

Adatellenőrző kód: 1c6061375-626-3-4e63-78-47-2336-e-6c-6a-26-65-41

Fejezeti jellemző adatok

11 fejezet	1800 cím/alcím
---------------	-------------------

A fejezet megnevezése, székhelye:
 XI. MINISZTERELNÖKSÉG
 BUDAPEST

Önkormányzati jellemző adatok

megye	pénzügyi körzet	település-típus

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

Szerv számjele

833239 PIR-törzsszám	1051 szektor	722000 szakágazat
-------------------------	-----------------	----------------------

A szerv megnevezése, székhelye:
 FELSŐBBFOKÚ TANULMÁNYOK INTÉZETE

9730 Kőszeg Chemel utca 14

Irányító (fejezetet irányító) szerv: MINISZTERELNÖKSÉG
 BUDAPEST

Éves költségvetési beszámoló

típus	év	hónap	naptól	hónap	napig
05	2017	01	01	12	31

Kőszeg 2017. év APRILIS hó 03. nap

SÖBER AURÉLIA
 a szerv gazdasági vezetője
 SÖBER AURÉLIA



DR. MIKÉLI VETZ FERENC
 a szerv vezetője

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:
 Mikéli Vetz Ferenc (aláírás)
 MIKÉLI VETZ FERENC (név, telefon)
 1-846-3779

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:
 SÖBER AURÉLIA (név)
 94/200-525 (telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó költségvetési szerv PIR-törzsszáma

833239

a szerv könyvviteli feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

POLISZ

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
01/A	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A1	Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
06/A1	Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
07/A	Maradványkimutatás
08/A	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása
12/A	Mérleg
13/A1	Eredménykimutatás
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása
17/A	Tájékoztató adatok

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások

01/A - K1-K8. Költségvetési kiadások								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	239 700 000	250 398 659	18 194 030	214 445 778	722 975 000	0	214 445 778
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 800 000	2 161 356	0	1 009 234	0	0	1 009 234
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	8 400 000	8 400 000	0	7 065 175	0	0	7 065 175
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	3 800 000	2 505 000	0	1 622 686	0	0	1 622 686
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	3 175 000	84 245	3 059 147	0	0	3 059 147
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	889 172	160 263	724 539	0	0	724 539
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	253 700 000	267 529 187	18 438 538	227 926 559	722 975 000	0	227 926 559
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	44 500 000	68 352 200	4 859 920	40 919 693	13 169 000	0	40 919 693
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 800 000	160 508 203	1 800 000	127 389 403	30 648 690	0	127 389 403
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	145 300 000	228 860 403	6 659 920	168 309 096	43 817 690	0	168 309 096
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	399 000 000	496 389 590	25 098 458	396 235 655	766 792 690	0	396 235 655
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	108 100 000	92 900 252	6 312 662	65 120 040	143 291 285	0	65 120 040
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	57 601 476
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	2 131 000
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	2 987 123
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	44 253
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	2 356 188
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 000 000	17 568 496	0	437 415	17 567 947	0	437 415
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 900 000	5 652 803	701 179	3 829 463	1 122 000	0	3 829 463
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	9 900 000	23 221 299	701 179	4 266 878	18 689 947	0	4 266 878
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	16 900 000	22 337 795	1 125 000	16 280 155	5 910 000	0	16 280 155
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	400 000	400 000	0	114 713	720 000	0	114 713
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	17 300 000	22 737 795	1 125 000	16 394 868	6 630 000	0	16 394 868
36	Közüzemi díjak (K331)	9 700 000	7 248 725	0	2 459 203	10 332 952	399 382	2 459 203
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	6 920 000	7 820 000	150 000	6 801 242	430 866	0	6 801 242
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	1 750 000	700 000	802 300	224 040	0	802 300
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	2 000 000	2 030 000	0	1 896 157	0	0	1 896 157
42	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	32 473
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	37 200 000	84 935 110	1 484 000	47 914 206	34 671 883	0	47 914 206
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	12 200 000	43 518 476	6 035 997	20 915 246	16 285 045	0	20 856 040
45	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	415 966
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	69 020 000	147 302 311	8 369 997	80 788 354	61 944 786	399 382	80 729 148
47	Küldetések kiadásai (K341)	8 300 000	9 349 705	0	8 186 615	104 088	0	8 186 615
48	Reklám- és propagandakiadások (K342)	4 850 000	8 360 418	0	6 180 830	1 719 214	0	6 180 830

