



BAJAI SZAKKÉPZÉSI CENTRUM
6500 BAJA, PETŐFI SÁNDOR UTCA 3.
TEL: +36-79/521 080

Iktatószám: NSZFH/601/000315-1/2022.

2021. évi szöveges beszámoló

Baja, 2022. február 28.

Készítette:

Kovács Tímea

kancellári kabinetiroda gazdasági vezetője



Jóváhagyta:

Virág Tibor

kancellár



I. Az intézmény bemutatása

Költségvetési szervünk megnevezése: Bajai Szakképzési Centrum

Székhelyünk: 6500 Baja, Petőfi Sándor u. 3.

A következő tagintézmények tartoznak centrumunkhoz:

- Bajai SZC Bányai Júlia Technikum és Szakképző Iskola
 - = 6500 Baja, Köztársaság tér 1., illetve telephelyei:
 - = 6500 Baja, Malom utca 15.
 - = 6500 Baja, Vasvári Pál utca 6.

- Bajai SZC Jelky András Technikum és Szakképző Iskola
 - = 6500 Baja, Petőfi Sándor utca 3. illetve telephelyei:
 - = 6500 Baja, Szegedi út 69-73.
 - = 6500 Baja, Szent Antal utca 17.

- Bajai SZC Kalocsai Dózsa György Technikum és Kollégium
 - = 6300 Kalocsa, Asztrik tér 5-7., illetve telephelyei:
 - = 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 39.
 - = 6300 Kalocsa, Kunszt József utca 1.
 - = 6300 Kalocsa, Martinovics utca 2-5.
 - = 6300 Kalocsa, Martinovics utca 2-4.
 - = 6300 Kalocsa, Martinovics utca 13-1.

- Bajai SZC Kossuth Zsuzsanna Technikum
 - = 6300 Kalocsa, Tomori Pál utca 10. illetve telephelyei:
 - = 6300 Kalocsa, Asztrik tér 5-7.
 - = 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

- Bajai SZC Türr István Technikum
 - = 6500 Baja, Bácska tér 1.

- Bajai SZC Radnóti Miklós Kollégium
 - = 6500 Baja, Március 15. sétány 2., illetve telephelye:
 - = 6500 Baja, Szenes utca 12.

- Bajai Független Vizsgaközpont
 - = 6500 Baja, Petőfi Sándor utca 3.

Alapításunk dátuma: 2015.07.01.

Törzskönyvi azonosító számunk: 831828

Honlapunk címe: www.bajaiszc.hu

A Bajai Szakképzési Centrum szervezeti struktúrájában 2021. augusztus 31-től hatályos Alapító Okiratának megfelelően új, a szakképzéstől elkülönült szervezeti egységként a: Bajai Független Vizsgaközpont (6500 Baja, Petőfi Sándor utca 3) került rögzítésre.

A vizsgaközpont létrehozására három fő kollégát alkalmaztunk, akik megkezdték a Nemzeti Akkreditációs Hatóságnak benyújtandó engedélyezési eljárás lefolytatásához szükséges szervezeti keretek kialakítását, dokumentumok elkészítését. A Bajai Független Vizsgaközpont eredményes elbírálást követően 2022. január 19-i nappal kezdhetette meg működését.

Az év során teljesült feladatok, intézményünk szakmai működése

A 2021-es év a pandémia következtében, szinte fele-fele arányban az online és közvetlen kapcsolat formájában zajlott. Ez vonatkozik az oktatásra, az iskolákkal, a fentartóval történő kapcsolattartásra is. Az online oktatás szervezése és megvalósítása már nem okozott problémát, hiszen jól bevált és kipróbált platformokon lehetett megvalósítani.

A 2021-ben végzős tanulóink eredményes érettségi és szakmai vizsgát tettek. Az online oktatás nem okozott nagyobb eredménytelenséget, mint a korábbi években. Ez igazolta, hogy megvalósítható a tudás átadás, a szakmai ismeretek elsajátítása, még ebben a vegyes oktatási formában is. Valamennyi oktatónk rövid idő alatt elsajátította és alkalmazta a digitális tudást, kompetenciát. Ezekhez a szervezeti és technikai kereteket a centrum és az iskolák biztosították.

