

Kecskeméti Szakképzési Centrum

2021. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

I. Intézmény bemutatása

Intézmény megnevezése: Kecskeméti Szakképzési Centrum

rövidített neve: Kecskeméti SZC

Honlap: www.kecskemetiszcz.hu

ÁHT-I: 354606

Székhelye: 6000 Kecskemét, Bibó István utca 1.

Tisztségviselők:

Kancellár: Leviczky Cirill

Főigazgató: Ignác Bence

Beszámoló elkészítéséért felelős: Vigné Holló Ibolya gazdasági vezető

Kapásné Holics Mónika főkönyvi könyvelő

Telephely neve és címe:

1. Kecskeméti SZC Virágh Gedeon Technikum 6090 Kunszentmiklós, Apostol Pál utca 2-6.,
6090 Kunszentmiklós, Balog József utca 1.

2. Kecskeméti SZC Szent-Györgyi Albert Technikum
6000 Kecskemét, Nyíri út 73.

3. Kecskeméti SZC Kada Elek Technikum 6000 Kecskemét, Katona József tér 4.

4. Kecskeméti SZC Széchenyi István Technikum 6000 Kecskemét, Nyíri út 32.

5. Kecskeméti SZC Kandó Kálmán Technikum 6000 Kecskemét, Bethlen körút 63.,
6000 Kecskemét, Bethlen körút 65., 6000 Kecskemét, Szent István körút 24.

6. Kecskeméti SZC Fazekas István Szakiskola 6000 Kecskemét, Erzsébet körút 73.

7. Kecskeméti SZC Kollégium 6000 Kecskemét, Hunyadi János tér 4. 6000 Kecskemét, Nyíri
út 73.
6000 Kecskemét, Nyíri út 32.

8. Kecskeméti SZC Gáspár András Technikum 6000 Kecskemét, Hunyadi János tér 2.

6000 Kecskemét, Szolnoki út 31.

9. Kecskeméti SZC Tiszakécskei Kiss Bálint Szakképző Iskola

6060 Tiszakécske, Kossuth Lajos utca 65., 6060 Tiszakécske, Rákóczi telep 13., 6060 Tiszakécske, Kossuth Lajos utca 67.

10. Kecskeméti SZC Gróf Károlyi Sándor Technikum 6000 Kecskemét, Bibó István utca 1.

11 Kecskeméti Vizsgaközpont 6000 Kecskemét, Bibó István utca 1.

A Kecskeméti Szakképzési Centrum az alapító okirat szerint, oktatási, kollégiumi alapfeladatait az alábbi iskolákban, kollégiumban látja el:

Kecskeméti SZC Virágh Gedeon Technikum: technikumi szakmai oktatás, szakképző iskolai szakmai oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Szent-Györgyi Albert Technikum: technikumi szakmai oktatás, szakgimnáziumi nevelés-oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Kada Elek Technikum: technikumi szakmai oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Széchenyi István Technikum: technikumi szakmai oktatás, szakképző iskolai szakmai oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Kandó Kálmán Technikum: technikumi szakmai oktatás, szakképző iskolai szakmai oktatás, szakgimnáziumi nevelés-oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Fazekas István Szakiskola: általános iskolai nevelés-oktatás, szakiskolai nevelés-oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, 6 oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, értelmi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Kollégium: kollégiumi ellátás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Gáspár András Technikum: technikumi szakmai oktatás, szakképző iskolai szakmai oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Tiszakécskei Kiss Bálint Szakképző Iskola: szakképző iskolai szakmai oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

Kecskeméti SZC Gróf Károlyi Sándor Technikum: technikumi szakmai oktatás, szakképző iskolai szakmai oktatás, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható mozgásszervi fogyatékos, hallásszervi fogyatékos, beszéd fogyatékos, autizmus spektrumzavarral vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartás-szabályozási zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulók ellátása.

2021. év kiemelkedő feladata a Kecskeméti Vizsgaközpont megalakítása

Vizsgaközpontunk az új szakképzési rendszer részeként, a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény 14 §-a szerinti feladatok ellátására jött létre.

Kiemelt célunk, hogy mind a szakképzés, mind a munka világából érkezők igényeit a gazdaság által támasztott kihívások figyelembevételével, azoknak megfelelően gyorsan és rugalmasan reagálva tegyük lehetővé a szakmai végzettség megszerzését. Szakszerű vizsgaszervezéssel és lebonyolítással szeretnénk hozzájárulni a sikeres szakmaszerzéshez minél több jelentkező számára.

Vizsgaközpontként történő működésünk során az MSZ EN ISO/IEC 17024:2013 szabvány alapján a képzési és kimeneti követelmények, illetve a programkövetelmények figyelembevételével, képzési területenként kidolgozott és közzétett tanúsítási rendszerkövetelmények szerint végezzük tevékenységünket, szervezzük és valósítjuk meg vizsgáinkat.

Kecskeméten 10 szakképző intézményben, vizsgahelyszínt biztosító partnereink révén pedig

számos további helyszínen fogunk szakmai és képesítő vizsgákat szervezni. E tevékenységünk színvonalát és jogszabályoknak történő megfelelését a magasan képzett és motivált szakemberekkel, valamint jól felszerelt vizsgahelyszínek bevonásával kívánjuk biztosítani. Célunk, hogy -szakmai oktatásukat követően- a nálunk vizsgázók minél rövidebb idő alatt sikeres vizsgát tegyenek, bizonyítványt szerezhessenek.

Centrum további feladatai az iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés, felnőttek képzése. 2021/2022 tanévben nappali rendszerű oktatásban résztvevő tanulók száma 4988 fő, az esti tagozaton 507 fő felnőtt vesz részt, kollégiumban elhelyezettek 450 fő. A költségvetés végrehajtás során elsődleges a minőségi oktatás feltételeinek megteremtése. Mindig nagy hangsúlyt fektettünk arra, hogy tanulóink oktatását a legjobban felkészült oktatók, pedagógusok végezzék.

A Kecskeméti Szakképzési Centrum autósiskolája 2020. évben alakult. A Tiszakécskei Kiss Bálint Szakképző Iskolában mezőgazdasági gépkezelőket oktatunk. A képzés során megszerzik a T kategóriás jogosítványt. (Traktor) Ennek segítésére alapítottuk meg az autósiskolát, és 2021. év szeptemberétől A,B,C,T kategóriás jogosítványt is szerezhethet a Centrum összes tanulója önköltséges áron.

II. Számviteli politika főbb elemeinek bemutatása

A költségvetési beszámoló tartalmát és elkészítési határidejét tekintve Centrumnak nincs mérlegelési jogosultsága, az államháztartási szabályok előírják ezen követelményeket. Az adott naptári évről december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A költségvetési beszámolót legkésőbb a következő költségvetési év február 28-ig kell a Magyar Államkincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni, az éves költségvetési beszámolót alátámasztó rendszerből előállított- teljes főkönyvi kivonattal együtt.

Mérlegtételek értékelés alkalmazott értékelési elvek, módszerek

Általánosan alkalmazott szabály:

A mérlegtételek értékelésénél figyelembe kell venni a számviteli alapelvek sajátos érvényesülését.

A könyvviteli mérlegben kimutatott eszközök illetve források értékelésénél minden olyan változás hatását be kell mutatni, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált a mérlegkészítés időpontja február 25.

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A mérlegben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök között mutatjuk ki az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket vagyongazdálkodásba adott eszközöket. A nemzeti

vagyona tartozó befektetett eszközként olyan eszközt lehet kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket a bekerülési értéken mutatjuk ki csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében meghatározottak szerint számoljuk el. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenésének leírási kulcsa azonos annak az ingatlanhoz a leírási kulcsával, amelyhez az adott vagyoni értékű jog kapcsolódik.

Pénzeszközök

A Centrum a Magyar állankincstárnál vezetett forint és deviza számlával rendelkezik, a mérlegben pénzeszközök között mutatja ki. 2021.12.31 bankkivonattal egyezően.

A külföldi pénzürtékre szóló eszköz, kötelezettség forintérték meghatározásakor a valutát, devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani a mérleg fordulónapjával.

Követelések

A mérlegben a követelések között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott követeléseket kell kimutatni mindaddig, amíg azokat pénzügyileg vagy egyéb módon nem rendezték (el nem engedték, vagy behajthatatlan követelésként le nem került leírásra). A mérlegben a követeléseket a bekerülési értéken kell kimutatni. A mérlegben a követeléseket költségvetési évben esedékes követelések és költségvetési évet követően esedékes követelések, ezen belül a költségvetési bevételek kiemelt előirányzatai és finanszírozási bevételek szerinti bontásban kell kimutatni.

Mérlegben vevői számla miatti követelés került beállításra, költségvetési évet követően esedékes követelésre.

A 2021. évi beszámolóban szereplő költségvetési évben esedékes követelések állománya:

1 743 417 Ft, vevői kintlévőség.

Mérlegkészítés időpontjáig beérkezett 1 743 417 Ft.

Mérlegkészítés időpontjáig fennálló követelés: 0

Teljes értékű követelésként tartjuk nyilván, tartozásukat elismerték. Értékvesztés nem került elszámolásra.

Egyéb sajátos elszámolások

A követelések között adott előlegként kerül kimutatásra a vásárolt immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és az igénybe vett szolgáltatások szállítójának előlegként megfizetett – általános forgalmi adót nem tartalmazó – összege, a foglalkoztatottaknak adott illetmény-, munkabérelőlegeket, az utólagos elszámolásra nyújtott különböző előlegeket.

