölteni. A felhasználási terv tartalmazza: a várható kiadások és bevételek alakulását tárgyhónapra, valamint a tárgyhónapot követő hónapra vonatkozóan, a kötelezettségvállalások alakulását tárgyév, és a tárgyévet követő 3 év vonatkozásában évenkénti bontásban, valamint a teljesítésarányos finanszírozás körébe tartozó kiadási előirányzat teljesítéséhez folyósítandó előirányzat-felhasználási keretigénylést.

Intézményünk tárgyévben minden hónapban határidőben eleget tett az adatszolgáltatási kötelezettségének.

A 2020. december, valamint 2021. szeptember, október, november hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján 45 380.-Ft bírság került megállapításra a Hagyományok Háza részére, amely összeget a Magyar Államkincstár az intézmény 2022. évi költségvetési támogatásának összegéből havi egyenlő részletekben visszavonással rendezett.



- 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) **vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értéksökkenés 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;**

➤ ***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. A jegybevételekről szóló kimutatás jelen beszámoló II./3. pontjában kerül bemutatásra.

➤ ***Kiszervezett tevékenységek***

Az intézmény a szakmai alaptevékenysége ellátásához, valamint az üzemeltetési tevékenységei közül az alábbiakban felsorolt feladatok ellátását szervezte ki részben vagy egészben a 2022. évben. Az egyes feladatok kapcsán az alábbi nettó kiadás teljesítések történtek:

• Biztonsági szolgálat működése:	37 762 595.-Ft
• Informatikai szolgáltatás:	19 586 679.-Ft
• Jogi szolgáltatás:	3 206 491.-Ft
• Közbeszerzési szolgáltatás:	2 100 000.-Ft
• Hoztesz szolgáltatás:	5 131 320.-Ft
• Marketing (grafikai tervezés):	8 324 650.-Ft
• Adatbázis fejlesztés:	14 543 824.-Ft

- 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,**

NÉ

h) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 1. sz. melléklet kitöltésével is);

NÉ

i) a Kincstári kör fizetési számláin kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról;

NÉ

j) rövid, lényegre törő ismertetés, az előirányzat gazdálkodási és pénzforgalmi szolgáltatáshoz kapcsolódó rendszerről (KKVTR/IFMIS, SZR), kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA, KGR-K11 rendszer) tapasztalatairól;

➤ ***Kincstári finanszírozás***

Az intézmény *alapköltségvetésében rendelkezésre álló, időarányosan kiutalásra került működési költségvetési támogatások* – megfelelő likviditástervezéssel – lehetőséget teremtettek a napi kiadások időben történő finanszírozására.

A *felhalmozási kiadások* költségvetési támogatásának kiutalására 2010. évben bevezetett teljesítményarányos finanszírozási rendszer működésével kapcsolatos tapasztalatunk továbbra is pozitív. Előrelátó, átgondolt tervezéssel az alapköltségvetésben tervezett beruházásokhoz, beszerzésekhez szükséges támogatások időben rendelkezésünkre álltak. 2022. évtől megváltozott a teljesítményarányos finanszírozási keretek lehívásának gyakorlata. Az új gyakorlat bevezetése nem okozott fennakadást az intézmény működésében.

Az adatszolgáltatás a havi Felhasználási terv keretében történt, illetve az évközi fejezeti, kormány hatáskörű előirányzat-módosításokhoz kapcsolódó soron kívüli teljesítésarányos finanszírozási igények esetén az EG-02T jelű "Teljesítésarányos támogatási előirányzat finanszírozási terv" űrlap benyújtásával és engedélyezésével.

A *személyi és járulék előirányzatok, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatos* nem időarányosan jelentkező havi kiadások finanszírozása során sem merült fel probléma a gazdálkodás során. A szakmai programokra, az egyes feladatokra, egyes kiemelt időszakokra esetlegesen jellemző volt, hogy a szervezeti egységek a részki költségvetéseikben számukra engedélyezett, időarányosan kiutalt támogatások összegénél magasabb havi igényeket nyújtottak be pénzügyi teljesítésre, de a Gazdasági Igazgatóság intézményi szintű, a működési folyamatokat átlátó és átfogó felügyeletével, a pontos és alapos *likviditástervezéssel sikerült* megoldani ezeknek az igényeknek a finanszírozását, biztosítva a vállalt kötelezettségek határidőre történő teljesítését.

Az alapköltségvetésben nyújtott támogatások mellett a Hagyományok Házában zajló tevékenységek és programok egy részének finanszírozása az év közben kiutalt **többlettámogatások és pályázati források felhasználásával** történik.

Ezeknél a pénzügyi keretekenél előfordul az **utófinanszírozás**, ami bizonyos esetekben megnehezíti a feladatok tervezését, szervezését és a kötelezettségvállalásokat.

#### ➤ **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 rendszer használatához jogosultsági igényeket kellett benyújtatunk a Magyar Államkincstár részére, mely kötelezettségünknek eleget téve jelenleg hat fő munkatársunk vonatkozásában kaptunk hozzáférést.

A projekt keretében kialakításra került az „IFMIS – Integrated Financial Management Information System”, azaz a „Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer”. 2022. januártól – 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 kiegészítésére vonatkozólag, illetve a lekérhető listák adattartalma sem volt egyértelmű minden esetben. 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-megelőlegezési 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 zárasi 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 könyvviteli 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 **Központosított Illetményszámfejtési Rendszer (KIRA)** 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 – tájékoztatások, oktatások 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. számú melléklet kitöltésével is)**

## NÉ

**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 2022. évre elfogadott költségvetésében **231 volt a teljes munkaidős engedélyezett álláshelyek száma**. Az év során belépett új munkavállalók létszáma 26 fő, a kilépett munkavállalók száma 23 fő volt. A fluktuáció 22,89 % volt, a munkaerő mozgás magasnak értékelhető.

A létszám adatok változását az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2021. december 31. (nyitó adatok) Fő	2022. december 31. (záró adatok) Fő	Változás	
			Fő	%
<b>Munkavállalók létszáma</b>	<b>250</b>	<b>247</b>	<b>-3</b>	<b>-1,2%</b>
Ebből - teljes munkaidős	223	222	-1	-0,45%
Ebből - részmunkaidős	27	25	-2	-7,41%
<b>Állományban levő munkavállalók statisztikai állományi létszáma</b>	<b>218</b>	<b>211</b>	<b>-7</b>	<b>-3,22%</b>
Ebből - szakalkalmazottak száma	173	175,5	2	1,45%
Ebből - kiszolgáló, támogató terület	45	35,5	-9,5	-21,12%
Ebből - szakalkalmazottak száma (%)	79,35%	83,18%		
Ebből - kiszolgáló, támogató terület (%)	20,65%	16,82%		

Az intézményben a megüresedett álláshelyek meghirdetése, a munkavállalók toborzása folyamatos, de bizonyos munkakörök esetén minden törekvésünk ellenére nehézséget okoz az álláshelyek tartós létszámmal történő betöltése.

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 az intézményi bérek színvonala és az egyéb munkáltatóknál megszerezhető jövedelmek szintje közötti lényeges különbséget, valamint az ellátandó feladatok sokféleségét, bonyolultságát nevesítik, mint legfőbb tényezőket.

A személyi juttatások terén az 1051/2021. (VII.26) Korm. határozatban nyújtott többlettámogatások terhére végrehajtott **bérekonszolidáció eredményeként** 2021. évben javult a munkavállalók átlagjövedelme az intézményben, de a magas infláció, a munkaerő piaci helyzet változása, az országos átlagjövedelmek emelkedése miatt, továbbra is gondot okoz a munkatársak „elvándorlása”, a megfelelő minőségű munkaerő biztosítása, különösen a támogató – gazdasági, pénzügyi, üzemeltetési – területeken. A végrehajtott bérekonszolidációval kapcsolatos részletes információk jelen beszámoló II./2./c. pontjában található.

A munkaerő „elvándorlása” 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 közsférában foglalkoztatott munkatársak bérszínvonala ne maradjon el a térség átlagjövedelmeinek szintjétől.

2022. december 31. időpontban állományban levő 211 fő munkavállaló szervezeti egységek közötti megoszlása az alábbi volt:

Főigazgatósághoz tartozó szervezeti egységek:	42 fő
Szervezési és Kommunikációs Főosztály:	19 fő
Magyar Állami Népi Együttes:	75 fő
Népművészeti Módszertani Műhely:	28 fő
Folklórdokumentációs Könyvtár és Archívum:	20 fő
Gazdasági Igazgatóság:	27 fő

A tavalyi évben a passzív állományban levő munkavállalók létszáma 27 fő, a nyugdíjellátások igénybevétele mellett foglalkoztatottak létszáma 8 fő volt.

Az év során a megbetegedések miatt több munkatársunk volt huzamosabb ideig távol, a betegállományban és táppénzen töltött napok száma 2 867 volt.

m) az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól 326/2013. (VII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet stb.)

➤ *326/2013. (VII. 30) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról*

*NÉ*

➤ *257/2000. (XII.26) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról*

*NÉ*

➤ *682/2021 (XII.6. ) Korm. rendelet a kulturális ágazatot érintő bérfelvezetéséről*

A 682/2021. (XII.6) Korm. rendelet a kulturális ágazatot érintő bérfelvezetéséről szóló jogszabály 1. § (3) bekezdése vonatkozott a Hagyományok Házában dolgozó munkavállalók bérfelvezetésére. Az intézményben a bérkonzolidáció 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.

n) a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (41/2016. (III. 9.) Korm. rendelet stb.) valamint az energia kompenzáció hatásáról (1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat.

A válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések és azok eredményei jelen beszámoló I./2./a pontjában, a rendkívüli események és körülmények bemutatásánál találhatóak.

## 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

### ➤ *Többlettámogatások hatása az intézmény működési tevékenységére*

A Hagyományok Háza tevékenységében 2022. évben is kiemelten fontos volt a kormányzati és fenntartói döntések végrehajtásával kapcsolatos többlet feladatok elvégzése, a többlettámogatások felhasználása. Az intézmény központi irányítószervi támogatásának eredeti előirányzata 2 193 100 000.-Ft, módosított előirányzatának összege 3 248 299 133.-Ft volt.

Az év közben hozott kormányzati, felügyeleti szervi és egyéb források kiutalására vonatkozó döntések és intézkedések hatására, az évközi előirányzat változások eredményeként, figyelembe véve az elvonások hatását is, az intézmény forrásai összességében 1 055 199 133.-Ft-tal emelkedtek.

A kiutalt többletforrások lehetőséget teremtettek olyan szakmai elképzelések, feladatok megvalósítására is, amelyekre az intézmény alapköltségvetésében nem állt rendelkezésünkre fedezet, mint tartós forrás.

### ➤ *Energiaárak emelkedésének hatása az intézmény működési, üzemeltetési tevékenységére*

A világválság lecsengése utáni optimista terveinket hamar beárnyékolta a szomszédunkban kirobbanó háború, ami közvetlenül is érintett minket egyrészt a kárpátaljai hálózatunkon, valamint a gazdasági körülmények változásai, az infláció és az elszabaduló energiaárakon keresztül. A Hagyományok Háza már az év elejétől fokozott figyelmet fordított az energiafogyasztásának alakulására és lépéseket tett a minél tudatosabb és energiahatékonyabb működés megszervezésére.

Az Üzemeltetési Főosztály munkatársainak kiemelt feladata volt, hogy olyan javaslatokat fogalmazzanak meg, amelyek bevezetésével csökkenthető az intézmény energia felhasználása, továbbá feladatuk volt a bevezetett takarékosági döntések végrehajtása, a meghozott intézkedések, szabályok betartásának ellenőrzése. Egyrészt gondoskodniuk kellett a megváltozott munkakörülményekhez szükséges berendezések optimalizált működésének kialakításáról, másrészt a korlátozások idején kiemelt fontosságot kapott az intézmény működését szabályozó automatikák átállítása a legtakarékosabb üzemmódra, valamint a fogyasztási adatok napi monitorozása és kiértékelése.

A Budai Vigadó műemléképülete 2016-2018. közötti időszakban teljeskörű belső felújításon esett át, ennek keretében már megtörtént a nyílászárók cseréje, modern energiatakarékos



kazánok kerültek beépítésre, hőszigetelték a tetőt, központi vezérlést kapott a fűtés-hűtésrendszer. Már a 2018 őszi visszaköltözésünk óta tudatosan figyelünk arra, hogy minél gazdaságosabban üzemeltessük ezt a csodálatos műemlék épületet, ennek érdekében már az energiaválság előtt is, számos intézkedést hoztunk és valósítottunk meg. Már 2020-ban egy átfogó energia fogyasztási felülvizsgálatot végeztünk, aminek eredményeként optimalizáltuk a központi hűtési-fűtési és egyéb rendszerek működtetését, számottevően csökkentve ezzel az épület energiafogyasztását.

A 2022 évi válság kapcsán ismételten elvégeztük az átfogó energia felhasználási felülvizsgálatot és további szigorításokat vezetünk be. Már március hónapban összeállítottuk az első takarékosági intézkedésekről szóló csomagot, aminek keretében az alábbi intézkedések kerültek bevezetésre:

- újra átgondoltuk az intézményben zajló programokat, feladatokat és csökkentettük a Budai Vigadó nyitvatartását, korlátoztuk az épületben történő munkavégzés idejét (peremidő),
- ahol a műszaki adottságok lehetővé tették, mozgásérzékelő lámpákat szereltünk fel,
- a légkezelő berendezéseket a nap végén leállítottuk,
- megtörtént a hőmérséklet központi szabályozása,
- szabályoztuk a meleg víz ellátásánál a kazán működési idejét, a melegvíz előállítását a fűtési periódusban végeztük el,
- a meleg víz keringetését a fűtési rendszerben időkorlát bevezetésével végeztük el,
- optimalizáltuk a szivattyúk üzemeltetési idejét,
- csökkentettük a színpadtechnikai eszközök próba idejét,
- a fűtésszabályozókat a munkaidő végén a dolgozókkal lekapcsoltattuk,
- bevontuk a konyhákban elhelyezett vízforralókat, kenyérpírókat, melegszendvics sütőket, csökkentettük a használatban levő hűtőszekrények számát.

A második takarékosági intézkedésekről szóló csomag ősszel készült el, aminek keretében az alábbi intézkedések kerültek bevezetésre:

- Döntés született a külső telephelyeink funkciójának megváltoztatásáról, az ott zajló tevékenységek és a munkavállalók beköltöztetéséről a Corvin tér 8. szám alatti főépületbe. Ennek eredményeként átkerültek a Budai Vigadó épületébe a Magyar Népi Iparművészeti Múzeum munkatársai a gyűjteménnyel együtt, az Üzemeltetési Főosztály dolgozói, a Folkstúdió és a Népi Iparművészeti Osztály munkatársai a zsűrizési tevékenységgel együtt. A külső telephelyek új, raktározási funkciókat kaptak (általános raktár, irattár, kiadványraktár...) Ennek eredményeként fel tudtuk mondani – a korábban a Száva utcában bérelt – raktár területek egy részét.
- Tekintettel a Hagyományok Házában kiszervezett szolgáltatásként működtetett büfé magas energiafogyasztására, 2022. októberétől annak nyitvatartását a szakmai programok idejére korlátoztuk és ezzel egyidőben csökkentettük az erre a célra használt terület méretét is.

- Döntöttünk a kiállítási tevékenységeink téli felfüggesztéséről, felülvizsgáltuk a szakmai programokhoz kapcsolódó kiadásokat és ahol lehetett csökkentettük azokat is. (pl. hostessek számának, színháztermi beállási idők csökkentése stb.).

