

## A 2017. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Az intézmény neve: Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete  
Törzskönyvi azonosítója: 833239  
Az intézmény honlapjának címe: www.iask.hu

### **I. Feladatkör, tevékenység bemutatása**

#### **Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok**

Az Intézet a létrehozásáról döntő kormányhatározat hatályba lépését követően - különösen a működésével kapcsolatos bizonytalanságok megszűnését követően - eredeti célkitűzéseivel összhangban, az Alapító okiratban foglaltaknak megfelelően dinamikusán fejlődött.

Ösztöndíjprogramja jelentős számú fiatal és elismert hazai és nemzetközi senior kutatót vonzott, akiknek magyar és angol nyelvű szaklapokban és folyóiratokban, valamint neves kiadóknál közzétett publikációi beemelték az Intézetet az elismert nemzetközi kutatóhelyek sorába (Polányi Központ). Az intézet saját online és papíralapú kiadványai pozitív visszhangra találtak a hazai tudományos élet, az interdiszciplináris kutatások, valamint a város- és vidékfejlesztés és a kulturális kreatívok világában (KRAFT, Big Data, Hankiss központ). Kutatási eredményeit sikerrel hasznosítja a felsőoktatás terén elsősorban a Pannon Egyetemmel való szoros együttműködésnek köszönhetően (angol nyelvű kurzusok, továbbképzések, nyári egyetemek). Az önálló, kreativitásra és innovációra épülő kutatási tevékenységét nemzetközi kapcsolatrendszer keretei között is kamatoztatja (mintegy 10 hazai és nemzetközi kutatóintézettel és egyetemmel van rendszeres munkakapcsolatban). A nyomtatott és elektronikus sajtóban való folyamatos megjelenéssel (ideértve a közösségi médiákat is, pl. Facebook) rendszeres tájékoztatást nyújt rendezvényeiről, kiadványairól a nagyközönség számára is. Töretlenül folytatja – a város vezetésének közreműködésével - Kőszeg városának KRAFT projektjét és dolgozik a város közép- és hosszútávú jövőképe alakításán. Szorosan együttműködik a világ átalakulásának nagy kérdéseivel foglalkozó olyan nemzetközi intézményekkel, mint az ENSZ és az UNESCO vagy az Európai Bizottság (Jean Monnet program). A Kormány 1570/2017. (VIII. 28.) sz. határozatában foglaltak szerint az intézet komplex javaslatot dolgozott ki egy atipikus, egyetemektől független szervezetként működő nemzetközi doktori iskola megalapításának és működtetésének feltételeiről.

Bár az Intézet az alapításakor kitűzött céljait még korántsem teljesítette maradéktalanul, de bebizonyosodott, hogy lehetséges hazai keretek között nemzetközi mércével mérve is vonzó és színvonalas intellektuális környezetet kialakítani, amely képes a kutatási eredményeit, az új tudást gyakorlati, fejlesztési és társadalmi-intézményi innovációs célok érdekében is kamatoztatni.

Az Intézet létrehozása elválaszthatatlan Kőszeg város épített örökségének megmentésétől, új társadalmilag és kulturálisan is releváns célok szerinti újra hasznosításától. Ezzel egy eddig precedens nélküli intézmény létrehozása mellett egy szintén precedens nélküli fejlesztési koncepció megvalósítása vette kezdetét.

A fejlesztések első szakasza a kőszegi belváros meghatározó épületeinek rekonstrukciójával – várhatóan 2018 során – lezárul. A felújításra kerülő épületek kutatási, oktatási, kulturális és szolgáltató funkciókat látnak el, amelyek szükségesek az intézet magasszintű működtetéséhez és egyben alkalmasak a növekvő városi társadalmi igények kielégítésére, a város és az intézet jó minőségű kapcsolatának fenntartására is.

Az alapítás óta az intézményben sikerült felállítani a tervezett szervezeti struktúrát, és a színvonalas működést, valamint az alapfeladatok ellátását megfelelő szakemberek foglalkoztatásával biztosítani. Az intézet a számára meghatározott feladatok ellátását az engedélyezett közalkalmazotti létszámmal végezte. A kutatási tevékenység elősegítésére, illetve a kutatói kapacitás növelésére ösztöndíjas foglalkoztatottak bevonására került sor. Az ösztöndíjas jogviszonyok jogszabályi felhatalmazás alapján adó- és járulégmentesek.