2021. évi beszámolóban a december havi illetmények megelőlegezése került elszámolásra.

Saját tőke

A mérlegben a saját tőkén belül kell kimutatni:

nemzeti vagyon induláskori értékeként az alapításkor tartósan a tevékenység ellátáshoz tulajdonba, vagy vagyonkezelésbe adott eszközök értékét.

nemzeti vagyon változásait,

egyéb eszközök induláskori értékét,

felhalmozott eredményt, a mérleg soron negatív előjel is szerepelhet.

mérleg szerinti eredményt.

Kötelezettségek

A mérlegben a kötelezettségek között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségek kell kimutatni mindaddig, amíg azok pénzügyileg nem kerültek kiegyenlítésre, nem kerültek elengedésre vagy egyéb módon nem került rendezésre. A kötelezettségeket költségvetési évben esedékes kötelezettségek és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek, ezen belül a költségvetési kiadások kiemelt előirányzati és finanszírozási kiadások szerinti tagolásban kell kimutatni.

A mérlegben a kötelezettségek között kell kimutatni:

- a termékértékesítés vagy szolgáltatásnyújtás során a vevőktől kapott, általános forgalmi adót nem tartalmazó kapott előlegeket,
- a költségvetési bevételeknek a befizetéssel megegyező évben bármely okból történő visszatérítését a bevételek és a bevételekhez kapcsolódó követeléseket,
- az utólagos elszámolásra átvett pénzeszközöket.

Sajátos forrás oldali elszámolások az egyéb sajátos forrásoldali elszámolások között kell elszámolni, és a mérlegben ilyen elnevezéssel kimutatni a költségvetéssel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolásokat és az idegen pénzeszközökkel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolásokat, a vagyonkezelésbe vett immateriális javakkal, tárgyi eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettséget. Az idegen pénzeszközökkel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolások között az idegen pénzeszközök pénzforgalmát kell elszámolni.

A Centrum letéti pénzeszközzel rendelkezik 2021.12.31-én.

Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. A mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt befolyt, a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételét képezik.

Az eredményszámléletű bevételek passzív időbeli lehatárolása között kell kimutatni a kapott, pénzügyileg rendezett támogatás összegéből a költségvetési évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget, azzal, hogy azon az egységes rovatrend B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről és B63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott bevételeket kell érteni.

A mérlegben a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. A mérlegben halasztott eredményszámléletű bevételek között kell kimutatni a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét, azzal, hogy a fejlesztési célra kapott támogatáson a felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételeit kell érteni. A halasztott bevétel kivezetésére a bekerülési érték arányos részének (ÉCS) költségkénti illetve ráfordításkénti elszámolásakor kerül sor.

III. Előirányzat gazdálkodás, maradvány bemutatása, projektgazdálkodás

1. Előirányzat gazdálkodás

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
millió forintban, egy tizedessel						% -ban	
Kiadás	4955	3918,5	3918,5	10613,1	5452,7	110,0	51,4
ebből: személyi juttatás	3269,1	2597	2597	3849,5	3618,8	110,7	94
Bevétel	5287,2	60	60	842,4	674	12,7	80
Támogatás	4315,6	3858,5	3858,5	4774,3	4774,3	110,6	100
Költségvetési maradvány	348,6	0	0	4996,4	4996,4	1433,3	100
Létszám (fő)	627	780	780	780	625	99,7	80,1

Előirányzat-módosítások levezetése
 millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3918,5	3918,5	3858,5	2597	780
Módosítások jogcímenként *					
I. Országgyűlés hatáskörben					
...					
II. Kormány hatáskörben	904,5	904,5	904,5		
PM/15/2021, KVFO/18136-1/2021 a szakképzési, köznevelési, kulturális és tankerületi illetményemelések	906,3	906,3	906,3	784,6	
PM/4763-2/2021, KVFO/51224/2021 Minimálbér+ garantált bérminimum	-2,1	-2,1	-2,1	-1,8	
1930/2021.(XI.30) Korm.hat.1e pontja. A hivatalos irat szolgáltatás díjának változása, mint felmerült többletköltsége	0,3	0,3	0,3		
III. Felügyeleti szervek hatáskörben					
...					
KVFO/1359/2022-ITM , Dobbantó program	11,2	11,2	11,2	3	
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	45,5	45,5			
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás					
IV. Intézményi hatáskörben					
2020. évi maradvány igénybevétele	4996,4	4996,4		132,6	
Bevétel	737	737		374	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	-40	
2021. évi módosított előirányzat	10613,1	10613,1	4774,2	3849,4	780

* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek, átvett intézmények esetében tételes (intézményenkénti) bemutatás az átvételről

Az előirányzatok alakulása elemzése a fenti két összefoglaló táblázat alapján.

Első és legfontosabb kiemelni, a 2020. évben megkapott és még fel nem használt beruházási összeget, ami torzítja a számokat. Először 2021. évben mint bevétel (4 506 millió Ft) tény, majd 2021. évben maradvány részeként a módosított előirányzatban szerepel.

A 2021 évben az előző évhez képest a bevétel csökkent 87,35-kal, a maradvány iszonyatosan megnőtt.

A tényleges kiadás 10 % -kal emelkedett, ennek egyrészt oka a munkabérek emelkedése a 2020. II. félévi béremelés itt már az egész évre hatással van, forrása a támogatás ennek megfelelően növekedett ezt lefinanszírozza.

Az előirányzat jogcím szerinti változása bemutatja, a változás okát ami legtöbb esetben célirányosan meghatározza a feladatot.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott többletbevétel a működési és felhalmozási célú támogatás, továbbá az intézményi működési bevétel.

1.1 Kiadási előirányzatok alakulása

1. Személyi juttatások

Előirányzat alakulása

Személyi juttatások eredeti előirányzata 2 597 064 000 Ft

Előirányzat módosítások növekedés, csökkenés

Kormány és felügyeleti hatáskörben:

- 2021. évi minimálbér és a garantált bérminimum emelés az eredeti előirányzatba beépült, elszámoláskor visszafizetendő pozícióba kerültünk -1 814 380 Ft.
- Szakképzőintézményben foglalkoztatottak 2020. évi bérfejlesztés 2021 évi hatása +784 649 025 Ft, az eredeti előirányzatban nem került beépítésre.
- Dobbantó programban részvevő iskolák személyi juttatás többlet támogatása 3 000 000 Ft.

Saját intézményi hatáskörben: 466 577 336 Ft

- A Kormányhivatal a közfoglalkoztatási programban résztvevők személyi juttatás térítése
- Felnőttoktatási normatíva, megbízási díjakra
- HÍD programban felzárkóztatási pótlék, továbbá az ösztöndíj adminisztrációs megbízási díja
- GINOP-6.2.3-17-2017-00011 pályázat személyi jellegű kifizetései,
- GINOP-6.1.3-1-17-2018-00014 pályázat személyi jellegű kifizetései,
- GINOP-6.2.7-20-2021-00021 pályázat személyi jellegű kifizetései,
- GINOP-6.1.10-VEKOP-19-2020-00002 pályázat személyi jellegű kifizetései,
- ERASMUS projektek ösztöndíj fedezete,

Személyi juttatások módosított előirányzata a fentiekből adódóan: 3 849 475 981 Ft

2.Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2021.évben 15,5 %

A továbbiakban K2 rovaton rehabilitációs hozzájárulás és a személyi kiadások járuléka került elszámolása, a K1 rovaton elszámolt kiadások függvényében változott

3. Dologi kiadások

Kiadás	Összeg	Százalék
Gyógyszerbeszerzés-gyógyszer	142 245,00	
Egyéb könyvbeszerzés	834 033,00	
Könyvtári könyv beszerzés	322 622,00	
Könyvbeszerzés	63 459,00	
Folyóirat-beszerzés	314 481,00	
Egyéb informatikai anyag beszerzés	445 885,00	
Egyéb szakmai anyagbeszerzés	59 266 726,00	
Szakmai anyagok	61 389 451,00	6,49
Irodaszer beszerzés	10 852 496,00	
Tanügyi nyomtatványok beszerzése	4 202 081,00	
Egyéb nyomtatvány beszerzése	79 054,00	
Toner beszerzés	881 460,00	
Hajtó- és kenőanyag-beszerzés	6 343 095,00	
Egyéb munkaruha, védőruha beszerzés	12 431 366,00	
Karbantartási anyag beszerzés	13 979 092,00	
Tisztítószer beszerzés	5 963 639,00	
Egyéb anyag beszerzés	6 106 332,00	
Informatikai karbantartási anyagok beszerzése	3 389 072,00	
Üzemeltetési anyag	64 227 687,00	6,79
Számítástechnikai szoftverekhez, adatbázisokhoz kapcsolódó i	570 232,00	
Adatátviteli célú távközlési díjak kiadásai	162 917,00	
Egyéb különféle informatikai szolgáltatások kiadásai	2 001 931,00	
Informatikai szolgáltatások	2 735 080,00	0,29
Vezetékes telefon szolgáltatás díj	3 423 325,00	
Mobiltelefon szolgáltatás díj	801 084,00	
Egyéb különféle kommunikációs szolgáltatások kiadásai	250 158,00	
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	4 474 567,00	0,47
Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	24 130 632,00	
Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai	77 261 456,00	
Távhő- és melegvíz-szolgáltatási díjak kiadásai	15 274 139,00	
Víz- és csatornadíjak díjak kiadásai	7 462 063,00	
Közüzemi díjak	124 128 290,00	13,13