Az előzetes felmérések és az elképzeléseink alapján azt gondoljuk, hogy további beruházásokkal a Budai Vigadó épületét még gazdaságosabban lehetne működtetni. Ilyen megvalósításra váró javaslatok az energiatakarékos vízadagolók beszerelése, egy napelem rendszer kiépítése, esetleg háromrétegű nyílászárók beszerelése. Ezek egy részének megvalósításához az anyagi források biztosítása mellett, tekintettel az épület műemlék jellegére a vagyonkezelő, a fenntartó, valamint az illetékes hatóságok hozzájárulására lenne szükség.

- ***Földgáz beszerzés és felhasználás***

Az intézmény földgáz beszerzésére vonatkozó központi közbeszerzési eljárás keretében a szolgáltatási időszak a fűtési időnyire lett tervezetten meghatározva. Ez alapján az érvényben levő szolgáltatási szerződésben a teljesítési időszak 2021. októbertől 2022. szeptemberéig tartott. Ennek eredményeként az intézményben a gázszolgáltatások áremelkedésének hatása csak a IV. negyedévben jelentkezett.

A hatályos szolgáltatási szerződés alapján a gázenergia közbeszerzési ára 2022. év szeptemberéig 18,3.-Ft/kWh volt, októbertől ez az ár 106,9.-Ft/kWh-ra emelkedett. Ez 584%-os áremelkedést jelentett. A gázfogyasztás alapján fizetendő kapacitásdíj összege szeptemberig 2 721,64.-Ft/kWh/h/év volt, ami októbertől 3 581,45.-Ft/kWh/h/év-ra emelkedett.

Az intézmény éves gázfogyasztásának tervezett mennyisége 86 375 m<sup>3</sup> volt, amit a 2022. évben meghozott takarékosági intézkedések hatására 60 480 m<sup>3</sup>-re tudtunk csökkenteni, ami az eredeti mennyiség 70%-a.

- ***Villamosenergia beszerzés és felhasználás***

A villamosenergia árváltozásának hatása már év elejétől érintette a Hagyományok Háza üzemeltetési kiadásait. Az OMSZ Intézményfenntartó Közhasznú Nonprofit Kft által koordinált villamosenergia beszerzésére indított központi közbeszerzési eljárása 2021. év végéig nem zárult le, aminek következtében 2022. január 01. és 2022. március 31. közötti időszakban az intézményünk ideiglenes szerződéssel tudott villamosenergiát vásárolni.

Ebben az időszakban a villamosenergia ára nettó 164,65.- Ft/kWh, a második negyedévtől 214,99.-Ft kWh-ra, július 1-től 193,5.-Ft/kwh-ra változott. A 2021. évi 19,8.-Ft/kWh-hoz viszonyítva, az évi energia árak súlyozott átlagával számolva, az áremelkedés összességében 968%-os volt.

Az intézmény éves villamosenergia fogyasztásának tervezett mennyisége 835 700 Kwh volt, amit a 2022. évben meghozott takarékosági intézkedések hatására 494 902 Kwh-ra tudtunk csökkenteni, ami az eredeti mennyiség 68%-a.

- ***Gázolaj beszerzés és felhasználás***

Az energiaválság maga után vonta a gépjárművek üzemeltetési költségeinek emelkedését is. A gázolaj 2021. november 15. – 2022. július 31. közötti időszakban 480.-Ft/l kiskereskedelmi áron volt rögzítve. 2022. augusztus 01.-től az intézményekre vonatkozó hatósági ár eltörlését követően, 850.-Ft/l-re emelkedett. Az ezt követő időszakban a gázolaj beszerzési ára a piaci viszonyoknak megfelelő mértékben változott, de tartósan 800.-Ft/l körül mozgott. A gépjárművek üzemeltetéséhez szükséges kenőanyag árak is az üzemanyagár változásának függvényében emelkedtek.

Fentiekre tekintettel az intézmény gépjármű parkjának működtetésében, használatában is korlátozásokat vezettünk be. A gépjármű mozgások átgondolt szervezése, az egyes szakmai területek szállítási igényeinek összekapcsolása lehetővé tette, hogy üzemanyagfelhasználás terén is megtakarításokat érjünk el az előző évek mennyiségi adataihoz képest.

Az árstop, valamint az alacsonyabb fogyasztási adatok ellenére az üzemanyagok kiadások összege számottevően, bruttó 5 925 000.-Ft-ról, 8 078 000.-Ft-ra emelkedett. Ennek oka, hogy a 2021. évre számított 450,81.-Ft/l átlagár, 2022-ben 592,66.-Ft/l emelkedett.

- ***A többlet energiaköltségek finanszírozása***

Annak ellenére, hogy az energiával való takarékosagra már év elejétől fokozott figyelmet fordítottunk, napi szinten követtük az intézmény energiafogyasztásának alakulását és lépéseket tettünk a minél tudatosabb és energiahatékonyabb működés megszervezése érdekében az év során tapasztalt rendkívüli magas mértékű áremelkedések hatását a rendelkezésünkre álló költségvetési keretből, fenntartói támogatás nélkül nem tudtuk volna kigazdálkodni.

A Minisztérium a 1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat alapján ***a többlet-energia költségek fedezetére egyszeri 33 024 507.-Ft összegű*** többlettámogatásban részesítette a Hagyományok Háza, mely összeg célzottan, teljeskörűen felhasználásra került.

- ***Az 1325/2022. (VII.11) Korm. határozat szerinti előirányzat zárolás, elvonás***

A Hagyományok Háza szakmai tevékenységére, pénzügyi helyzetére jelentős hatást gyakorolt az a Kormányzati döntés, amely a rezsicsökkentés megvédése és a honvédelmi célok teljesítése érdekében született, és amely alapján a fenntartó az intézmény előirányzatait egyszeri jelleggel ***110 537 618.-Ft értékben első körben zárolta, majd csökkentette.***

Az előirányzatok zárolására 2022. augusztusában került sor és kiemelt előirányzatok az alábbi összegekkel kerültek csökkentésre:

- Személyi juttatások előirányzatai: 43 854 822.-Ft
- Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 28 682 796.-Ft
- Dologi kiadások: 13 000 000.-Ft
- Beruházások: 25 000 000.-Ft

Az év közben zárolt előirányzatok tényleges elvonására 2022. december 21-én került sor II/882-1/2022/KTF iktatószámú dokumentum alapján.

➤ ***A 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat szerinti többlettámogatás kiutalása és felhasználása***

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.

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 beépült az intézmény alapköltségvetésébe. A hivatkozott jogszabály a 2023–2025. évek vonatkozásában inflációkövetés céljából további 3%-os támogatás növekedés 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 többletlétszámok alkalmazására, valamint a létszám bővítéssel kapcsolatos beruházási és üzemeltetési kiadások finanszírozására biztosított 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 lényegesen meghatározta az intézmény éves szakmai feladatellátását, a megvalósítható feladatok mennyiségét, időpontját és minőségét, továbbá a működési és beruházási körülmények alakulását is azáltal, hogy az elvégzendő feladatok mennyisége jelentősen befolyásolta a szükséges infrastruktúra és eszközigenyek nagyságát és összetételét, azok kihasználtságát és igénybevételét, ugyanakkor hatással voltak a személyi kapacitások kihasználtságára, a munkavállalók leterheltségére, a munkavégzésük hatékonyságára, a munka és szabadidő arányának alakulására is.

A 2022. évre jóváhagyott egyszeri 1 050 000 000.-Ft többlettámogatás kiutalására négy részletben, az alábbi szabályozók alapján, időpontokban és összegekben került sor:

- 2022. március 350 000 000.-Ft 1094/2022.(II.28.) Korm. hat.
- 2022. május 175 000 000.-Ft PM/7498-1/2022 sz. intézkedés
- 2022. augusztus 350 000 000.-Ft 1388/2022.(VIII.9.) Korm.hat.
- 2022. december 175 000 000.-Ft 1588/2022.(XI.30.) Korm. hat.

Az eredetileg jóváhagyott előirányzatok módosítását egy esetben kérelmeztük az Ávr. 41.§ (1a) bekezdésére hivatkozva, amit az irányító szerv jóváhagyott.

A feladatfinanszírozások átcsoportosításának szükségességét az indokolta, hogy a határozat szerinti többlettámogatások nem olyan ütemezésben álltak a rendelkezésünkre, ahogyan azokkal számoltunk a 2022. évi munkaterv készítésekor. Az eredeti munkatervi elképzelések szerint bizonyos, az év elején induló feladatokat a konszolidációs támogatásokból szeretnénk volna megvalósítani. A feladatok év elején történő elkezdésére, a kötelezettségvállalások aláírására elengedhetetlenül szükséges lett volna annak érdekében, hogy a feladatok költségvetési éven belül, határidőre elkészülhessenek. Ezért ezeknek a szakmai elképzeléseknek a megvalósításához év elején az intézmény alapköltségvetésében rendelkezésre álló forrásokból csoportosítottunk át olyan kereteket, amelyek az év második felébe ütemezett munkatervi alapfeladatok finanszírozását szolgálták volna. A kérelmezett átcsoportosítások engedélyezésének eredményeként a 2022. őszére tervezett feladatok hiányzó forrásait a konszolidáció keretében kiutalt többlettámogatások előirányzataiból tudtuk visszafizetni.

Az eredeti konszolidációs tervektől eltérő módon az előirányzatok átcsoportosításával a következő feladatok megvalósításának finanszírozását engedélyeztettük:

- a megyei és határon túli munka, a hálózati tevékenységek megerősítésére, többek között további szakmai pályázatok kiírása (ez utóbbi Felvidék és Erdély területén),
- a hatékonyabb működés érdekében adatbázisok és szoftveres fejlesztésekre beruházási kiadások finanszírozása (ügyiratkezelőszoftver fejlesztése, munkatervi adatbázis, folklóradatbázis korszerűsítése és fejlesztése),
- a korábban elkezdett digitális népzeneoktatást segítő tananyag fejlesztése jó ütemben haladt, ezért a megkezdett munkát bővíteni szeretnénk volna, többek között a velünk élő nemzetiségek anyagaival,
- az őszi székházi előadások és közművelődési programok, határon túli képzések és rendezvények, könyvkiadási tevékenységének, a Folkstúdió filmgyártási kiadásainak finanszírozását,
- a konszolidációs feladatok ellátásához kapcsolódó marketing, hirdetési és pr-költségek finanszírozását,
- a költségvetési támogatások 2022. évi zárolásakor többek között az intézmény alapköltségvetésében engedélyezett, a napi feladatok ellátásához szükséges eszközbeszerzéseket is fel kellett függeszteni, ezeket is terveztük a támogatások terhére pótolni,

- továbbá, az inflációs árak miatt megemelkedett üzemeltetési kiadások hiányzó részét finanszírozni.

A támogatás, annak felhasználása és a maradvány összegének felosztása a kifizetési jogcímek szerint – az előirányzat módosításokat is figyelembevéve – az év során az alábbiak szerint alakult:

<i>Ft</i>			
Kifizetési jogcím	Előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások:	502 996 044	373 721 936	129 274 108
Kapcsolódó járulékok	74 857 688	52 449 049	22 405 639
Dologi kiadások:	341 925 268	208 237 075	133 688 193
Egyéb működési kiadások	21 500 000	20 858 000	642 000
Beruházás	108 721 000	45 679 413	63 041 587
<b>Összesen</b>	<b>1 050 000 000</b>	<b>700 945 473</b>	<b>349 054 527</b>

Az átcsoportosítások ellenére a kiutalt többlettámogatások összegéből 2022. évben ténylegesen 700 945 473.-Ft került felhasználásra.

A tárgyévben fel nem használt 349 054 527.-Ft-ból, 175 000 000.-Ft a 1588/2022 (XI.30.) Korm. határozat alapján decemberben kiutalt támogatás, ami az Ávr. 150.§ (1) k) pontja alapján, év végén kötelezettségvállalással terhelt maradványnak minősül. Az összeg kötelezettségvállalási dokumentumokkal történő alátámasztására vonatkozó teljesítési határidő az előirányzat-átcsoportosítást követő 45. nap. A Kincstár az átcsoportosításról – a II/2444/2022/KTF iktatószámú értesítés alapján – 2022. 12. 06-án intézkedett, ennek megfelelően a kötelezettségvállalások aláírásának határideje 2023. január 20.-a volt.

A konszolidációs keretből felhasznált többlettámogatások összege 174 054 527.-Ft, az intézmény könyveiben 2022. december 31. időpontban – többek között – szabad maradványként került kimutatásra és 2023. év februárjában két részletben visszafizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alapba.

A kiutalt többlettámogatások teljeskörű felhasználását tárgyévben a több részletben történő forrás kiutalás mellett, további két lényeges körülmény az előirányzatok évközi zárolása, valamint a kötelezettségvállalások és pénzügyi teljesítések időszakos felfüggesztése is befolyásolta. Az évközi zárolás miatt bizonyos szakmai feladatok és beruházások megvalósítását a nyár folyamán át kellett ütemeznünk későbbi időpontokra, amelyek ősszel a felfüggesztések miatt nem haladtak. Másrészt az 1 050 000 000.-Ft többlettámogatás utolsó két részletének kiutalására csak az költségvetési év végéhez közeli időpontokban került sor. A tervezett szakmai feladatok egy részét ilyen rövid átfutási idő alatt már nem lehet jogszerűen megszervezni és lebonyolítani, továbbá a tervezett beszerzéseket és szoftver fejlesztéseket az engedélyezési eljárások (KEF, DKÜ) több hetes időigénye miatt, már nem lehet lebonyolítani.

A Korm. határozat szerinti többletforrás 2023. évi alapköltségvetésébe történő beépülése stabilitást és biztonságos alapot nyújt a Hagyományok Háza működtetéséhez, a vezetői célok, a szakmai elképzelések megvalósításához, fedezetet biztosít a megújult szervezeti struktúrában a feladatok előrelátó tervezéséhez, azok hatékony és eredményes szervezéshez és lebonyolításához.

A többlettámogatás első 350 000 000.-Ft összegű részkiutalását intézményünk rendkívüli kormányzati intézkedés keretében kapta meg, mely összeg felhasználásáról határidőre, külön elszámolást küldünk a támogató részére, amely elfogadásra került. Ebből a keretből a fel nem használt maradvány összege 5 710 892.-Ft volt, amely a visszafizetett szabad maradvány, a 174 054 527.-Ft részét képezte.

A további részösszegek kiutalására nem rendkívüli intézkedések alapján került sor, ezért ezek felhasználásának elszámolására jelen beszámoló keretein belül kerül sor.

A 2022. évben felhasznált **700 945 473.-Ft** többlettámogatások összegéből **413 170 985.-Ft-ot** az **alapilletmények és kapcsolódó járulékok** kifizetésére fordított az intézmény.

Szakmai feladatok tényleges kiadásainak összege **233 443 579.-Ft volt, amely összegből** az alábbi **szakmai feladatok** kerültek finanszírozásra:

- Nemzetközi kapcsolatok erősítésére: 24 939 030.-Ft
- Megyei feladatok ellátásának finanszírozására: 29 988 000.-Ft
- Határon túli hálózati tevékenységekre:
  - Kárpátalján: 4 063 000.-Ft
  - Vajdaságban: 11 667 585.-Ft
  - Erdélyben: 19 977 656.-Ft
  - Felvidéken: 10 139 880.-Ft
- Folkudvar – a nagyfesztiválokön való jelenlét finanszírozása: 6 756 731.-Ft
- Kiállítások, foglalkozások, táborok szervezésére: 13 181 397.-Ft
- Disztribúciós tevékenységekre – az egyedi nagyprodukciók eljuttatására a Kárpát-medence magyarlakta területeire: 10 000 000.-Ft
- Magyar Állami Népi Együttes bemutatóinak finanszírozása: 24 638 488.-Ft
- Speciális előadások készítésére a fogyatékkal élők számára: 3 000 000.-Ft
- Tanfolyami képzésekre: 855 000.-Ft
- Tehetséggondozásra: 1 279 886.-Ft
- Gyűjtemények feldolgozására: 1 200 000.- Ft
- Népzenei művek adatbázisának létrehozása: 20 413 232.-Ft
- Kiadványok létrehozására: 1 385 450.- Ft
- A programokkal kapcsolatos PR-, marketing tevékenységekre: 16 627 806.- Ft
- Székházi és székházon kívüli programokra: 33 330 438.- Ft

A szakmai feladatok ellátásával kapcsolatos *beruházási és üzemeltetési kiadások* finanszírozására *54 330 909.-Ft-ot* fordított az intézmény. Ebből az összegből szoftvereket, kisértékű berendezési tárgyakat, gyűjteményi darabokat, mobil telefonokat, hangtechnikai és audio-vizuális eszközöket, kiegészítőket, valamint jelmezeket vásároltunk. Továbbá, a gépjárművek üzemeltetésére, valamint karbantartási többletkiadások finanszírozására használtuk fel. A beruházási kiadások részletes bemutatást jelen beszámoló II/2. pontja tartalmazza.