A dolgozók részére lakásépítési, vásárlási támogatás és kölcsön nyújtására nem került sor, a vonatkozó 1/A. számú melléklet nemleges: „NÉ”

A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül egyéb bankszámlával nem rendelkezünk. A házipénztárba közvetlenül befolyt bevételek terhére minimális összegű kiadást teljesítettünk.

Az intézmény letéti, valamint letéti kártyafedezeti számlával nem rendelkezik: „NÉ”

A tárgyévben az intézményvezető, illetve a gazdasági vezető személye nem változott.

Az intézmény költségvetési, pénzügyi helyzetét lényegesen befolyásoló rendkívüli esemény az év folyamán nem történt.

Az intézménynél a tárgyévben feladat átadásra és átvételre nem került sor.

A működés helyzete az év folyamán stabilizálódott, az év végén pénzügyileg kiegyensúlyozottnak mondható, az alapfeladatok ellátásához a rendelkezésre álló személyi feltételek megfelelőek, illetve a már megvalósított és az elindított beszerzések nyomán a tárgyi feltételek is biztosíthatók. A vállalt feladatok nagyságrendje azonban meghaladja a használt ingatlanok kapacitását, ezért továbbra is elengedhetetlen a Kraft programban keretében felújításra kerülő ingatlanok használatba, vagyonkezelésbe vétele, és ehhez a működés feltételeinek megfelelő biztosítása.

#### **Az ellátott többletfeladatok 2017-ben**

Az intézet az 1727/2017. (X. 10.) Korm. határozat – a Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete fejlesztésével összefüggő feladatról - alapján 80,0 millió forint támogatásban részesült az Országvédelmi Alap terhére. A támogatással megvalósuló projekt (KHK projekt) a kiemelt halálozási kockázatú betegségekkel kapcsolatos adatok Big Data módszerekkel történő elemzését célozza meg. A támogatás felhasználási és elszámolási határideje 2018. június 30. A tárgyév folyamán a projekttel kapcsolatban 3,7 millió forint kifizetés történt, a fennmaradó 76,3 millió forint kifizetése 2018-ban várható.

#### **Vállalkozási tevékenység bemutatása**

Az intézetnél vállalkozási tevékenység végzésére nem került sor.

Vegyes rendeltetésű eszközökkel nem rendelkezünk.

#### **Az intézmény tulajdonosi/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványokra, közalapítványokra, nonprofit gazdasági társaságokra, gazdasági társaságokra vonatkozó adatok**

A vonatkozó 1/C. számú melléklet nemleges: „NÉ”

Az intézménynél kiszervezett tevékenység nem volt, gazdasági társaság, alapítvány, közalapítvány, költségvetési szerv létrehozására nem került sor.

Az intézmény tulajdonosi/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó szervezetekben részesedéssel nem rendelkezik.

## II. Az előirányzatok alakulása

<i>Előirányzatok teljesítésének levezetése</i>					<i>I/2F. számú melléklet</i>		
18/00 Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete							
Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	516,7	645,4	645,4	1 171,1	726,8	140,7%	62,1%
ebből: személyi juttatás	324,0	399,0	399,0	496,4	396,3	122,3%	79,8%
Bevétel	0,6	1,0	1,0	6,0	6,0	1000,0%	100,0%
Támogatás	826,7	644,4	644,4	706,7	706,7	85,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	147,8	-	-	458,4	458,4	310,1%	100,0%
Létszám (fő)	30,0	48,0	-	-	36,0	-	-
*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám							
**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám							

