



## SZOLNOKI SZAKKÉPZÉSI CENTRUM

SZOLNOK CENTER OF VOCATIONAL TRAINING  
FACHBILDUNGSZENTRUM SZOLNOK

5000 Szolnok, Baross utca 37/A.

Telefon: +36-56-425-844

E-mail: [centrum@szolmusz.hu](mailto:centrum@szolmusz.hu) Honlap: [www.szolmusz.hu](http://www.szolmusz.hu)

Adószám: 15832180-2-16 Bankszámlaszám: 10045002-00335553-00000000

OM azonosító: 203056 Felnőttképzési nyilvántartási szám: E-001300/2015

### SZÖVEGES INDOKLÁS

#### 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓHOZ

Költségvetési Intézmény neve:	Szolnoki Szakképzési Centrum
Költségvetési szerv vezetője:	Hicsó György kancellár
Beszámoló elkészítéséért felelős:	Árokszállási Andrea gazdasági vezető
Alapításának dátuma:	2015.07.01.
Törzskönyvi száma:	832188
Adószáma:	15832180-2-16
Honlap címe:	<a href="http://szolmusz.hu/centrum">http://szolmusz.hu/centrum</a>
Főtevékenysége / Szakágazata:	Szakmai középfokú oktatás
Szakágazat száma:	853200

#### I. AZ INTÉZMÉNY BEMUTATÁSA

Az intézmény **alapfeladata a szakmai középfokú oktatás**, melyet 11 szakképző intézményünkben 18 telephelyen látjuk el. 8 intézmény Szolnokon, egy-egy Jászberényben, Újszászon illetve Martfűn található.

Az elmúlt hét gazdasági évben mindig elsődleges feladatunknak tartottuk a centrumhoz tartozó épületek, ingatlanok folyamatos karbantartását, felújítását, a szakképzéshez szükséges eszközpark folyamatos fejlesztését, a legújabb gépek, műszerek beszerzését.

A Szolnoki Szakképzési Centrum felnőttképzési tevékenységét is végez, jellemzően a Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya által meghirdetett tanfolyamok teljes körű szervezése, felügyelete és a záró vizsgák megszervezése, levezetése, teljes körű adminisztrációja, majd a tanfolyamok végén a Kormányhivatallal történő elszámolása Felnőttképzési Központunk mindennapi feladata. A vállalkozások számára indított tanfolyamaink is további működési bevételt hoznak. Sajnos, a felnőttképzési tevékenységünkől származó bevételeink évről-évre jelentősen csökkentek.

Jelentős a pályaeorientációs tevékenységünk (Szakmalabirintus, CentrumKavalkád, DKA foglalkozások, nyári táborok,...), melynek elsődleges célja, hogy az általános iskolás gyerekek „belekóstoljanak” a szakképzésbe, kipróbálhassák magukat egy-egy területen, és kedvet kapjanak a szakképzésben tanulni.

2021. évben szervezeti átalakulás, átszervezés nem volt.

## II. SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

A Centrum az Sztv., illetve az Áhsz. által megengedett választás lehetőségével élve az értékhelyesbítés módszerét nem alkalmazza.

A Centrum a társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény 2. számú mellékletében meghatározott leírási kulcsokat alkalmazza.

A terv szerinti értékcsökkenést negyedévenként a negyedév utolsó napján állományban lévő eszközök bekerülési értéke után, az éves szintű leírási kulcsokkal a tényleges használatnak megfelelően időarányosan, negyedévre számított összegben számoljuk el.

A nagyértékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Centrum a leírási kulcsok alapján számított teljes időtartam alatt használja.

A Centrum terven felüli értékcsökkenést a Sztv.-el összhangban az eszköz értékének megrongálódás, megsemmisülés miatti lecsökkenése és lopásból fakadó hiány, leltárihiány, valamint azok feleslegessé válása esetén számol el.

A Centrum készterméket, félkész terméket állít elő.

A könyvviteli mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket, illetve kötelezettségeket mérlegfordulónapi MNB középárfolyamon értékeli.

A Centrumnak a könyvviteli mérlegben, a valutapénztárban a mérleg fordulónapján valuta készlete nem lehet.

## III. ELŐIRÁNYZAT GAZDÁLKODÁS, MARADVÁNY BEMUTATÁSA, PROJEKTGAZDÁLKODÁS

A 2021. év jelentős változást hozott a gazdálkodásunkban. **A 675,5 millió forint – költségvetési támogatás megvonásának következtében már csak a mindennapi működési költségek részbeni fedezetére volt elégséges a költségvetési támogatásunk.** Az üzemeltetési költségek, a szakmai anyag, a tanulói és oktatói munkaruhák, az épületeken felmerülő adhoc jellegű karbantartási munkálatokat (tető beázás, stb.) csak a felnőttek képzésére kapott támogatásból fennmaradó összegből sikerült finanszíroznunk.