➤ *Járványügyi helyzet hatása az intézmény tevékenységére*

Tekintettel a Kormány által 2020. március 11.-én elrendelt és 2022. május 31.-ig érvényben tartott veszélyhelyzetre és különleges jogrendre, az intézménynek is érvényben kellett tartani a látogatók, a munkavállalók és azok családtagjai egészségének megőrzése érdekében korábban meghozott intézkedéseket.

Az előző évekhez hasonló módon továbbra is előtérben voltak a biztonsági előírások és szabályok, és alapvető fontosságú volt, hogy a szakmai tevékenységek, feladatok ellátása során ezek minden esetben maradéktalanul betartásra kerüljenek. Kiemelt figyelmet, nagy hangsúlyt fektettünk a fertőtlenítésre, a napi takarítási feladatok kötelező része volt a gyakran érintett felületek (kilincsek, liftek, közösségi terek asztalainak stb.) fertőtlenítése és az irodák szellőztetése.

➤ *Járványügyi helyzettel kapcsolatos bírósági eljárás*

A Hagyományok Háza 2021. januárjában a munkatársai számára csoportos koronavírus-szűrést szervezett, amelynek elvégzését a Doctor Hair Clinic Kft.-től rendelte meg. A megrendelés alapján elvégzett 131 db antigén gyorsesztekből 50 db pozitív eredményt mutatott, amelynek irreálisan magas aránya felvetette a teszteredmények PCR-tesztekkel történő felülvizsgálatának igényét. Az ismételten elvégzett 50 db PCR-teszt eredménye 46 munkatárs esetén negatív lett. Erre a tényre alapozva az intézmény a gyorseszteket végző vállalkozás szolgáltatásának hibás teljesítését valószínűsítette.

A Hagyományok Háza a rá vonatkozó jogszabályi előírások alapján az ellenszolgáltatás arányos részét a teljesítés hibájának tisztázásáig visszatartotta, és egyeztetést kezdeményezett a szolgáltatónál az ügy kivizsgálására vonatkozóan, ami a szolgáltató elzárkózása miatt nem vezetett eredményre. A szolgáltató a visszatartott díj megfizetésére fizetési meghagyásos eljárást indított az intézmény ellen, ami a Hagyományok Háza ellentmondása nyomán polgári perré alakult. A perben 2022. december 31. napig egy perfelvételi és öt érdemi tárgyalásra került sor, döntés nem született.



## **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 2022. évben is számos fontos értékes, érdekes szakmai programot tudott megvalósítani, melyeken keresztül élményt, tudást, tapasztalatot, támogatást nyújthattunk a hagyományok iránt érdeklődők számára.

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

### ➤ **„ASZAKKÖR” program megvalósítása**

2022. májusában együttműködési megállapodás született a Hagyományok Háza, valamint a Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban: NMI) között az ország különböző településein megvalósuló közösségi, szakköri programok megvalósítása tárgyában. A szakmai feladatok megvalósításának finanszírozására az NMI **54 922 876.-Ft** forrást biztosított, **átadott pénzeszközként** a Hagyományok Háza számára.

Az ASZAKKÖR a Nemzeti Művelődési Intézet tudásmegosztó online felülete. Célja, hogy a hagyományos szakköri tevékenységek egyes fázisaiba az internet segítségével avassa be a látogatókat, ezáltal összegyűjtse, rendszerezze és népszerűsítse a különböző közösségi tevékenységi formákat. A felület bemutató videókon keresztül díjmentesen biztosít lehetőséget a szakköri tevékenységek kipróbálására, megismerteti a látogatókkal a közreműködő mestereket és oktatókat, akik magas szinten, több évtizedes tapasztalattal rendelkezve vállalkoznak tudásuk megosztására.

Ezen program keretein belül kérte fel a Nemzeti Művelődési Intézet a Hagyományok Házát, mint közreműködőt, hogy 60 órás KAM rendszerében akkreditált képzéseit – a speciális elvárásokhoz igazítva – az ország több pontján valósítsa meg, 2022. május és 2022. november közötti időszakban, annak érdekében, hogy az alkotói közösségek legalább középfokú végzettséggel rendelkező szervezői-vezetői, a népi kézművesség területén megfelelő szakképzettséget szerezzenek.

A Hagyományok Háza a Nemzeti Művelődési Intézet előzetes igényfelmérése alapján 34 képzési csoport számára végzett, 6 féle képzés tekintetében komplex oktatásszervezési és oktatási tevékenységet, 15 különböző helyszínen 27 oktató közreműködésével, valamint 396 fő hallgató részvételével.

Az intézmény feladatai a program keretében az alábbiak voltak:

- az oktatók felkérése és felkészítése,
- az oktatásra alkalmas helyszínek kiválasztása, helyszínek időpont koordinációja, tájékoztatás,
- a hallgatók tájékoztatása,

- hallgatók jelentkezésének ügyintézése, felnőttképzési szerződések előkészítése,
- eszközök és alapanyag biztosítása (beszerzés, a helyszínre szállítás, helyszíni előkészítés az oktatáshoz pl. áztatás, méretre vágás, helyszíni tárolás),
- mentorok kiválasztása és felkérése,
- a tananyag kiegészítése a szakkörvezetéshez szükséges módszertani ismeretekkel, a megvalósítandó feladat speciális igényeihez igazítva,
- képzési feladatokra.

A képzések megvalósítása két ciklusban történt. Az első ciklusban 2022. május 30. - szeptember 15. között, kilenc tanfolyam, a második ciklusban 2022. augusztus 15. – november 30. között huszonöt tanfolyam került lebonyolításra.

A tanfolyamok vizsgával zárultak, összesen 380 fő tett sikeres vizsgát. Nem vizsgázott le 8 fő betegség, egyéb személyes akadályoztatás miatt, nem volt vizsgára bocsátható 7 fő a 20 %-nál magasabb hiányzás miatt, 1 fő pedig már korábban abbahagyta a képzést.

A feladatok megvalósítására az intézmény részére átadott 54 922 876.-Ft forrásból 38 103 852.-Ft került felhasználásra. A fennmaradó 16 819 024.-Ft az elszámolás keretében visszautalásra került az átadó szervezet részére.

#### ➤ ***Kaukázusi kutatási program megvalósítása***

A 2363/2020. Korm. határozat alapján a Kormány az „*Észak-kaukázusi régió etnomuzikológiai és folklorisztikai vizsgálatára irányuló kutatási program*” megvalósítására 2022-2024. időszakban összesen 150 000 000.-Ft-ot, évente **37 500 000.-Ft** többlettámogatást biztosít. A 2022. évi támogatási részösszeg kiutalására az 1034/2022. (II.1.) Korm. határozat alapján 2022. február 16-án került sor.

A 2022. február 24-én kitört fegyveres konfliktus miatt a Külgazdasági és Külügyminisztérium ajánlása szerint, amíg a harcban álló felek nem kötnek legalább tűzszünetet, addig kutatási tevékenység folytatása céljából nem lehetett az Orosz Föderáció területére utazni, ezért ebben az időszakban az eredeti kutatási tervben 2024-re tervezett területek feltérképezése történt meg. Terepmunka, referencia-anyagok dokumentálása csak a magterülettel szomszédos régiókban zajlott. A gyűjtések során összesen 33 gyűjtési helyszínen 623 audio, 1 806 fotó, valamint 565 videó tétel került dokumentálásra.

A támogatást intézményünk rendkívüli kormányzati intézkedés keretében kapta meg, mely összeg felhasználásáról határidőre, külön elszámolás készült, amely a támogató részéről is elfogadásra került. Ebből a keretből a fel nem használt támogatási összeg 3 040.-Ft volt, ami a maradvány elszámolás keretében befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

- c) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása (különös tekintettel a 182/2022 (V. 24.) 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, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása

### ➤ *Az intézmény működési helyzetének értékelése*

2022. évben a külső gazdasági körülmények a háborús helyzet, a magas infláció, a rezsiárak emelkedése, illetve a többlettámogatások több részletben történő kiutalása, és előirányzat zárolások, elvonások és felfüggesztések ellenére a körütekintő és átgondolt gazdálkodási döntések eredményeként az intézmény gazdasági, pénzügyi helyzete alapvetően stabil volt. Az évet előirányzat-maradvánnyal zártuk, fizetési elmaradásunk nem volt.

Az intézményben az alapilletmények konszolidációjának végrehajtását, a teljesítménybérek kifizetését, valamint a többlet szakmai feladatok megvalósítását a megváltozott körülményekhez maximálisan alkalmazkodva, a támogatások kiutalási időpontjaihoz igazítva hajtottuk végre. Habár a 2022. évi munkaterv szerinti szakmai feladatok és fejlesztéseknek egy része a korábban ismertetett körülmények miatt nem valósulhatott meg, kiemelt célunk volt, hogy a szervezeti egységek rész költségvetéseiben 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.

### ➤ *Elmaradt feladatok*

Az intézmény rendelkezésére álló előirányzatok teljeskörű felhasználására, a munkatervekben megálmodott szakmai és beruházási feladatok teljeskörű megvalósítására tárgyévben több esemény – a gazdasági és finanszírozási és működési körülmények alakulása, a bevezetett takarékosági intézkedések, a szervezeti egységek költöztetési feladatai – miatt nem kerülhetett sor.

A kiutalt többlettámogatások teljeskörű felhasználását tárgyévben a több részletben történő forrás kiutalás mellett, további két lényeges körülmény, az előirányzatok évközi zárolása, valamint a kötelezettségvállalások és pénzügyi teljesítések időszakos felfüggesztése is befolyásolta. Az évközi zárolása miatt bizonyos szakmai feladatok és beruházások megvalósítását a nyár folyamán át kellett ütemeznünk későbbi időpontokra, amelyek ősszel a felfüggesztések miatt nem haladtak. Másrészt az 1 050 000 000.-Ft többlettámogatás utolsó két részletének kiutalására csak a költségvetési év végéhez közeli időpontokban került sor.

A tervezett szakmai feladatok egy részét ilyen rövid átfutási idő alatt már nem lehet jogszerűen megszervezni és lebonyolítani, továbbá a tervezett beszerzéseket és szoftver fejlesztéseket az engedélyezési eljárások (KEF, DKÜ) több hetes időigénye miatt, már nem lehet lebonyolítani.

Az intézményben zajló szervezeti átalakítások, az új működési folyamatok hatékonyabbá tétele érdekében *egy integrált informatikai támogató rendszer kiépítésének előkészítését kezdtük el* 2022. év elején. Ennek keretében első körben felmértük az intézményben használatban levő DMS ONE Ultimate (továbbiakban: DMS) ügyviteli nyilvántartó program, az EOS könyvviteli nyilvántartó rendszer (továbbiakban: EOS), és a Kelesys programszervező alkalmazással kapcsolatos bővítési, fejlesztési feladatokat, valamint előkészítettük az informatikai rendszerek integrációját, az azonnali kommunikáció kialakításának fejlesztését.

Azonban a szoftverfejlesztések műszaki tartalmának részletes kidolgozását követően, a beruházás megvalósítása 2022. költségvetési évben csak részben történt meg, az előirányzatok zárolása miatt. A többletforrások kiutalását követően, a központilag elrendelt beszerzési tilalom feloldása után, valamint a szükséges engedélyezési eljárások lefolytatását követően december hónapban 13 656 000.-Ft értékben új modulokat vásároltunk a DMS One programhoz. A programok további fejlesztésére és azok integrációjának megvalósítására, a fent vázolt körülmények miatt, az előzetes elképzelések és tervek ellenére csak 2023. évben kerülhet sor.

A 1051/2021. (VII.26) Korm. határozat szerinti többletforrás 2023. évi alapköltségvetésébe történő beépülése stabilitást és biztonságos alapot nyújt a Hagyományok Háza működtetéséhez, a vezetői célok, a szakmai elképzelések megvalósításához, fedezetet biztosít a megújult szervezeti struktúrában a feladatok előrelátó tervezéséhez, azok hatékony és eredményes szervezéséhez és lebonyolításához.

## 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, (nem a %-os eltérést kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult, illetve nem valósult meg az előirányzathoz), a változás okainak bemutatása.

A Hagyományok Háza 2022. évi gazdálkodási tevékenységét, a működési, szakmai és üzemeltetési feladatait a megváltozott külső gazdasági körülményekhez igazodva, a feladatok ellátásához rendelkezésre álló források ésszerű, átgondolt, takarékos felhasználásával, a finanszírozások ütemezéséhez igazodva törekedett megvalósítani. Az intézményi költségvetés **módosított kiadási előirányzatainak összege 4 114 268 097.-Ft volt**, az előirányzatok teljesítése 91%-ban realizálódott. A fel nem használt kiadási előirányzatok **maradványának összege 387 082 823.-Ft**, ami egyben az intézmény teljes maradványa. A teljes maradvány összegből a **kötelezettséggel terhelt maradvány összege 213 025 256.-Ft**, amely összeg az Ávr. 150. § (1) bekezdése alapján minősítésre került.

**A hivatkozott jogszabályi besorolások szerinti jogcímek és az egyes jogcímekhez tartozó összegek jelen beszámoló II/4. pontjában kerültek részletesen bemutatásra.**

A **kötelezettséggel nem terhelt, szabad maradvány összege 174 057 567.-Ft volt**, ami három részletben, 2023. év február 9-én 3 040.-Ft, 2022. március 13-án 5 710 892.-Ft, 2022. február 28-án 168 343 635.-Ft értékben befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

A gazdálkodási év főbb kiadási jogcímek szerinti előirányzati és 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, (ideértve a Pénzügyminisztérium hatáskörében végrehajtott módosításokat is), irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások)**

A 2022. évi tématabló adatai alapján a Hagyományok Háza eredeti kiadási és bevételi előirányzatainak összege 2 571 900 000.-Ft, amely összegből a központi irányítószervei támogatás 2 193 100 000.-Ft, a saját bevételek összege 378 800 000.-Ft volt.

A költségvetési év végére a **módosított előirányzatok összege 4 114 268 097.-Ft emelkedett**, ami az alábbi jogcímekből és összegekből állt:

- a központi irányítószervi támogatások együttes összege: 3 248 299 133.-Ft,
- a saját költségvetési bevételek módosított előirányzatainak: összege 369 096 538.-Ft,
- a működési célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata: 41 187 234.-Ft,
- a működés célú támogatások módosított előirányzata: 100 861.-Ft,
- a 2021. évi engedélyezett pénzmaradvány összege: 455 584 331.-Ft volt.

Az év közben végrehajtott **előirányzat módosítások együttes összege 1 542 368 097.-Ft volt**, amelynek a hatáskörök és jogcímek szerinti számszaki kimutatását a **5. számú csatolt** mellékletekben foglaltuk össze.