<i>Előirányzat-módosítások levezetése</i>					
18/00 Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete					
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
<b>2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat</b>	<b>645,4</b>	<b>1,0</b>	<b>644,4</b>	<b>399,0</b>	<b>48</b>
Módosítások jogcímenként *	0,0				
<b>Intézményi saját hatáskörű módosítások</b>	<b>458,8</b>	<b>458,8</b>	<b>0,0</b>	<b>40,1</b>	<b>0,0</b>
Maradvány előirányzatosítása	458,4	458,4		66,8	
Többletbevétel előirányzatosítása	0,0				
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0			-27,0	
Létszám módosítása	0,0				
Egyéb intézményi saját hatáskörű módosítás	0,4	0,4		0,3	
<b>Irányító szervi hatáskörű módosítások</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Többletbevétel előirányzatosítása	4,6	4,6			
Bevételecsökkentés	0,0				
Intézmények közötti átcsoportosítás	0,0				
Más fejezettől átvett előirányzat	0,0				
Más fejezet részére átadott előirányzat	0,0				
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0				
Létszám módosítása	0,0				
Egyéb irányító szervi hatáskörű módosítás	0,0				
<b>Kormányzati hatáskörű módosítások</b>	<b>62,3</b>	<b>0,0</b>	<b>62,3</b>	<b>57,3</b>	<b>0</b>
Az 1601/2017. (VII.31) Korm. határozat. A szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról.	-17,7		-17,7		
Az 1727/2017. (X. 10.) Korm. Határozat. A Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete fejlesztésével összefüggő feladatról.	80,0		80,0	57,3	
<b>Országgyűlés hatáskörű módosítások</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>2017. évi módosított előirányzat</b>	<b>1 171,1</b>	<b>464,4</b>	<b>706,7</b>	<b>496,4</b>	<b>48,0</b>
				0,0	

### Főbb kiadási tételek alakulása

A 2017. évi teljesítési adatok módosított előirányzatokhoz viszonyított aránya összességében 62,1%. A működés területén az alapfeladatok ellátását a tárgyév végére már kiépített szervezet szolgálja, a működés infrastrukturális feltételeit tekintve a 2018. évben vagyongazdálkodásba kerülő ingatlanokkal, valamint a megvalósuló beszerzésekkel biztosíthatók a szükséges tárgyi feltételek. Külön feladatként 2017. októberében indult el a KHK projekt megvalósítása, a támogatás terhére kifizetés csak 3,7 millió forint összegben történt. A 2016. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány felhasználását a Kormány az 1621/2017. (IX. 7.) Korm. határozatával az év utolsó harmadában engedélyezte. A határozat alapján a dologi kiadások között 49,3 millió forint összegű, a beruházási kiadások között 219,5 millió forint összegű forrás felhasználása vált lehetővé, így a tervezett feladatokat tekintve a tárgyévben a beszerzési eljárások elindultak, és megtörténtek a kötelezettségvállalások, azonban a pénzügyi teljesítés jelentős összegben a következő évre húzódik át. A működési területet tekintve összességében 70,6%-os, a dologi kiadások esetében 53,2%-os a teljesítés módosított előirányzatokhoz viszonyított aránya. A felhalmozási feladatokat tekintve szintén a fenti okból alacsony, 39,3%-os a teljesítési arányszám.

**Kormányzati hatáskörben** 62,3 millió forint előirányzat-módosításra került sor, az alábbiak szerint (kormányhatározatonként, részletezve milyen feladat vonatkozásában került sor az előirányzatok módosítására.):

- Az 1727/2017. (X. 10.) Korm. határozat alapján - a Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete fejlesztésével összefüggő feladatról - a kapott támogatásból az intézet a kiemelt halálozási kockázatú betegségekkel kapcsolatos adatok Big Data módszerekkel történő elemzésére irányuló projektet valósít meg.

Kiadások:

K1 személyi juttatások:	57,2 millió forint
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szha:	11,6 millió forint
K3 dologi kiadások:	11,2 millió forint
Összesen:	80,0 millió forint
Bevételek:	
B816 Központi, irányító szervei támogatás:	80,0 millió forint
Összesen:	80,0 millió forint

- Az 1601/2017. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat átcsoportosítással összefüggésben az intézet előirányzatai módosultak.

Kiadások:

K2 munkaadókat terhelő járulékok és szha:	- 17,7 millió forint
Összesen:	- 17,7 millió forint
Bevételek:	
B816 Központi, irányító szervei támogatás:	- 17,7 millió forint
Összesen:	-17,7 millió forint

**Irányító szervei hatáskörben** 4,6 millió forint előirányzat-módosításra került sor, az alábbiak szerint:

- A többletbevételek előirányzatosításával kapcsolatosan, és a felhasználásra kapott engedély alapján az intézet előirányzatai módosultak.