Egyéb bérleti és lízing díjak kiadásai	61 360 723,00	
Bérleti díjak	61 360 723,00	6,49
Ingtalan karbantartási szolgáltatás	110 214 652,00	
Gépjármű karbantartási, javítási szolgáltatás	1 309 457,00	
Gépek, berendezések karbantartási, javítási szolgáltatás	36 517 187,00	
Egyéb karbantartási, javítási szolgáltatás	54 600 664,00	
Karbantartás	202 641 960,00	21,43
Számlázott szellemi tevékenység-óraadók	51 260 938,00	
Számlázott szellemi tevékenység-vizsgáztatók	8 402 211,00	
Számlázott szellemi tevékenység-egyéb	5 206 726,00	
Egészségügyi szolgáltatások díja	3 650 200,00	
Egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadásai	1 229 929,00	
Egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadásai	69 750 004,00	7,38
Biztosítási szolgáltatási díjak kiadásai	4 467 523,00	
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak kiadásai	8 277 407,00	
Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai	12 486 247,00	
Takarítási szolgáltatások költségei	124 243,00	
Rovarirtási szolgáltatás	1 098 144,00	
Postai szolgáltatások	4 844 608,00	
Épület őrzési szolgáltatások	679 000,00	
Hulladékkezelési szolgáltatások	7 036 919,00	
Munka és tűzvédelmi szolgáltatások	6 871 995,00	
Kéményseprési díjak	433 500,00	
Érintésvédelem	800 000,00	
Biztonsági szolgáltatások kiadásai	1 208 024,00	
Egyéb szolgáltatások-fénymásolás, egyéb	137 916 066,00	
Szolgáltatások	186 243 676,00	19,69
Belföldi kiküldetések kiadásai	2 917 085,00	0,31
Reklám és propaganda kiadások	1 123 752,00	
Hirdetés	364 040,00	
Reklám és propaganda kiadások	1 487 792,00	0,16
Működési célú előzetesen felsz. ÁFA	139 046 079,00	14,7
Fizetendő ÁFA	3 439 000,00	0,36
Árfolyamvesztés	1 264 553,00	0,13

Helyi adók, egyéb vám, illeték és adójellegű befizetések		
kia	179 850,00	
Díjak-autópálya matrica	114 173,00	
Díjak-parkolási díjak	1 503 045,00	
Díjak-eljárási díjak	13 482 274,00	
Díjak-egyéb díjak	1 950 510,00	
Közbeszerzési díj	1 059 209,00	
Járművek műszaki hatósági vizsgadíja	147 496,00	
Késedelmi kamat	29 609,00	
Tagdíj, regisztrációs díj, nevezési díj	490 636,00	
Különféle egyéb dologi kiadások	1 660 872,00	
Egyéb különféle befizetés	20 617 674,00	2,18
Dologi kiadás összesen	945 723 621,00	100,00

Készlet beszerzés: K31 rovat a dologi kiadások 13 % -ot képvisel, az előző évekhez képest a szakmai anyagbeszerzés az első félévben kevesebb volt a pandémia okozta helyzet miatt, ezzel szemben a tisztítószer felhasználása jelentősen, háromszorosát megnövelte. Mindegyik iskolánk, kollégiumunk folyamatosan ellátásban részesült tisztító és felületfertőtlenítőszerrel nem volt gond az ellátásban.

Közüzemi díj az előző évhez képest 18%-kal növekedett. Az áram és gázszerződés lejárt. Az új szerződés közbeszerzés keretében került megkötésre, 50-60 %- kal magasabb áron. Augusztus, illetve október hónaptól él a szerződés így hatása részben jelentkezett a költségvetési évben.

Karbantartás, kisjavítás az összes dologi kiadás 21,4 %-a. Az ingatlan karbantartásnál folytatjuk a már előző években elkezdett mosdók fejújítását. Továbbá a Hunyadi tér 4. szám alatti kollégium folyamatos rendbetételét.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: K336 a számlás óraadók, vizsgáztatók kiadási kerülnek itt elszámolásra.

A szolgáltatások rovat az összesen dologi kiadás 19,7 %-a, ezen belül az egyéb szolgáltatások kiadása magas. Itt került elszámolásra a GINOP-6.2.3 képzési szolgáltatásai, digitális tananyagfejlesztés, fénymásolási szolgáltatás, pályázatok jelentős kiadásai, TISZK részére fizetett eszköz, épület használati díj.

4. Ellátottak egyéb juttatás

Itt kerül elszámolásra a Szabóky, Híd ösztöndíj, továbbá a szakmai gyakorlaton lévők juttatásai, továbbá a nem szakképzési hozzájárulás köteles gyakorlati helyen lévő tanulók költségei (egészségügy, önkormányzatok).

A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjról szóló 252/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet fogalmazza meg az adott tanévre vonatkozó kormányrendeletben meghatározott hiányszakképesítések körébe tartozó szakképesítésre felkészítő, államilag támogatott nappali, iskolai rendszerű szakképzésben részt vevő tanulók részére nyújtható támogatást.

Az ösztöndíj rendszer kifutóban van 2022.06.30-án megszűnik. 2020/2021 tanév II. féléve, 2021/2022 tanév I féléve alapján 158 tanuló részesült ösztöndíj támogatásban.

2021. évben hiányszakmában tanulók köre. hegesztő, festő, kőműves, gépi forgácsoló.

Finanszírozása előre, időszak szeptember-január, február-június ezért a maradványban számba kell venni.

A Szakképzési Hídprogramban részt vevő tanuló a tanulói jogviszonya fennállása alatt a szakképzésről szóló törvény alapján évfolyamonként legfeljebb két tanéven keresztül ösztöndíjban részesül. A jogosultság az adott tanítási év végéig vagy a tanulói jogviszony megszűnéséig tart.

Híd ösztöndíj

a Szakképzési Hídprogram Ösztöndíjban részt vevő tanulók ösztöndíjáról, valamint a részt vevő pedagógusok pótlékáról szóló 322/2016. (X. 27.) Korm. rendelet szabályozta, 2021. évben kifutó évfolyam volt 18 fővel. 2021/2022 tanévben megszűnt.

5. Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú kiadások)

	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés
Beruházás	4800000	4 651 605 689	262 544 947
Felújítás	569000	0	0

Beruházások esetében az eredeti előirányzat 0,1 %. A beruházásra fordítható előirányzat egyéb támogatás, pályázat, dologi kiadás átcsoportosítása útján keletkezik.

1.2 Bevételi előirányzat és teljesítés

1.2.1.Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Forintban:

B1603	Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társ -finanszírozása	169 372 398
B1604	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatás	220 534 000
B1606	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevétele	54 543 987
B1607	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevétele önkormányzattól	40 000
B2503	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társ - felhalmozási célú támogatások	124 103 145

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására:

- Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal 2020-ben adott agrártámogatása melyet a Tiszakécskei Kiss Bálint Szakközépiskolában mezőgazdasági gépész, gépkezelő oktatás keretében 25,69 hektár szántó, 24,59 hektár gyepterület művelnek. A szántón búza, kukorica, napraforgó termesztés folyik 3 645 543 Ft
- Tempus Közalapítvány az Erasmus +Szakképzési mobilitási pályázatok keretében több tagintézményünkkel is kötött támogatási szerződéseket 133 215 942 Ft értékben. (A pályázatok részletes felsorolása külön pontban)
- GINOP 6.1.3 projekt 21 086 913 Ft
- IKK projekt 11 424 000 Ft
-

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok:

- Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal és a Kecskeméti Szakképzési Centrum között létrejött támogatási szerződés NSZFH/310/150-21/2021, amely a 2020/2021. tanév felnőttoktatási tevékenység támogatási összege (158 465 000.-)
- Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal és a Kecskeméti Szakképzési Centrum között létrejött támogatási szerződés NSZFH/310/255/2021, amely a 2021/2022. tanév felnőttoktatási tevékenység támogatási összege (62 069 000.-)
Felnőttoktatás finanszírozása normatív, 824 fő a képzésben résztvevők személyek száma. Képzések összetétele. szakmai oktatás, szakmai képzés, egyéb képzés, szakképzés. A finanszírozási összeg működésre és képzéshez kapcsolódó felhalmozási kiadásokra használható fel.

Elkülönített állami pénzalapoktól átvétel:

- Kecskeméti Szakképzési Centrum és a Bács-Kiskun Megyei kormányhivatal között létrejött támogatási szerződés alapján az intézmények által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak bérjellegű támogatása 830 105 Ft

- Szabóky és Híd szakiskolai ösztöndíj 53 713 882 Ft

Helyi önkormányzatoktól támogatás

Kecskemét Megyei Jogú Város Tehetségprogram Támogatása (VTP) 40 000 Ft

1.2.2.Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

- GINOP 6.2.7-20-2021-00021 Ágazati képzőközpont létrehozása projekt 124 103 145Ft.