Elemi költségvetésben **dologi és felhalmozási kiadásaink fedezetére** az alábbi összegeket tudtuk felhasználni.

2019. évben 6 iskolára	739,0 mFt
2020. évben 11 iskolára	806,2 mFt
<b>2021. évben 11 iskolára</b>	<b>384,6 mFt</b>

A 2021. évi Elemi költségvetésben az előző évhez hasonlóan megjelent a **B1 és B2 bevételi** előirányzatokon szereplő 225,5 millió forint előírása. Ez a két bevételi előirányzat csak az államháztartáson belülről érkező támogatásokkal teljesíthető, nem úgy, mint a B4 Működési bevétel, amely saját teljesítéssel önálló tevékenységünkből megfelelő mérték elérése után többletforráshoz juttathatja centrumunkat, amely **jelentősen torzította a tényleges kiadási előirányzatainkat.**

A B25 előirányzatot nem tudtuk teljesíteni, hiszen nem kaptunk támogatást beruházásra 2021. évben.

Szerencsére már 2022. évre sikerült kivetetni ezen bevételi előirányzatokat az elemi költségvetésünkből.

	2021. évi Elemi költségvetés	Évközi változások	2021.12.31-i Módosított előirányzat
B1	89 600 000	395 287 739	484 887 739
B2	135 900 000	0	135 900 000
B4	78 000 000	20 348 518	98 348 518
B6	0	162 507 023	162 507 023
B8	3 894 635 000	1 744 513 018	5 639 148 018
	<b>4 198 135 000</b>	<b>2 322 656 298</b>	<b>6 520 791 298</b>
K1	3 009 838 000	1 009 314 380	4 019 152 380
K2	500 180 000	153 767 021	653 947 021
K3	526 361 000	622 639 017	1 149 000 017
K4	30 586 000	51 898 117	82 484 117
K5	0	32 093 761	32 093 761
K6	131 170 000	243 738 714	374 908 714
K7	0	2 350 624	2 350 624
K8	0	2 355 017	2 355 017
K9	0	204 499 647	204 499 647
	<b>4 198 135 000</b>	<b>2 322 656 298</b>	<b>6 520 791 298</b>

*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	6399,2	4198,1	1102,9	6520,8	6014,9	93,9	92,2
ebből: személyi juttatás	3761,7	3009,8	946,1	4019,2	3986,1	105,9	99,2
Bevétel	1005,7	303,5	-	881,6	747,7	74,3	84,8
Támogatás	5062,5	3894,6	1102,9	5202,0	5201,9	102,7	99,9
Költségvetési maradvány	768,1	-	-	437,2	437,2	56,9	100,0
Létszám (fő)	781	-	-	-	838	107,3	107,3

A 2021./2020. évi kiadások és bevételek teljesítésének jelentős mértékű csökkenését a 2021. évi B816 költségvetési támogatás 675,5 mFt elvonása okozta.



Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
<b>2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat</b>	<b>4198,1</b>	<b>303,5</b>	<b>3894,6</b>	<b>3009,8</b>	<b>781</b>
Módosítások jogcímenként *					
<b>I. Országgyűlés hatáskörben</b>	-	-	-	-	-
<b>II. Kormány hatáskörben</b>	<b>1102,9</b>	-	<b>1102,9</b>	<b>946,1</b>	
Illetményemelés 2021. évi fedezete	1077,8	-	1077,8	933,2	
KVFO/18136-1/2021-ITM					
PM/4763-2/2021 Min.bér.	9,6	-	9,6	8,3	
PM/4912-2/2021 komp	0,0178	-	0,0178	0,0154	
KVFO/1359/2022-ITM Dobbantó program	9,3	-	9,3	2,7	
PM/4763-5/2021. Garantált bérminimum	0,56	-	0,56	0,48	
NTP-INNOV-21-0343 pályázat	3,6	-	3,6	1,2	
NTP-INNOV-21-0285 pályázat	1,4	-	1,4	0,180	
KVFO/129557/2021-ITM hivatalos irat szolgáltatás díjának változása miatt felmerült többletköltség	0,65	-	0,65	0	
<b>III. Felügyeleti szervek hatáskörben</b>	<b>20,3</b>	<b>20,3</b>	-	<b>16,0</b>	
Többletbevétel	20,3	20,3	-	16,0	
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	-	-	-	-	-
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás	-	-	-	-	-
<b>IV. Intézményi hatáskörben</b>	<b>1199,5</b>	<b>557,8</b>	<b>641,7</b>	<b>47,3</b>	
2020. évi maradvány igénybevétele	437,2	-	437,2	44,7	
Bevétel	762,3	557,8	204,5	314,3	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	-311,7	
<b>2021. évi módosított előirányzat</b>	<b>6520,8</b>	<b>881,6</b>	<b>5639,2</b>	<b>4019,2</b>	<b>838</b>