Kiadások:

K3 dologi kiadások:	4,6 millió forint
Összesen:	4,6 millió forint
Bevételek:	
B4 Működési bevételek:	4,6 millió forint
Összesen:	4,6 millió forint

**Intézményi hatáskörben** 458,8 millió forint előirányzat-módosításra került sor.

- Az intézmény 2016. évi maradványával kapcsolatosan az előirányzatok az alábbiak szerint módosultak:

Kiadások:

K1 személyi juttatások:	66,8 millió forint
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szha:	2,8 millió forint
K3 dologi kiadások:	67,6 millió forint
K5 egyéb működési c. kiadások:	0,9 millió forint
K6 beruházások:	235,4 millió forint
K8 egyéb felhalmozási c. kiadások:	84,9 millió forint
Összesen:	458,4 millió forint
Bevételek:	
B813 előző évi költségvetési maradvány:	458,4 millió forint
Összesen:	458,4 millió forint

- Az intézet hosszú távú közfoglalkoztatással kapcsolatosan 0,4 millió forint támogatásban részesült a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól az alábbiak szerint:

Kiadások:

K1 személyi juttatások:	0,3 millió forint
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szha:	0,1 millió forint
Összesen:	0,4 millió forint
Bevételek:	
B16 Működési c. támogatás:	0,4 millió forint
Összesen:	0,4 millió forint

- Az intézet kiemelt előirányzatai a KHK projekttel összefüggésben módosultak az 1989/2017. (XII. 19.) Korm. határozat 10. pontja alapján az alábbiak szerint:

Kiadások:

K1 személyi juttatások:	- 13,0 millió forint
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szha:	- 2,9 millió forint
K3 dologi kiadások:	15,9 millió forint
Összesen:	0,0 millió forint

Egyéb intézményi hatáskörű módosításra az államháztartási jogszabályoknak megfelelően került sor.

#### **A személyi juttatások előirányzat**

A Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete 2017. évi költségvetésében személyi juttatásokra 496,4 millió forint előirányzat állt rendelkezésre, az engedélyezett álláshelyek száma 48 fő. A

munkajogi létszám az év végéig 44 főre, az átlagos statisztikai állományi létszám az előző évi 30 főről 36 főre emelkedett. A kitűzött feladatok ellátásához a megfelelően képzett személyi állomány rendelkezésre áll. A személyi juttatások előirányzatai terhére 396,3 millió forint kifizetést teljesítettünk, amely az előző évi teljesítéshez viszonyítva a statisztikai állományi létszám emelkedésével arányos mértékű emelkedést mutat. Az előirányzatok terhére további 79,7 millió forint kötelezettségvállalás történt, amelyből 41,2 millió forint a KHK projekthez kapcsolódik. A teljesítési adatokból a foglalkoztatottakkal kapcsolatos 228,0 millió forint, külső személyi juttatásokra 168,3 millió forint kiadást teljesítettünk, amelyből az ösztöndíjak kifizetése 122,3 millió forint volt.

#### **A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat**

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2017. évi módosított előirányzata 92,9 millió forint volt, ebből a 65,1 millió forint tényleges kifizetés történt. Az előző évhez viszonyítva a tényleges teljesítés csak kis mértékben emelkedett, mivel a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése, valamint a statisztikai állományi létszám emelkedésével összefüggő járulék kifizetés egymást kiegyenlítette. A teljesítési adatokból legmagasabb összegű (57,6 millió forint) a szociális hozzájárulási adó befizetése. Az előirányzatok terhére további 10,4 millió forint kötelezettségvállalás történt, amelyből 8,0 millió forint a KHK projekthez kapcsolódik. A teljesítési adatokat jelentősen befolyásolta, hogy az intézménynél lehetőség van adó- és járulék mentes ösztöndíjak nyújtására.

#### **A dologi kiadások előirányzat**

A dologi kiadások az intézet költségvetésében 260,0 millió forint előirányzattal szerepeltek, amelyből ténylegesen 138,3 millió forint kiadást teljesítettünk, az előző évi teljesítéshez viszonyítva jelentős az emelkedés a feladatellátás teljes kiépülése és stabilizálódása miatt. Az előirányzatok terhére további 112,8 millió forint kötelezettségvállalás történt, amelyből 27,1 millió forint a KHK projekthez, 38,0 millió forint pedig az előző évi maradvány felhasználásához kapcsolódik. A teljesített kiadásokból készletek beszerzésére 4,3 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 16,4 millió forintot, egyéb szolgáltatási kiadásokra 80,7 millió forintot, kiküldetésekre, reklám- és propaganda kiadásokra 14,4 millió forintot, különféle befizetésekre, egyéb dologi kiadásokra pedig 22,5 millió forintot fordítottunk.