1.2.3.Működési bevételek

A Kecskeméti Szakképzési Centrum 2021 évi eredeti költségvetési előirányzatai esetében a:
B4 működési bevételek előirányzata 59 999 000 Ft összegben lett meghatározva,
a működési bevétel teljesítés összege: 99 350 335 Ft,
Többlet bevétel: 44 413 106 Ft,

A bevételek forrása:

Készletértékesítés ellenértéke (B401)

Terményértékesítés a Tiszakécskei szakgimnázium területén megművelt fölterületről learatott kukorica, őszi árpa, tritikálé és szalma eladásából 1 320 081 Ft

Szolgáltatások ellenértéke (B402)

- Kecskeméti Szakképzési Centrum intézményeinek tornatermei és tantermei és büfé állandó illetve eseti jelleggel kiadott. Ebből származó bevétele 4 423 349 Ft
- KSZC Kollégiumban található szobák kiadásából származó bevétel 30 734 385 Ft
- Felnőttképzések bevétele: 64 192 601 Ft
- Autósiskola által szervezett tanfolyam
- Felnőttképzések, Gépírás, tortadíszítő, gyógynövényismeretek, alternatív hajtású gépjármű ismeretek stb.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) 46 087 Ft

- szakkönyvek tovább számlázása, KSZC Virágh Gedeon Technikum szolgálati lakásának víz és szennyvízdíj számlájának tovább számlázása

Ellátási díjak (B405) 250 500Ft

- Diákigazolvány pótlásának költsége
- Érettségi díj
- Europass bizonyítvány kiállítás díja
- Javítóvizsga díja
- Szakmai vizsga
- Képzés díjak cégeknél

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)

- árfolyamnyereség elszámolása 1 025 929 Ft

Biztosító által fizetett kártérítés (B410)

- Kecskeméti Szakképzési Centrum telephelyein keletkezett üvegtörések biztosítási díjai 278 335 Ft

Egyéb működési bevételek (B411)

- Kecskeméti Szakképzési Centrum céges autók magán célú használatra kiadott kilométer után fizetett költségtérítése, egyéb bevételek 658 627 Ft.

1.2.4 Támogatás (B816. Központi, irányító szervei támogatás)

Központi, irányító szervei támogatás eredeti előirányzata: 3 858 509 Ft

Növekedés:

- szakképzésben dolgozó oktatók és egyéb alkalmazottak 2021.évi a béremelés fedezete: 906 269 624 Ft
- hivatalos irat feladási díj áremelkedés: 371 250 Ft
- Dobbantó program, műhelyiskola felzárkóztatást segítő programra 11 226 945 Ft

Csökkenés:

- Minimálbér, bérminimum elszámolása 2 095 611 Ft

1.2.5 Államháztartáson belüli megelőlegezések

2021. december havi munkabér megelőlegezése 168 407 015 Ft. A bérek 2021.12.29-én kifizetésre kerültek a MÁK 2022.01.01-én bevezetett új nyilvántartási rendszere miatt, a megelőlegezés biztonságossá tette, hogy a dolgozók határidőben megkapják munkabérüket.

2. Projektek

2.1. Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

GINOP-6.1.3

Projekt címe:	GINOP 6.1.3-17 „Idegen nyelvi készségek fejlesztése a Kecskeméti Szakképzési Centrumban”
Projekt azonosító száma	GINOP-6.1.3-17-2018-00014
Kedvezményezett:	Kecskeméti Szakképzési Centrum
Támogatás összege:	149 999 000.- Ft
Projekt megvalósításának kezdete:	2019.01.30.
Projekt megvalósításának vége:	2021.06.30. meghosszabbítva 2022.06.30

A támogatási szerződés költségvetésében felsorolt feladatok végrehajtására 2021. évben 16 540 332 Ft került felhasználásra

Az oktatótermek kialakítását követően megkezdődött a nyelvtanfolyamokra a toborzás, oktatás melynek eredményeként angol nyelvi és német nyelvi csoportokat tudunk elindítani. A csoportok összlétszáma: 370 fő, amelyből 220 lány, és 150 % fiú. A tananyagként a tanulók tankönyvet, munkafüzetet, hanganyagot kapnak, valamint az online felület is rendelkezésükre áll a tudásuk jobb elmélyítéséhez.

GINOP-6.2.3

Projekt címe:	GINOP 6.2.3.-17 „Új utakon a Kecskeméti Szakképzési Centrum”
Projekt azonosító száma:	GINOP-6.2.3-17/2017-00011
Kedvezményezett:	Kecskeméti Szakképzési Centrum
Támogatás összege:	519 416 256.- Ft
Projekt megvalósításának kezdete:	2017. 12.01.
Projekt megvalósításának vége:	2020.05.31. meghosszabbítva 2021.02.14-ig

Projekt leírása:

I. ESZKÖZBESZERZÉS, FELÚJÍTÁS

Az eszközök beszerzésére 142,56 millió Ft-ot tervezünk fordítani a pályázatból:

- informatikai eszközök,
- Makerspace labor: Digitális Közösségi Alkotóműhely létrehozása,
- lego robotika,
- sport- és szabadidő támogatásához kapcsolódó eszközök,
- valamint kültéri és beltéri bútorok.

Három kollégium felújítására több mint 47 millió Ft-ot fogunk költeni. Elsősorban a közösségi tereket érintve, hiszen a kollégiumok közel 500 tanuló számára adnak otthont, valamint a Digitális Közösségi Alkotóműhely (makerspace labor) infrastrukturális feltételeinek kialakítása is a felújítási keretből valósul meg.

II. KÖZÖSSÉGI PROGRAMOK

46 millió Ft –ot, a pályázati támogatás 8 százalékát közösségi programokra fordítjuk. 9 iskola és a 3 kollégium tanulói részesülnek a közösségfejlesztési lehetőségekből, amelyek segítik a tanulók motivációját és erősítik a közösségi életet.

Tanulmányi kirándulások:

- színház, opera, múzeum, egyéb kulturális programok,
- roma identitást erősítő kulturális programok,
- sport rendezvények, túrák, (kenu, kerékpár),
- gólyatáborok,
- szakmák éjszakája, pályaválasztás, gyárlátogatások,
- komplex nyári erönlét tábor.

III. PEDAGÓGUS TOVÁBBKÉPZÉSEK

30 millió Ft-ot a pályázati támogatásból pedagógus továbbképzésekre fordítunk a következő területeken:

- személyiségfejlesztés, készségfejlesztés,

- tehetséggondozás,
- pályaaorientáció módszertani kultúra megújítása,
- élménypedagógiai módszerek,
- digitális oktatási és tanulási környezet kialakulásának támogatása,
- mentorálás,
- vezetői attitűdváltás és stratégiai gondolkodás,
- szakmai, tantárgyi munkákhoz kapcsolódóan,
- tapasztalatcserék, konferenciák,

IV. TANANYAGFEJLESZTÉS

30 millió Ft -ot, élménypedagógiai módszerek kifejlesztésére, kipróbálására és belső továbbképzések indítására tervezzük fordítani. Ebből mintegy 30 új, élményszerű tananyag kerül kifejlesztésre, közöttük több új tanulói projekttel. A tananyagfejlesztések jelentős része az új eszközök napi használatához kapcsolódik.

V. TANULÓK FEJLESZTÉSE, LEMORZSOLÓDÁS CSÖKKENTÉS

100 millió Ft értékben a 9. osztályos tanulócsoportokra, a tehetséges és végzős tanulók fejlesztésére, lemorzsolódás csökkentésére kívánjuk fordítani. A tanulócsoportok számára felzárkóztatást, tehetséggondozást, a tanulók egy kisebb részének (160 fő) mentorálást, tantervi átalakításokat, élménypedagógiai módszerekkel támogatott órákat, mentálhigiénés foglalkozásokat, életpályaépítési és pályaaorientációs szolgáltatásokat alakítunk ki, roma mentori szolgáltatást biztosítunk.

VI. „ÉNERŐ FEJLESZTÉSE”

20 millió Ft az „Énerő fejlesztése” című alprojektben a drogprevenció, önvédelem, valamint drámapedagógiai foglalkozásokra fordítunk.

2021. évben 36 001 224 Ft került felhasználásra, a projekt befejeződött.

GINOP-6.1.10

Felhívás címe:	A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések
Projekt azonosító száma:	GINOP-6.1.10-VEKOP-19-2020-00002
Kedvezményezett:	Konzorcium
Konzorcium vezető:	IKK – Innovatív Képzéstámogató Központ Zrt.
Támogatás összege:	10 941 000 000 Ft
Konzorciumi tag:	Kecskeméti Szakképzési Centrum
Konzorciumi tag támogatási összege:	170 236 000 Ft
Projekt megvalósításának kezdete:	2020. október 01.
Projekt megvalósításának vége:	2022. október 31.

Projekt leírása:

A vállalkozások - elsősorban a mikro-, kis- és középvállalatok - versenyképességének, valamint az innováció és a digitális transzformáció elterjedésével járó, magas hozzáadott-értékű tevékenységekben történő részvételi arányának a növelése. A támogatási kérelemben létrehozandó eredménytermékek által a célcsoporttagok számára könnyen hozzáférhetővé tenni korszerű technológiai környezetben megvalósuló képzési lehetőségeket, egyszerűsített adminisztrációval, valamint a fejlesztések révén a szakképzésben oktatók és tanulók IPAR 4.0 technológiák későbbi alkalmazására felkészítést kapjanak.

A cél elérését az IKK Innovatív Képzéstámogató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: IKK Zrt.) mint konzorciumvezető, valamint 9 szakképzési centrum pilot jellegű bevonásával tervezi megvalósítani jelen támogatási kérelemben megfogalmazott tevékenységek elvégzése mentén. A projekt lezárását követően a fejlesztés eredményeit a projektgazda valamennyi szakképzési centrum részére elérhetővé teszi.