➤ **Kormányzati hatáskör végrehajtott előirányzat módosítások**

A költségvetési év során kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások együttes összege **1 010 144 513.-Ft volt**, mely összeg az alábbi jogcímek és összegek szerint került elvonásra, illetve kiutalásra az intézmény részére:

- A II/2443-1/2022/KTF EMMI Értesítő levélben került kiutalásra az egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat, a PM/4119-2/2022. számú intézkedése, valamint a 713/2021.(XII.20.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak **2022. évi bérkompenzációjának fedezetére 157 624.-Ft összegben.**
- A II/2545/2022/KTF EMMI Értesítő levélben, egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzatot a Kormány a 1034/2022. (II.1.) számú határozata (RKI) 8. számú melléklete alapján, az **"Észak-kaukázusi etnomuzikológiai és folklorisztikai vizsgálatára irányuló program" megvalósítására 37 500 000.-Ft összegben.**
- A II/2026/2022/KTF EMMI Értesítő levél alapján került sor, az 1501/2021. (VII.26.) Korm. határozat alapján a Hagyományok Háza részére 2022. évre megítélt **1 050 000 000.-Ft többletforrás első részteljesítésére.** A kiutalásra a 1094/2022. (II. 28.) Korm. határozat alapján került sor (RKI). A 2022. évre egyszeri jelleggel kiutalt, **négy hónapra esedékes részteljesítés összege 350 000 000.-Ft volt.**
- Az előző pontban hivatkozott Korm. határozat szerinti összeg **második részteljesítésére** a II/2545-1/2022/KTF EMMI Értesítő levélben, a PM/7498-1/2022 számú Intézkedés alapján került sor. A 2022. évre egyszeri jelleggel kiutalt, **két hónapra időarányosan esedékes részteljesítés összege 175 000 000.-Ft volt.**
- A Korm. határozat szerinti összeg **harmadik részteljesítésére** a II/1199-1/2022/KTF EMMI Értesítő levélben, a 1388/2022. (VIII. 9). Korm. határozat alapján került sor. A 2022. évre egyszeri jelleggel kiutalt, **újabb négy hónapra időarányosan esedékes részteljesítés összege 350 000 000.-Ft volt.**

- A Korm. határozat szerinti összeg *negyedik és egyben utolsó részteljesítésére* a II/2444/2022/KTF EMMI Értesítő levélben, a 1588/2022. (XI. 30.) Korm. határozat alapján került sor. A 2022. évre egyszeri jelleggel kiutalt utolsó *két hónapra időarányosan esedékes részteljesítés összege 175 000 000.-Ft volt.*
- A II/195/2022/KTF KIM Értesítő levélben a Minisztérium, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból történő átcsoportosításról szóló 1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat alapján egyszeri jelleggel *33 024 507.-Ft* többlettámogatást biztosított a Hagyományok Háza részére a *többlet-energiaköltségeinek a fedezetére.*
- A II/882/2022/KTF KIM Értesítő levélben, a 1325/2022. (VII.11). Korm. Határozatban foglaltak alapján az intézmény költségvetési előirányzati *110 537 618.-Ft összegben zárolásra kerültek.*

➤ *Irányító szervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások*

A költségvetési év során irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások egyenlegének összege *35 351 158.-Ft volt.* Az előirányzatok elvonására, valamint a többlettámogatások kiutalására, a többletbevételek jóváhagyására az alábbiakban felsorolt intézkedések kapcsán került sor.

- Előirányzatok *csökkentésének jogcímei* és összegei az alábbiak voltak:
  - A bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló *2020. december, valamint 2021. szeptember, október, november hónapokban leadott adatszolgáltatások* prognózis adatainak és a tényleges adatainak eltérése miatt az intézményre kiszabott bírság összege összesen *45 380.-Ft* volt, amely összeggel az EMMI, a II/481-13/2022/KTF, valamint II/481-17/2022/KTF iktatószámú értesítés alapján csökkentette az intézmény támogatási előirányzatát.
  - Az intézmény 2022. évre eredetileg tervezett saját bevételi előirányzatainak összegét *bevétel elmaradás miatt 11 543 974.-Ft* értékben kellett csökkenteni. Az engedélyezésről szóló II/413/2023/KTF iktatószámú értesítést a Minisztérium 2023. 02.03-án megküldte az intézmény részére.
- Előirányzatok *növekedésének jogcímei* és összegei az alábbiak voltak:
  - 2022. évben az eredeti rendeltetésüknek nem megfelelő, *selejtezett kisértékű tárgyi eszközök* értékesítéséből realizált *felhalmozási többletbevételek összege 1 840 512.-Ft.* A felügyeleti szerv a II/1831-2/2022/KTF iktatószámú értesítésben engedélyezett előirányzat módosítás végrehajtását.

- Az EMT-TE-A-B-22-0241 számú Támogatói Okirata alapján, egyszeri jelleggel kiutalt **12 000 000.-Ft**, a **„Társadalmi felelősség vállalást elősegítő és családbarát programok a Hagyományok Házában”** elnevezésű feladatra.
- Az EMT-TE-A-A-22-0147 számú Támogatói Okirata alapján egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat **30 000 000.-Ft** értékben, ami a **Magyar Állami Népi Együttes táncművészeti szervezetek kiegészítő támogatása**, célja a fellépések, programok kiadásainak finanszírozása.
- A KIM-KIEMELT-22-TANC1-0013 számú Támogatói Okirata alapján kiutalt **1 500 000.-Ft**, ami **Magyar Állami Népi Együttes előadásainak vidéki forgalmazására használható fel.**
- A KIM-KIEMELT-22-TANC2-0014 számú Támogatói Okirata alapján kiutalt **1 000 000.-Ft**, a **Magyar Állami Népi Együttes Ezerarcú Délvidék előadásának támogatására.**
- Továbbá a KIM-KIEMELT-22-TANC3-0016 számú Támogatói Okirata alapján biztosított **6000 000.-Ft összegű támogatás a Fókuszban a koreográfus program** kiadásainak finanszírozására.

➤ **Intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások**

A költségvetési év során intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások együttes összege **496 872 426.-Ft volt**, amely összeg az alábbiakban nevesített jogcímek szerint és összegekben került végrehajtásra:

- A **2021. évi engedélyezett pénzmaradvány 455 584 331.-Ft** összegben került nyilvántartásba vételre.
- A működési célú államháztartáson belüli támogatások keretében elszámolt **2021. évi személyi jövedelemadó 1%-os felajánlásainak összege 100 861.-Ft értékben.**
- A működési célú átvett pénzeszközök együttes összege **41 187 234.-Ft** volt, amely az alábbiakban felsorolt feladat és kifizetési jogcím kapcsán került utalásra:
  - A Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft és a Hagyományok Háza együttműködésének keretében megvalósított **ASZAKKÖR program finanszírozására átvett pénzeszköz 38 103 852.-Ft értékben.**
  - A 2019-1-RO-01-KA202-063245 azonosító számú a **"Multiszenzoros és inkluzív múzeum kialakítása érzékszervei fogyatékkal élő személyek számára"** kiírt pályázat keretében elnyert pénzeszköz **1 997 126.-Ft értékben.**



- Valamint, az ERASMUS 2021-1-F101-KA210-ADU-000035029 azonosító számú *Pedagógia pályázat* finanszírozására elnyert támogatás **919 892.-Ft** értékben.
- A Hagyományok Háza által kiírt **2021. évi szakmai pályázatok** keretéből a támogatottak által fel nem használt, *visszautalt források összege 166 364.-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 Gazdaság-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***

A kormánytól, tárcától, illetve más fejezettől konkrét, meghatározott feladatra kapott előirányzatok együttes összege ***1 132 600 000.-Ft*** volt. Ebből az összegből a támogatási szerződésekben, megállapodásokban meghatározott feladatok, szempontok és határidők figyelembevételével ***tárgyévben összesen 780 442 433.-Ft került felhasználásra.***

A ***fel nem használt többlettámogatások összege 352 157 567.-Ft***, amiből 174 057 567.-Ft visszautalásra került a Központi Maradványelszámolási Alapba, 178 100 000.-Ft az ÁVR. 150.§ alapján kötelezettséggel terhelt maradványnak tekinthető, így ennek felhasználása 2023. évben fog megtörténni.

A 2022. évi maradványok és azok minősítési szempontjai jelen beszámoló II./4. pontjában kerülnek bemutatásra.

A támogatási keretek számszerű bemutatásáról szóló kimutatás jelen beszámoló ***12. számú melléklete***, az egyes feladatokhoz tartozó összegek, azok pénzügyi teljesítése, valamint a képződött maradványokról szóló részletes kimutatás jelen beszámoló ***6. számú csatolt melléklete***.

A támogatások az alábbiakban felsorolt dokumentumok és jogszabályok alapján, a bemutatott feladatokra a megadott összegekben kerültek kiutalása a Hagyományok Háza részére:

- A II/2545/2022/KTF EMMI iktatószámú Értesítő levél, a Kormány a 1034/2022. (II.1.) számú határozatának (RKI) 8. számú melléklete alapján, egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzatot az **"Észak-kaukázusi etnomuzikológiai és folklorisztikai vizsgálatára irányuló program" megvalósítására 37 500 000.-Ft** összegben.

A többlettámogatás kiutalása és felhasználására vonatkozó részletes információk jelen beszámoló I./2. pontjában kerülnek bemutatásra.

- Az egyes kulturális intézmények működéséhez szükséges források hosszú távú biztosításáról szóló 1 501/2021. (VII.26) Korm. határozat alapján az intézmény **költségvetésének konszolidációja céljából kiutalt egyszeri 1 050 000.-Ft** összegű többlettámogatás.

A többlettámogatás kiutalása és felhasználására vonatkozó részletes információk jelen beszámoló I./2. pontjában kerülnek bemutatásra.

- Az EMT-TE-A-B-22-0241 számú Támogatói Okirata alapján, egyszeri jelleggel kiutalt **12 000 000.-Ft, a „Társadalmi felelősség vállalást elősegítő és családbarát programok a Hagyományok Házában”** elnevezésű feladat finanszírozására.

Ebből a pályázati keretből a Hagyományok Háza számos családbarát programot és a társadalmi felelősségvállalás jegyében az iskolások részére környezettudatosságra érzékenyítő foglalkozásokat tartott 2022. évben. A családbarát programok jelentős része a nagy közönségbázissal rendelkező nyári fesztiválok keretében került megvalósításra, de az évvégi nagyrendezvényünkön a háromnapos Ünnepváros vásáron is reprezentatív programot tudtunk összeállítani.

Továbbá a „Megérett?” című környezettudatossággal foglalkozó programunk is kifejezetten zöld témájú pályázati támogatás révén jött létre. A program alapkoncepciójának kialakításakor elsősorban a szemléletformálás, a környezettudatos gondolkodás erősítése volt a cél. A téma kibontására a vitaszínházi formát találtuk izgalmasnak, melyet alkalmanként három vagy négy színész-drámatanár vezetett, moderált. A program célcsoportja a középiskolás korosztály volt.

A kiutalt támogatás összege teljeskörűen felhasználásra került, a pályázati támogatás elszámolása határidőre elkészült.

- Az EMT-TE-A-A-22-0147 számú Támogatói Okirata alapján egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat **30 000 000.-Ft értékben, ami a Magyar Állami Népi Együttes táncművészeti szervezetek kiegészítő támogatása.**

A Magyar Állami Népi Együttes 2021-ben ünnepelte 70. évfordulóját. A járványügyi helyzet miatt a jubileumi év programjainak egy része csak 2022. I. félévében valósulhatott meg. A „Múlhatatlan idő” című jubileumi évadzáró műsor bemutatásra 2022. május hónapban került sor neves közreműködők részvételével. A jubileumi évet záró előadásban közösen léptek színpadra vendégművészek a világ számos tájáról, felcsendültek ukrán tradicionális énekek, jelen voltak közép-ázsiai és dél-szerbiai zenészek, bemutatásra kerültek a Kárpát-medencei és spanyol cigány dallamok, továbbá a Kárpát-medence gazdag néptánc- és zenei hagyományának bemutatására számos meghívott hagyományörző lépett fel.

A Magyar Állami Népi Együttes Európa nagyvárosaiban is bemutatkozott, négy olasz koncertszervező ügynökség konzorciuma révén megvalósított brandépítő projekt keretében. A projekt túlmutatott az egyszerű „előadásszervezésen”. A projekt célja, hogy minden lehetséges marketing eszköz felhasználásával, egy nemzetközi szinten is versenyképes brand kerüljön kialakításra. Ennek első állomása 2020-ban Milano volt, ahol a Liszt-Mozaikok című előadás került bemutatásra Shlomo Mintz világhírű hegedűművész közreműködésével egy különleges est keretében. A következő állomás London volt, 2022. júniusában, ahol Alexander da Costa hegedűművésszel és a Royal Philharmonic Orchestra zenekarral közös produkció került bemutatásra.

A kiutalt támogatás összege teljeskörűen felhasználásra került, a pályázati támogatás elszámolása határidőre elkészült.

➤ Az intézmény további 2022. évben beadott, nyertes pályázata az alábbiak voltak:

- A KIM-KIEMELT-22-TANC1-0013 számú Támogatói Okirata alapján kiutalt **1 500 000.-Ft**, ami a **Magyar Állami Népi Együttes előadásainak vidéki forgalmazásának** finanszírozására használható fel.
- A KIM-KIEMELT-22-TANC2-0014 számú Támogatói Okirata alapján kiutalt **1 000 000.-Ft**, a **Magyar Állami Népi Együttes Ezerarcú Délvidék előadásával** kapcsolatos kiadások támogatására fordítható.
- Továbbá, a KIM-KIEMELT-22-TANC3-0016 számú Támogatói Okirata alapján biztosított **6 000 000.-Ft** összegű támogatás a **Fókuszban a koreográfus program** kiadásainak finanszírozására.

Mivel az utóbbi három támogatás kiutalására a költségvetési év végéhez közeli időpontban került sor, ezért azok felhasználása – a rövid határidők miatt – már nem volt lehetséges, így ezek az Ávr. 150.§ (1) l) pontja alapján kötelezettséggel terhelt maradványként szerepelnek az év végi beszámolóban.

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 munkaügyi 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, álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb, központilag elrendelt egyszeri juttatások kifizetéseinek teljesítése, előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési kereset-kiegészítések))*

- *Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, alakulása*

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

A 2022. évi személyi juttatások módosított előirányzatának együttes összege 1 722 851 999.-Ft, a teljesítések összege 1 592 952 490.-Ft, a pénzügyi teljesítés aránya 92,46%, a fel nem használt előirányzatok összege 129 899 509.-Ft, amelyből a kötelezettséggel terhelt maradvány 120 617 068.-Ft volt.

A 2022. évi munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzatának összege 270 427 101.-Ft volt. Az előirányzatok felhasználása 85,3%-ban teljesült. A jogcímen keletkező maradvány összege 39 742 625.-Ft, melyből 15 598 917.-Ft a kötelezettségvállalással terhelt maradvány részét képezte.

A kötelezettséggel terhelt előirányzat maradvány egyrészt a 1588/2022 (XI.30.) Korm. határozat alapján decemberben kiutalt 175 000 000.-Ft támogatás összegéből, amiből a személyi előirányzatok összege 119 991 667.-Ft, a kapcsolódó járulék előirányzatok összege 15 598 917.-Ft volt, továbbá a 2020-1-HU01-KA104-078240 számú ERASMUS + Program 625 401.-Ft személyi előirányzat maradvány kapcsán keletkezett.

A Hagyományok Háza az adó- és járulékfizetési kötelezettségeit a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre teljesítette.

Év közben a személyi és járulék előirányzatok az 1501/2021. (VII. 26) Korm. határozat alapján az intézmény költségvetés konszolidációjára kiutalt többlettámogatások 577 853 732.-Ft összegével emelkedtek, és a rezsicsökkentés megvédése és a honvédelmi célok teljesítése érdekében született 1325/2022. (VII.11) Korm. határozat alapján, év közben végrehajtott előirányzat zárolás, majd elvonás miatt 72 537 618.-Ft-tal csökkentek.

