Kisvárdai Szakképzési Centrum 2020.évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-ában foglaltak szerint elkészítettük a 2020. évi költségvetési beszámolónkat, melyet az alábbi szöveges indoklással egészítünk ki:

I. Feladatkör, tevékenység

A Kisvárdai Szakképzési Centrum (továbbiakban: Centrum) 2020. évi gazdálkodásának jogi feltételeit a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában működő egyes szakképző intézmények átadásról, valamint egyes kormányrendeleteknek a szakképzés intézményrendszerének átalakításával összefüggő módosításáról szóló 146/2015. (VI. 12.) Kormányrendelet határozta meg.

Költségvetési szerv megnevezése: Kisvárdai Szakképzési Centrum

Rövid neve: Kisvárdai SZC

Törzskönyvi nyilvántartási száma: 832034

Székhelye: 4600 Kisvárda, Mártírok útja 8.

Honlap: www.kisvardaiszc.hu

A Kisvárdai Szakképzési Centrum tagintézményei:

161101: Kisvárdai SZC II. Rákóczi Ferenc Technikum és Szakképző Iskola 4600 Kisvárda, Mártírok útja 8.,

161102: Kisvárdai SZC Fehérgyarmati Petőfi Sándor Technikum, 4900 Fehérgyarmat, Május 14. tér 16.,

161103: Kisvárdai SZC Móricz Zsigmond Szakképző Iskola 4900 Fehérgyarmat, Iskola köz 2., 4931 Tarpa, Kossuth u. 18.,

161104: Kisvárdai SZC Kandó Kálmán Technikum és Dr. Béres József Kollégiuma, 4625 Záhony, Kárpát u. 5.

161105: Kisvárdai SZC Ady Endre Technikum és Kollégiuma, 4765 Csenger, Honvéd u. 5., 4765 Csenger, Ady Endre u. 6.,

A Centrum szervezeti és működési szabályzat szerinti alaptevékenysége: 853200 Szakmai középfokú oktatás

Centrum által ellátott feladatok:

A szakképzési centrum fő feladataként technikumi szakmai oktatást, szakképző iskolai szakmai oktatást, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók iskolai nevelését-oktatását folytatja, valamint kollégiumi alapfeladatot, továbbá nevelő és oktató munkához kapcsolódó, nem köznevelési tevékenységet is ellát.

A szakképzési centrum az állami intézményfenntartó központtól átvett gimnáziumi intézményegységekben gimnáziumi nevelés-oktatás alapfeladatot is ellát. Az Arany János Tehetséggondozó Programmal, Arany János Kollégiumi Programmal és az Arany János Kollégiumi-Szakközépiskolai Programmal kapcsolatos feladatokat is ellát. Tervezi és szervezi az Európai Unió pénzügyi alapjaiból és más külföldi, illetőleg hazai alapokból támogatott egyes fejlesztési programok megvalósítását, támogatást és ösztöndíjat folyósít.

II. Előirányzatok alakulása

A Centrum 2020.évi eredeti költségvetési előirányzata Magyarország 2020.évi központi költségvetésről szóló 2019.évi LXXI. törvény alapján került meghatározásra. A Centrum költségvetése ennek alapján kiadási oldalon: személyi juttatások 1 316 369 000 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 238 935 000 Ft, dologi kiadások 334 256 000 Ft, ellátottak pénzbeli juttatása 20 605 000 Ft, beruházások 2 100 000 Ft, felújítások 600 000 Ft, bevételi oldalon központi, irányító szervi támogatás 1 897 865 000 Ft, működési bevételek 15 000 000 Ft.

A központi, irányító szervi támogatás eredeti előirányzata a következő okokból Kormány hatáskörben módosításra kerültek:

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításról szóló 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet értelmében a minimálbér és a

garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos kiadások fedezetére (PM/1497-2/2020) kapott előirányzat módosítás 11 108 623 Ft összegben.