Eszközbeszerezés – 155 956 000 Ft értékben

Gyártásszimulációs eszköz beszerzése - Gépészet, Villamosipar és elektronika, Közlekedés, szállítmányozás és logisztika ágazatokhoz

Hozzájárulás a mikro-, kis-, és középvállalatok munkavállalóinak IPAR 4.0 termelési rendszerek technológiai, ipari automatizálási, vezérlési technológiák és rendszerek alkalmazására történő felkészítéséhez, a munkavállalók készségeinek és kompetenciáinak fejlesztéséhez, szakmai ismereteik bővítéséhez képzési és szolgáltatási platform megteremtése a munkaerőpiac által igényelt szakmai, valamint kompetencia- és készségfejlesztő képzéseknek.

Személyi juttatás: 14 280 000 Ft összegben

Műhelyiskola, IPAR 4.0: A gyártásszimulációs eszközök oktatási tevékenységbe történő bevonásához a pedagógusok képzése.

A gyártásszimulációs eszközök használatához kapcsolódó képzések megvalósítása a szakképzésben tanulók és oktatók részére.

2021. évben csak személyi jellegű kiadás merült fel, két közreműködő részére, havi 200000 Ft/hó összegben.

2021. évben indult új projekt GINOP-6.2.7

Projekt címe:	Ágazati Képzőközpont létrehozása Kecskeméten
Projekt azonosító száma	GINOP-6.2.7-20-2021-00021
Kedvezményezett:	Kecskeméti Szakképzési Centrum
Támogatás összege:	263 751 459 Ft
Projekt megvalósításának kezdete:	2021.05.01.
Projekt megvalósításának vége:	2022.10.31.

A pályázatban vállalt fejlesztés fő célja a Szakképzés 4.0 stratégiában megfogalmazott célokkal, valamint a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény és végrehajtási rendelete szabályozásával összhangban a szakképzési centrumok meglévő tanműhelyeire, infrastruktúrájára és eszközeire valamint a KKV-k együttműködésére alapozva ÁKK-t hozzon létre, amelynek feladata a szakirányú oktatás szervezése, megvalósítása, a duális képzéssel

kapcsolatos adminisztrációs feladatok ellátása valamint a szakképzési centrumok aktív vállalati kapcsolatainak fejlesztése.

A fejlesztés célja az új KKK-k és programterveknek megfelelő képzési utak megtervezése és a kapcsolódó tananyagok kifejlesztése a fejlesztésbe bevont szakmák körében az adott szakmák duális képzésében részt vevő vállalati partnerek bevonásával.

A fejlesztés ugyancsak célul tűzte ki, hogy a fejlesztésbe bevont ágazatok a duális képzéssel érintett iskolai tanműhelyek eszközellátottsága megfeleljen a KKK-ban szereplő előírásoknak.

A fejlesztés közvetlen célcsoportját a fejlesztésbe bevont szakképzési ágazatok, illetve szakmák 9. évf.-os tanulói, a KSZC érintett szakmák oktatásában közreműködő munkatársai, valamint a fejlesztésben közreműködő vállalati partnerek munkavállalói jelentik.

A projektben vállalt egyéb fejlesztési tevékenységek:

- Előkészítő tevékenységek
- Vállalati kapcsolatok fejlesztését megalapozó mérések és a projekt minőségbiztosítási mérései
- Szervezetfejlesztés az ÁKK-ban
- Képzés- és tananyagfejlesztés a kiválasztott szakmákban az ÁKK vállalati és KSZC-ben dolgozó oktatói részére
- Felnőttképzések tervezése és fejlesztése az ÁKK-ban
- Életpályatanácsadás, foglalkoztatási és munkába állási tanácsadás a KSZC és az ÁKK tanulói részére

Az első előleg került lehívásra: 124 103 145 Ft összegben.

2.2 Erasmus pályázatok:

2020. évben a Kecskeméti Szakképzési Centrum 233981 euro összegben nyert támogatást az Erasmus pályázatok megvalósítására,

melyből 2021. évben nem tudtuk megvalósítani az alábbiakat:

- Kecskeméti Szakképzési Centrum Gáspár András Technikum 2020-1-HU01-KA116-078020 azonosítószámú pályázata *Ablakot nyitunk az európai szakképzésre* címmel
- Kecskeméti Szakképzési Centrum Tiszakécskei Kiss Bálint Technikum 2020-1-HU01-KA102-078235 azonosítószámú pályázata *A tiszakécskei Kiss Bálintosok szakmai tapasztalatszerzése Olaszországban* címmel
- Kecskeméti Szakképzési Centrum Kada Elek Technikum 2020-1-HU01-KA102-077928 azonosítószámú pályázata *Kadások szakmai gyakorlaton Európában* címmel
- Kecskeméti Szakképzési Centrum Gáspár András Technikum 2020-1-PL01-KA229-081550 azonosítószámú pályázata *Aviation elements in robotics and codingprogramming and practical use of drones* címmel

2021. évben sikeresen megvalósulásra kerültek:

- Kecskeméti Szakképzési Centrum Széchenyi István Technikum 2020-1-HU01-KA101-077996 azonosítószámú pályázata *A kecskeméti Széchenyi az állandók és változók koordinátarendszerében* címmel
- Kecskeméti Szakképzési Centrum Kandó Kálmán Technikum 2019-1-HU01-KA202-060906 azonosítószámú pályázata *Chargers of Electric Vehicles is Learning* címmel
- Kecskeméti Szakképzési Centrum Széchenyi István Technikum 2020-1-HU01-KA102-078303 azonosítószámú pályázata *Szakmatanulás külföldön* címmel

A 2021-es évben további lehetőségekkel bővült a Kecskeméti Szakképzési Centrum a Tempus Közalapítvány által kiírt akkreditációs pályázata révén:

- Kecskeméti SZC Tiszakécskei Kiss Bálint Technikuma 39187 EUR összeget nyert a 2021-1-HU01-KA121-VET-000008133 azonosítószámú pályázatával,
- Kecskeméti SZC Gáspár András Technikuma 109408 EUR összeget nyert a 2021-1-HU01-KA121-VET-000008722 azonosítószámú pályázatával,
- a Kecskeméti Szakképzési Centrum – 8 iskolájával konzorciumban – 286505 EUR összeget nyert 2021-1-HU01-KA121-VET-000007390 azonosítószámú pályázatával.

2.3 Egyéb pályázatok

Határtalanul Program:

- KSZC - Szent Györgyi Albert Technikum HAT-20-02-0067 azonosítószámú pályázata *A mi közös mesénk* címmel
- KSZC - Szent Györgyi Albert Technikum HAT-20-02-0026 azonosítószámú pályázata *Zöld háztartás határok nélkül* címmel
- KSZC - Kandó Kálmán Technikum HAT-20-02-0217 azonosítószámú pályázata *Asztalosok Erdély tájain* címmel
- KSZC -Kada Elek Közgazdasági Technikum HAT-20-02-0142 azonosítószámú pályázata *A hit összeköt* címmel
- KSZC -Kada Elek Közgazdasági Technikum HAT-20-03-0308 azonosítószámú pályázata *Őseink értékei* címmel

A 2020. évben 5 pályázatunk nyert a Bethlen Gábor Alapkezelő által meghirdetett Határtalanul program keretében 20 896 675 Ft összegben. Továbbá 2019 évről áthúzódó 16 515 954 Ft értékű program a kialakult járványügyi helyzete miatt a megvalósítása elmaradt.

A 2021 évet bizakodva vártuk, de sajnos csak egyetlen pályázat tudott megvalósulni a KSZC -Kada Elek Közgazdasági Technikum által, 9,8 M Ft összegben.

Honvédelmi Sportszövetség pályázata:

- A KSZC Gáspár András Technikuma nyert pályázatot 25 fő honvéd kadét fejlesztésére, programokban való részvételére. 400 000-ot

Városi Tehetségprogram:

2021. évben Szent-Györgyi Technikum sporteszköz beszerzésre nyert 40 000 Ft-ot , tárgyévben fel is használt.

Kiemelt előirányzatok összegző táblája (Költségvetési mérleg)

Kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
K1 Személyi juttatások	2597,1	66,28	3849,5	36,3	3618,8	66,4
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	431	11,0	581,1	5,5	559,1	10,3
K3 Dologi kiadások	863	22,0	999,2	9,4	945,7	17,3
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	22	0,6	74,7	0,7	40,5	0,7
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	26	0,2	26	0,5
K6 Beruházások	4,8	0,1	4914,2	46,3	262,6	4,8
K7 Felújítások	0,6	0,02	0		0	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
K9 Finanszírozási kiadások	0	0	168,4	1,6	0	0
Összes kiadás	3918,5	100,00	10613,1	100,00	5452,7	100,00

Bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			444,5	4,2	444,5	4,2
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			124,1	1,2	124,1	1,2
B3 Közhatalmi bevételek						
B4 Működési bevételek	60	1,5	105,4	1,0	105,4	1,0
B5 Felhalmozási bevételek						
B6 Működési célú átvett pénzeszközök						
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B813 Maradvány igénybevétele			4996,4	47,1	4996,4	47,1
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			168,4	1,6	168,4	1,6
B816 Központi, irányító szervei támogatás	3858,5	98,5	4774,3	44,9	4774,3	44,9
Összes bevétel	3918,5	100	10613,1	100	10613,1	100

A kiadások 44,9 %-a irányító szervei támogatásból került finanszírozásra,

A 2020. évi maradvány miatt a maradványból finanszírozott kiadás 47,1 %.

A működési bevételek a működési kiadás 1 %-a.

Személyi kiadás az összkidadás 66,4 %-át teszi ki.