01/A - K1-K8. Költségvetési kiadások								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	13 150 000	17 710 123	0	14 367 445	1 823 302	0	14 367 445
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	28 820 000	43 966 548	2 603 234	19 638 675	15 678 322	107 834	19 626 389
51	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	100 000	2 959 472	0	1 665 000	7 322 237	1 294 000	1 665 000
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000	2 047 550	728 117	1 311 812	0	0	1 266 308
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	28 930 000	48 973 570	3 331 351	22 615 487	23 000 559	1 401 834	22 557 697
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	138 300 000	259 945 098	13 527 527	138 433 032	112 088 594	1 801 216	138 316 036
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	925 600	0	925 600	0	0	925 600
155	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	0	0	925 600
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	925 600	0	925 600	0	0	925 600
192	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	2 222 000	1 441 920	0	780 000	0	0
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	59 089 196	48 283 984	10 082 866	0	0	7 807 671
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	137 055 355	3 267 946	26 850 675	73 874 651	0	26 850 675
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	37 596 405	14 191 289	7 215 441	11 057 216	0	6 601 138
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	235 962 956	67 185 139	44 148 982	85 711 867	0	41 259 484
229	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=230+...+239) (K84)	0	84 919 684	0	84 919 684	0	0	84 919 684
233	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	0	0	0	0	84 919 684
267	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=206+207+218+229+240+242+254+255+256) (K8)	0	84 919 684	0	84 919 684	0	0	84 919 684
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	645 400 000	1 171 043 180	112 123 786	729 782 993	1 107 884 436	1 801 216	726 776 499

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	351 732	351 732	0	351 732
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	351 732
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	351 732	351 732	0	351 732
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	100 000	225 724	232 334	6 182	225 724
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	810 000	3 198 328	4 498 328	0	3 198 328
188	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	60 000
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0	548 725	548 725	0	548 725
191	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	548 725
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	90 000	1 006 780	1 358 110	308	1 006 780
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	637 548	639 859	0	639 859
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	639 850
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	1 000 000	5 617 105	7 277 356	6 490	5 619 416
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 000 000	5 968 837	7 629 088	6 490	5 971 148

04 - B8. Finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	458 402 676	458 402 676	0	458 402 676
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	458 402 676	458 402 676	0	458 402 676
17	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	644 400 000	706 671 667	706 671 667	0	706 671 667
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	644 400 000	1 165 074 343	1 165 074 343	0	1 165 074 343
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	644 400 000	1 165 074 343	1 165 074 343	0	1 165 074 343

05/A1 - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	Összesen	014010 Általános K+F politika	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	049010 Májhova nem sorolt gazdasági ügyek	082044 Könyvtári szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	093010 Felsőfokú végzettségi szintet nem biztosító képzések
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	214 445 778	134 234 112	314 591	74 096 967	5 800 108	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 009 234	102 783	0	865 463	40 988	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	7 065 175	2 997 141	0	3 670 016	398 018	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 622 686	1 309 006	0	265 106	48 574	0	0
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	3 059 147	2 218 712	0	782 435	58 000	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	724 539	0	0	724 539	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	227 926 559	140 861 754	314 591	80 404 526	6 345 688	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	40 919 693	17 622 928	0	23 296 765	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	127 389 403	123 078 107	0	4 311 296	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	168 309 096	140 701 035	0	27 608 061	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	396 235 655	281 562 789	314 591	108 012 587	6 345 688	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	65 120 040	36 038 830	37 141	27 565 166	1 478 903	0	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	57 601 476	34 950 254	37 141	21 280 817	1 333 264	0	0
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	2 131 000	0	0	2 131 000	0	0	0
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	2 987 123	563 360	0	2 348 572	75 191	0	0
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	44 253	0	0	44 253	0	0	0
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	2 356 188	525 216	0	1 760 524	70 448	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	437 415	0	0	437 415	0	0	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 829 463	0	0	3 829 463	0	0	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	4 266 878	0	0	4 266 878	0	0	0
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	16 280 155	0	0	13 054 005	3 226 150	0	0
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	114 713	0	0	114 713	0	0	0
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	16 394 868	0	0	13 168 718	3 226 150	0	0
36	Közüzemi díjak (K331)	2 459 203	0	0	1 861 304	597 899	0	0
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	6 801 242	0	0	6 801 242	0	0	0
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	802 300	0	0	802 300	0	0	0
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	1 896 157	0	0	1 866 157	0	30 000	0
42	ebből: államháztartáson belül (K335)	32 473	0	0	32 473	0	0	0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	47 914 206	29 563 274	0	18 150 932	0	200 000	0
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	20 856 040	8 920 519	0	6 480 228	5 405 293	50 000	0
45	ebből: biztosítási díjak (K337)	415 966	10 051	0	405 915	0	0	0
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	80 729 148	38 483 793	0	35 962 163	6 003 192	280 000	0
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	8 186 615	6 271 574	0	1 496 629	95 855	0	322 557
48	Reklám- és propagandakiadások (K342)	6 180 830	952 168	0	5 228 662	0	0	0
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	14 367 445	7 223 742	0	6 725 291	95 855	0	322 557