Az elszámolást követően az előirányzat visszafizetési kötelezettség miatt 338 645 Ft-al csökkent. (PM/1497-3/2020)

- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2020.évi kompenzációjához szükséges előirányzat átcsoportosításról szóló 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján Kormány hatáskörben, egyszeri jelleggel előirányzat módosítás (PM/5630-2/2020) 1 032 708 Ft összegben. Az elszámolást követően az előirányzat visszafizetési kötelezettség összességében 226 622 Ft-al csökkent (PM/5630-3/2020).
- Magyarország 2020.évi központi költségvetésnek a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm.rendelet 6. § alapján a XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet kiadási és bevételi előirányzat csökkentése - 16 915 300 Ft összegben.
- Szakképzésben oktatók 2020.évi bérfejlesztése PM/11417-1-2020. iktatószámú levél alapján 174 824 460 Ft összegben.
- Szakképzési Centrumban dolgozók 2020.évi bérfejlesztése PM/11417-1/2020. iktatószámú levél alapján 9 175 970 Ft összegben.

A központi, irányító szervi támogatás eredeti előirányzata a következő okokból Felügyeleti hatáskörben módosításra kerültek:

- NTP/89/2020 számú megállapodás az Emberi Erőforrás Minisztériuma ,az Innovációs és Technológiai Minisztérium és az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő között fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról 700 000 Ft értékben a Nemzeti Tehetség Program 2019.évben meghirdetett „A tehetségsegítés feltételrendszerének javítást célzó hazai programok támogatása (pályázati kategória:NTP-TFJ-19 kapott vissza nem térítendő támogatás keretében,

A költségvetési előirányzatok a következő törvény szerinti többletbevételek miatt változtak és kerültek intézményi hatáskörben módosításra:

1. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülre:

a.) fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására

- GINOP-6.1.3-17-2018-00030 A Kisvárdai Szakképzési Centrum idegnyelvi készségek fejlesztése megnevezésű projekt vonatkozásban 32 572 904 Ft működési célú támogatási előleg leutalása. A projekt megvalósításának kezdete: 2019.01.01. A projekt fizikai befejezésének határideje: 2021.05.31.
- GINOP 5.2.5.-16. Gyakornoki Program pályakezdők támogatásra projekt vonatkozásban utalt működési célú támogatási előleg 58 203 352 Ft- A program megvalósításnak időszaka 2016.03.01.-2021.12.31, konzorciumi formában.

b) ebből egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok-

- A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatala támogatói okirata alapján a Felnőttoktatási tevékenység továbbfutó képzések 2019/2020.tanév második félévére történő 74 013 000 Ft működési célú normatív támogatási előleg összeg. A támogatás forrása Magyarország 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény 1. melléklet XVII.. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet , 20. cím, 65 alcím, 1.jogcímcsoportm, „ Szakképzési Centrumok által ellátott felnőttoktatási tevékenység finanszírozása fejezeti előirányzat (ÁHT- azonosítója:359084) terhére.

- A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatala támogatói okirata alapján a Felnőttoktatási tevékenység új beiskolázott tanulók képzésének 2019/2020.tanév második félévére történő 8 413 000 Ft működési célú normatív támogatási előleg összeg. A támogatás forrása Magyarország 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény 1. melléklet XVII.. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet , 20. cím, 65 alcím, 1.jogcímcsoportm, „ Szakképzési Centrumok által ellátott felnőttoktatási tevékenység finanszírozása fejezeti előirányzat (ÁHT-azonosítója:359084) terhére.

- A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatala támogatói okirata alapján a 14/2019.(VI.12.) ITM rendelet 75/B §(1) bekezdése szerinti felnőttoktatási , valamint a 75/B § (2) bekezdése szerinti az ingyenes oktatási és képzési tevékenység támogatásra 129 067 000 Ft működési célú támogatási összeg. A támogatás forrása Magyarország

2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény 1. melléklet XVII.. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet , 20. cím, 65 alcím, 1.jogcímcsoportm, „ Szakképzési Centrumok által ellátott felnőttoktatási tevékenység finanszírozása fejezeti előirányzat (ÁHT- azonosítója:359084) terhére.