Az intézet alapfeladatainak fontos feltétele a magas színvonalú informatika működtetése, így jelentős kiadást képvisel az informatikai szolgáltatások igénybevétele a kommunikációs szolgáltatásokon belül. Az egyéb szolgáltatási kiadásokon belül a bérleti és lízingdíjakra 6,8 millió forintot fizettünk ki, a beszerzések folyamatosak, ennek ellenére a szükséges tárgyi feltételek részben csak bérleti szerződés keretében voltak biztosíthatók. A kötelező feladatok ellátása több területen (pl. projektmenedzsment, pályázat előkészítés, új oktatási programok tesztelése, publikációk lektorálása, szerkesztése, fordítása, tolmácsolási feladatok, adatelemzési feladatok, közbeszerzési tanácsadás) szakmai szolgáltatás vásárlásával - 47,9 millió forint értékben - történt. Az egyéb szolgáltatásokra fordított kiadások között nyomdai költségek, adatbázisokkal kapcsolatos költségek, biztosítási díjak, banki költségek, postaköltség, szállítási szolgáltatások igénybevétele, tűz- és munkavédelmi feladatok költségei, és adatfelmérési szolgáltatások költségei szerepelnek összességében 20,9 millió forint összegben.

#### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az intézetnél kifizetés ezeken a rovatokon nem történt.

### **Egyéb működési célú kiadások**

A 2016. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált 0,9 millió forint, a Kormány 2067/2017. (XII. 27.) Korm. határozatával ezen összeg átcsoportosítását rendelte el.

### **A felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) előirányzat**

A felújítások rovatain kifizetés nem történt, előirányzattal nem rendelkezünk. A beruházások esetében 236,0 millió forint előirányzat állt rendelkezésre az előző évi maradvány felhasználásának engedélyezése után. Az előirányzatok terhére 41,3 millió forint tényleges kifizetést teljesítettünk, és további 155,8 millió forint kötelezettségvállalás történt. Mivel a források jelentős részének (219,5 millió forint) biztosítása az év utolsó harmadában történt, így a beszerzési eljárások elindultak, és megtörténtek a kötelezettségvállalások, de a kifizetések jelentős része a következő évre húzódott át. Informatikai eszközök beszerzésére 9,9 millió forintot, egyéb gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére 18,2 millió forintot, és könyvek beszerzésére 13,2 millió forintot fordítottunk. A kötelezettségvállalások között immateriális javak beszerzése 2,6 millió forint összegben, informatikai eszközök beszerzése 64,2 millió forint összegben, könyvek beszerzése 31,5 millió forint összegben, valamint egyéb gépek, berendezések, felszerelések beszerzése 57,5 millió forint összegben szerepel.

PPP konstrukcióban nem vettünk részt.

### **Egyéb felhalmozási célú kiadások**

Az intézmény kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának felhasználását a Kormány 1621/2017 (IX. 7.) Korm. határozatával engedélyezte, egyúttal elrendelte 84,9 millió forint fejezeten belüli átcsoportosítását.

### **Az intézményi bevételek alakulása**

A tervezett 1,0 millió forintos intézményi bevételhez viszonyítva 5,0 millió forint többletbevételt teljesítettünk, amelyből 0,4 millió forint a hosszú távú közfoglalkoztatási program támogatása, 4,6 millió forint pedig a saját működési bevételek többlete. A működési bevételek elsősorban kiadványok, könyvek értékesítéséből, rendezvényekkel kapcsolatos bevételekből, és a Pannon Egyetemmel kapcsolatos közös épülethasználat költségeinek megtérítéséből, illetve másodrészt kiadások visszatérüléséből származnak.