## KIADÁSOK

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)	összeg (M Ft)	megoszlás (%)
K1 Személyi juttatások	3 010	71,70	4 019	61,64	3 986	66,28
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	500	11,91	654	10,03	647	10,76
K3 Dologi kiadások	526	12,53	1 149	17,63	870	14,47
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	31	0,74	83	1,27	70	1,17
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0,00	32	0,49	32	0,53
K6 Beruházások	131	3,12	375	5,75	201	3,34
K7 Felújítások	0	0,00	2	0,03	2	0,03
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0,00	2	0,03	2	0,03
K9 Finanszírozási kiadások	0	0,00	205	3,13	205	3,39
<b>Összes kiadás</b>	<b>4 198</b>	<b>100,00</b>	<b>6 521</b>	<b>100,00</b>	<b>6 015</b>	<b>100,00</b>

A kiadások teljesítése 79,12 %-a irányítószervi támogatásból, 20,88 %-a saját bevételből került finanszírozásra.

A 675,5 millió forint – költségvetési támogatás megvonásának következtében a mindennapi működési költségek részbeni fedezetére volt elégséges, a működéshez szükséges további finanszírozást a felnöttek képzésére kapott támogatás biztosította.

## **K1-K2 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

A személyi juttatások év végi előirányzatának összege 4.019,1 mFt, a teljesítés 3.986 mFt volt.

A személyi juttatások között jelentős mértékű a nem saját dolgozónak fizetett juttatások (K122) 191.757 eFt, amely az érettségi és szakmai vizsgákért, a nappalis képzés illetve a felnőttoktatásban résztvevő óraadók megbízási díjai mellett a felnőttképzésünk oktatójának, vizsgáztatójának illetve az ÁSZÉV országos versenyen résztvevő versenybizottsági tagok, lebonyolítóknak fizetett megbízási díjai jelentkeznek.

A 2021-es költségvetési évben 838 fő státuszából 597 oktatói álláshely, 53 NOKS-os és 220 fő technikai és 1 fő belső ellenőri álláshellyel rendelkezett a centrum.

Az alaptevékenységünkhöz kapcsolódóan a legnagyobb humánerőforrás problémát a szakmai oktatás területén mutatkozik. Az összes óraszámot nem tudjuk lefedni állandó státuszú pedagógusokkal/ oktatókkal a versenyszférában jelentősen nagyobb kereseti lehetőség miatt. Ez sajnos a bérfel-zárkóztatást követően sem változott. Igaz, a magasabb oktatói bérek pozitív hatásához több év szükséges, melyet igyekszünk az egyetemek közvetlen megkeresésével, marketing tevékenységünkkel lerövidíteni.

Jelenleg is jelentős számú szakmai tantárgyat oktató óraadóval dolgoztunk, ami folyamatos bizonytalanságot okoz a jelenben és a jövőre tekintettel is.

További határozott idős foglalkoztatottak dolgoznak nálunk felnőttoktatás terhére (1-1 fő takarítónő tagintézményenként). 2021-ben az átlagos statisztikai állományi létszámunk 726 fő volt.

### **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A munkaadókat terhelő járulékok év végi előirányzatának összege 654 mFt. Ez a 15,5% Szochót illetve az éves 54 millió forint éves rehabilitációs járulékfizetési kötelezettségünket fedezte.

## **K3 DOLOGI KIADÁSOK**

Iskoláink többsége az 1960-70-es években épült. Ezen épületekben jelentős energetikai beruházások történtek az elmúlt években. A 2021-es gazdasági évben is további karbantartási javítási, felújítási munkálatokat is végeztünk telephelyeinken.

Működtetésünk során folyamatos alapelv, hogy a karbantartási munkákat (festés, burkolás, falelvásztások, stb.) elsősorban a tagintézményi karbantartó kollégáink végzik el a centrum műszaki vezetőjének központi irányításával szabad kapacitásaink erejéig, a nagyobb volumenű munkálatokra már külső szolgáltatást veszünk igénybe. Az építőipari szolgáltatások piaci árának (munkadíj és anyag is) jelentős mértékű növekedése további költségöbbltet igényelt 2021-ben is.

## **K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI**

Öt szakközépiskolánkban és három szakgimnáziumunkban Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj került kifizetésre, öt tagintézményünk részese az Arany János Kollégiumi és Szakiskolai Programnak. A két programra 83 mFt előirányzatból 70 mFt került felhasználásra, a fennmaradó 13 mFt maradványként kerül átvezetésre 2022-re, amely a január havi ösztöndíj fedezete.