A személyi juttatások módosított előirányzatának **kiadási jogcímen belüli felosztása** alapján a törvény szerinti illetmények juttatásainak aránya 76,59%, a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások és az egyéb külső személyi juttatások együttes aránya 2,01% volt. A fennmaradó 21,4% biztosított fedezetet a jogszabályi előírások alapján a munkavállalókat megillető egyéb juttatásokra és költségtérítésekre.

- ***Bérfejlesztés végrehajtása, átlagjövedelmek alakulása***

A hivatkozott Korm. határozat, 1. számú mellékletében foglaltak alapján a Hagyományok Háza 2021. évben egyszeri 800 000 000.-Ft, 2022. évben egyszeri 1 050 000 000.-Ft többlettámogatásban részesült. A határozat szerint az utóbbi összeg 2023. évtől épült be tartósan az intézmény alapköltségvetésébe. Az intézmény által előzetesen leadott részletes tervek alapján a többlettámogatás összege a Hagyományok Háza jelenleg alkalmazott munkavállalóinak a bérfejlesztésére, üzemeltetési kiadásokra, meglévő programok, feladatok bővítésére, új szakmai programok megvalósítására, valamint az ehhez kapcsolódó többlet létszámok finanszírozására biztosított fedezetet.

A munkaszerződésekben az alapilletmények módosítása tartós kötelezettségvállalásnak minősül, ezért a bérek konszolidációját a források kiutalásának időpontjaihoz igazítva 2021-ben és 2022-ben is csak több lépésben, a gyakorlatban két bérrendezési modell, az alapbérkonszolidáció és teljesítménybér alkalmazásának összekapcsolásával tudtuk végrehajtani.

#### ***Alapilletmények konszolidációja 2021. évben***

A 2021. évben kiutalt többlettámogatás 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 munkabérkülönbsétek együttes összege 314 077 889.-Ft, a kapcsolódó járulékok összege 47 609 853.-Ft, **az alapilletmények konszolidációjának 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.

### ***Alapilletmények konszolidációja 2022. évben***

A személyi és járulék előirányzatok összege 2022.-ben 1501/2021. (VII. 26) Korm. határozat alapján év közben, négy részletben kiutalt egyszeri konszolidációs többlettámogatások eredményeként összességében 577 853 732,-Ft.-Ft-tal emelkedtek. Ennek jelentős része összességében 418 374 827,-Ft a bérfejlesztések végrehajtására és a kapcsolódó járulékok finanszírozására került felhasználásra.

A 2021. évben a bérkülönbözetek kifizetésével egyidőben a munkaszerződésekben a munkabérek módosítására nem került sor, mivel a hosszútávú kötelezettségvállalás jogszabályban rögzített alapfeltétele a fedezet tartós rendelkezésre állása és ebben az időszakban a többletforrás még nem épült be az intézmény alapköltségvetésébe.

A 1094/2022. (II.28.) Korm. határozat alapján, első részteljesítésként 2022. március 08-án kiutalt 350 000 000.-Ft többlettámogatás teremtette meg a lehetőségét annak, hogy az előző évben a munkavállalók részére külön dokumentumban, határozott időre megállapított új konszolidált munkabérek összege a munkaszerződésekben is rögzítésre kerüljön. Tekintettel a kiutalás időpontjára a bérrendezés dokumentálása ebben az évben is két lépésben történt meg:

- A 2021. december 01. – 2022. február 28. időszakra vonatkozóan visszamenőleges hatállyal került megállapításra, számfejtésre és kifizetésre az erre az időszakra vonatkozó havi bérkülönbözetek összege. A bérkülönbözetek kifizetésének bizonylatai a munkavállalók részére átadott névszerinti tájékoztató levelek voltak.
- A munkaszerződések 2022. március 01. időponttól kerültek módosításra.

2022. évben alapilletményekonszolidációjára és kapcsolódó járulékok kifizetésére fordított támogatás együttes összege 418 374 827.-Ft, az érintett munkavállalói létszám 228 fő volt.

### ***Teljesítménybérek kifizetése 2021-2022. években***

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 teljesítménybérkeret munkavállalók közötti felosztására az egyes szervezeti egység vezetők értékelése és javaslatai alapján, differenciáltan került sor. A 2021. év novemberében 223 fő részére kifizetett teljesítménybérek járulékos összege 145 307 241.-Ft volt.

A 2022. év a december hónapban kiutalt támogatási összegből december hónapban 218 fő részére kifizetett teljesítménybérek munkáltatói járulékkal számolt kötelezettségvállalásának összege 122 007 600.-Ft volt. Ebből a decemberi nettó kifizetések pénzügyi teljesítésének összege 75 683 351,-Ft, a bruttó – nettó különbség 33 528 149,-Ft. A teljes összeg az Ávr. 150.§ (1) k) pontja alapján az évvégi kötelezettséggel terhelt maradvány részét képezte.

### ***Átlagjövedelmek alakulása***

Az egyes évek tényleges létszám és teljesítési adatait az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Jogcím	2020. év	2021. év	2022. év
Alapilletmények (Ft)	818 776 188	1 334 877 221	1 199 497 465
ebből: rendszeres személyi juttatások (Ft)	818 776 188	1 208 670 721	1 092 001 782
ebből: teljesítménybér (Ft)		126 206 500	107 495 683
Tényleges éves statisztikai létszám (fő)	205	218,25	214,06
Egy főre jutó bruttó átlag jövedelem (Ft/hó)	332 836	461 501	466 963
Egy főre jutó bruttó átlag jövedelem változás		38,66 %	1,18%

**2021. évben** 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 emelkedtek**.

**2022. évben** az átlagjövedelmek összege az előző évhez képest **számottevően nem változott**, hiszen ebben az időszakban, a kiutalt többlettámogatások terhére az előző év végén végrehajtott béremelés került tartósan, határozatlan időre rendezésre. A kimutatható 1,18%-os átlagjövedelem emelkedés oka az, hogy évek óta jellemző az a tendencia, hogy az új munkatársak alkalmazása esetén a kialakult munkabérek összege magasabb, mint az adott beosztásból – jellemzően az alacsony bérszínvonal miatt – távozó munkatársaké.

A személyi juttatások terén az 1051/2021. (VII.26) Korm. határozatban nyújtott többlettámogatások terhére végrehajtott **bérekonszolidáció eredményeként** 2021. évtől javult a munkavállalók átlagjövedelme az intézményben, de a magas infláció, a munkaerő piaci helyzet változása, az országos átlagjövedelmek emelkedése miatt, továbbra is gondot okoz a munkatársak „elvándorlása”, a megfelelő minőségű munkaerő biztosítása, különösen a támogató – gazdasági, pénzügyi, üzemeltetési – területeken.

A munkaerőpiac egyre telítettebb, a toborzási folyamatok egyre hosszabbak, a megfelelő szakmai tudással és kompetenciákkal rendelkező jelöltekért kielezett verseny folyik. A működési folyamatok átszervezését követően az kulcspozíciókba olyan munkavállalókra van szüksége az intézménynek, akik képesek a stratégiai elképzelések és az operatív szempontok összehangolására, alkalmasak a feladatok generalista szemléletben történő tervezésére, szervezésére, irányítására és megvalósítására.

- **Létszámok alakulása**

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

- **Nem rendszeres személyi juttatások és költségtérítések**

A nem rendszeres személyi juttatások és költségtérítések a jogszabályokban, illetve az intézmény Kollektív Szerződésében, egyéb belső szabályzataiban meghatározott, az előző évekhez hasonló módon és mértékben kerültek tervezésre és kifizetésre.

- **Készenléti, ügyeleti díjak**

Készenléti, ügyeleti díjak az intézmény rendezvényein, programjain szakmai felügyeletet ellátó munkatársak részére kerülnek kifizetésre az intézmény erre vonatkozó belső szabályzatában meghatározott feltétek szerint. A módosított előírányzat összege az előző évi adatokhoz viszonyítva 2022. évben 13,78%-kal nőtt. Ennek oka, hogy a 2022. évben rövidebb ideig álltak fenn a járvány miatti korlátozások, így ennek köszönhetően több szakmai program és előadás kerülhetett megrendezésre, mint 2021. évben a pandémia idején.



- ***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. 2022. évben jubileumi jutalmat a Kjt. vonatkozó előírásai alapján 3 fő munkavállaló részére fizettünk ki bruttó 8 319 000.-Ft összegben. Tárgyévben végkielégítés kifizetésére nem került sor.

- ***Béren kívüli juttatások***

A Hagyományok Háza belső szabályzata alapján, az év elején engedélyezett nettó CAFETERIA keret összege 156 250.-Ft/év/fő volt, amelyet az intézmény a költségvetési év végén, a személyi előirányzatok maradvány összegének a terhére visszamenőleges hatállyal megemelte a költségvetési törvényben engedélyezett nettó 373 900.-Ft/év/fő-re. A munkavállalók részére kifizetett CAFETERIA juttatások éves nettó összege 85 617 041.-Ft volt.

- ***Költségtérítések***

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alapján a munkavállalók részére tárgyévben kifizetett kötelező közlekedési költségtérítések mellett, a Hagyományok Háza az intézmény munkavállalóit Budapest utazási bérlet juttatásban is részesíti.

A közlekedéssel kapcsolatos kifizetett költségtérítések bruttó összege 25 271 139.-Ft volt.

- ***Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai***

Ezen a rovaton kerülnek elszámolásra az alábbi jogcímenek kifizetett juttatások és költségtérítések:

- az intézmény munkavállalói részére fizetett egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás összege,
- a Magyar Állami Népi Együttes munkavállalói részére az előadások száma alapján megállapított mennyiségi teljesítménybér, az úgynevezett előadásdíjak összege,
- belföldi- és külföldi kiküldetésekhez kapcsolódó napidíjak,
- saját dolgozó részére kifizetett megbízási díjak,
- foglalkoztatottak kapcsán kötött biztosítások díjak,
- tárgyévben elszámolt betegszabadságok,
- tárgyévben elszámolt szabadságmegváltások összege,
- valamint a pályázatok kapcsán kifizetett ösztöndíjak összege.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásának tárgyevi teljesítése 17,35%-kal meghaladta az előző évi teljesítési adatokat. Ennek oka, hogy 2022. évben az eredetileg betervezett egészségpénztári hozzájáruláson felül, az év végi bérmaradványok terhére további bruttó 29 376 815.-Ft juttatás került kifizetésre a munkavállalók részére, továbbá a tárgyévben elszámolt betegszabadságok összege is emelkedett.

- ***A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban, a nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások***

A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban, a nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások körében a külső partnerek részére kifizetett megbízási díjak összege kerül elszámolásra. A rovaton jelentkező teljesítés összege jelentősen 94,36%-kal volt alacsonyabb, mint előző évben. Ennek oka, hogy 2021. évben ezen a jogcímen történt kifizetés a „Muzsikáló Magyarország 2020-2021.” programban résztvevő zenészek részére. 2022. évben nem volt ilyen program az intézményben.

- ***Egyéb külső személyi juttatások***

Az egyéb személyi juttatások között került elszámolásra a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény szerinti reprezentációs és üzleti ajándék kiadások összege, amelyek a takarékosági intézkedések eredményeként jelentősen alacsonyabbak voltak, mint a korábbi évben. Továbbá ezen a rovaton kerül elszámolásra az előadások, egyéb alkotások után kifizetett jogdíjak összege.

- ***Közfoglalkoztatottak alkalmazása***

## NÉ

### ➤ ***Dologi kiadások alakulása***

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

A 2022. évi dologi kiadások módosított előirányzatának összege 1 406 601 010.-Ft volt, mely összeg év végéig 89,86%-ban került felhasználásra. A dologi előirányzatok változását az alábbi gazdasági események befolyásolták:

- a szakmai feladatok finanszírozására kiutalt többlettámogatások és pályázati források hatására 490 749 282.-Ft-tal,
- 2021. évi kötelezettséggel terhelt maradvány engedélyezésével és könyvelésével 39 466 623.-Ft-tal,
- saját hatáskörben végzett előirányzat átcsoportosítások hatására 57 485 105.-Ft-tal emelkedtek,

- valamint, az előirányzat zárolás összegéből 13 000 000.-Ft csökkentette ezt a kiemelt előirányzati jogcímet.

Mindezek együttes hatására a módosított előirányzat összege az előző évi adatokhoz képest összességében kis mértékben, 4,31%-kal emelkedett.

A dologi előirányzatok maradványának összege 142 559 491.-Ft, melyből 68 250 220.-Ft a szabad maradvány, a fennmaradó 74 309 271.-Ft pedig a kötelezettségvállalással terhelt maradvány részét képezte.

A dologi kiadások módosított előirányzatának összegén belül a készlet beszerzések aránya 3,04%, a kommunikációs szolgáltatások igénybevételének aránya 3,5%, a szolgáltatási kiadások aránya 69,08%, a kiküldetések, reklám és propaganda kiadások aránya 6,57%, a különféle befizetések, általános forgalmi adó és egyéb pénzügyi műveletek kiadásainak aránya 17,81% volt.

A dologi kiadásokon belül – annak ellenére, hogy a rezsicsökkentés érdekében meghozott intézkedések hatására az erőforrások felhasználásának mennyiségi adatai csökkentek, azonban a beszerzési árak emelkedése miatt – a közüzemi díjak teljesítési adataiban az eredeti előirányzatokhoz képest 257%-os, az előző évi tényadatokhoz képest 316%-os túlteljesítés mutatkozik. A megemelkedett energia árakat csak a kiutalt 33 024 507.-Ft póttámogatás, valamint 46 926 813.-Ft saját forrás átcsoportosításával tudta az intézmény kifizetni.

A tavalyi teljesítési adatokhoz és az eredeti előirányzathoz képest is kiemelten magas a bérleti és lízing díj kiadások összege. A 369%-os, illetve 290%-os túlteljesítés a Magyar Állami Népi Együttes londoni fellépése kapcsán kifizetett 37 891 990.-Ft összegű bérleti díj kifizetése miatt mutatkozik.

- ***Üzemeltetési, karbantartási tevékenység***

Az intézmény üzemeltetési tevékenységét 2022. 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 volt a takarékosabb működés érdekében folyamatosan intézkedéseket hozni és azok hatását nyomon követni.

A meghozott intézkedések és azok hatására elért részletek, eredmények jelen beszámoló I./2./a pontjában kerültek bemutatásra.

2022. 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 időszakos ellenőrzése és a szűrők cseréje.
- A hűtő-fűtő berendezések teljes karbantartása.
- A sprinkler hálózat időszakos 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 felülvizsgálata, 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.

➤ ***Ellátottak pénzbeli juttatásai***

**NÉ**

➤ ***Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások***

A 2022. évben teljesített egyéb működési célú kiadások összege 442 106 098.-Ft volt, mely az alábbi tételeket tartalmazta:

➤ ***Elvonások, befizetések***

A 2022. évi elvonások együttes összege 335 092 186.-Ft volt, ami az alábbiakban részletezett befizetésekből állt:

- A 2021. évi szabad maradvány 334 779 474.-Ft, ami 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 összegben került befizetésre a Központi Maradványelszámolási Alapba.
- Továbbá, az Ávr. 150.§ (1) k) alapján a 2021. évi kötelezettséggel terhelt maradványnak minősített támogatások azon összege 312 712.-Ft értékben, ami az 1953/2021. (XII.22.)

Korm. határozat alapján, a Nemzeti Tehetség Program (NTP-TSZM-21-0018) keretében nyújtott többlettámogatás fel nem használt része, ami a pályázati határidőn belül nem került felhasználásra, ezért 2022. július hónapban visszafizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alapba.