- A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatala támogatói okirata alapján a Felnőttoktatási tevékenység továbbfutó képzések 2019/2020.tanév második félévére a pénzügyi és szakmai beszámoló elfogadását követően a Centrumot megillető 12 381 000 Ft működési célú támogatási összeg . A támogatás forrása Magyarország 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény 1. melléklet XVII.. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet , 20. cím, 65 alcím, 1.jogcímcsoportm, „ Szakképzési Centrumok által ellátott felnőttoktatási tevékenység finanszírozása fejezeti előirányzat (ÁHT- azonosítója:359084) terhére.

c) ebből elkülönített állami pénzalapok:

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatallal kötött támogatási szerződés alapján:

- A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj keretében 2020. február 1-ei és 2020. augusztus 31-ei támogatási időszak vonatkozásában kapott 23 548 815 Ft támogatási összeg.
- A 2020. február 1-ei és 2020. augusztus 31-ei támogatási időszak vonatkozásában a Szakképzési Hídprogramban résztvevő tanulók ösztöndíjáról szóló valamint a résztvevő pedagógusok pótlékáról szóló 322/2016 (X.27.) Korm. rendelet alapján kapott támogatási összeg 1 229 200 Ft.
- A Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj keretében 2020. szeptember 1-ei és 2021. január 31-ei támogatási időszak vonatkozásában támogatási összeg 11 645 895 Ft összegben.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre:

a) ebből fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására:

- GINOP-6.1.3-17-2018-00030 A Kisvárdai Szakképzési Centrum idegnyelvi készségek fejlesztése megnevezésű projekt vonatkozásban 12 171 200 Ft felhalmozási célú támogatási előleg leutalása.

b) egyéb fejezeti kezelésű előirányzat

- 998 839 Ft az NGM/11941-9/2016. számú Miniszteri Döntés, azt ezt módosító NGM/16656-1/2017. számú döntés és azt ezt módosító NGM/16656-5/2017. számú Miniszteri döntés, az SZFHÁT/2593/2018, az SZFHÁT/32954-5/2018-ITM, majd az SZFSZF/19216-2/2019-ITM döntést alapján megítélt vissza nem térítendő támogatás összege felújítási célokra. A támogatás forrása Magyarország 2019.évi központi költségvetésről szóló 2018.évi L. törvény 1. melléklet XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet 20. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok 65. alcím Ágazati célelőirányzatok 2. jogcímcsoport Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások fejezeti kezelésű előirányzatok (ÁHT azonosító:352240) jogcímcsoport terhére.

Az eredeti költségvetés kiemelt előirányzatokon belül több alkalommal saját intézményi hatáskörben módosításra kerültek.

Az engedélyezett létszámkeret nem került meghatározásra. A centrum központi szervezeti egységében vezetőkkel együtt betöltött létszám: 10 + 1 fő belső ellenőr. 2020. 12. hóban az átlagos állományi létszám : 298 fő, munkajogi létszám: 313 fő.

A 2020. évi kiadások teljesített összege 2 6 59 027 548 Ft, melynek megoszlása a következő személyi juttatások:1 712 423 079 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 293 392 885 Ft, dologi kiadásaink: 264 141 235 Ft, ellátottak pénzbeli juttatásai32 255 997, egyéb működési célú kiadások 43 155 824 Ft, beruházások 144 856 712 Ft, felújítások 168 801 816 Ft. A 2020.évi módosított előirányzathoz képest a kiadások 93 % a-ban teljesültek.

Kiadások részletezése:

K1101 A törvény szerinti illetmények teljesítése 1 294 409 707 Ft.
Ez tartalmazza a közalkalmazottak besorolási osztály, fizetési fokozat szerint megállapított, soros előléptetésekkel, pótlékokkal növelt illetményét, tartalmazza továbbá a minimálbér és garantált bérminimum emelés miatti, a

pedagógus életpályamodell miatti és a pedagógus bérpótlék emelkedése miatti többletet kiadásokat 2020. június 30-ig. 2020. július 01-től a jogviszonyváltást követően a Munka törvénykönyvéről szóló 2012.évi I. törvény alapján a munkaszerződéssel foglalkoztatott dolgozók munkabérét,

K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj 13 825 316 Ft

A helyettesítés, illetve helyettesítésre szóló megbízás címen folyósítandó juttatások, valamint a kollégiumi készenléti és ügyeleti díj összege.