## K5 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

2020. évi NFA-s pályázatok illetve a 2020 évi Szabóky és HÍD ösztöndíjak elszámolást követő visszautalási összege, és 28 mFt szabadmaradvány. A szabad maradvány a B4 Működési bevételekre befolyt többletteljesítésből meg nem kért többletbevételből és a 2021. évben járulék csökkenésből származó SZOCHO megtakarítás összege.

## K6-K7 FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

A K6 Beruházások kiemelt előirányzaton eredeti előirányzatként szereplő 131 mFt egy el nem költhető összeg volt egész évben, hiszen itt még vele szemben szerepelt egy B25 Felhalmozási bevételi előirányzat, amit nem tudtunk teljesíteni, mivel nem kaptunk beruházási támogatást. A módosított előirányzat a 2020. évi maradványként áthozott GINOP-6.2.3 és GINOP-6.1.3 pályázatok beruházásra fordítható összegei, amiből év végére 201 mFt teljesült. A fennmaradó rész 2022. évre került átvezetésre.

## 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	89	2,12	485	7,44	485	7,60
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	136	3,24	136	2,09	2	0,03
B3 Közhatalmi bevételek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
B4 Működési bevételek	78	1,86	98	1,50	98	1,54
B5 Felhalmozási bevételek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0,00	163	2,50	163	2,55
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
B813 Maradvány igénybevétele	0	0,00	437	6,70	437	6,84
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0,00	205	3,13	205	3,19
B816 Központi, irányító szervei támogatás	3 895	92,78	4 997	76,64	4 997	78,25
<b>Összes bevétel</b>	<b>4 198</b>	<b>100,00</b>	<b>6 521</b>	<b>100,00</b>	<b>6 387</b>	<b>100,00</b>

Költségvetési bevételeink (B1-B7) 882 mFt volt, melyből 485 mFt működési célú támogatás (felnőttoktatás, ösztöndíj finanszírozása) és 4.997 mFt **Költségvetési támogatás (B816), amely az előző évhez képest 675 mFt-tal kevesebb.**

## B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELÜNK

A működési bevételünk eredeti előirányzata 78 mFt volt, amelyet teljes mértékben a bevételhez kapcsolódó költségek finanszírozására fordítottuk.



Felnőttképzési tanfolyamaink mellett, terembérleti díj illetve a minden évben az NSZFH által szervezett és általunk lebonyolított „Ágazati és ágazaton belüli specializáció szakmai érettségi vizsgatárgyak versenye 2021/2022. tanévi” döntőjével kapcsolatos költségek továbbszámlázásából teljesült 98 millió forint.

Ebből 15,2 millió forint terembérlet, biztosító kártérítése 2 mFt volt, a Klímavédelmi Hatóságnak végzett képzésekből 1,4 mFt bevételünk keletkezett, közvetített szolgáltatásunk bruttó 18,7 mFt, Az ÁSZÉV döntő megrendezéséből 12 mFt bevételünk keletkezett. A fennmaradó 48,7 mFt bevétel a csökkenő tendenciát mutató felnőttképzési tevékenységünkől származik.

## ELŐIRÁNYZAT GAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS MUTATÓSZÁMOK

### Tervezés megalapozottsága

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	132,43	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	544,94
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	129,40	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1,47
K3 Dologi kiadások	165,40	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	225,81	B4 Működési bevételek	125,64
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	153,44	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	NÉ	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	NÉ
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	NÉ	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	128,29
<b>Összes kiadás</b>	<b>143,28</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>152,14</b>

### Módosítási mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	133,52	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	544,94
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	130,80	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K3 Dologi kiadások	218,44	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	267,74	B4 Működési bevételek	125,64
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	286,26	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	NÉ	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	NÉ
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	NÉ	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	128,29
<b>Összes kiadás</b>	<b>155,34</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>155,34</b>

Az eredeti kiadási és bevételi előirányzatok nagymértékű mutató száma a 2020. évről áthozott maradvány és az évközi saját bevételekből finanszírozott pályázatokhoz kapcsolódó költségek, ösztöndíjak összegéből származik.

*Pénzügyi teljesítési mutató*

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	99,18	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	98,93	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1,47
K3 Dologi kiadások	75,72	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	84,34	B4 Működési bevételek	100,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,0	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	53,60	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,0
K7 Felújítások	100,0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	NÉ
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	100,0	B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	100,0	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	100,0
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0
<b>Összes kiadás</b>	<b>92,24</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>97,95</b>

A pénzügyi teljesítési mutatóknál a 100 százaléktól eltérő mutatószámokat a 2021. év végi költségvetési maradvány okozza.