➤ ***Egyéb működési célú támogatások jogcímen kifizetett összegek államháztartáson kívülre***

A Hagyományok Háza 2022. évben a megyei és Kárpát-medencei hálózatainak működtetési tevékenységének a keretében összesen 107 013 912.-Ft támogatást nyújtott államháztartáson kívüli civil szervezetek részére az alábbiak szerint:

- A megyei hálózatok keretében működő civil szervezeteknek, együttműködési megállapodások keretében, a folklór műfajok (népzene, néptánc, népmese), a kézműves hagyományok, a tárgyalkotó népművészettel kapcsolatos feladatok ellátására kiutalt támogatások együttes összege 29 988 000.-Ft volt.
- A „Népi hagyományaink megőrzése 2022.” címmel kiírt Kárpát-medencei meghívásos pályázat keretében Erdélyben és a Felvidéken működő stratégiai civil szervezetek részére összesen 77 025 912.-Ft került kiutalásra a 2022. évi munkatervben elfogadott programok és tevékenységek megvalósításának finanszírozására, ebből 54 602 912.-Ft Erdélybe és 22 423 000.-Ft Felvidékre.

➤ ***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 207 073 055.-Ft, a teljesítés összege 132 833 857.-Ft, a teljesítések aránya 64,15% volt. Az év végi maradványok összege 74 239 198.-Ft volt, melyből 71 739 198.-Ft a szabad maradvány részét képezi, 2 500 000.-Ft a 1588/2022 (XI.30.) Korm. határozat alapján, decemberben kiutalt 175 000 000.-Ft többlettámogatás – az Ávr. 150.§ (1) k) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradványának – beruházási kiadásokra fordítható összege.

A Hagyományok Háza éves beruházási, felújítási tevékenységét a szervezeti egységek javaslatai alapján, az éves költségvetés tervezése során engedélyezett **Beruházási és fejlesztési terv alapján végezte**. A beruházásokra fordított nettó kiadások 109 020 321.-Ft, a kapcsolódó általános forgalmi adó összege 23 213 536.-Ft volt. A felújítási kiadások nettó értéke 600 000.-Ft volt, amihez áfa kiadás nem kapcsolódott.

- **Immateriális javakra fordított kiadások együttes nettó összege 28 327 165.-Ft** volt, amely összegből az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:
  - Az archiválási szakmai munkát támogató hang-, kép-, - és videófeldolgozó (pl. Adobe, Magix Sound Forge, Magix Vegas Pro) szoftverek, valamint a kaukázusi

- projekt kutatásaihoz szükséges speciális hang- és videófeldolgozó szoftverek (Magix Sound Forge, Adobe, Windows 10 Home), nettó 1 741 165.-Ft értékben.
- Biztonságtechnikai fejlesztés keret terhére egy DOM ENiQ applikációs zárszoftver, melynek nettó beszerzési értéke 160 000.-Ft volt.
  - DMS One Ultimate iratkezelő rendszer Workflow modul user licenc 10 fővel való bővítése, a közhiteles adatok lekérdezésére alkalmas modul, az integrációs- valamint dokumentumtár moduljainak megvásárlása nettó 12 800 000.-Ft értékben.
  - Fejlesztésre került az intézmény kiadvány melléklet webfelülete, a shoprenter kiegészítő modullal nettó 400 000.-Ft értékben.
  - Ismeretterjesztő kisfilmek, online oktató tartalmak kerültek kidolgozására, melyek nettó értéke 100 000.-Ft-ot volt.
  - A kiadvány készítéshez szükséges kézirat, hang-, és videómellékletek felhasználási jogának nettó beszerzési értéke 550 000.- Ft volt.
  - Weblap és adatbázis fejlesztésekre összesen nettó 10 416 000.-Ft-ot fordított az intézmény, melynek keretében lezárult az előző évben elkezdett Folkloradatbázis weblap fejlesztése és elindult ehhez az adatbázishoz kapcsolódóan egy új webes alapú rendszer tervezése.
  - Munkaterv adatbázis I. moduljának fejlesztése nettó 2 160 000.-Ft-ba került.
  - ***Informatikai eszközökre fordított kiadások együttes nettó összege 6 767 085.-Ft volt.*** Ennek keretében az alábbi beszerzések kerültek megvalósításra:
    - nettó 2 839 514.-Ft értékben három darab MacBook Pro hordozható számítógép került megvásárlásra,
    - 34 db adattároló beszerzésére fordított kiadások nettó beszerzési ára 3 614 000.-Ft,
    - továbbá, az egyéb informatikai eszközök nettó beszerzési értéke 313 571.-Ft volt. Ennek keretében egy lézernyomtatót, hálózati eszközöket, valamint a kaukázusi kutatási projekthez kapcsolódóan egy darab laptopot vásároltunk.
  - ***Egyéb tárgyi eszközre fordított kiadások együttes nettó összege 62 140 256.-Ft volt.*** Ebből az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:
    - Hangtechnikai eszközök nettó 15 287 174.-Ft értékben. Ennek keretében beszerzésre került:
      - 4 db NEXO P12 kétutas szélessávú hangsugárzó, 1 db NEXO digitális hangsugárzó kontroller, 6 db vízszintes függesztőkeret P12-es hangsugárzóhoz, 6 db KM 184 sztereó mikrofonpár, 1 db NEXO NXAMP4x2 végerősítő, 1 db NEXO GEO M620 hangsugárzó és gyorscsatlakozó túske, 1 db Focusrite Clarett+4Pre külső hangkártya, 1 db DPA 4099 Core Classic Touring Kit hangszermikrofon készlet.
      - A kaukázusi kutatási projekthez 1 db Sennheiser AC 41EU antenna combiner, 3 db Sennheiser EW IEM G4-twin-G fülmonitor rendszer, 1 db Audio-Technica AT4050SM mikrofon, valamint speciális hangtechnikai eszközök és azok tartozékai.
      - A Magyar Állami Népi Együttes részre 4 db Shure Twinplex csiptetős mikrofon, 5 db Sennheiser csiptetős mikrofon, 2 db Shure Beta91A mikrofon, valamint a DPA mikrofonokhoz szükséges adapterek és kábelek.

- Fénytechnikai eszközöket nettó 14 503 424.-Ft értékben. Ennek keretében beszerzésre került:
    - 8 db Adam Hall Cameo Spot lámpa, 1 db Godox TL60 Tube Light RGB fénykard szett, 8 db különböző típusú Adam Hall Cameo akkumulátoros IP65 led lámpa, 1 db Adam Hall Cameo lépsejtrács, 1 db WS BlackBox F-2 G6 wireless dmx adó, 10 db Adam Hall Cameo akkumulátoros IP65 led lámpa.
  - A 2023. márciusában megnyitásra kerülő Sisi kiállítással kapcsolatos installációkra 3 668 000.-Ft költött az intézmény.
  - A Magyar Állami Népi Együttes két új produkció 2023. évi bemutatójára készült. Az áprilisban bemutatásra kerülő „Kivirágzott keresztfája” című előadás díszleteinek, jelmezeinek nettó beszerzési értéke 8 066 413.-Ft, a szeptemberben debütáló „Ünnep” című előadás díszleteinek és jelmezeinek nettó beszerzési értéke 12 131 011.-Ft volt.
  - Az intézmény vagyoni védelmi hálózatának bővítésére, a Fő utca 6. szám alatt működött Múzeum távjelzésének kiépítésére nettó 167 600.-Ft-ot fordítottunk.
  - Biztonságtechnikai fejlesztésekre nettó 1 677 732.-Ft-ot költött az intézmény, ennek keretében a zárszoftverhez kapcsolódóan mágneskártyával működő elektronikus zárok kerültek beszerzésre a Budai Vigadó épületében található ajtókbá.
  - A „Aszakkör” programsorozathoz nettó 507 552.-Ft értékben vásárolt az intézmény konyhai mérlegeket, főzőlapokat, robotgépeket, csipkeverőfákat és verővasakat.
  - Egyéb, értékét nem csökkentő gyűjtemények beszerzésére nettó 2 177 000.-Ft-ot költött az intézmény. Ennek keretében antik ülőgarnitúrát, tonett bútorokat, folklór gyűjteményeket vásároltunk.
  - Egyéb üzemeltetési és szakmai eszközökre nettó beszerzési értéke 3 190 578.-Ft volt. Ennek keretében 1 db Stratos szivattyú, a Főigazgatóságra függönyök és 1 db Samsung QLED Smart TV, továbbá 1 db balett PVC padló.
  - Audiovizuális eszközök: 1 db Samsung Audiovizuális eszközök: 1 db Samsung QLED Smart TV a Főigazgatóság részére, melynek nettó beszerzési értéke 763 772.-Ft volt.
- ***A kísértékű egyéb tárgyi eszközök nettó beszerzési ára 11 785 815.-Ft volt.*** Ennek keretében szakkönyvek, mobiltelefonok, irodai felszerelések, a szakmai és üzemeltetési tevékenységhez szükséges eszközök, felszerelések (szerszámok, takarító eszközök, asztali és mennyezeti lámpák, szállító ládák, jelmezpótlás, díszletpótlás, munkaruhák, kézszáritók, varrógépek, vasalódeszkák, állványok, konyhai felszerelések) kerültek beszerzésre.
  - ***Felújítás*** rovaton egy „Bohák” cimbalom nettó 600 000.-Ft értékű kiadása szerepel.

### 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 2022. évi költségvetési bevételeinek az eredeti előirányzatok szerinti összege **378 800 000.-Ft volt**. Év közben a bevételi előirányzatok módosítására az átvett pénzeszközök, a realizált felhalmozási bevételek, valamint az elmaradt működési bevételek miatti előirányzat csökkenést is figyelembe véve összesen 31 584 633.-Ft összegben került sor. Mindezek eredményeként a módosított bevételi előirányzat összege **év végén 410 384 633.-Ft** volt, ami az eredeti előirányzatok 108,34 %-os teljesítését jelenti.

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

A ténylegesen teljesített bevételek, a 410 384 633.-Ft teljesítési adat megoszlása a főbb jogcímek szerint az alábbiak szerint alakult:

- egyéb működési célú támogatások bevételei: 100 861.-Ft,
- közhatalmi, a hatósági tevékenységek bevételének összege: 4 460 166.-Ft,
- szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési bevételek összege: 362 795 860.-Ft,
- felhalmozási bevételek: 1 840 512.-Ft
- az átvett pénzeszközök értéke: 41 187 234.-Ft.

#### ➤ **Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevételek a népi iparművészet területén jelentkező állami feladatok, a népi iparművészeti alkotások minősítésének (un. zsűri tevékenység) díjait foglalja magába. Az intézmény zsűri tevékenysége **állami hatósági feladat**, amit a 12/2004. (V.21.) NKÖM rendelet 3.§. alapján végez. A közhatalmi bevételek a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kerülnek beszédésre és csak az adott feladattal kapcsolatosan felmerült kiadásokra használhatók fel.

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzatának összege 6 000 000.-Ft, a módosított előirányzatának összege 4 460 166.-Ft, az eredeti előirányzatokhoz viszonyított teljesítés aránya 74,3% volt. A közhatalmi bevétel elmaradás összege 1 539 834.-Ft volt, az elmaradás oka, hogy a zsűrizésre tényleges leadott tárgyak mennyiségi adatai elmaradtak a szakmai terület által tervezett eredeti adatokhoz képest.

#### ➤ **Szakmai feladatokkal kapcsolatos működési bevételek**

A működési bevételek eredeti előirányzatainak összege 372 800 000.-Ft, a módosított előirányzatainak összege 362 795 860.-Ft, az eredeti előirányzatokhoz viszonyított teljesítés aránya 97,32% volt.



Annak ellenére, hogy a készletértékesítésből származó bevételeknél, a kártérítések összegénél és az egyéb működési bevételeknél túlteljesítés mutatkozik, az eredetileg tervezett összbevétel elmaradás összege 10 004 140.-Ft volt, amit a szakmai szolgáltatásokból származó bevételi elmaradás okozott. Az elmaradás fő oka alapvetően az volt, hogy az „Aszakkör” program keretében meghirdetett, a felhasználók számára ingyenes kézműves képzések mellett az intézmény, ezzel párhuzamosan – érdeklődés hiányában – nem tudta elindítani a saját fizetős képzéseinek egy részét, ezáltal az előzetesen tervezett saját tanfolyami díjbevételek csak részben teljesültek.

A működési bevételek feladatok, jogcímek szerinti bruttó teljesítési adatai 2022-ben az alábbiak szerint alakultak:

MÁNE jegybevételek és tiszteletdíj bevételek:	174 764 402.-Ft
SZKFO jegybevételek:	46 285 839.-Ft
Képzések, foglalkozások díjbevételei:	31 074 047.-Ft
Múzeumi belépőjegyek, nyitott műhely bevételei:	5 221 275.-Ft
Könyvtári szolgáltatások bevételei:	44 376.-Ft
Könyv és kiadvány értékesítés:	13 313 182.-Ft
Terem bérbeadás bevételei:	28 995 641.-Ft
Népzenei műsorok átfutó bevételei:	33 268 145.-Ft
„UTAK program” bevétele:	2 999 999.-Ft
Bérbeadások (büfé, ingatlan) bevételei:	12 654 884.-Ft
Biztosítói kártérítések:	2 019 345.-Ft
Egyéb bevételek:	12 154 725.-Ft
<b>Összesen:</b>	<b>362 795 860.-Ft</b>

#### ➤ *Felhalmozási bevételek*

Az intézményben 2022. évben a felhalmozási célú saját bevételek összege **1 840 512.-Ft** volt, ami az eredeti rendeltetésüknek már nem megfelelő, selejtezett kisértékű tárgyi eszközök értékesítéséből származott. A felhalmozási bevételek a fenntartó engedélyével a Sisi kiállításához szükséges installációs eszközök vásárlására használtuk fel.

#### ➤ *Működési célú pénzeszköz átvételek*

Az *államháztartáson kívülről* átvett pénzeszközök együttes értéke **41 187 234.-Ft** volt, amely összegek az alábbiakban felsorolt feladatokra és kifizetési jogcímek kapcsán kerültek realizálásra:

- 2022. májusában Együttműködési megállapodás született a Hagyományok Háza, valamint a Nemzeti Művelődési Intéz Nonprofit Közhasznú Kft. között a megyei településeken megvalósuló közösségi, szakköri programok megvalósítása tárgyában, aminek eredményeként az intézmény 54 922 876.-Ft támogatást vett át. A feladatok

megvalósítására – a rendelkezésre álló keretből – 38 103 852.-Ft forrás került felhasználásra. A program és annak eredményeinek bemutatására jelen beszámoló I./2./b pontjában került sor.

- ERASMUS+ program keretében a 2019-1-RO-01-KA202-063245 iktatószámú szerződés szerint a "Multi szenzoros és inkluzív múzeum kialakítása érzékszervi fogyatékkal élő személyek számára" című projekt megvalósítására átvett pénzeszközök értéke 2 917 018.- Ft volt. Az összeg célzottan, teljeskörűen felhasználásra került.
- Az intézmény 2021. évi pályázati tevékenysége kapcsán két partner részére szakmai feladatok megvalósítására, a 2210-1/2021 és a 2504-1/2022 számú Támogatói Okiratok alapján kiutalt keretek összegéből együttesen 166 364.-Ft nem került felhasználásra, amely összeg 2022-ben visszautalásra került az intézmény részére.

➤ **Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek**

Az intézményben 2022. évben felhalmozási célú pénzeszköz átvételre nem került sor.

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

Az intézményben 2022. évben nem voltak többletbevételek.

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

Az intézmény követelés állományát 2022. évben is rendszeresen figyelemmel kísértük, a kiszámlázott bevételek beszedésére 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 tárgyévben esedékes követelésállomány mérlegértéke 1 825 062.-Ft, mely 74%-kal meghaladta a 2021. évi 1 049 267.-Ft értéket. A növekedést egy darab 1 143 000.-Ft értékű számla okozta, amely összeg a behajtásra tett intézkedéseink hatására 2023. 01. 06-án jóváírásra került az intézmény számláján.