K1105 Végkielégítés 19 467 744 Ft.

A jogviszonyváltást el nem fogadók részére 2020.ban kifizetett végkielégítés összege

K1106 Jubileumi jutalom 15 607 249 Ft.

A dolgozóknak 2020.évben járó jubileumi jutalmak jogcímen kifizetett összeg.

K1109 A közlekedési költségtérítés 7 891 888 Ft.

A munkába járással kapcsolatos személygépkocsi használat után fizetendő költségtérítés, továbbá a foglalkoztatottaknak megállapított más utazási költségtérítések összegének A munkába járással kapcsolatos személygépkocsi használat után fizetendő költségtérítés.

K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai 279 441 128 Ft

A munkáltató által a foglalkoztatottaknak teljesített, más rovaton nem elszámolható olyan juttatások, amelyek után a foglalkoztatottnak a személyi jövedelemadóról szóló törvény alapján az összevont adóalapba tartozó bevétele keletkezik, betegszabadság, bérkompenzáció, többletfeladat (osztályfőnöki, munkaközösségi) és egyéb munkavégzés után fizetendő összege.

K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások 80 482 107 Ft

A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban a foglalkoztatottaknak fizetett juttatások.

K123 Egyéb külső személyi juttatások 1 297 940 Ft.

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 293 392 885 Ft.
A törvényi előírások alapján a munkáltatót terhelő fizetési kötelezettségekre. Tartalmazza a rehabilitációs járulék 2020. évi összegét.

K311 Szakmai anyagok teljesítése 26 886 482 Ft.

A szakmai-oktatási felhasználású célú eszközök tevékenységet segítő és a napi, rendszeres tájékoztatást szolgáló, papír alapú eszközök – így különösen könyvek, közlönyök, jogi információk, napilapok, folyóiratok – beszerzése.
Az állami tartalékolási, intervenciós, védelmi és biztonsági célú készletek egyéb készletek vételára.
Olyan informatikai eszközök, elektronikus könyvek, egyéb információhordozók beszerzése után fizetett vételár, amelyek a tevékenységet legfeljebb egy évig szolgálják.
A gyógyszerek, gyógyszernek nem minősülő gyógyhatású készítmények, a gyógyászati diagnosztikai segédanyagok beszerzése után fizetett vételár.

K312 Üzemeltetési anyagok teljesítése 23 149 155 Ft.

Az irodai papír és nyomtatványok beszerzésének, irodai célt szolgáló anyagbeszerzés, nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő festék, festékpatron beszerzésének, hajtó és kenőanyag beszerzésének és egyéb anyagbeszerzésnek fedezete. A ruházati költségtérítésnél nem szerepeltethető munka- és védőruha beszerzése után fizetett vételár.

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele 3 156 633 Ft

A szoftverek bérletének, jogtiszta szoftver licenc biztosításával összefüggő díjak, a számítógépek között megvalósuló adatátvitel célú távközlési díjak. Az informatikai eszközök kölcsönzésének, bérlésének, lízingelésének, javításának, karbantartásának díja.,

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások 1 487 189 Ft

A nem számítógépek között megvalósuló, nem adatátviteli célú távközlési- különösen telefon, mobil, telefax, műsorvételi, műsorközlési jogdíj kifizetések.

K331 Közüzemi díjak 90 083 162 Ft

Villamosenergia, gázenergia, távhő, víz és csatornadíj kiadásai.

K 332 Vásárolt élelmezés **4 074 546** Ft

Az étkeztetésről szolgáltatás vásárlásával, étterem, büfé vagy más vendéglátóipari helyiség üzemeltetésére irányuló szolgáltatásért fizetett vételár összege.