Beruházások esetén az eredeti előirányzat 0,1 %. A beruházásra fordítható előirányzat egyéb támogatás, pályázat útján keletkezik.

Tervezés megalapozottsága

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	<i>Adott kiemelt előirányzat teljesítés/eredeti előirányzata</i> × 100 139,3	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	<i>Adott kiemelt előirányzat teljesítés/eredeti előirányzata</i> × 100 NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	130,0	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	110,0	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	185,0	B4 Működési bevételek	175,7
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	5470,0	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	NÉ
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	NÉ	B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	124,0
Összes kiadás	139,0	Összes bevétel	271,0

Tervezés megalapozottsága:

A kiadások esetében a tervezés megalapozottsága az eredeti költségvetésben nem megalapozott. 39,3 % os eltérés magas.

Oka a béremelés fedezete nem épül be az eredeti előirányzatba., továbbá a működési célú támogatások, pályázatok kiadási előirányzatai év közben válnak ismertté.

A bevételi oldal esetében egyedüli tervezhető tétel a működési bevételek, jelen esetben ez is magas, egyszeri rendkívüli többletbevétel keletkezett.

Módosítási mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	<i>Módosított előirányzat/ Eredeti előirányzat*100</i> 148,2	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	<i>Módosított előirányzat/ Eredeti előirányzat*100</i> NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	134,8	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	116,0	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	340,0	B4 Működési bevételek	175,7
K5 Egyéb működési célú kiadások	260,0	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	NÉ	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	NÉ
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	124,4
Összes kiadás	271,0	Összes bevétel	271,0

Módosítási mutató

Minden releváns sornál kiemelkedően magasabb értéket mutat. Az évközi előirányzatok kiadás-bevétel növekedése mutatja, több forrás érkezik év közben.

Pénzügyi teljesítési mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	<i>Adott kiemelt előirányzat teljesítése/ Módosított előirányzat*100</i> 94,0	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	<i>Adott kiemelt előirányzat teljesítése/ Módosított előirányzat*100</i> 100,0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	96,0	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K3 Dologi kiadások	95,0	B3 Közhatalmi bevételek	0
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	54,0	B4 Működési bevételek	100,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,0	B5 Felhalmozási bevételek	0
K6 Beruházások	5,0	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0
K7 Felújítások	0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	0	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	100,0
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0
Összes kiadás	51,0	Összes bevétel	100,0

A pénzügyi teljesítési mutató 100 %, vagy annál kisebb lehetséges. Az összes kiadás 50 %-os teljesülése magas maradványt eredményez. Beruházások esetében 5%, a meg nem valósult beruházást mutatja.

Mivel nem csak központi irányító szervei támogatásból gazdálkodunk így a nem teljesülés szoros összefüggésben van a támogatási céllal, megvalósulási idővel.

III. Maradvány bemutatása

Maradványkimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	5287,2	674
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4954,9	5452,7
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	332,2	-4778,7
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4664,2	9939
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4664,2	9939
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4996,4	5160,4
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)		
C)	Összes maradvány (=A+B)	4996,4	5160,4
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4996,4	5160,4
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)		
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)		
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		

A 2020. évi maradvány: 4 996 389 806 Ft, feladattal terhelt, szabad maradvány nem volt.

Előző évi maradvány részletezése:

- „21. századi szakképző iskola” fejlesztési program keretében a Kecskeméti SZC Kandó Kálmán Technikum fejlesztési támogatása (az iskola átépítése, tanműhelyek építése) megvalósulás 2020-2024 években 4 506 015 397 Ft

- NFA KA/2020_20_KTI_TO01 számú Eszközvásárlási támogatás a tanműhely eszközeinek megvásárlására 150 000 000 Ft értékben.

- Honvédelmi pályázat 1 600 000 Ft

- Szabóky és Híd szakiskolai ösztöndíj 6 545 747 Ft

- a Bethlen Gábor Alapkezelő által meghirdetett Határtalanul program 34 4411 521 Ft
- Erasmus + 2018-1-HU01-KA-102, 2019-1-HU01-KA-102, 2020 pályázatok 103 465 793Ft
- GINOP-6.2.3-17/2017-00011 "Új utakon a Kecskeméti Szakképzési Centrum fejlesztése" 36 001 224 Ft
- GINOP-6.1.3-1-17-2018-00014 Idegen nyelvi készségek fejlesztése a Kecskeméti Szakképzési Centrum szervezésében 91 929 Ft
- GINOP-6.1.10-VEKOP-19-2020-00002 A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések projekt támogatási előlege 158 258 195 Ft

2021. évi maradvány részletezése:

- „21. századi szakképző iskola” fejlesztési program keretében a Kecskeméti SZC Kandó Kálmán Technikum fejlesztési támogatása (az iskola átépítése, tanműhelyek építése) megvalósulás 2020-2024 években 4 411 235 238 Ft
- NFA KA/2020_20_KTI_TO01 számú Eszközvásárlási támogatás a tanműhely eszközeinek megvásárlására 150 000 000 Ft értékben.
- Szabóky és Híd szakiskolai ösztöndíj 3 523 750 Ft
- a Bethlen Gábor Alapkezelő által meghirdetett Határtalanul program 27 588 170 Ft
- Honvédelmi pályázat 400 000 Ft
- Erasmus + 2018-1-HU01-KA-102, 2019-1-HU01-KA-102, 2020-1-HU01-KA116, 2021-1-HU01-KA121-VET pályázatok 148 801 113 Ft
- GINOP-6.1.10-VEKOP-19-2020-00002 A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések projekt támogatási előlege 165 089 600 Ft
- GINOP-6.2.7-20-2021-00021 Ágazati Képzőközpontok létrehozása 80 729 764 Ft
- 2021. december havi bér megelőlegezés 168 407 015 Ft.

Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	50,2	49,0	-1,2 %
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	0	0	0
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,0	100,0	0
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	100,0	94,0	-6%
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Alaptevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,0	100,0	0
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	0	0	0
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Vállalkozási tevékenység bevétele}} \times 100$	0	0	0

A 2020 és a 2021 év maradványa közel azonos nagyságrendet mutat. A 2020. évben beruházásra kapott a „21. századi szakképző iskola” fejlesztési program keretében a Kecskeméti SZC Kandó Kálmán Technikum fejlesztési támogatása (az iskola átépítése, tanműhelyek építése) összegből eddig csak a tervezési részösszeg került kifizetésre. A beruházást a Beruházási Ügynökség (BEÜ) koordinálja.

NFA KA/2020_20_KTI_TO01 számú Eszközvásárlási támogatás a tanműhely eszközeinek megvásárlására projekt keretében beszerzendő eszközökre közbeszerzés került kiírásra.

A pandémia miatt a tanulói mobilitásra pályázott előző évi összegek sem kerültek felhasználásra (Határtalanul, Ersamus pályázatok) a támogató a felhasználási határidőt 2022.12.hónapra módosította, a 2021 évi nyertes pályázati összegek is megérkezett. (Részletesen a pályázatok pontnál)

-A GINOP-6.1.10-VEKOP-19-2020-00002 A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések támogatása” projekt eszközbeszerzése is 2022. évre tolódik, a megvalósító, közbeszerzést bonyolító IKK Zrt.

IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Vagyoni helyzet bemutatása

A mérleg főösszeg 6.910.182 ezer Ft-ról 7.072.284 Ft-ra emelkedett, amely 2,3 %-os növekedést mutat az előző évhez képest. Az eszközökön belül a befektetett eszközök és a pénzeszközök aránya a tárgy évben kismértékben csökkent, míg az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások arányszáma emelkedett, amelynek oka a sajátos év végi bérelszámolás. 2021 év végén a Magyar Államkincstár arra kérte ügyfeleit, hogy – a 2022. január 1-i új integrált ügyviteli rendszerre történő átállása és a várható fennakadások miatt - a 2022. január 5-én esedékes bérkifizetéseket még 2021. december 29-én indítsák el. Ez az összeg jelenik meg a sajátos eszközoldali elszámolások között, mivel az előző évben ilyen tétel nem szerepelt a mérlegben, ezért a bérkifizetés összege torzította az eszközökön belül az eszköz főcsoportok arányát.

A források megoszlásában az arány eltolódást a kötelezettségek 84,8 %-os emelkedése idézte elő, amely elsősorban azzal magyarázható, hogy míg a szállítói tartozások, az ellátottak pénzbeli juttatásai a nullára redukálódtak, addig a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 168.407 ezer Ft-tal emelkedtek, amelynek oka az eszközöknél már részletesen kifejtett sajátos év végi bérkifizetés.

Bemutató táblázatos formában:

Eszközök			Források		
Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)
A. Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	27,59	26,95	G. Saját tőke (70 % fölött kívánatos, 40 % alatt kritikus)	22,21	22,89
B. Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök	0,00	0,00	H. Kötelezettségek (60 % felett kritikus eladósodást jelent)	1,35	2,45
C. Pénzeszközök	72,30	70,65	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0,00	0,00
C. Követelések	0,11	0,02	J. Passzív időbeli elhatárolások	76,44	74,66
D. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0,00	2,38			
E. Aktív időbeli elhatárolások	0,00	0,00			
ESZKÖZÖK	100,00	100,00	FORRÁSOK	100,00	100,00

ÖSSZESEN:			ÖSSZESEN		
------------------	--	--	-----------------	--	--

A tartós eszközök részaránya az előző évhez képest 2,32 %-kal csökkent, ugyanakkor forint értékben a befektetett eszközállomány nettó értéke bázis szinten alakult, ami annak tudható be, hogy a tárgy év során megpróbáltuk legalább a O-ra leírt eszközállomány értékét beruházással pótolni.