**Maradvány tételei**

Az új jogszabálynak megfelelően a 2021. évi költségvetési maradvány nevesített támogatási forrásokból fennmaradt összeg a több éven át megvalósításra kerülő GINOP-6.2.3 és GINOP-6.1.3 két-két pályázatunk előlegéből 99,5 mFt., Továbbá az Arany János Program maradványa 21,4 mFt, ERASMUS+ pályázatok befolyt előlege 221,3 mFt, a Szabóky ösztöndíj maradványa 10,7 mFt illetve kisebb pályázatokból (Határtalanul, NTP) 18,6 mFt összege. A fennmaradó szabad maradvány 237 ezer Ft.

*Maradványkimutatás*

Sor-szám	Magnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 006	748
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	6 399	5 810
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>- 5 394</b>	<b>- 5 063</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 831	5 639
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-	-
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>5 831</b>	<b>5 639</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>437</b>	<b>576</b>
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-
<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-
<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>437</b>	<b>576</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>408</b>	<b>576</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>29</b>	<b>0,2</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	6,71	10,17	151,71%
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	6,64	0,03	0,52%
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	93,36	99,96	107,07%
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	136,56	154,13	112,87%
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Alaptevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,00	100,00	-
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Vállalkozási tevékenység bevétele}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ

Az alaptevékenységünkhez kapcsolódó kötelezettségvállalással terhelt 2020. év végén 408 millió forint volt, 2021. év végén 576 millió forint. Ebből a tényleges maradvány 372 mFt, A 151 százalékos növekedés oka a 2021. évben a decemberében előre elutalt 12. havi nettó munkabér 204 mFt összege okozza, mivel ez csak a Magyar Államkincstár által megfinanszírozott kifizetés, azaz számszaki maradvány.

### IV. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

#### 2021.12.31-I MÉRLEG

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	7 926 579	0	5 984 735
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	7 926 579	0	5 984 735
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 050 529 709	0	4 192 680 777
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	430 460 033	0	396 884 658
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	75 000 000
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 480 989 742	0	4 664 565 435
<b>29</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>4 488 916 321</b>	<b>0</b>	<b>4 670 550 170</b>
55	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	202 835 842	0	157 308 429
56	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	202 835 842	0	157 308 429
58	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	117 203 463	0	216 395 434
59	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	117 203 463	0	216 395 434
<b>60</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>320 039 305</b>	<b>0</b>	<b>373 703 863</b>
72	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 299 659	0	13 032 886
73	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 272 247	0	11 986 207
76	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	27 412	0	1 046 679

104	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 299 659	0	13 032 886
116	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	6 399 600	0	0
117	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	6 388 120	0	0
120	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	11 480	0	0
145	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	6 399 600	0	0
146	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	69 068 970	0	580 645
148	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	61 410 517	0	238 378
149	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	6 354 255	0	91 772
150	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	840 866	0	120 866
151	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	463 332	0	83 472
152	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	46 157
161	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	69 068 970	0	580 645
<b>162</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>76 768 229</b>	<b>0</b>	<b>13 613 531</b>
164	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	33 842 621	0	37 790 838
165	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	18 487 884	0	113 673
167	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	52 330 505	0	37 904 511
169	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-38 030 941	0	-39 367 368
170	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-38 030 941	0	-39 367 368
171	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	37 865 223	0	207 821 562
173	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	37 865 223	0	207 821 562
<b>174</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>52 164 787</b>	<b>0</b>	<b>206 358 705</b>
175	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 431 584	0	3 589 803
176	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 787 085	0	2 503 492
<b>178</b>	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>9 218 669</b>	<b>0</b>	<b>6 093 295</b>
<b>179</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>4 947 107 311</b>	<b>0</b>	<b>5 270 319 564</b>
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 052 385 211	0	2 052 385 211
181	G/II Nemzeti vagyon változásai	1 670 943 201	0	1 912 722 177
183	G/IV Felhalmozott eredmény	174 838 841	0	518 040 770
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	335 461 929	0	-192 437 882
<b>186</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>4 233 629 182</b>	<b>0</b>	<b>4 290 710 276</b>
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	33 024 028	0	0
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	9 209 900	0	0
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	42 233 928	0	0



225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	0	0	204 499 647
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	204 499 647
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	204 499 647
243	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 927 309	0	0
246	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	4 927 309	0	0
<b>247</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>47 161 237</b>	<b>0</b>	<b>204 499 647</b>
249	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 316 304	0	0
250	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	375 596 930	0	400 431 699
251	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	286 403 658	0	374 677 942
<b>252</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>666 316 892</b>	<b>0</b>	<b>775 109 641</b>
<b>253</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>4 947 107 311</b>	<b>0</b>	<b>5 270 319 564</b>

#### Vagyoni helyzet bemutatása

Eszközök			Források		
Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	90,74	88,62	G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)	85,58	81,41
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0,00	0,00	H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent)	0,95	3,88
C. Pénzeszközök	6,47	7,09			
D. Követelések	1,55	0,26	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0,00	0,00
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1,05	3,91			
F. Aktív időbeli elhatárolások	0,19	0,12	J. Passzív időbeli elhatárolások	13,47	14,71
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A vagyoni helyzetünk 2021.12.31-én az előző évhez viszonyítva lényegében azonos.