A 2021-es évben a Kréta-rendszer további fejlesztésével nagymértékben megkönnyítette már nem csak az iskolák adminisztrációs rendszerét, hanem egyéb területek az iskolai és a centrum monitoring kiterjesztését tették lehetővé. Ezek:

- ESL-modul
- Fókusz-modul
- FEM-modul.

A fenti monitoring mutatók segítik, hogy a minőségirányítási rendszer, már a látható adatok előzetes figyelembevételével kerüljön kialakításra.

Pályaaorientáció: A 2021-es beiskolázást előkészítő szakasz - 2020. szeptember-2021. január – a pandémia miatt sajátosan alakult, hiszen az addig megszokott pályaaorientációs munkánk nagy részét az online térben valósítottuk meg. (általános iskolai szülői értekezletek, tájékoztatók, csoportos és egyéni beszélgetések, szakma bemutató kisfilmek stb)

A beiskolázási adataink igazolták, hogy a szakképzés iránt érdeklődők és jelentkezők száma megnövekedett.

A 2021. szeptemberi beiskolázás:

Technikum:	421 fő
Szakképző iskola:	233 fő
1/13. évfolyam:	69 fő
Felnőttoktatás:	172 fő
5/13 évfolyam:	150 fő
Összesen:	1045 fő

A szakképzés értékét számunkra a technikai beiskolázás létszámadatai tükrözik: 32%-os a növekedés a 2020 évhez viszonyítva.

Az ösztöndíj-rendszer bevezetése centrumunkban szinte probléma-mentesen lezajlott. Mind a jogosultságok, mind a kifizetések területén nagyobb hiányosságok és hibák nem jelentkeztek. Köszönhető az iskolák pontos adminisztrációjának.

A felnőttoktatás, képzés átalakulásával új szakmai képzések indultak centrumunkban. Szakmai képzéseink, felnőttképzési engedéllyel az PK (Programkövetelmény) alapján 2021 júniusában. Eddig 242 fő vesz részt a képzéseinken (Pedagógiai munkatárs, Vállalkozási mérlegképes könyvelő, Személy és vagyonőr, Élelmiszer eladó, Számítógépes adatrögzítő, Üzletvezető és Munkavédelmi előadó)

A felnőttek oktatásánál, képzésénél előtérbe helyezzük a rugalmas tanulási lehetőségeket, élünk a szakmai tapasztalattal rendelkezőknél a beszámítás lehetőségével. Célunk, hogy megfelelő szakmai program kidolgozásával a képzési idő rövidítésével, minél inkább a munkaerőpiac igényeit és a térség aktív munkavállaló korú lakosságát kiszolgáljuk.

A szakmai versenyek jelentős része elmaradt a járvány miatt, ennek ellenére szép sikereket értek el tanulóink különböző ágazatokban:

- Informatika, programozás- - országos 13. helyezett
- Társadalmi innovációs verseny – 2. helyezett
- Bank-kód – 5. helyezett
- Vigyázz, kész, pénz – régiós 3. helyezett
- Alföldi Országos Informatika Verseny – 9. helyezett
- Gépíró Verseny – országos 13-14-19.helyezett
- ÁSZÉV- Ügyvitel 22. helyezett
- Vállalkozói vetélkedő – országos 21. helyezett
- Magyar Asztalos Verseny – régiós 2.3.5. helyezett
- Online fodrász és kozmetikus tanuló verseny – országos 1. 3. 4. 6
- SZKTV – villanyszerelő elődöntőben 2 diák
- Kreatív ágazat – Diákalkotók Biennáléja – 2. 3. és különdíj

Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési intézkedések

Az elmúlt évben rendszeresített értekezletek menete:

- hetente vezető értekezlet a centrum vezetői részére,
- kéthetente igazgatói értekezlet,
- havonta egy alkalommal szakmai igazgatóhelyettesi és gyakorlati oktatásvezetői értekezlet.