Az adósainkkal szemben 2022. évben két esetben volt folyamatban jogi intézkedés a 365 napot meghaladóan lejárt követelések behajtása érdekében. Egy esetben a végrehajtás szünetel a követelés behajthatatlansága miatt, a másik esetben a cégbíróság kényszertörlési eljárást indított, melynek eredményeként 2022.04.05. hatállyal a Kft. hivatalból törlésre került. A törléssel az adós megszűnt, a vele szembeni követelés az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.) 1. § (1) bekezdés 1. pontja, illetve a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.) 3. § (4) bekezdés 10. pont f) alpontja alapján – bíróság előtt

érvényesíteni nem lehet, ezáltal behajthatatlannak minősíthető. Mivel behajthatatlan követelés a könyvviteli mérlegben nem mutatható ki, annak összegét az Áhsz. 26. §-ának (11) bekezdése alapján, a különféle egyéb ráfordítások között elszámoltuk.

**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

Az államháztartáson belülről kapott működési célú bevételek összege 100 861.-Ft volt, ami a 2021. évi 1%-os személyi jövedelemadó felajánlások összege.

#### 4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

- a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2021. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok az Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2021. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradvány 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

Az intézmény **2021. évi maradványának** megállapítása a ténylegesen teljesített bevételek, valamint a ténylegesen teljesített kiadások különbözeteként határozható meg.

Az intézmény 2021. évi maradványának az összege az alábbi:

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
<b>2021. évi maradvány összege:</b>	<b>455 584 331.-Ft</b>
ebből - kötelezettségvállalással terhelt rész:	120 804 857.-Ft
ebből - szabad maradvány:	334 779 474.-Ft

A 2021. évi kötelezettséggel terhelt maradványok összegei az év végi beszámoló készítése során az Ávr. 150.§ alapján minősítésre kerültek. Ezeknek az összegeknek a 2022. évi felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- **Az Ávr. 150.§ (1) a)** alapján kötelezettséggel terhelt maradványnak minősített bevételek együttes összege **36 365 676.-Ft volt**. Ebbe a csoportba sorolt összegből az alábbi kifizetésekre került sor 2022. évben:
- 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 **10 230 642.-Ft**.
  - A 2021. decemberben kiszámlázott bevételek után fizetendő általános forgalmi adó összege **3 973 460.-Ft**.
- **Ávr. 150.§ (1) b)** alapján kötelezettséggel terhelt maradvány összege **8 266 194.-Ft volt**. Ez az összeg a 2021. év végén az intézményi támogatások terhére megrendelt hangtechnikai berendezések és a 3 db Macbook Pro informatikai eszköz beszerzésének kötelezettségvállalásait foglalta magába, amelyek pénzügyi teljesítése 2022. év elején megtörtént.

- *Ávr. 150.§ (1) e)* alapján elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatások terhére vállalt kötelezettségvállalások összege **3 757 600.-Ft** volt, ami a következő tételekből tevődött össze:
  - A 786113/00014 számú ügyirat alapján a Nemzeti Kulturális Alap keretéből a „Copán György bálványosaljai dallamvilága repertoárja” című könyv megjelenésének előkészítésének támogatására kiutalt **2 067 150.-Ft**, valamint,
  - a 786113/00015 számú ügyirat alapján a Nemezeti Kulturális Alap keretéből a „Vintilla Márton Szél Marci dallamai” elnevezésű hangszeres népzenei füzetek megjelentetésének támogatására kiutalt **1 690 450.-Ft**.

A feladatok megvalósítása 2021 évben elkezdődött, de a végleges kiadványok csak 2022, illetve a Copán György kiadvány esetében 2023 évben készültek, készülnek el. A kitűzött feladatokra a teljes összeg felhasználásra került.

- *Ávr. 150.§ (1) f)* alapján kötelezettséggel terhelt maradvány összege **7 535 841.-Ft**, ami a 2020-1-HU01-KA104-078240 okirat alapján finanszírozott „ERASMUS+ Program Európai útravaló” című projektre 2020. évben kiutalt támogatás, amely a kialakult járványhelyzet miatt 2020. és 2021. évben sem 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. év júniusában a vándorkonferencia helyszíne Litvánia volt. A kiutalt támogatásból 2022. évben **6 910 440.-Ft** került felhasználásra. A fennmaradó **625 401.-Ft** a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradvány részét képezte.
- *Az Ávr. 150.§ (1) k)* alapján kötelezettséggel terhelt maradványnak minősített támogatások együttes összege 2021. évben **312 712.-Ft volt**, ami 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 többletforrás fel nem használt része. Az így kimutatott maradvány felhasználása 2022. év folyamán – a program előírt megvalósítási időszakában – sem került sor, annak teljes összege 2022. július hónapban visszafizetésre került.
- *Az Ávr. 150.§ (1) i)* alapján kötelezettséggel terhelt maradvány összege **64 566 834.-Ft** volt, ami 2021. decemberi, 2022. januárjában esedékes nettó munkabérek összege. A Magyar Államkincstár megelőlegezte a januári fizetések, decemberi átutalásához szükséges támogatások összegét, az új átutalási rendszer bevezetése miatti kockázatok csökkentése érdekében. A megelőlegezett támogatások könyvviteli elszámolásának rendezése a 2022. évi könyvekben az előírásoknak megfelelően megtörtént.

A 2021. évi beszámolóban szabad maradványként kimutatott **334 779 474.-Ft** 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** összegben befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

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

## NÉ

- c) a 2022. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása.) összetétele (alap- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra.

Az intézmény 2022. évi maradványának megállapítása a ténylegesen teljesített bevételek, valamint a ténylegesen teljesített kiadások különbözeteként az alábbiak szerint határozható meg:

2022. december 31.-i időpontig teljesített bevételek összege:	4 114 268 097.-Ft
<u>2022. december 31.-i időpontig teljesített kiadások összege:</u>	<u>3 727 185 274.-Ft</u>
<b>2022. évi maradvány összege:</b>	<b>387 082 823.-Ft</b>

ebből - kötelezettségvállalással terhelt rész:	213 025 256.-Ft
ebből - szabad maradvány összege:	174 057 567.-Ft

A 2022. évi pénzmaradvány megoszlása a kiemelt előirányzati jogcímenek a következő:

Személyi juttatások kiadásai:	129 899 509.-Ft
Munkaadókat terhelő járulék kiadások:	39 742 625.-Ft
Dologi kiadások:	142 559 491.-Ft
<u>Beruházási kiadások:</u>	<u>74 239 198.-Ft</u>
<b>2022. évi maradvány összege:</b>	<b>387 082 823.-Ft</b>

A kötelezettségvállalással terhelt maradványok **213 025 256.-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 ilyen bevételek voltak a következő évi programhoz, előadáshoz, képzésekhez kapcsolódóan értékesített és befolyt jegy- és tanfolyami bevételek, amelyek együttes összege **34 299 855.-Ft** volt. Ezek a források az 2023. januárban megrendezésre kerülő Újév köszöntő gála, továbbá a népi

kézműves tanfolyamokkal kapcsolatos 2023. évi kötelezettségvállalások kifizetésére biztosítanak fedezetet.

- **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 2021. évben kiutalt „ERASMUS+ Program Európai útravaló” című projekt 7 535 841.-Ft összegéből fel nem használt **625 401.-Ft**.
- **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 kötelezettséggel terhelt maradványnak minősült az 1501/2021. (VII.26.) Korm. határozat szerinti 1 050 000 000.-Ft többletforrás azon része, amely a 1588/2022 (XI.30.) Korm. határozat alapján 2022. decemberében került kiutalásra **175 000 000.-Ft** értékben.
- **Ávr. 150.§ (1) l)** pontja szerint kötelezettséggel terhelt maradványként kezelhető a központi költségvetés terhére, pályázati úton elnyert támogatások azon része, amelyet az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettként, kapott meg és a költségvetési év során nem használt fel. Az intézmény év végi maradványának összegéből **3 100 000.-Ft** ebbe a kategóriába sorolható.

Az intézmény kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványának együttes összege **174 057 567.-Ft volt**, ami az beszámolási időszakban, három részletben, 2023. év február 9-én 3 040.- Ft, 2022. március 13-án 5 710 892.- Ft, 2022. február 28-án 168 343 635.- Ft értékben befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára.

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

NÉ

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

Az Európai Unió forrásból megvalósult programok adatai a csatolt *3. számú mellékletben*, a programok szöveges értékelése a II/3. és II./4. pontban található.

## **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 2022. december 31.-i időpontban 6 674 681 561.-Ft volt, ami az előző évi adatokhoz viszonyítva 179 618 383.-Ft csökkenést jelent, ami a befektetett eszközök 3%-a. A csökkenés oka a terv szerinti értékcsökkenések elszámolása.

Ebből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó könyv szerinti értéke 5 838 857 352.-Ft, melyből az intézmény vagyonkezelésében levő Budai Vigadó épületének értéke 5 838 857 352.-Ft. A további 181 819 527.-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 194 628 231.-Ft, a gépek berendezések, felszerelések, járművek állományának könyv szerinti nettó értéke 603 965 268.-Ft volt. A folyamatban levő beruházások értéke 37 230 710.-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 109 620 321,-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 54 727 096,-Ft a 2022. 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.



A „Folk\_ME” egy innovatív oktatási projekt, amelynek célja egy újonnan kifejlesztett web-alapú digitális eszköztár létrehozása, amely az oktatásban kreatív módon képes a hagyományokat egy tágabb kontextusba integrálni. A projekt kutatásai és online archívuma megoldást kíván nyújtani az eltűnőben lévő európai népzenei örökség megmentésére. 2022. évben a projekt keretében 208 db oktató videó készült el.

Az "Észak-kaukázusi etnomuzikológiai és folklorisztikai vizsgálata" elnevezésű projekt keretében 2022. évben összesen 1 188 db audio, valamint videó felvétel készült, amelyek feldolgozása folyamatban van. A projekt részletes bemutatására jelen beszámoló II./2./b pontjában került sor.

#### ➤ *Selejtezések, értékesítés*

2022. évben az intézményben olyan elavult mobiltelefonok, számítástechnikai és ügyviteli eszközök, használhatatlanná, feleslegessé vált bútorok, számszámok kerültek selejtezésre, melyek felújítása, javítása már gazdaságtalan lett volna. A selejtezett eszközök beszerzési bruttó értéke 7 619 913.-Ft, de a selejtezés időpontjában a könyvekben kimutatott nettó értékük nulla forint volt.

Tárgyévben eszközértékesítés jogcímen a tárgyi eszközök könyv szerinti bruttó értéke 1 718 232.-Ft-tal csökkent. A kivezetett eszközökkel összefüggésben elszámolt amortizáció értéke 1 718 232.-Ft, az értékesítésekből származó bevétel összege 1 840 512.-Ft volt. A rezsicsökkentés érdekében hozott intézkedésekkel összefüggésben, felülvizsgáltuk és csökkentettük a rendelkezésünkre álló tárolási, raktározási kapacitásokat és ennek keretében kezdeményeztük az intézmény számára feleslegessé vált, elfekvő tárgyak értékesítését. Egy Blüthner zongorát, melynek felújítás utáni, bruttó könyv szerinti értéke 1 600 000.-Ft volt, 1 800 000.-Ft áron az Erdélyi Hagyományok Háza vásárolt meg, amely eszköz ezáltal a jövőben az erdélyi hálózatunkban folyó szakmai munkavégzés hasznos eszközévé vált. A további 118 232.-Ft több, kisebb értékű számunkra felesleges, de még használható bútor kivezetett bruttó könyvszerinti értéke. Ezek eladási ára 40 512.-Ft volt.

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

Egyéb csökkenések értéke 87 818 197.-Ft volt, amelyből 82 836 786.-Ft az eszközbeszerzések aktiválása miatt a befejezetlen beruházások állományának csökkenéséből adódott. Továbbá egyéb csökkenésként került kimutatásra 4 981 411.-Ft, ami a lejárt kihordási idejű munkaruhák kivezetéséből, gépek, berendezések, felszerelések készletté, valamint immateriális javak közé történő átminősítésből adódott. Az átminősített eszközök nettó könyv szerinti értéke a kivezetés időpontjában 987 762.-Ft volt.

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenések összege 342 978 038.-Ft-tal nőtt. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A selejtezésekkel és egyéb állománycsökkenések kapcsán kivezetett értékcsökkenések összege 13 331 794.-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**

2022. december 31-i időpontban az intézmény követeléseinek értéke összesen **20 980 359.-Ft**, ebből a költségvetési évben esedékes követelések állományának összege 2 720 589.-Ft, a költségvetési évet követően esedékes követelések állományának összege 19 155 290.-Ft volt.

A követelés jellegű **sajátos elszámolások egyenlege 2 858 262.-Ft**, amely összeg az alábbi jogcímek szerinti kifizetéseket tartalmazza:

- hangszer szállítás biztosítására kifizetett 20 000.-Ft értékben,
- a Művészetek Palotájában 2023. januárjában megrendezett Újév köszöntő gálával összefüggésben kifizetett bérleti díj előleg összege 1 980 000.-Ft értékben, és az előadással összefüggésben, a fellépők részére megszervezésre került fogadásra kifizetett 835 030.-Ft előleg összegét,
- valamint, a hivatali gépjárművek mobilparkolására rendszeresen feltöltött keret összegének 2022. év december 31.-i időpontban aktuális maradványát 23 232.-Ft értékben.

Az intézmény követelés állományán belül a **lejárt követelések aránya** 13,97%, ami összszerszerűen 2 720 589.-Ft. A követelések korosítását tekintve az alábbi a megoszlás:

30 nap alatti:	46,5 %
30-60 nap közötti:	0%
61-90 nap közötti:	1,6%
91-180 nap közötti:	0,8%
181-365 nap közötti:	1,2%
365 napot meghaladó:	50%

A fizetési határidőtől számított 365 napot meghaladó kintlévőségek vonatkozásában egy esetben végrehajtási eljárás van folyamatban melynek 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 2022. december 31. nappal kivezetett, behajthatatlan követelések összege 262 750.-Ft volt, ami számszerűen négy darab számla. A kivezetett követelések esetén a behajthatatlanság ténye dokumentumokkal alátámasztott.

#### ➤ **Kötelezettségek állományának alakulása**

2022. december 31.-i időpontban a kötelezettségek állományának összértéke **594 095.-Ft** volt, ami teljes egészében a költségvetési évben esedékes kötelezettségekből állt. A fizetési határidőn túli, lejárt kötelezettség összege 3 960.-Ft. A késedelmes teljesítés oka az volt, hogy egy darab számla az előírt határidőn túl, késve érkezett meg a Gazdasági Igazgatóságra.

**A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások egyenlege 203 712 497.-Ft**, amely az alábbi tételeket tartalmazza:

- A 2022. év során 2 db megállapodás született a Hagyományok Háza, valamint az Erdélyi Hagyományok Háza Alapítvány között, arra vonatkozóan, hogy a Kárpát-medencei Kultúrpalota és Tündérbert hálózat program keretében, különböző programhelyszíneken, egy önálló eseményből álló programsorozat, valamint turnészerű produkciók kerüljenek megvalósításra, illetve kerüljön feltérképezésre és kiépítésre a feladattal kapcsolódó hálózat. A feladatok finanszírozására az Erdélyi Hagyományok Háza Alapítvány, pályázatot nyújtott be az NKA-hoz, aminek keretében programonként 100 000 000 - 100 000 000.-Ft, azaz összesen **200 000 000.-Ft támogatásban részesült**. A pályázatban intézményünk lebonyolítóként, a magyarországi programok megvalósításában közreműködő félként vesz részt. A teljes támogatási összeg a Hagyományok Háza bankszámlájára került kiutalására 2022. december hónapban, amely összegből 100 000 000.-Ft, 2023. év elején tovább utalásra került az Erdélyi Hagyományok Háza Alapítvány részére.
- A Top Cop Security Zrt.-től kapott **1 594 131.-Ft teljesítési biztosíték** összegét,
- A más szervezetet megillető, az intézmény által megelőlegezett 2021. november havi **TB ellátások 1%-ának összegét 71 138.-Ft értékben**.
- Valamint, a 2021-1-F101-KA210-ADU-000035029 iktatószámú szerződés alapján, az **ERASMUS pedagógiai program** keretében kiutalt támogatás összegének a 2022. évben fel nem használt részét **2 047 228.-Ft értékben**.