Az átmeneti eszközök aránya 3,11 %-kal csökkent az előző év időszakához képest, amelyet a stagnáló pénzkészlet mellett a 75,8 %-os vevői tartozások csökkenése idézett elő. Az átmeneti eszközöknek az eszközökön belüli nagy arányát a pénzeszközök magas állománya erősen torzítja, mivel a Kecskeméti SZ Kandó Kálmán Technikum épület bővítésének és felújításának teljes pénzügyi fedezetét már átutalták bankszámlánkra, amelyből eddig csak a tervezési költségeket fizettük ki, és mivel a kivitelezés még nem kezdődött meg, így ennek fedezete a bakszámlákon található.

Részletező mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tartós eszközök aránya	$\frac{\text{Tartós eszközök}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	27,60	26,95
Átmeneti eszközök aránya	$\frac{\text{Átmeneti eszközök}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	72,41	70,68
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$\frac{H/II. \text{ Kölségvetési évet követően esedékes köt.} / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Kölségvetési évet követően esedékes köt.}) * 100}{}$	nem értelmezhető	9,42
Esedékességi aránymutató	$\frac{H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Kölségvetési évet követően esedékes köt.}}{H. \text{ Kötelezettségek}} * 100$	100,00	2,68
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$\frac{G/VI. \text{ Mérleg szerinti eredmény}}{G. \text{ Saját tőke}} * 100$	4,72	5,20
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$\frac{G/IV. \text{ Felhalmozott eredmény}}{G. \text{ Saját tőke}} * 100$	25,37	28,52

A saját tőke állomány 5,48 %-kal emelkedett az előző időszakhoz képest, amely elsősorban a mérleg szerinti és a felhalmozott eredmény 18, 22 %-os együttes növekedésével magyarázható.

Az egységnyi lekötött saját tőke eredménye mindkét évben nagyon alacsony, de alakulása kedvező tendenciát mutat, hiszen a bázis évhez képest a tárgy évben a tőkearányos mérleg szerinti eredmény 10,17 %-kal, míg a felhalmozott eredmény részaránya és 12,42 %-kal emelkedett.

Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

15. melléklet adatai alapján

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	<i>Tárgyi eszközök (nettó) könyv szerinti értéke (25. sor)/Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)*100</i>	46,94	45,91
Elhasználódottsági fok	<i>Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)/Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)*100</i>	53,06	54,09
Megújulási fok	<i>Tárgyév során aktivált érték (04. sor)/Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)*100</i>	5,79	3,83
Értékcsökkenés hányad	<i>Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)/Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)*100</i>	5,51	5,22

A tárgyi eszközökkel kapcsolatos, a gazdálkodásra vonatkozó mutatók, az előző évhez képest kedvezőtlen képet mutatnak. Nőtt a tárgyi eszközök elhasználtsági foka 1,94 %-kal és ennek következményeként 2,13 %-kal romlott a használhatósági mutató is, ami annak is köszönhető, hogy 33,85 %-kal csökkent az újonnan belépő beruházások értéke. Ebből arra következtethetünk, hogy az elhasználódott, elavult tárgyi eszközök pótlása nem történik meg időben és az elmaradt beruházások miatt a meglévő tárgyi eszköz állománya előregszik és használhatósága romlik.

Vagyonelemek változásainak bemutatás

Pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök fedezete _A (100 % felett kedvező)	$G. \text{ Saját tőke} / A. \text{ Nemzeti vagyona} \text{ba tartozó befektetett eszközök} * 100$	80,49	84,94
Befektetett eszközök fedezete _B (100 % felett kedvező)	$(G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) / A. \text{ Nemzeti vagyona} \text{ba tartozó befektetett eszközök} * 100$	80,49	93,78
Adósságállomány aránya	$H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} / G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$		9,42
Adósságállomány fedezettség	$G. \text{ Saját tőke} / H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$		961,32
Bonítási ráta	$(A. \text{ Befektetett eszközök} + C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes követelések}) / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ éven túli köt.}) * 100$	124,26	101,47
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási ráta (1,8-2 érték a minimum)	$(B. \text{ Forgóeszközök} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{ Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	53,44	1.076,08
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási gyorsráta (1,7 körüli érték elfogadható)	$(B. \text{ Forgóeszközök} - B/I. \text{ Készletek} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{ Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	53,44	1.076,08
Szabad maradvánnyal korrigált azonnali	$(C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} - \text{ Szabad}$	53,37	1.075,71

likviditás	<i>maradvány)/(H. Kötelezettségek – H/II. Költségvetési évet követően esedékes köt.)</i>		
------------	--	--	--

A befektetett eszközök fedezete azt mutatja, hogy a tárgy időszakban a befektetett eszközöket 84,94 %-ban tudtuk a saját tőkéből finanszírozni, amely az előző időszakhoz képest ugyan 5, 53 %-os növekedést mutat, de az elvárható 100 %-ot nem éri el. Ha befektetett eszközök fedezete mutatót megtisztítjuk az egyszeri alkalommal elszámolt sajátos bérkifizetési kötelezettségtől, akkor az „A” mutatóhoz hasonló eredményt kapunk.

A táblázatba kimutatott többi mutató nem a valós képet mutatja a gazdálkodásunkról, mert a már említett sajátos elszámolások erőteljesen befolyásolják a mutatók alakulását. A pénzügyi helyzetünk stabil, felmerülő költségeinket a rendelkezésünkre álló forrásainkból finanszírozni tudjuk. Szállítói tartozásainkat határidőre kifizetjük és adóhátralékunk vagy tartozásunk nincs. Minden évben a szükséges karbantartásokat, felújításokat elvégezzük, és forrásainkból az intézményeink által támasztott szakmai anyag- és eszközparkigényt pótolni, illetve bővíteni tudjuk.

Leltározás szöveges értékelése

2021. január 1-én új integrált ügyviteli rendszert (SAP) vezettünk be, és egyben először leltároztunk az új SAP eszköz modullal. A leltározás menetét, nemcsak az új program, hanem erre az időszakra prognosztizált COVID-19 világjárvány negyedik hulláma is nehezítette. A program által nyújtott új leltárfelvételi ívek tartalma lényegesen eltért a korábban alkalmazott nyomtatványtól, mert nem tartalmazták azokat a többlet információkat, amelyeket az intézmények korábban már megszoktak. Ugyanakkor számolnunk kellett a járvány miatti megbetegedések miatti létszám hiánnyal is, ezért a mennyiségi felvételes leltározást korábban kezdtük el és két ütemben bonyolítottuk le.

Az első ütemben a leltározás fordulónapja 2021. október 31-e volt, a második ütemben pedig az ezt követő - november, december – hónapok beszerzéseit intézményenként technikai leltárkörzetbe vettük nyilvántartásba, és év végén csak a technikai leltárkörzetekről készítettünk 2021. december 31-ei fordulónappal leltárfelvételi íveket.

A leltározás végrehajtásának időszaka 2021. november 02-től tartott 2022. január 14-éig. A leltár kiértékelés határideje 2022. január 25-e volt. Minden intézmény végrehajtotta a leltározás és benyújtotta a leltározás bizonylatait. Az intézmények által készített leltározó jegyzőkönyvek alapján leltárhiányt és leltártöbbletet nem rögzítettek a jegyzőkönyvbe, ezért nem kellett számvitelileg az eltéréseket rendezni.

A SAP rendszerben - a korábbi ForrásNet eszköz moduljától eltérően - a leltár kiértékelés csak mennyiségi adatok összehasonlítását tartalmazta, így a kiértékelés során érték adatok nem szerepeltek a táblázatokban. A leltárt alátámasztó riportot a SAP eszköz tükör menüpontja alapján készítettük el, amelyben főkönyvi számlánként mutattuk ki a bekerülési értéket, a halmozott értékcsökkenést és a nettó érték adatait, valamint egyeztettünk a főkönyvi könyvelés mérleg adataival.

A SAP rendszer eszközállomány menüpontja segítségével tételes kimutatást készítettünk és nyomtatunk ki, amelynek összesítő sorai megegyeznek a mérleg megfelelő soraival.

Összefoglalva:

- A leltározás a nehézségek ellenére zavartalanul lebonyolódott és ha a korábban megszokott riportokat nem is tudtuk olyan színvonalon előállítani, de Excel táblázat segítségével hasonló kimutatásokat tudunk készíteni. Az analitika és a főkönyv egyezőségét az elkészült kimutatások biztosítják.
- A SAP leltár menüpontjával kapcsolatosan megfogalmazott hiányosságok pótlása tekintetében kedvező visszajelzéseket kaptunk.

V. Jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Eszköz arányos eredmény (ROA)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	1,04	1,18
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (ROE)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{G. Saját tőke}} * 100$	4,72	5,2
Saját bevételek eredménytermelő képessége	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Tevékenység nettó eredményszámlájának bevétel (I.)}} * 100$	113,2	88,3
Eredményhányad	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	0,7	0,8
Saját bevételek aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámlájának bevétel (I.)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	0,6	0,9
Közhatalmi bevételek aránya	$\frac{\text{Közhatalmi eredményszámlájának bevétel (01)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	0	0
Tevékenységek eredményének aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámlájának bevétel (I.)}}{\text{Tevékenységek eredménye (A)}} * 100$	93,29	113,0
Központi hozzájárulások és támogatások aránya	$\frac{\text{(06+07+08 sor)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	45,0	47,0

A jövedelmezőség vagy profitabilitás az üzleti szervezetek legfontosabb teljesítménymutatója, a közszférában azonban rendszerint nem értelmezhető. A jövedelmezőség a gazdálkodásnak egy abszolút jellemzője, azon egyszerű elvárásunkat közvetíti, hogy a bevételek haladják meg

a ráfordításokat. A jövedelmezőség átfogó elemzése során egyes eredmény kategóriákat valamilyen vetítési alaphoz viszonyítjuk.