Kommunikációnk egy részét az elektronikus kapcsolattartás adja, ami lehetővé teszi Baja mellett a távolabbi település Kalocsa iskolái esetében is a gyors információáramlást. A kommunikációs csatornákat bővítettük a Microsoft Office Teams használatával, melynek segítségével tartjuk az igazgatói értekezleteket.

Oktatói továbbképzés: A 2021. évben felkészülve a szakképzési rendszer oktatói minősítés feladatára, a továbbképzési tervnek megfelelően, mintegy 80 fő oktató jelentkeztetése történt meg különböző továbbképzésekre.

II. Számviteli politika főbb elemeinek bemutatása

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és az éves költségvetési beszámoló elkészítése során egyedileg rögzítettünk és értékeltünk. Elvégeztük az eszközök és a kötelezettségek, követelések leltározását, egyeztetéssel történő ellenőrzését.

Pénzeszközeink az alábbiak szerint alakultak 2021. december 31-én:

Bankszámla száma	Megnevezése	Záró egyenlege
10025004-00335429-00000000	Előirányzat-felhasználási keretszámla	13.096.484 Ft
10025004-00335429-00060004	Intézmény kártyafedezeti számla	0 Ft
10025004-00335429-30005101	EU programok célelszámolási forintszámla-GINOP-6.1.3-17 Tanuljunk idegen nyelveket!	7.341 Ft
10025004-00335429-30005008	EU programok célelszámolási forintszámla-GINOP-6.2.3-17	80 Ft
10025004-00335429-30005204	EU programok célelszámolási forintszámla-GINOP-6.1.10-19 A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések	166.379.729 Ft
10025004-00335429-30005307	EU programok célelszámolási forintszámla-GINOP-6.2.7-20-2021-00029 „Innováció a duális képzésben-a Bajai Szakképzési Centrum Ágazati Képzőközpontjának létrehozása”	189.181.317 Ft
HU-53-10004885-10008016-00354639	„Bányaisok külföldi tapasztalatszerzése”	10.807.254 Ft
HU-32-10004885-10008016-00454636	„Tanuljunk! – A Jelkysek Németországban”	3.575.592 Ft
HU-87-10004885-10008016-00654630	„Nemzetközi szakmai gyakorlat a Bajai SZC Kossuth Technikumával”	12.681.792 Ft
HU-11-10004885-10008016-00554633	„Dózsások ismét Európában”	15.198.667 Ft
	Házipénztár egyenlege	681.990 Ft
Pénzeszközök összesen:		411.610.246 Ft

A devizaszámlák esetében elvégeztük az év végi értékelést az MNB 2021. december 31-i középárfolyam alapján, összesen 663.122 Ft árfolyamnyereségünk keletkezett.

Analitikus szállítói nyilvántartásunkban a dologi kiadások tekintetében 2021. december 31-én az alábbi kötelezettségeink maradtak:

Szállító megnevezése	Bizonylat sorszáma	Összeg
E.On Energiamegoldások Kft.	1900004026	2.467.035 Ft
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	1900004027	203.896 Ft
E.On Energiamegoldások Kft.	1900004029	115.730 Ft
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	1900004032	494.895 Ft
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	1900004034	505.644 Ft
E.On Energiamegoldások Kft.	1900004035	85.166 Ft
Összesen:		3.872.366 Ft

A Magyar Államkincstár a munkabér-megelőlegezési számla terhére 2022. évi költségvetést terhelő 2021. december havi nettó járandóságok kifizetéséhez kapcsolódó megbízások fedezetét megelőlegezte. Ennek összege a Bajai Szakképzési Centrum esetében 91.228.052 Ft. Az elszámolás a 2022. évi előirányzat terhére történik. 2022. január 4-én megtörtént a bérmeelőlegezés visszafizetése.

Analitikus vevői nyilvántartásunkban 2021. december 31-én vevői követelésünk nincs.