05/A1 - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	Összesen	014010 Általános K+F politika	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	049010 Műhova nem sorolt gazdasági ügyek	082044 Könyvtári szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	093010 Felsőfokú végzettségi szintet nem biztosító képzések
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	19 626 389	6 961 072	0	11 671 044	975 133	8 100	11 040
51	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 665 000	0	0	1 665 000	0	0	0
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 266 308	17 441	0	1 184 977	0	0	63 890
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	22 557 697	6 978 513	0	14 521 021	975 133	8 100	74 930
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	138 316 036	52 686 048	0	74 644 071	10 300 330	288 100	397 487
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=152+...+161) (K506)	925 600	0	0	925 600	0	0	0
155	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	925 600	0	0	925 600	0	0	0
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	925 600	0	0	925 600	0	0	0
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	7 807 671	0	0	7 807 671	0	0	0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	26 850 675	13 119 743	0	1 165 672	12 565 260	0	0
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	6 601 138	3 542 330	0	2 422 805	636 003	0	0
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	41 259 484	16 662 073	0	11 396 148	13 201 263	0	0
229	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=230+...+239) (K84)	84 919 684	0	0	84 919 684	0	0	0
233	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	84 919 684	0	0	84 919 684	0	0	0
267	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=206+207+218+229+240+242+254+255+256) (K8)	84 919 684	0	0	84 919 684	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	726 776 499	386 949 740	351 732	307 463 256	31 326 184	288 100	397 487
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	726 776 499	386 949 740	351 732	307 463 256	31 326 184	288 100	397 487
310	Átlagos statisztikai állományi létszám	36	15	1	18	2	0	0

06/A1 - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként							
#	Megnevezés	Összesen	014010 Általános K+F politika	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	049010 Májhova nem sorolt gazdasági ügyek	082044 Könyvtári szolgáltatások
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	351 732	0	0	351 732	0	0
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	351 732	0	0	351 732	0	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	351 732	0	0	351 732	0	0
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	225 724	0	0	0	215 020	10 704
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	3 198 328	798 328	0	0	2 400 000	0
188	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	60 000	0	0	0	60 000	0
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	548 725	0	0	0	548 725	0
191	ebből: államháztartáson belül (B403)	548 725	0	0	0	548 725	0
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 006 780	215 548	0	0	790 697	535
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	639 859	164 980	0	0	474 879	0
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	639 850	164 980	0	0	474 870	0
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	5 619 416	1 178 856	0	0	4 429 321	11 239
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	5 971 148	1 178 856	0	351 732	4 429 321	11 239
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	458 402 676	0	458 402 676	0	0	0
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	458 402 676	0	458 402 676	0	0	0
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	706 671 667	0	706 671 667	0	0	0
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	1 165 074 343	0	1 165 074 343	0	0	0
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	1 165 074 343	0	1 165 074 343	0	0	0
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	1 171 045 491	1 178 856	1 165 074 343	351 732	4 429 321	11 239

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 971 148
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	726 776 499
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-720 805 351
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 165 074 343
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 165 074 343
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	444 268 992
15	C) Összes maradvány (=A+B)	444 268 992
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	358 656 823
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	85 612 169