**Részletező mutatók**

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tartós eszközök aránya	$Tartós\ eszközök / \text{Összes eszköz} * 100$	90,87	88,62
Átmeneti eszközök aránya	$\text{Átmeneti eszközök} / \text{Összes eszköz} * 100$	7,89	7,35
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$H/II. \text{ Kölségvetési évet követően esedékes köt.} / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Kölségvetési évet követően esedékes köt.}) * 100$	0,00	4,55
Esedékességi aránymutató	$(H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Kölségvetési évet követően esedékes köt.}) / H. \text{ Kötelezettségek} * 100$	100,00	0,00
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$G/VI \text{ Mérleg szerinti eredmény} / G. \text{ Saját tőke} * 100$	7,92	-4,48
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$G/IV. \text{ Felhalmozott eredmény} / G. \text{ Saját tőke} * 100$	4,13	12,07

*Tartós eszközök = A. Befektetett eszközök + C/I. Lekötött bankbetétek + D/II. Kölségvetési évet követően esedékes követelések*

*Átmeneti eszközök = B. Forgóeszközök + C. Pénzeszközök - C/I. Lekötött bankbetétek + D. Követelések - D/II. Kölségvetési évet követően esedékes követelések*

A Tőkearányos mérleg szerinti eredmény mutatószám 2021. évi negatív értékét a Mérleg szerinti -192 millió forint eredmény okozza.

A 2020. év végi és a 2021. év végi eredmény közötti nagymértékű negatív eltérés oka az előző évhez képest az Egyéb eredményszámlátú bevétel 808 mFt-os csökkenése okozza.

**TÁRGYI ESZKÖZ GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA****15. melléklet adatai alapján**

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	$Tárgyi\ eszközök\ (nettó)\ könyv\ szerinti\ értéke\ (25.\ sor) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke\ (15.\ sor) * 100$	48,93	49,42
Elhasználódottsági fok	$Tárgyi\ eszközök\ halmozott\ értékcsökkenése\ (24.\ sor) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke * 100$	51,07	50,58
Megújulási fok	$Tárgyév\ során\ aktivált\ érték\ (04.\ sor) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke * 100$	7,12	1,05
Értékcsökkenés hányad	$Elszámolt\ terv\ szerinti\ értékcsökkenés\ (eredménykimutatás) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke * 100$	3,91	2,51

A Megújulási fok is mutatja, hogy 2021. évben kevesebb költségvetési forrás miatt csak az új szakképzési törvényben előírt Képzési Kimeneti Követelményekben újonnan megjelenő eszköz igények beszerzésére fordítottunk.

Ettől függetlenül a Használhatósági fok mutató is azt mutatja, hogy az eszközeink szinten tartása folyamatos.

**Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel,  
vagyonkezelői jog visszavétele***adatok Ft-ban*

<b>Partner megnevezése</b>	<b>Bruttó Érték</b>
Jászberényi Önkormányzat	241 778 976
<b>Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele összesen:</b>	<b>241 778 976</b>

2021. évben a Jászberényi Önkormányzat átadta a Jászberény, Kossuth Lajos úton épített új tanműhely vagyonkezelési jogát a Centrum részére.

**Terv szerinti értékcsökkenés növekedése***adatok Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Tárgy időszakban költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás	236 971 389
<b>Terv szerinti értékcsökkenés növekedése összesen</b>	<b>236 971 389</b>

**2021. 12. 31-én a centrum a leltárértékelést elvégezte.**

A leltárfelvétel kezdési időpontja: 2021. október hó 1. nap

A leltárfelvétel befejezésének időpontja: 2021. december 31. nap

A leltározás eredményének értékbeni kimutatása

Könyv szerinti bruttó érték:	9.369.469.151 Ft
Leltár szerinti bruttó érték:	9.340.805.757 Ft
Leltár hiány (11 iskolában 18 telephelyen):	30.959.084 Ft
Leltár többlet (fellelt eszközök):	2.295.690 Ft

**Év végi devizás értékelés követelés állományra gyakorolt hatása**

Mérlegforduló napján 584 828,8 Euro év végi értékelésekor 2,4 millió forint nem realizált árfolyam nyereséget könyveltünk el.