III. Előirányzat gazdálkodás, maradvány bemutatása, projektgazdálkodás

Összefoglaló táblázatok

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	2869,2	2 118,6	455,2	3 240,4	2821,1	98,0	87,0
ebből: személyi juttatás	1771,0	1 411,3	393,5	1 901,1	1884,8	106,0	99,0
Bevétel	439,3	45	0	500,2	492,1	112,0	98,0
Támogatás	2284,2	2 073,6	455,2	2831,4	2831,4	124,0	100,0
Költségvetési maradvány	357,1	211,4	0	0	211,4	59,0	0
Létszám (fő)	364	391			349	95,9	

A táblázat jól tükrözi, hogy 2021. évre 4,1 %-kal csökkent a Centrum létszáma, azonban a személyi juttatásokból az látható, hogy 6 %-kal növekedett a kifizetések aránya. 2021. évre bevételeink jelentős mértékben növekedtek 12 %-kal több lett a teljesítés, mint a 2020. évi tényadatunk. Támogatásunk 2021. évre 24 %-os emelkedést mutat, ez a bérjellegű kifizetések fedezetére szolgált. Költségvetési maradványunk 2021. évre jelentősen csökkent 41 %-kal kevesebb volt, mint 2020. évben.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat					
Módosítások jogcímenként *					
I. Országgyűlés hatáskörben	0	0	0	0	
II. Kormány hatáskörben					
A szakképzési, köznevelési, kulturális és tankerületi központi illetményemelések 2021. évi többletkiadásainak biztosítása PM/15/2021. ügyirat alapján	459,5	0	459,5	397,9	391
Kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum 2021. évi emelése miatti többfinanszírozása okán PM/4763-2/2021. ikt.sz. levél alapján	-5,7	0	-5,7	-4,9	1
2021. évi kompenzációjának támogatása miatti többlet finanszírozása a PM/4912-2/2021. ikt. Levél alapján	0,7	0	0,7	0,6	13
1930/2021. (XI.30.) Korm.határozat 1. pont e) alpontja alapján az intézmény K337 rovat előirányzata módosításra, megemelésre került	0,8	0	0,8	0	
Bérkompenzáció visszafizetése PM/4912-5/2021. számú levél alapján	-0,04	0	-0,04	-0,03	9
Garantált bérminimum visszafizetése PM/4763-5/2021. számú levél alapján	-0,04	0	-0,04	-0,03	1
III. Felügyeleti szervei hatáskörben					
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	0	0	0	0	
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás	0	-8,1	0	0	
IV. Intézményi hatáskörben					
2020. évi maradvány igénybevétele	211,4	0	0	3,4	
Bevétel	0	45,0	0	0	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-		
2021. évi módosított előirányzat	3240,4	492,1	2528,8	1901,1	

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

A táblázatból látható, hogy év közben az illetményemelés többletkiadásainak biztosítására a fenntartó a szükséges fedezetet Centrumunk részére biztosította. Év közben a Kormányrendelet szerinti minimálbér és garantált bérminimum miatti különbözetekeket rendeztük. Bevételeink tekintetében elmaradás realizálódott 8,1 millió Ft-tal, melyet a kialakult pandémiás helyzet okozott Centrumunk részére.

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	1411,3	66,6	1901,1	57,1	1884,8	66,8
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	233,5	11,0	312,2	9,4	309,1	10,9
K3 Dologi kiadások	458,2	21,6	557,7	16,7	487,3	17,3
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	12,6	0,6	30,5	0,9	28,6	1,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	35,3	1,1	35,3	1,3
K6 Beruházások	2,1	0,1	329,3	9,9	75,9	2,7
K7 Felújítások	0,9	0,1	74,4	2,2	0	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
K9 Finanszírozási kiadások	0	0	91,2	2,7	0	0
Összes kiadás	2118,6	100,0	3331,7	100,0	2821,0	100,0