#### 9. A letéti számla pénzforgalma

NÉ

#### 10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

## 11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Az intézménynek 2022. évben egyrészt 2021. évi fel nem használt támogatások, szabad maradványok visszafizetése kapcsán, továbbá a fenntartó által 2022. évben elrendelt előirányzat elvonás kapcsán keletkezett befizetési kötelezettsége.

- A 2021. évi fel nem használt támogatások kapcsán összességében 335 092 186.-Ft-ot fizettünk be a Központi Maradvány Elszámolási Alapba. Ebből 334 779 474.-Ft, a 2021. évi szabad maradványok összege, 312 712.-Ft az 1953/2021. (XII.22.) Korm. határozat alapján, a Nemzeti Tehetség Program (NTP-TSZM-21-0018) keretében nyújtott többlettámogatás fel nem használt része volt.
- A 2022. évi költségvetés terhére a rezsicsökkentés megvédése és a honvédelmi célok teljesítése érdekében hozott költségvetési döntés eredményeként, a költségvetési fejezetek érintő stabilizációs intézkedésekről szóló 1325/2022. (VII.11) Korm. határozat alapján elvont és visszautalt támogatás összege 110 537 619.-Ft volt. Az erre vonatkozó további információk jelen beszámoló I./2. pontjában kerülnek bemutatásra.

## 12. Devizaszámlák forgalma

NÉ

## 13. Ellenőrzések bemutatása

- 2022. augusztus hónapban Budapest Főváros Kormányhivatala bérellenőrzést tartott a Hagyományok Házában egy volt munkavállalónk részére nyújtott személyi kifizetésekkel kapcsolatban.
  - Ellenőrzés típusa: Adategyeztetés
  - Ellenőrzött időszakok: 1988.01.01 – 1988.07. 31
  - Vizsgálat okmányok: 1988.01 – 06 havi bérjegyzékek, valamint a távolléti adatokat tartalmazó listák
  - Az ellenőrzés rendben lezajlott, a Kormányhivatal észrevételt, megállapítást nem tett.
- 2022. szeptember hóban az EMET-Nemzeti Kulturális Alap Elszámoltatási és Ellenőrzési Osztálya helyszíni pénzügyi ellenőrzést végzett az intézményben, amelynek keretében az alábbi támogatások felhasználása került ellenőrzésre:
  - 109113/00486 azonosítószámú „A MÁNE magyar kultúra napja alkalmából megvalósuló Szatmárnémeti fellépésére” megítélt 1 200 000.-Ft,

- az Európai Bizottság Kreatív Európa programja keretében 206186/00210 azonosítószámú „A CE CULT2018/COOP1/VOICES OF MINORITIES” című projekt megvalósítására megítélt 3 000 000.-Ft,
- 786123/00056 azonosítószámú „A Babra zenekar jelenlétének biztosítására a Sur Jahan 2019. nemzetközi zenei fesztiválon” programra megítélt 1 180 000.-Ft,
- valamint a 786123/00078 azonosítószámú „A Dalinda együttes jelenlétének biztosítására a Sur Jahan 2019. nemzetközi zenei fesztiválon” programra megítélt 1 200 000.-Ft támogatás.

A vizsgálat célja, annak megállapítása, hogy a megítélt támogatások felhasználása és elszámolása szerződés szerűen és a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt -e.

A vizsgálat eredménye mind a négy támogatás kapcsán jól megfelelt minősítésű lett. A helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv szerint:

„A Pályázó a pályázati célt szerződés szerűen teljesítette. A támogatás elszámolásának rendje, a bizonylatok kezelése az érvényes pénzügyi, számviteli előírásoknak megfelelően történt.”

Hiánypótlásra egyik esetben sem volt szükség.

#### 14. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

##### ➤ *Hagyományok Háza hálózati tevékenysége, saját állandó pályázatok kiírása*

A Hagyományok Háza 2022. 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 2022.*” címmel kiírt pályázat Erdélyben és a Felvidéken működő *stratégiai civil szervezetek 2022. évi munkaterve* szerint elfogadott és megvalósított, a Hagyományok Háza szakmai stratégiájába illeszkedő programok, tevékenységek és a 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.

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 határon túli feladatok finanszírozására megállapított keret összesen 117 600 400.-Ft volt, aminek egy részét az intézmény az 1051/2021. (VII.26) Korm. határozat alapján a Hagyományok Háza költségvetésének konszolidációjára, több részletben kiutalt támogatások összegéből finanszírozott.

A források biztosítását a többlettámogatások kiutalási időpontjaihoz igazítva a pályázati felhívások kiírására két ütemben kerülhetett sor:

- o I. ütemben a megállapított támogatási keretösszegek Erdélyben 65 000 000.- Ft, Felvidéken 20 000 000.-Ft volt. Az erdélyi szervezetek esetében az egy szervezet által igényelhető támogatás összege maximum 4 000 000.-Ft/szervezet, a felvidéki szervezet esetében az igényelhető támogatás összege maximum 20 000 000.-Ft volt.
- o II. ütemben a megállapított támogatási keretösszegek Erdélyben 24 000 000.- Ft, Felvidéken 7 600 400.-Ft volt. Az erdélyi szervezetek esetében az egy szervezet által igényelhető támogatás összege maximum 2 000 000.-Ft/szervezet, a szlovákiai szervezet esetében az igényelhető támogatás összege maximum 7 600 400.-Ft volt.

A pályázatok elbírálását követően a stratégiai szervezetek a Támogatói Okiratok alapján összesen 83 507 912.-Ft támogatást vettek igénybe, Erdélyben 58 507 912.-Ft-ot, Felvidéken 25 000 000.-Ft-ot. A határon túli programok direkt támogatásainak összege a Hagyományok Háza könyveiben összesen 77 025 912.- Ft volt, ebből az Erdélyben szervezett programokkal kapcsolatos kiadások összege 54 602 912.-Ft, a Felvidéken szervezett programokkal kapcsolatos kiadások összege 22 423 000.-Ft volt.

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

2022. évben a 2021. évi pályázatok vonatkozásában 125 420.- Ft, 2022. év pályázatok kapcsán az I. ütemből 40 944.- Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett két erdélyi stratégiai együttműködő partner esetében.

- **Megyei hálózatban működő szervezetek pályázati támogatása**

Magyarország területén **a megyei hálózatok keretein** belül hagyományőrzéssel foglalkozó szervezetek támogatási rendszerének kialakítása során az volt a cél, hogy a kiutalt támogatásokból megvalósítható programok, tevékenységek lefedjék az ország teljes területét. 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.

2022. évben a megyei hálózatban támogatott szervezetek száma a 2021. évi 15-ről, 21-re nőtt.

Az országon belüli hálózat keretében megvalósításra kerülő szakmai feladatok, programok kiadásainak finanszírozására 2022. évben két formában került sor:

- Egyrészt egy meghívásos szakmai pályázat kiírásával, aminek **támogatási keretösszege 30 000 000.-Ft**, a felhasznált támogatások összege 29 988 000.-Ft volt. Ennek keretében a szervezetek egységesen 1 428 000.-Ft támogatást kaptak, utólagos elszámolási kötelezettség mellett.
- Másrészt az intézmény a megyei hálózatok keretében működő szervezetekkel **együttműködési megállapodásokat** kötött a néphagyomány – különös tekintettel: folklór műfajok (népzene, néptánc, népmese) és kézműves hagyományok, tárgyalkotó népművészet - különböző területein történő közfeladatok ellátása céljából. Együttműködési megállapodások keretösszege 29 998 000.-Ft volt.

A pályázati források felhasználásának jogszerűségének ellenőrzését külső könyvvizsgáló végezte és igazolta le az intézmény megbízásából.

➤ **Összefoglalás**

**A Hagyományok Háza 2022. évi tevékenységében, gazdálkodásában az eltelt időszak kihívásai között sem történt komoly fennakadás.** A rendelkezésünkre álló költségvetési keretszámokon belül maradványok a bérek és egyéb juttatások kifizetésre kerültek, az intézmény szakmai alapfeladatainak ellátása, az üzemeltetés, az egyéb forrásokból finanszírozott programok, valamint az intézmény munkatervében előírt feladatok a korlátozások és elvonások ellenére is, kevés kivételtől eltekintve megvalósultak.

Az intézmény rendelkezésére álló előirányzatok teljeskörű felhasználására, a munkatervekben megálmodott szakmai és beruházási feladatok teljeskörű megvalósítására tárgyévben több az előzőekben részletesen ismertetett, meghatározó események – a gazdasági és finanszírozási körülmények alakulása, a bevezetett takarékosági intézkedések, a szervezeti egységek költöztetési feladatai – miatt nem kerülhetett sor. Az elmaradt feladatteljesítések kapcsán keletkezett előirányzat maradványok visszafizetésre kerültek a központi költségvetésbe. Az elmaradt beruházások és szakmai feladatok megvalósítását átütemeztük 2023. évre.

***A Hagymányok 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 kultúra értékeit határon innen és túl. A jövőbeni működésre vonatkozó terveink készen vannak, meggyőződésünk, hogy a gazdasági körülmények, a takarékosági törekvéseink ellenére is a korábban elkezdett munkát folytatni kell, a megnövekedett igényeket ki kell szolgálni, a megújult Budai Vigadó épületét működtetni kell, a csodálatosan felújított tereket meg kell tölteni programokkal, látogatókkal.

Az intézmény feladatellátásának, működésének hatékonyabbá tétele érdekében 2022. év során a szakmai és működési feladatok rendszerének újragondolásával kidolgozásra került egy új típusú, feladatellátási rendszer eljárási rendje, működési folyamatai. Az átszervezés keretében racionalizáltuk az intézmény szervezeti felépítését is és egy modern, mátrix-típusú modellt állítottunk fel és vezettünk be 2023. januárjától, ami sokkal jobban illeszkedik az új, dinamikusabb vezetői szemlélethez, alkalmasabb az új szakmai koncepció, a szakmai elképzelések megvalósítására. Ennek lényege, hogy az intézmény szakmai munkáinak kidolgozására, a kutatói, tervezői, valamint nyomon követési feladatok ellátására szakmai irodák alakulnak a terület legjobb szakembereink vezetésével, míg a folyamatos, rendszerszintű feladatok ellátásáért az operatív szervezeti egységek felelnek. Ebben a rendszerben könnyebbé válik az egységes protokollok kialakítása és alkalmazása, a munkavállalók kompetenciájának fejlesztése, képzése és egy igazságos, valós, összemérhető teljesítményértékelésen alapuló bérrendszer alkalmazása. Bizakodóan tekintünk a jövőbe, folyamatosan nyomon követjük, elemezzük és kiértékeljük a 2023. év működési tapasztalatait, eredményeit.

***Céljaink élérésében és megvalósításában nagy támogatást jelentett az 1501/2021. (VII.26) Korm. határozata alapján megvalósult költségvetési konszolidáció.*** A 2021. és 2022. években egyszeri többlettámogatásként kiutalt források lehetőséget teremtettek arra, hogy 2021 - től konszolidált munkabérek kerüljenek kifizetésre a munkavállalóink részére, amire a döntés időpontjában aktuális gazdasági és munkaerőpiaci helyzetben az intézmény működése, működtetése szempontjából igen nagy szükség volt. A bérfeljesztések hiányában, az intézményben hosszú évek óta dolgozó, elhivatott munkatársak „elvándorlása” az intézmény küldetésének teljesítését veszélyeztette.

A bérkonszolidáció eredményeként 2021. évtől javult a munkavállalók átlagjövedelme az intézményben, de a magas infláció, a munkaerő piaci helyzet változása, az országos átlagjövedelmek emelkedése miatt, továbbra is gondot okoz a fluktuáció, a megfelelő minőségű munkaerő biztosítása, különösen a támogató – gazdasági, pénzügyi, üzemeltetési – területeken. A munkaerőpiac egyre telítettebb, a toborzási folyamatok egyre hosszabbak, a megfelelő szakmai tudással és kompetenciákkal rendelkező jelöltekért kiélezett verseny folyik. A működési folyamatok átszervezését követően a feladatellátás hatékonyság javítása érdekében a kulcspozíciókba olyan munkavállalókra van szüksége az intézménynek, akik képesek a stratégiai elképzelések és az operatív szempontok összehangolására, alkalmasak a feladatok generalista szemléletben történő tervezésére, szervezésére, irányítására és megvalósítására.



Az 1501/2021 (VII.26.) Korm. határozat szerinti többletforrás 2023. évi alapköltségvetésébe történő tartós beépülése stabilitást és biztonságos alapot nyújt a Hagyományok Háza működtetéséhez, a vezetői célok, a szakmai elképzelések megvalósításához, fedezetet biztosít a megújult szervezeti struktúrában a feladatok előrelátó tervezéséhez, azok hatékony és eredményes szervezéséhez és lebonyolításához. Azonban a személyi állomány megtartása, a munkavállalók megélhetésének biztosítása, az intézmény tevékenységének zavartalan ellátása érdekében kiemelten fontos, hogy a közsférában foglalkoztatott munkatársak bérszínvonala a reálkeresete a jövőben ne csökkenjen, ne maradjon el a térségben az egyéb munkáltatók által fizetett átlagjövedelmek 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.

A külső gazdasági körülmények alakulása, a napi megélhetési kiadásokba, a beszerzési árakba beépülő magas infláció előreláthatóan a következő évben, években újabb kihívásokat jelenthetnek az intézmény működtetésében, üzemeltetésében. A magas infláció nem csak az energiaárak emelkedését, hanem az egyéb üzemeltetési kiadások növekedését és nem utolsósorban a munkavállalók jövedelmének elértéktelenedését eredményezi. A jelentkező többlet terheket az intézmény minden takarékosági intézkedése ellenére sem tudja önerőből, a fenntartó támogatása nélkül kigazdálkodni. A tartós támogatások hiánya vagy csökkenése esetén, illetve a többletkiadások kompenzálása nélkül, minden törekvésünk ellenére a feladatok ellátásában előfordulhatnak mennyiségi vagy minőségi visszalépések.

Budapest, 2023. 05. 12.



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 – Kimutatás az Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása 2022. évben
- 4. számú melléklet – Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásban lévő gazdálkodó szervezetekről
- 5. számú melléklet – Kimutatás a hatáskörönkénti és jogcímenkénti előirányzat módosításokról - 2022. év
- 6. számú melléklet – Kimutatás a konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, illetve más fejezetektől kapott előirányzatokról - 2022. év
- 7. számú melléklet – Kiadási előirányzatok jogcímenkénti kimutatása - 2022. év
- 8. számú melléklet – Kimutatás a személyi és járulék kiadásokról - 2021.-2022. évi adatok
- 9. számú melléklet – Kimutatás a dologi kiadásokról - 2021.-2022. évi adatok
- 10. számú melléklet – Kimutatás a beruházási, felújítási kiadásokról – 2021.-2022. évi adatok
- 11. számú melléklet – Kimutatás a költségvetési bevételekről – 2021.-2022. évi adatok
- 12. számú melléklet – Kimutatás a meghatározott feladatra kapott többlettámogatások felhasználásáról, maradványáról