K333 Bérleti és lízing díjak 1 261 653 Ft,

Az informatikai eszközök kivételével a bérlet keretében használt immateriális javak, tárgyi eszközök bérleti díja.

K335 Közvetített szolgáltatások 1 918 473 Ft

Az Szt. 3. § (4) bekezdése 1. pontja szerinti közvetített szolgáltatások beszerzése után fizetett kiadások.

K334 Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások 4 496 710 Ft.

A tárgyi eszközökön-informatikai eszközök kivételével- idegen kivitelezővel végeztetett karbantartásáért és kisjavításért fizetett kiadások..

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 29 038 910 Ft

Azon komplex szolgáltatások – így különösen egészségügyi, oktatási (az informatikai oktatás kivételével), szociális szolgáltatások – vételára amelyeket államháztartáson kívüli szervezetek, személyek teljesítenek.

Szellemi jellegű tevékenység szolgáltatásvásárlással történő ellátása miatt fizetett vételár (tanácsadói, ügyvédi, közbeszerzési iroda, tervezői) szolgáltatások díja.

K337 Egyéb szolgáltatások 31 139 968 Ft

Szállítás, postaköltség, takarítás, pénzügyi, biztosítóintézeti szolgáltatások kéményseprés, rovarirtás vételárát, továbbképzéssel kapcsolatos kiadásokat, a pénzügyi, befektetési, biztosítóintézeti szolgáltatásokkal összefüggésben felmerülő díjakat, jutalékokat és más kiadásokat - ideértve a Kincstár által felszámított díjakat is -, és minden egyéb szolgáltatás kiadásai.

K341 Kiküldetések kiadásai 2 144 435 Ft

A foglalkoztatottak, belföldi és külföldi kiküldetésével kapcsolatos kiadások.

K342 Reklám-és propaganda kiadások 315 000Ft

A tevékenység bemutató népszerűsítő reklám, marketing, propaganda, hirdetés költségei.

K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 42 238 272 Ft
A beszerzésre kerülő készletek, szolgáltatások előzetesen felszámított Áfá-jának kifizetését tartalmazza.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó 786 000 Ft.
Termékek értékesítése, szolgáltatások nyújtása után, az egyenes vagy fordított adózás szabályai szerint fizetendő áfa fizetési kötelezettség.

K355 Különféle befizetések egyéb dologi kiadások 1 964 647 Ft.
A tevékenység ellátásával kapcsolatos adó, illeték és más adójellegű befizetések, hozzájárulások teljesítése, a felmerülő kötelező jellegű díjak kiadások. Továbbá a tevékenység ellátással kapcsolatban felmerülő kötelező jellegű díjak*,- így különösen a díjköteles utak használata ellenében fizetett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj, a járművek műszaki vizsgáztatásának díja a zöldkártya hatósági díja, a közbeszerzési díj-* és más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadások - óvadék, foglaló, kötbér, jótállás, szavatosság, késedelmi kamat, a késedelmes vagy elmaradt teljesítés miatti kártérítés, behajtási költségátalány.

K47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai 32 255 997 Ft

Az oktatásban résztvevő középfokú tanulók részére szociális rászorultsági alapon folyósított rendszeres és rendkívüli pénzbeli juttatások kiadások. A felnőttoktatásban résztvevők részére folyósítható valamennyi pénzbeli juttatás, továbbá a tanulóknak adott ajándékok kiadásai.

K 506 Egyéb működésé célú kiadások 27 201 462 Ft

Egyéb elvonások, befizetések

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 150. § (4) bekezdése alapján az államháztartás központi

alrendszerébe tartozó költségvetési szerv és a fejezeti kezelésű előirányzat kötelezettségvállalással nem terhelt 27 201 462 Ft költségvetési maradvány visszafizetése.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre: 15 954 362 Ft

ebből fejezeti kezelésű előirányzatok:

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatala és a Szakképzési Centrum között létrejött NSZFH/NSZFH/022604-21/2019 számú támogatói okirat alapján a Felnőttoktatási tevékenység 2019/2020.tanév első félévére biztosított támogatási előleg vonatkozásban a szakmai és pénzügyi beszámoló alapján keletkezett 14 495 000 Ft visszafizetési kötelezettség A támogatás forrását Magyarország 2019. évi központi költségvetésről szóló 2018. évi L. törvény 1. melléklet XVII.. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet , 20. cím, 65 alcím, 1.jogcímcsoportm, „ Szakképzési Centrumok által ellátott felnőttoktatási tevékenység finanszírozása fejezeti előirányzat biztosította.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma „A hazai és a határon túli művészeti tehetséggondozó programok támogatása” nyertes pályázat alapján, az NTP-MŰV-18-0122 támogatási szerződés - alapján kapott vissza nem térítendő támogatási pénzügyi elszámolását követően visszafizetett 85 451 Ft támogatási összeg. A támogatás forrását Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017. C törvény 1.számú melléklete, XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezet, 20.cím 4 alcím 5. jogcímcsoport (Nemzeti Tehetség program) fejezeti előirányzat biztosította.

ebből elkülönített állami pénzalapok:

1 1373 911 Ft a Nemzeti Foglalkoztatási Alaprészből Szabóky Adolf Ösztöndíj és Szakképzési Hídprogram ösztöndíj 2019. szeptember 1- 2020. január 31 közötti támogatási időszakban ösztöndíj jogcímen nyújtott költségvetési támogatások számviteli elszámolása során a bruttó elszámolás elvét követve – a

2020. február 1- 2020. augusztus 31 támogatási összegből levont- keletkezett visszafizetési kötelezettség összegét tartalmazza.

K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése 3 762 756 Ft

K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése 26 094 332 Ft

K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése 84 288 349 Ft.
Az informatikai eszközöknek és ingatlanoknak nem minősülő tárgyi eszközök beszerzése.

K67 Beruházások általános forgalmi adója előirányzat 30 711 265 Ft.
A beszerzések után felszámított Áfa.

K71 Ingatlanok felújítása 133 211 499 Ft

K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 35 590 317 Ft

2020. évi költségvetési bevételek teljesített összege 2 855 265 Ft, melynek megoszlása: költségvetési bevételek: 036 371 279 165 Ft, finanszírozási bevételek 2 483 985 871 Ft. A költségvetési bevételek megoszlása: működési célú támogatások államháztartáson belülre:350 383 166 Ft, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 13 170 039 Ft mely bevételek az előirányzat részben indokolt tételeket tartalmazza.

B4 Működési bevételek 7 7 25 960 Ft

B402 Szolgáltatások ellenértéke 4 206 384 Ft

Tárgyi eszköz bérbeadásából származó bevételek

B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke 2 172 846 Ft
Az Szt. 3. § (4) bekezdése 1. pontja szerinti közvetített szolgáltatások tovább-értékesítésének bevétele

B405 Ellátási díjak 208 100 Ft

Tanulók, hallgatók által fizetett díjak bevétele.

B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó 563 234 Ft
A termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adó összege

Káresemény után a biztosítótársaság által fizetett kártérítés bevétele.

B411 Egyéb működési bevételek 575 396 Ft

A működéssel kapcsolatos minden más jellegű bevétel.

B8 Finanszírozási bevételek 2 483 985 871 Ft

B816 Központi irányítószervi támogatás 2 077 226 199 Ft.
A 2020. évi költségvetésben jóváhagyott költségvetési támogatás.

B8131 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 406 759 672 Ft

A bevételek között a működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 51 %-ban teljesültek.

A költségvetési évben esedékes követelések összege előző időszakban 2 634 975 Ft, tárgyidőszakban 2 765 424 Ft. Behajthatatlan követelésként kivezetés nem történt, értékvesztés nem került elszámolásra.