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	0	0	260,1	8,0	260,1	8,1
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	167,5	5,2	167,5	5,2
B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
B4 Működési bevételek	45	2,1	45	1,4	36,9	1,1
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	27,6	0,9	27,6	0,9
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B813 Maradvány igénybevétele	0	0	211,4	6,5	211,4	6,5
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0
B816 Központi, irányító szervei támogatás	2073,6	97,9	2528,8	78,0	2528,8	78,2
Összes bevétel	2118,6	100,0	3240,4	100,0	3232,3	100,0

Kiadási táblázatunk jól mutatja, hogy év közbeni kiadásaink közel 70 %-át a személyi juttatások teszik ki. Centrumunk gazdálkodását 2021. évben az óvatos és takarékos gazdálkodás jellemezte, mivel már év közben is láttuk, hogy bevételeink elmaradást fognak realizálni. Így kiadásainkat próbáltuk úgy összpontosítani, hogy az oktatás szakmai minősége biztosított legyen működésünk zavartalanságát biztosítani tudjuk. Pályázati forrásaink kiadását ütemezetten teljesítettük, ami ebben a táblázatban elkülönítetten nem szerepel, de a teljesítési adat részét képezi. Kiadásaink 78,2 %-át az irányítószervei támogatásból finanszírozzuk. Működési kiadásainkat (bér, járulék, dologi kiadások) 1,4 %-ban fedezték a működési bevételeink.

GINOP-6.1.3-17-2018-00018 számú projekt

2019. január 16-tól elindult a GINOP-6.1.3-17-2018-00018 számú „Tanuljunk idegen nyelveket!” című projekt.

A vírushelyzet következményeként életbe lépő szabályozások miatt többször hosszabbításra került a pályázat befejezésének várható időpontja, mely így 2022.03.31-re módosult.

A projekt összköltsége 105.000.000 forint.

Támogatási előleget folyósított az Irányító Hatóság 2019. április 1-én 66.527.168 forint összegben. Ebből az előlegből felhasználásra került 2021. év végéig 66.519.827 forint, melyből személyi juttatások a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt, valamint dologi kiadások (nyelvi képzések modulzárói, minőségbiztosítás költsége, tankönyvbeszerzés, pedagógus továbbképzés) teljesültek. 2022. évben e pályázat maradványa 7.341 forint, melynek várható teljesítési határideje 2022.03.31.

A projekt kapcsán 2019. évben elindult a szakmai megvalósítás, valamint 2020. januárjában lezárultak a következő közbeszerzési eljárások (Nyelvi képzési szolgáltatások lebonyolítása: angol és német nyelvi képzések; Informatikai eszközök beszerzése), a Pedagógus továbbképzési szolgáltatás lebonyolítása 2020. áprilisában történt meg.

2021. évben a COVID-19 miatt kialakult veszélyhelyzet következtében a nyelvi képzéseket kis ideig szüneteltetni kellett. A Pályázati Felhívás módosításának köszönhetően a képzéseket online formában is meg tudtuk valósítani, így a résztvevők toborzása, bevonása, a képzések megvalósítása rugalmasabban megvalósítható volt.

A projekt fizikai befejezésének határideje: 2022.03.31., míg a záró elszámolás határideje: 2022.04.30.

GINOP-6.2.3-17-2017-00018 számú projekt

2018. február 1-től elindult a GINOP-6.2.3-17-2017-00018 számú „Vár a szakma! – A Bajai Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése” című projekt.

A projekt fizikai befejezésének időpontja 2021.06.30.

A projekt záró kifizetési igénylés benyújtásának határideje: 2021.09.28.

A projekt összköltsége 449.685.571 forint.

Támogatási előleget folyósított az Irányító Hatóság 2018. február 6-án 327.341.246 forint összegben. Ebből felhasználásra került 2018-2021. évben 327.341.166 forint, melyből személyi juttatások a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt, valamint dologi, beruházási és felújítási kiadások teljesültek.