08/A - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről

#	Megnevezés	Létszám* fő (Átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projekt-prémium	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
23	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	2	27 521 998	0	0	0	398 018	830 605	0	0	0
24	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	4	25 616 927	0	64 879	0	708 948	402 267	0	341 341	0
26	"A", "B" fizetési osztály összesen	1	1 683 666	0	0	0	199 009	12 000	0	80 500	0
27	"C", "D" fizetési osztály összesen	4	13 185 565	0	443 124	0	922 745	213 142	0	270 243	0
28	"E"- "J" fizetési osztály összesen	24	146 123 031	0	501 231	0	4 836 455	3 223 819	0	32 455	0
36	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)	35	214 131 187	0	1 009 234	0	7 065 175	4 681 833	0	724 539	0
64	közfoglalkoztatott	1	314 591	0	0	0	0	0	0	0	0
66	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	1	314 591	0	0	0	0	0	0	0	0
79	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	36	214 445 778	0	1 009 234	0	7 065 175	4 681 833	0	724 539	0
80	Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Üres álláshelyek száma az időszak végén	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0

09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
#	Megnevezés	Vezetői létszám középfokú végzettséggel	Vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám összesen	Nem vezetői létszám alapfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám középfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	a) csoport	0	4	4	0	0	9	9	13
02	b) csoport	0	0	0	0	0	2	2	2
03	Összesen (01+02)	0	4	4	0	0	11	11	15
04	Humánpolitikai	0	0	0	0	0	1	1	1
05	Gazdálkodási-költségvetési	0	1	1	0	1	2	3	4
08	Ellenőrzési	0	0	0	0	0	1	1	1
09	Koordinációs	0	1	1	0	0	2	2	3
11	Kommunikációs	0	0	0	0	0	2	2	2
12	Egyéb (...)	0	0	0	0	0	4	4	4
13	Összesen (04+...+12)	0	2	2	0	1	12	13	15
14	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)	0	0	0	0	1	2	3	3
16	- II. csoport feladatait segítő	0	0	0	0	1	2	3	3
22	Üzemeltetési	0	0	0	0	3	0	3	3
26	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	0	4	2	6	6
27	Összesen (03+13+26)	0	6	6	0	5	25	30	36
32	Közalkalmazottak (33+34+35)	0	6	6	0	5	24	29	35
33	I. funkció csoport	0	4	4	0	0	11	11	15
34	II. funkció csoport	0	2	2	0	1	12	13	15
35	III. funkció csoport	0	0	0	0	4	1	5	5
48	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (49+50+51)	0	0	0	0	0	1	1	1
51	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	1	1	1
52	- ebből: közfoglalkoztatottak (53+54+55)	0	0	0	0	0	1	1	1
55	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	1	1	1
60	Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak (61+62+63)	0	0	0	0	0	6	6	6
61	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	4	4	4
62	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	2	2	2

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	A/II/2 Szellemi termékek	8 319 531	0	5 533 078
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	8 319 531	0	5 533 078
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16 527 057	0	23 832 851
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	2 126 196	0	2 275 195
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	18 653 253	0	26 108 046
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	26 972 784	0	31 641 124
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	458 402 676	0	441 702 988
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	458 402 676	0	441 702 988
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	458 402 676	0	441 702 988
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0	1 657 940
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	1 306 610
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	351 330
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	0	0	1 657 940
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	22 700	0	6 490
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	6 182
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	308
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	22 700	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	22 700	0	6 490
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	2 499 000
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	2 499 000
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	67 004
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	2 566 004
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	22 700	0	4 230 434
172	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	988 594
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 356 717	0	5 866 115
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	6 356 717	0	6 854 709
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	491 754 877	0	484 429 255
183	G/IV Felhalmozott eredmény	130 044 863	0	431 443 452
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	301 398 589	0	9 760 142
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	431 443 452	0	441 203 594
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	5 165	0	0
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	44 275	0	116 996
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	2 889 498
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	49 440	0	3 006 494
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	6 479 363	0	1 801 216
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	2 700 269	0	0

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	9 179 632	0	1 801 216
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	9 229 072	0	4 807 710
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 082 353	0	38 417 951
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	51 082 353	0	38 417 951
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	491 754 877	0	484 429 255

13/A1 - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	0	0	6 274 163
04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	0	0	6 274 163
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	826 700 000	0	706 671 667
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	577 800	0	351 732
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	23 407	0	617 159
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	827 301 207	0	707 640 558
13	10 Anyagköltség	2 807 478	0	4 105 290
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 924 469	0	105 608 956
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 870 169	0	1 904 195
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	63 602 116	0	111 618 441
18	14 Bérköltség	193 759 699	0	216 042 520
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	159 045 118	0	168 198 478
20	16 Bérjárulékok	67 376 546	0	64 375 614
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	420 181 363	0	448 616 612
22	VI Értécsökkenési leírás	15 079 088	0	30 139 005
23	VII Egyéb ráfordítások	27 040 051	0	113 780 521
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	301 398 589	0	9 760 142
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	301 398 589	0	9 760 142