Maradvány

A 2020.évi alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 195 245 096 Ft, kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 992 392 Ft. A maradvány keletkezésének okai az áthúzódó, következő évet érintő kifizetések, áthúzódó szerződések miatt, több évet

érintő EU-s program (GINOP 5.2.5,GINOP 6.2.3., GINOP 6.1.3) 2021.évre áthúzódó elszámolási határidők (ösztöndíj programok, Határtalanul Programok, Felnőttoktatási tevékenység felhalmozási célú kiadás pénzügyi teljesítésének áthúzódása).

maradvány összegek:

1. SZC-HAT-19-02-0021 támogatási szerződés alapján Határtalanul program ! Együttműködés középiskolák között 5 998 150 Ft
2. SZC-HAT-19-03-0036 támogatási szerződés alapján Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak 2 028 450 Ft
3. SZC-HAT-18-02-042 támogatási szerződés alapján - Határtalanul program ! 2018 Együttműködés középiskolák között- támogatása 1 254 136 Ft
4. Felnőttoktatási valamint ingyenes oktatási és képzési tevékenység támogatása Magyarország központi költségvetésről szóló 2019.évi LXXI, törvény 1. melléklete szerint 19 263 916 Ft
5. GINOP-6.1.3-17-2018-00030 A Kisvárdai Szakképzési Centrum idegnyelvi készségek fejlesztése megnevezésű projekt 36 835 030 Ft
6. GINOP 5.2.5.-16 Gyakornoki Program pályakezdők támogatása 64 250 626 Ft
7. GINOP-6.2.3-17-2017-00031 A Kisvárdai Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése projekt 61 989 535 Ft
8. Központi irányítószervi támogatás 992 1442 FT
9. 2019. évi maradvány-korrekció 250 Ft

2020. évben maradvány korrekcióra került sor: Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet 2020. december 29-től hatályos új 56/A § egyszeri lehetőséget biztosít a korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítésre. A korábbi évek maradványának egyeztetését az Áhsz. 17. melléklet 4. pont új d) alpontja szerint kellet levezetni a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés részeként a KGR-K11 rendszerben a 07/K sorszámmal ellátott űrlap alapján. A levezetéskor feltárásra kerül, miszerint a korrigált záró pénzkészlet és a 2019. évi költségvetési beszámoló alapján kimutatott maradvány eltér.

A korrigált záró pénzkészlet:406 759 672 Ft

2019.évi költségvetési beszámoló alapján kimutatott maradvány:406 759 422 Ft

Eltérés:+250 Ft

A feltárást követően a korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti eltérést a Pénzügyminisztérium tájékoztatójában foglaltak szerint a könyvelésében rendezésre került.

I. Egyéb

A 2020.évi beszámolót alátámasztó leltározási ütemtervben meghatározott eszköz-források és követelések-kötelezettségek a leltározása a Kisvárdai Szakképzési Centrum Leltár készítési és Leltározási Szabályzata alapján készült leltározási utasítás és a leltározási ütemterv alapján megtörtént.
Az éves költségvetési beszámoló mérlegtételei olyan szabályszerű leltárral kerültek alátámasztásra az Áhsz. 22. § (1)-(2), valamint a Számv. tv. 69. § (1) bekezdése alapján mely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben a mérleg fordulónapján. A leltár kiértékelésére, ellenőrzésére kiemelt figyelmet fordítunk.
A mérleg tételeit alátámasztó összesítő leltár a mérleg valamennyi sorát tartalmazza egyenlegében, mely sorok tételesen alátámasztásra kerülnek leltározással, analitikával, kimutatással. A leltár kiértékelése a részletező leltár alapján megtörténtént.
A szabályszerű leltárral alátámasztott mérleg alapján készített éves költségvetési beszámoló megalapozott, a nemzeti vagyon védelme biztosított.

A Centrum 2020.évi mérlegfőösszege 1 563 976 381 Ft. Eszközök: nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 1 354 265 421 Ft, pénzeszközök 203 675 611 Ft, követelések 2 765 424 Ft, egyéb sajátos elszámolások:-64 664 e Ft, aktív időbeli elhatárolások 2 893 713 Ft. Források: Saját tőke: 1 380 188 608 Ft, kötelezettségek: 15 899 026 Ft, passzív időbeli elhatárolások: 167 888 747 Ft. A saját tőke 2019. évhez viszonyítva 77 343 844 Ft- al csökkent. 2020.évben állami vagyonhasznosítás (értékesítés) nem történt.