A projekt kapcsán 2018. évben elindult a szakmai megvalósítás, 2019. évben pedig elindultak a közbeszerzési eljárások, melyek keretében beszerzésre kerültek az informatikai eszközök, bútorok, illetve az egyéb eszközök. 2019. év IV. negyedévében az építési beruházáshoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás lezajlott, mely 2020. évben a 6300 Kalocsa, Asztrik tér 5-7., 6500 Baja, Szenes utca 12-14., 6500 Baja, Petőfi sziget 2. megvalósítási helyszíneken sikeresen lezárultak.

E pályázat 2020. évi maradványa 80 Ft.

2021. évben a szakmai megvalósításhoz szükséges fennmaradó informatikai eszközök kerültek beszerzésre, így a pályázathoz kapcsolódó közbeszerzési eljárások sikeresen lezárultak. A projekt befejező szakaszában a szakmai megvalósításhoz kapcsolódó személyi, illetve anyagköltség záró kifizetésesei valósultak meg.

A projekt fizikai befejezésének dátuma: 2021.06.30., záró elszámolás benyújtási határideje: 2021.09.28. volt.

GINOP-6.1.10-19-2020-00002 számú projekt

Az IKK Innovatív Képzéstámogató Központ Zrt. és a Pénzügyminisztérium között létrejött Támogatási Szerződés, ami a GINOP-6.1.10-19-2020-00002 azonosító számú pályázat „A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések” elnevezéssel.

A projekt fizikai befejezésének határideje: 2022.10.31.

A projekt záró elszámolás benyújtásának határideje: 2022.12.31.

A tevékenységre jutó támogatás összege 170.236.000 Ft, melyből 2020.11.24-én támogatási előleg címén 158.812.000 Ft került átutalással bankszámlánkra. A támogatási előleg összege a 2020 évi Likviditási terv összege. Ebből 2.856.000 Ft a B1603 Egyéb működési célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától és 155.956.000 Ft a B2503 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától.

A pályázat maradvány összege 2020. évben 158.812.000 Ft.

2021.08.04-én támogatási előleg címen 11.424.000 Ft került folyósításra részünkre, mely a 2021. évi Likviditási terv összege. Ebből 11.424.000 Ft a B1603 Egyéb működési célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától.

2021.évben felhasználásra került 3.856.271 Ft a személyi jellegű költségek kifizetésére. E pályázat maradvány összege 2021. évben 166.379.729 Ft.

2022. évben kerül tervezetten kifizetésre a gyártásszimulációs eszköz, illetve a személyi jellegű költségek.

A projekt fizikai befejezésének dátuma 2022.10.31., a záró elszámolás benyújtásának határideje 2022.12.31.

GINOP-6.2.7-20-2021-00029 számú projekt

2021. szeptember 1-től elindult a GINOP-6.2.7-20-2021-00029 számú „Innováció a duális képzésben- a Bajai Szakképzési Centrum Ágazati Képzőközpontjának létrehozása” című projekt.

A projekt befejezésének várható időpontja 2022.10.31.

A projekt záró elszámolás benyújtásának határideje: 2022.12.31.

A projekt összköltsége 247.654.505 forint.

Támogatási előleget folyósított az Irányító Hatóság 2021. november 12-én 194.781.715 forint összegben B2503 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokról és azok hazai társfinanszírozásától. 2021.11.23-án a Pénzügyminisztériumtól kérelmeztük a B1603 Egyéb működési célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától ERA kódra 27.278.798 Ft, B2503 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokról és azok hazai társfinanszírozásától ERA kódra 167.502.917 Ft átvezetését, melyből személyi juttatások a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt, valamint dologi, beruházási és felújítási kiadások teljesülnek.

Ebből felhasználásra került 2021. évben 5.600.398 forint, melyből személyi juttatások, valamint dologi kiadások teljesültek.

2021. évben e pályázat maradványa 189.181.317 forint, melynek várható teljesítési határideje 2022.10.31.