**Adott előlegek***adatok Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
36512-Beruházásokra, felújításokra adott előlegek	238 378
36513-Készletekre adott előlegek	91 772
36514-Igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek	120 866
3651511-Személyi jutt. kapcs. átfutó tételek miatti köt.	83 472
365169-Egyéb különféle túlfizetés, téves és visszajáró kifizetések	46 157
<b>Összesen: (3651. főkönyvi számla záróegyenlege)</b>	<b>580 645</b>

Kapott előlegünk nem volt.

Lejárt tartozásunk nem volt.

Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		<i>adatok Ft-ban</i>
Megnevezés	Összeg	
371-Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		3 589 803
-		
Összesen: (371. főkönyvi számla záróegyenlege)		3 589 803

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		<i>adatok Ft-ban</i>
Megnevezés	Összeg	
372-Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		2 503 492
-		
Összesen: (372. főkönyvi számla záróegyenlege)		2 503 492

#### PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök fedezete <sub>A</sub> (100% felett kedvező)	$G. \text{ Saját tőke} / A. \text{ Nemzeti vagyona}$ ba tartozó befektetett eszközök*100	94,31	91,87
Befektetett eszközök fedezete <sub>B</sub> (elvárt érték 100% fölött)	$(G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) / A. \text{ Nemzeti vagyona}$ ba tartozó befektetett eszközök*100	94,31	96,25
Adósságállomány aránya	$H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} / G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) * 100$	0	4,55
Adósságállomány fedezettsége	$G. \text{ Saját tőke} / H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$	NÉ	2098,15
Bonitási ráta	$(A. \text{ Befektetett eszközök} + C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes követelések}) / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ éven túli köt.}) * 100$	106,18	103,90
Szabad maradvánnyal korigált likviditási ráta (1,8-2 érték a minimum)	$(B. \text{ Forgóeszközök} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	7,66	NÉ
Szabad maradvánnyal korigált likviditási gyorsráta (1,7 körüli érték elfogadható)	$(B. \text{ Forgóeszközök} - B/I. \text{ Készletek} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	7,66	NÉ
Szabad maradvánnyal korigált azonnali likviditás	$(C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	6,17	NÉ



## V. Jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Eszköz arányos eredmény (ROA)	$Mérleg\ szerinti\ eredmény\ (C) / \text{Összes}\ eszköz * 100$	6,78	NÉ
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (ROE)	$Mérleg\ szerinti\ eredmény\ (C) / G.\ Saját\ tőke * 100$	7,92	NÉ
Saját bevételek eredménytermelő képessége	$Mérleg\ szerinti\ eredmény\ (C) / \text{Tevékenység}\ nettó\ eredmény\ szemléletű\ bevétele\ (I.) * 100$	220,64	NÉ
Eredményhányad	$Mérleg\ szerinti\ eredmény\ (C) / \text{Összes}\ bevétel\ (I.+III.+VIII.) * 100$	5,15	NÉ
Saját bevételek aránya	$\text{Tevékenység}\ nettó\ eredmény\ szemléletű\ bevétele\ (I.) / \text{Összes}\ bevétel\ (I.+III.+VIII.) * 100$	2,33	1,90
Közhatalmi bevételek aránya	$\text{Közhatalmi}\ eredmény\ szemléletű\ bevételek\ (01) / \text{Összes}\ bevétel\ (I.+III.+VIII.) * 100$	0,00	0,00
Tevékenységek eredményének aránya	$\text{Tevékenység}\ nettó\ eredmény\ szemléletű\ bevétele\ (I.) / \text{Tevékenységek}\ eredménye\ (A) * 100$	45,79	NÉ
Központi hozzájárulások és támogatások aránya	$(06+07+08\ sor) / \text{Összes}\ bevétel\ (I.+III.+VIII.) * 100$	97,52	97,90

## LÉTSZÁM- ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

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

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	$\text{Felvett}\ munkavállalók / \text{Átlagos}\ állományi\ létszám} * 100$	15,22 (111 fő)	7,80 (56 fő)
Kilépési arány	$\text{Kilépett}\ munkavállalók / \text{Átlagos}\ állományi\ létszám} * 100$	13,57 (99 fő)	10,03 (72 fő)
Munkaerő-forgalom	$\text{Felvett} + \text{kilépett}\ munkavállalók / \text{Átlagos}\ állományi\ létszám} * 100$	28,79 (210 fő)	17,82 (128 fő)

A 28,8 százalékos Munkaerő-forgalom növekedés azt mutatja meg, hogy a 2020.07.01-i jogszabályi változás miatt nagyobb volt a fluktuáció. A közalkalmazotti státuszról munkaviszonyba történő átműködés miatt is többen léptek ki, mentek el nyugdíjba illetve jöttek hozzánk új belépőként.