### **A 2016. évi költségvetési maradvány (főbb felhasználási jogcímei)**

A 2016. évi költségvetési maradvány 458,4 millió forint volt, ebből az előző év végén kötelezettségvállalással terhelt 104,7 millió forint, a személyi juttatások rovatain 66,9 millió forint, a munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó esetében 2,8 millió forint, a dologi kiadások rovatain 18,2 millió forint, a beruházások rovatain 15,9 millió forint összegű kifizetést teljesítettünk, illetve meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált 0,9 millió forint, amely átcsoportosításra került (egyéb működési c. kiadások).

Az előző év végén kötelezettségvállalással nem terhelt 353,7 millió forint felhasználását a Kormány engedélyezte a következők szerint:

- Dologi kiadásokra 49,3 millió forintot tudományos, szakmai folyóiratok beszerzésére, Kraft kutatásokhoz kutatási adatbázisok létrehozására, valamint a Hankiss archívumhoz és a Big Data kutatásokhoz szükséges adatbázisok hozzáférési jogának megvásárlásához.

- Továbbá beruházásokra 219,5 millió forintot vagyonekezelésbe kerülő ingatlanok berendezésére, informatikai felszerelésére, valamint a nemzetközi szakmai könyvtár könyvvállományának bővítésére.

A fennmaradó 84,9 millió forint pedig fejezetben belül átcsoportosításra került (egyéb felhalmozási c. kiadások).

Összességében a 2016. évi költségvetési maradvány terhére 225,7 millió forint kifizetést teljesítettünk, illetve a fentiekben részletezett feladatokkal összefüggésben további 193,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, a dologi kiadások rovatain 38,0 millió forint, a beruházások rovatain 155,8 millió forint a kötelezettségvállalások összege. A fennmaradó 38,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt az év végén, mivel a könyvtár könyvvállományának bővítése alacsonyabb összegben valósult meg, illetve a Bálházhöz kapcsolódó beszerzési igény a tervezés és a felújítás elhúzódása miatt nem vált aktuálissá.

### **A 2017. évi költségvetési maradvány (keletkezésének oka, összetétele, főbb felhasználási jogcímei)**

A tárgyévben keletkezett költségvetési maradvány 211,6 millió forint. Az év folyamán az intézmény- és feladatstruktúra tovább bővült, kialakítása az év végével vált teljessé, és a teljes évet tekintve kiadás megtakarítást okozott, főként a személyi juttatások és a munkaadói járulékok tekintetében. A Kraft programban felújított két épület (Művészetek háza, Zwinger) az év folyamán még nem került az intézet vagyonekezelésébe, és üzemeltetésébe, amely szintén kiadás megtakarítást okozott. Továbbá az intézet az utolsó negyedévben a KHK projekthez kapott 80,0 millió forint támogatást, amely nagyrészt még nem került felhasználásra. A leírt okot együttesen idézték elő a költségvetési maradvány keletkezését. A maradványt 164,9 millió forint összegű kötelezettség terheli, a fennmaradó 46,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

Az év végén fennálló kötelezettségekből 76,3 millió forint kapcsolódik a KHK projekthez a következő bontásban: személyi juttatások rovatain 41,2 millió forint, munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó 8,0 millió forint, a dologi kiadások rovatain 27,1 millió forint. További 88,6 millió forint összegű kötelezettségvállalás áll fenn a következő bontásban: személyi juttatások rovatain 38,5 millió forint, ebből folyamatban lévő ösztöndíj szerződésekkel kapcsolatos 32,4 millió forint, a munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó esetében 2,4 millió forint, a dologi kiadások rovatain pedig 47,7 millió forint. A kötelezettségvállalások a szakmai tevékenység ellátásához elengedhetetlenül szükségesek.

### **III. Egyéb**

#### **Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása: „NÉ”**

##### **Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása**

Felújítást az intézmény nem végzett. A tárgyév folyamán a beruházások előirányzatai terhére 41,3 millió forint tényleges kifizetés történt, a befejezetlen beruházások állománya az év végén informatikai eszközök beszerzéséhez kapcsolódóan 2,3 millió forint. A megvalósított beszerzések nyomán a gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó állománya 61,8 millió forintra emelkedett, az immateriális javak bruttó állománya változatlanul 12,6 millió forint 2017. december 31-én. Az év folyamán bruttó 0,1 millió forint értékben kellett selejtezést végezni 1 db kisértékű, használhatatlanná vált eszköz vonatkozásában. Az eszközök bruttó állományával szemben 30,1 millió forint összegű értékcsökkenést számoltunk el. A fentiek következtében a nemzeti vagyona



tartozó befektetett eszközök nettó állománya az előző évi 27,0 millió forintról 31,6 millió forintra emelkedett.