A Centrum 2020-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett. Az intézmény felügyelete alá gazdasági társaság, mely felett tulajdonosi joggyakorlást végez nem tartozik. A Centrum Szakpolitikai célú/határon túli feladatokra fordított forrásokkal 2020. évben nem rendelkezett, lakásépítési munkáltatói támogatásra nem történt kifizetés.

Jelentős összegű az eredményre, eszközök és források állományára kihatással járó hiba feltárása nem történt. Átalkulás (beolvadás, kiválás) során és egyéb módon sem történt saját tőke mozgás.

Európai Uniós forrásból megvalósuló projektek:

-GINOP 5.2.5.-16 Gyakornoki Program pályakezdők támogatása. A program megvalósításnak időszaka 2016.03.01.-2021.12.31, konzorciumi formában.
Az Ifjúsági Garancia rendszer részeként megvalósuló gyakornoki foglakoztatás azt jelenti, hogy a gyakornokként foglalkoztatott fiatalokat a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat területi kirendeltségein (Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya) regisztrálni kell az Ifjúsági Garancia alanyaként, még a munkaviszony létrejöttét megelőzően.
Amennyiben a támogatást igénylő vállalkozás nem talál jelen felhívás célcsoportjának és feltételeinek megfelelő gyakornokot, a kirendeltségek segítséget nyújtanak a fiatalok vállalkozásokhoz történő kiközvetítésében. A vállalkozások és a fiatalok közvetítését támogatják továbbá a vállalkozás székhelyéhez vagy telephelyéhez legközelebbi, kijelölt szakképzési centrumok is.
A kijelölt szakképzési centrumok közreműködése a támogató, gyakornokokat közvetítő funkció mellett a szakképzésben megszerzett tudás és készségek gyakorlati hasznosításával kapcsolatos közvetlen foglalkoztatói és gyakornoki visszajelzéseket biztosít a szakképzés további rendszerszerű tartalmi fejlesztéseinek előkészítéséhez.

-GINOP-6.2.3-17-2017-00031 A Kisvárdai Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése projekt . A projekt megvalósításának kezdete: 2018.01.01. A projekt fizikai befejezésének határideje: 2021.06.30. A projekt célja**:** A szakképzési intézményrendszer átfogó fejlesztése, a végzettség nélküli iskola elhagyók számának csökkentése, a szakképző intézmények kulcskompetencia-fejlesztő kapacitásainak megerősítése, az alapkészségek fejlesztésére alkalmas eszközrendszer fejlesztése, a szakképzés eredményesebbé tétele, az iskolai teljesítmény növelése az egész életen át tartó tanulásra való képessé tétel érdekében összhangban a végzettség nélküli iskolaelhagyás elleni középtávú stratégiával.

- GINOP-6.1.3-17-2018-00030 A Kisvárdai Szakképzési Centrum idegnyelvi készségek fejlesztése megnevezésű projekt A projekt célja**:** Az idegen nyelvi készséggel nem rendelkező célcsoport számára szervezett képzések szintjétől a készséget magasabb szintre fejlesztő célzott felnőttképzési programok elindítása. A program során a munkaképes korú célcsoport számára az idegen nyelv(ek) alap- illetve középfokú használatára való ösztönzés is cél. Eredményként csökken az idegen nyelvi készségekkel nem vagy alacsony szinten rendelkezők szintje az állampolgárok körében. A magyarországi felnőtt lakosság minél nagyobb aránya vegyen részt

idegen nyelvi képzésben és lehetősége nyíljon a munkaerő piaci szempontból releváns – így idegen nyelvi – készségek megszerzésére.

Likviditási problémáink 2020-ben nem voltak, fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tudtunk tenni. Intézményünk gazdálkodása a takarékos működés elvét követi.

Kisvárda, 2021. március 01.

Mészárosné Végső Katalin
gazdasági vezető