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	12 602 000	0	27 209 090	0	2 126 196	0	41 937 286
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	34 807 345	0	34 807 345
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	34 658 346	0	0	0	34 658 346
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	34 658 346	0	34 807 345	0	69 465 691
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	59 055	0	0	0	59 055
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	34 658 346	0	34 658 346
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	59 055	0	34 658 346	0	34 717 401
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	12 602 000	0	61 808 381	0	2 275 195	0	76 685 576
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	4 282 469	0	10 682 033	0	0	0	14 964 502
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	2 786 453	0	27 352 552	0	0	0	30 139 005
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	59 055	0	0	0	59 055
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	7 068 922	0	37 975 530	0	0	0	45 044 452
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	7 068 922	0	37 975 530	0	0	0	45 044 452
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	5 533 078	0	23 832 851	0	2 275 195	0	31 641 124
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	4 158 200	0	30 936 123	0	0	0	35 094 323

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása							
#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	0	0	0	0	2 499 000	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	22 700	0	0	0	1 664 430	0
11	Összesen (=01+...+10)	22 700	0	0	0	4 163 430	0

17/A - Tájékoztató adatok

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Betegszabadsággal összefüggő munkáltatói kifizetés	448 349
02	Betegszabadsággal összefüggő kifizetésben részesülők száma	6
03	A költségvetési év január hónapban elszámolt, a megelőző év december hónapra járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt)	39 111 068
04	A költségvetési év január hónapban elszámolt, a megelőző év december hónapra járó bruttó személyi juttatás járulékai (a járulékok január hónapot követően teljesített összegével együtt)	6 591 957
05	Egyéb a költségvetési év január 15. után kifizetett, a megelőző évet érintő bruttó személyi juttatás	2 200 006
06	Egyéb a költségvetési év január 15. után kifizetett, a megelőző évet érintő bruttó személyi juttatás járulékai (a járulékok január hónapot követően teljesített összegével együtt)	64 481
07	A költségvetési évet követő év január hónapban elszámolt és január 15-ig pénzügyileg teljesült, a költségvetési év december hónapra járó bruttó személyi juttatás	27 379 988
08	A költségvetési évet követő év január hónapban elszámolt és január 15-ig pénzügyileg teljesült, a költségvetési év december hónapra járó bruttó személyi juttatás járulékai (a járulékok január hónapot követően teljesített összegével együtt)	5 747 662
09	Egyéb a költségvetési évet követő év január 15. után kifizetett, a költségvetési évet érintő bruttó személyi juttatás	2 100 000
11	A költségvetési év január hónapban elszámolt, a megelőző év december havi szociális hozzájárulási adó összege (a szociális hozzájárulási adó január hónapot követően teljesített összegével együtt)	5 084 737
12	A költségvetési év január hónapban elszámolt, a megelőző év december havi egészségügyi hozzájárulás összege (a szociális hozzájárulási adó január hónapot követően teljesített összegével együtt)	345 779
13	5%-os kulcsú áfa-adóalap összege	17 776 098
14	18%-os kulcsú áfa-adóalap összege	4 359 512
15	27%-os kulcsú áfa-adóalap összege	90 814 629
18	Fordított általános forgalmi adó (=19+20)	1 078 984
20	- ebből: vásárolt termékekhez és szolgáltatásokhoz kapcsolódó	1 078 984

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	millió forint egy tizedessel				
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	645,4	1,0	644,4	399,0	48
Módosítások jogcímenként *	0,0				
Intézményi saját hatáskörű módosítások	458,8	458,8	0,0	40,1	0,0
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	
Irányító szervei hatáskörű módosítások	4,6	4,6	0,0	0,0	0,0
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 szervei hatáskörű módosítás	0,0				
Kormányzati hatáskörű módosítások	62,3	0,0	62,3	57,3	0
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	
Országgyűlés hatáskörű módosítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0
2017. évi módosított előirányzat	1 171,1	464,4	706,7	496,4	48,0
				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 könyvállományának 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 könyvállományának bővítése alacsonyabb összegben valósult meg, illetve a Bálházhoz 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 selejteztést 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”**

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2017. évben (forint)
Felsőbbfokú Tanulmányok Intézete		

Kelt: Kőszeg, 2018. április 17.