Az intézet ingatlanvagyonnal a tárgyév végén nem rendelkezett, a használt két épület Kőszeg Város Önkormányzata tulajdonában van, amelyekre az intézet használati szerződéssel rendelkezik. A Sgrafittós ház a Kraft program keretében felújítás alatt állt az év második felében, a projektgazda Kőszeg Város Önkormányzata.

További két épület (Zwinger, Művészetek háza) esetében kezdeményeztük a vagyonkezelésbe vételt – amelyekhez az engedélyt megkaptuk – azonban a vagyonkezelési szerződések megkötése 2018-ban történt, illetve az egyik épület esetében még folyamatban van.

### **Tulajdonosi részesedés: „NÉ”**

#### **Követelések és kötelezettségek alakulása**

A tárgyév végén fennálló tárgyévi és évet követően esedékes követelések állomány összességében 1,7 millió forint volt, teljes egészében működési bevételekhez kapcsolódik, vevők részére kiállított számlák alapján, ebből minimális összegű (3190 Ft) az év végén lejárt követelés. A követelésekkel kapcsolatosan az év folyamán 1 esetben kellett fizetési felszólítást kiküldeni, értékvesztés elszámolására nem került sor, behajthatatlan követelésünk nem volt. Az év végi vevőszámlák kifizetése 2018-ban megtörtént.

A tárgyévi és a tárgyévet követően esedékes kötelezettségek állománya összességében 4,8 millió forint, ebből 2,9 millió forint beruházásokhoz (informatikai eszközök beszerzéséhez), 1,9 millió forint pedig dologi kiadásokhoz (közüzemi díjak, közbeszerzési díj, zárlati díj, áfa befizetés) kapcsolódik. A kötelezettségek kiegyenlítése 2018. évben megtörtént.

#### **Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: „NÉ”**

#### **Kiemelt állami nagyberuházások alakulásának bemutatása: „NÉ”**

#### **Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk**

A 2017. évi gazdálkodás kiegyensúlyozottnak mondható, a szervezeti- és feladatstruktúra az év végére kiépült. A feladatellátás céljára jelenleg használt két épület és a további két épület - amelyek vagyonkezelésbe vételére már megkaptuk az engedélyt – fenntartása és üzemeltetése az intézet költségvetéséből biztosítható, azonban további épületek vagyonkezelésbe vételéhez és fenntartásához elegendő forrással, és létszám előirányzattal nem rendelkezünk, és az üzemeltetés várhatóan jelentős költségvetési kiadást jelent. A Kraft program keretében jelenleg folyamatban van a Festetich palota (2018. év végére készül el) és a Bencés rendház felújítása (2019. év közepére készül el), illetve a Bálház és a Zsinagóga esetében a felújítás előkészítése (tervezés, közbeszerzés), ezeknél az épületeknél a tervek szerint szintén a Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete lesz a vagyonkezelő, amelyhez létszám és kiadási előirányzat biztosítása feltétlenül szükségessé válik.

Kelt: Kőszeg, 2018. április 17.

P.H.



**Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről  
„NÉ”**

<b>Megnevezés</b>	<b>Lakáskölcsönben részcsökkentett száma (fő)</b>	<b>Folyósított lakáskölcsön összege 2017. évben (forint)</b>
Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete		

Kelt: Kőszeg, 2018. április 17.



**Kimutatás az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulásáról  
„NÉ”**

Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2017. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés

Kelt: Kőszeg, 2018. április 17.



aláírás



**Az intézmény tulajdonosi/ vagyonekezelői felügyelete alá tartozó alapítványokra,  
közalapítványokra, nonprofit gazdasági társaságokra, gazdasági társaságokra  
vonatkozó adatok  
„NÉ”**

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (Ft)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (Ft)	Költségvetési támogatás célja
		aránya	összege		

Kelt: Kőszeg, 2018. április 17.

*Audit Plus*