A vállalkozás gazdálkodása akkor jövedelmező, ha egy bizonyos időtartamot (pl. év) vizsgálva az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb, valamint a pénzügyi és a rendkívüli bevételei meghaladják az értékesítés költségeit és ráfordításait.

A jövedelmezőségi mutatók az üzleti kockázatot mérik, kifejezik, hogy mennyire eredményes az adott vállalkozás. Az oktatásban az eredményszemléletű bevétel alacsony. Bevételeink szabadkapacitás értékesítéséből (bérbeadás), fizetős képzés, oktatásból áll. Az ellátandófeladat - jogszabályból adódóan- forrása finanszírozásból, állami normatívából, működési támogatásokból áll.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók (ROA): Az eszközértékre jutó adózott eredmény a szervezet vagyonkörében lévő eszközök eredménytermelő képességét mutatja.

Tőke- (vagyon-) arányos jövedelmezőségi mutatók (ROE): tőkegyarapodásról nyújt információt.

VI. Létszám és bérgazdálkodás bemutatása

1. Létszám gazdálkodás

A Centrum 2021. évi eredeti költségvetésében engedélyezett létszáma 780 fő

A létszámkeret összetétele:

- 546 fő oktató
- 46 fő pedagógus
- 188 fő technikai a Centrum dolgozókkal együtt

2020. július 1 naptól, a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX törvény 127.§ (5) bekezdése alapján a Centrum, mint munkáltató a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatálya alól a munkatörvénykönyvről szóló 2021. évi I. törvény hatálya alá került, így a foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a törvény erejénél fogva munkaviszonnyá alakult át.

A szakképzési törvény értelmében a szakképző intézmények alkalmazottai, akik oktatási feladatokat látnak el –heti 20 óra terheléssel- oktatói munkakörre 546 fő, a többi munkakör egyéb kategóriává alakul át 188 fő, köznevelési feladatot ellátók pedagógusok maradtak. esetünkben a Kollégium és a Fazekas Szakiskola, ahol 46 fő pedagógus státusz van.

2021.12.31-én a munkajogi létszám 659 fő az átlagos statisztikai állományi létszám 625 fő.

A be nem töltött álláshelyek feladatait az ellátók részben megbízási óraadói szerződéssel, részben helyettesítéssel, túlórával látják el.

Uniós forrásból finanszírozott létszám nem volt.

Intézményi létszámadatok szervezi egység bontásban:

	Tervezett létszám			Tényleges létszám			fő
	Létszám keret	Oktató/ pedagógus	Technikai	vezetők	ped/okt	Technikai	üres álláshely
Kecskeméti SZC Fazekas István Szakiskola	30	19	11	2	14	11	3
Kecskeméti SZC Gáspár András Technikum	151	119	32	3	89	32	25
Kecskeméti SZC Gróf Károlyi Sándor Technikum	60	49	11	2	34	11	13
Kecskeméti SZC Kada Elek Technikum	77	63	14	3	51	14	9
Kecskeméti SZC Kandó Kálmán Technikum	156	132	24	4	114	24	14
Kecskeméti SZC Kollégium	55	40	15	3	23	15	14
Kecskeméti SZC Széchenyi István Technikum	76	59	17	3	43	17	13
Kecskeméti SZC Szent-Györgyi Albert Technikum	78	59	19	3	39	19	16
Kecskeméti SZC Tiszakécskei Kiss Bálint Szakképző Iskola	29	23	6	2	18	6	3
Kecskeméti SZC Virágh Gedeon Technikum	38	29	9	3	18	9	8
Centrum	30		30	3		24	3
Összesen:	780	592	188	28	443	185	121

Funkció csoport szerinti megoszlása szerint: I. funkció csoport 72 %,
 II funkció csoport 5 %
 III funkció csoport 23 %

Az I. funkciócsoportba tartoznak a költségvetési szerv szakmai alapfeladatait ellátók, így különösen az első számú vezető, helyettesei, a szakmai alapfeladatokat ellátó szervezeti egységek vezetői, az ahhoz tartozó érdemi – nem titkársági – feladatot ellátók.: Oktatók, pedagógusok, pedagógiai munkát segítő: pedagógiai asszisztens, pszichológus, könyvtáros.

A II. funkciócsoportba tartoznak a szakmai alapfeladatok ellátását funkcionálisan segítő, így a Centrum működéséhez szükséges humánpolitikai, gazdálkodási-költségvetési, jogi, ellenőrzési, feladatokat ellátók

A III. funkciócsoportba tartoznak a szakmai alapfeladatok és a funkcionális feladatok ellátását technikailag segítő, így az adminisztratív-titkársági, kézbesítési, szállítási, , üzemeltetési, feladatokat ellátók .

Létszámmozgás, fluktuáció bemutatása, jelentős létszámmozgás esetén az okok bemutatása:

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	$\frac{\text{Felvett munkavállalók/Átlagos állományi létszám} * 100}{}$	12,0	10,0
Kilépési arány	$\frac{\text{Kilépett munkavállalók/Átlagos állományi létszám} * 100}{}$	7,0	8,0
Munkaerő-forgalom	$\frac{\text{Felvett+kilépett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} * 100$	18,14	18,0

Folyamatos szakmai létszám hiánnyal küzdünk gépészmérnök, mérnök informatikus, közgazdász, angol, matematika szakos oktatói állásokat folyamatosan hirdetjük.

Az előző év második félévében a béremelés hatására a felvételi arány magasabb volt, és kevesebben is léptek ki. A kilépések fő oka a nyugdíjazás, továbbá a jogviszony váltást el nem fogadók felmondása. Ezzel szemben 2021. évben növekedett a kilépések száma, több halálest történt, továbbá a covid elleni védőoltást nem vették fel, felmondtak.

2. Bérigazdálkodás átfogó bemutatása:

Személyi juttatások kiadás alakulása és összetétele:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés Megoszlás %
Törvény szerinti illetmény	2467932229	3089041961	2860123279	79,1
Normatív jutalom	0	5000000	5000000	0,13
készenlét, ügylet túlóra	0	181629891	181629891	5,0
jubileumi jutalom	40320037	40320037	38513962	1,1
béren kívüli juttatás	0	0	0	0
közlekedési költségtérítés	18811734	8855563	8855563	0,24
Szociális támogatások	0	1736000	1736000	0,03
foglalkoztatottak egyéb juttatása	0	271599731	271599731	7,5
külső személyi juttatások	70000000	251292798	251292798	6,9
összesen	257064000	3849475981	3618751244	100,0

Mint minden szolgáltató tevékenységre jellemző a magas bérigényesség ez nálunk is kimutatható. 2021. évben az összes költség 65 %, tárgyévben 66,4 %, az emelkedés oka a már többször említett béremelés, továbbá több uniós projekt fut és ahol a megbízási díjak jelentős számúak.

A személyi juttatáson belül az illetmény meghatározó százaléku 79,5 %.

Jutalmazásra (az éves bér 0,1 %) Centrum megalapította az Szakképzési Centrum díját. Minden iskolából 3 fő az évben kiemelkedő munkát végző (legyen oktató pedagógus, technikai dolgozó) jutalmazásban részesült.

Készenlét, ügylet, túlóra, helyettesítés az összes személyi juttatás 5 %-a, 1 főre vetítve 302 e Ft/év, az üres álláshelyek hatása mutatkozik.

A foglalkoztatottak egyéb juttatása 7,5 % itt kerül elszámolásra a saját dolgozók megbízási juttatása. Egyrészt a szakmai és érettségi vizsgáztatás költsége, a nem munkakörben tartozó feladatok ellátása (szakmai, sport versenyek, felnőttoktatási tevékenység, rendezvények, bemutatók szervezése, projekteken való részvétel)

Külső személyi juttatás 6,9 %, a külsős, nem állományban lévő vizsgáztatók díja, továbbá az óraadók nappali és felnőttképzésben.

2021. évben az 1 főre eső átlagilletmények alakulása:

Megnevezés	Átlagilletmény	Átlagjövedelem
vezetők	658 000	692000
Felsőfokú végzettségű	413 000	504000
Középfokú végzettségű	254 000	265000
Fizikai	186 000	191000
Összesen	381 000	448000

A közép és fizikai dolgozók esetén az átlagilletményt a minimál bér (169 e) és garantált bérminimum (219 e) összege befolyásolja. Munkakörönként differenciálni kellett, mert azonos bérek alakultak ki.

VII. Hibák bemutatása, jelentős összegű hiba bemutatása, oka, levezetése, mértéke :
nemleges

VIII. Minden olyan egyéb információ bemutatása, ami lényeges a beszámolóval lezárt időszak gazdálkodásának bemutatásához

- Vállalkozási tevékenységet a Centrum nem folytatott 2021. évben.
- Intézmény felügyelete alá tartozó tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaság nincs.

Kecskemét, 2022. március 14.


Leviczky Cirill
kancellár


Vigné Holló Ibolya
gazdasági vezető