2020	Bértömeg (Ft)	Létszám	Átlagbér Ft/hó
Oktató	216 594 130	471	459 821
További foglalkoztatott	73 295 306	269	272 473
2021	Bértömeg (Ft)	Létszám	Átlagbér Ft/hó
Oktató	214 057 000	472	453 223
További foglalkoztatott	69 779 514	252	277 316

Az átlagbérben lényeges változás nem figyelhető meg az előző költségvetési évhez viszonyítva.

2021./2020.					
Megnevezés	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Költségtérítések
vezető, igazgató igazgató-helyettes, kancellár, főigazgató	100%	109%			
felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	104%	105%	437%	16%	1538%
középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	96%	114%	237%	46%	427%
<b>EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=74+...+80)</b>	100%	107%	378%	23%	1122%
<b>FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=26+40+51+57+62+67+73+81+93)</b>	100%	107%	378%	23%	1122%
Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	100%				
Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	107%				

A 2020. és 2021. év vonatkozásában a jelentős mértékű növekedés a közlekedési költségtérítésben a 2020. évi online oktatást követően már 2021-ben jelenléti oktatás volt többségében.

A túlmunka díj növekedést egyértelműen a Szakképzési törvény 2020. évi változása okozta. A többletköltség növekedést az oktatók oktatással lekötött heti munkaidejének 26 órától 22 órára maximalizált időkeret csökkenése okozta.

Megnevezés	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Költségtérítések
ÉVES BÉRKÖLTSÉG - 2021.	726	3 344 974 267	118 398 634	15 890 670	233 130 314
ÉVES BÉRKÖLTSÉG - 2021.			3 712 393 885		
ÉVES BÉRKÖLTSÉG JÁRULÉKA - 2021.			575 421 052		
<b>ÉVES ÖSSZBÉRKÖLTSÉG - 2021.</b>			<b>4 287 814 937</b>		
<b>2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEG / TELJESÍTÉS</b>			<b>5 810 416 006</b>		
			<b>73,80%</b>		

2021. évi státuszos munkavállalók bér- és járulék költségeinek aránya a 2021. évi Költségvetésen belül 73,80%

Vállalkozási tevékenységünk nem volt.

Intézmény felügyelete alá tartozó tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok nem működtek.

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források bemutatása nem releváns.

A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadás nincs.

## VII. KORÁBBI BESZÁMOLÓVAL LEZÁRT ÉVEKRE VONATKOZÓLAG FELTÁRT HIBÁK ÉS HIBAHATÁSOK BEMUTATÁSA

2019.07.01-én a Szolnoki Szolgáltatási SZC beolvadt a Szolnoki Műszaki SZC-be. A beolvadás miatti törvényi előírásoknak megfelelően a jogutódnak kellett a Szolgáltatási SZC záró beszámolóját elkészíteni. A beszámolóhoz szükséges könyvelési állományhoz a hozzáférést csak 2019. 07.01. után kaptuk meg, így áttekinteni részleteiben nem volt időnk, csak a zárlati munkákra.

A 2019. második félévében már az összevont könyvelési állomány vizsgálatokor kiderült, hogy 4 db számla könyvelésekor komoly szakmai hibákat vétettek a szolgáltatási könyvelői. Ennek következtében az alábbi könyvelésben és egyben beszámolóban is jelentkező hiba végleges megoldását.

Könyvelési tétel	1. számla	2. számla	3. számla	4. számla	Összesen
T4142	2 722 000	3 150 000	1 058 000	810 000	<b>7 740 000</b>
K4216	2 722 000	3 150 000	1 058 000	810 000	<b>7 740 000</b>
T05642	2 722 000	3 150 000	1 058 000	810 000	<b>7 740 000</b>
K0022	2 722 000	3 150 000	1 058 000	810 000	<b>7 740 000</b>

A fenti könyvelési tételek után a számlák kivezetésre kerültek, az analitikus nyilvántartásainkkal egyezően, azonban a 15-ös űrlappal egyeztetési hibát hozott. A fenntartó hozzájárulásával a hibát véglegesen sikerült kivezetni, amely nem minősült jelentős összegű hibának.

*A 2021. évi gazdálkodás a nagymértékű elvonás következtében jelentős kihívást jelentett, hiszen a stabil, jólfinanszírozott, sok felújítást, beszerzést biztosító évek után a mindennapi életben a szakképző intézményeink önálló gazdálkodása megszűnt. Minden vásárlás előtt – legyen az 10-20 ezer forintos nagyságrend - előzetes engedélyt kell kérniük. Ez óriási visszalépés az eddigi önálló keretgazdálkodása után.*

Kérem a fenti beszámoló elfogadását.

Szolnok, 2022. február 25.

1  
Ao  
Árokszálási Andrea  
gazdasági vezető