A projekt kapcsán 2021. évben elindult a szakmai megvalósítás. A közbeszerzési eljárások a beruházásokra, illetve felújításra vonatkozóan várhatóan 2022. I. negyed évében valósul meg.

Előirányzat gazdálkodással kapcsolatos mutatószámok

- Tervezés megalapozottsága
- Módosítási mutató
- Pénzügyi teljesítés mutató

Tervezés megalapozottsága

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	133,6	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	132,4	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	106,4	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	226,4	B4 Működési bevételek	82,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	3614,1	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	122,0
Összes kiadás	133,2	Összes bevétel	156,9

Centrumunk esetében a tervezés megalapozottsága a következőképpen alakult: eredeti előirányzatként kapott gazdálkodási adatainkat a fenntartó határozza meg kiemelt előirányzat szerinti bontásban. A biztosított kiemelt előirányzatokból működünk és gazdálkodunk. Az eltérést kiadási oldalon személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások tekintetében a pályázati összegek, illetve a felnőttoktatásra biztosított normatív támogatás módosítja. Ellátottak pénzbeli juttatása esetében fenntartó évről-évre ugyanazt az eredeti előirányzatot biztosítja részünkre, melytől a teljesítési összeg a Szabóky Adolf ösztöndíj bevételi és ugyanakkor kiadási oldala miatt tér el. A Szabóky Adolf ösztöndíj év közben biztosítja részünkre, hogy tanulóink részére a Kormányrendeletben megfogalmazottak szerint a szakképzési ösztöndíjat biztosítani tudjuk és ezzel egyidejűleg a felzárkóztató oktatók személyi juttatását és ehhez kapcsolódó járulékat is e forrásból fedezzük. 2021. évben beruházások tekintetében a nagyfokú eltérést az alacsony szintű eredeti előirányzat biztosítása okozza, ezt változtatta meg a pályázati forrásunk felhasználása, illetve kis mértékben intézményi szintű informatikai eszközök beszerzése, mellyel Centrumunk szakmai működését tudjuk biztosítani, hiszen informatikai háttér nélkül mindennapi munkavégzésünk elképzelhetetlen és megoldhatatlan.

Módosítási mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	134,7	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	133,7	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	121,7	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	241,0	B4 Működési bevételek	100,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	15679,5	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	8557,4	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	122,0
Összes kiadás	153,0	Összes bevétel	161,6

Pénzügyi teljesítési mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	99,1	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	99,0	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K3 Dologi kiadások	87,4	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	93,9	B4 Működési bevételek	82,0
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,0	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	23,0	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,0
K7 Felújítások	NÉ	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	100,0
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0
Összes kiadás	87,1	Összes bevétel	97,1

A módosító mutató táblánk esetében az eltérés a Ginop pályázataink előirányzatából, valamint a felnőttoktatás normatív támogatási összegeinek előirányzataiból tevődik össze.

A pénzügyi teljesítő mutató táblánk indoklása az alábbi:

A szakképzési, köznevelési, kulturális és tankerületi központi illetményemelések 2021. évi többletkiadásainak biztosítása PM/15/2021. ügyirat alapján 459.548.241 Ft támogatást kaptunk. Az összegből K1 személyi juttatások rovaton 397.877.265 Ft, a K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton 61.670.976 Ft pótfinanszírozást kaptunk.

A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2021. évi kompenzáció támogatása címén a PM/4912-2/2021. iktatószámú levél alapján Kormány hatáskörben, egyszeri jelleggel személyi juttatások esetében 567.200 forinttal, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó esetében 87.905 forinttal emelte. A kapott forrás elszámolásáról készített felmérés alapján összesen 36.857 forint visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, amelyből személyi juttatásaink előirányzatát 31.900 forinttal, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 4.957 forinttal csökkentenünk kellett.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2021. évi emelése miatti többletfinanszírozása a PM/4763-2/2021. iktatószámú levél alapján személyi juttatásaink előirányzata 4.895.181 forinttal, a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó előirányzata 758.748 forinttal csökkentésre került. Az elszámolásról készített felmérés alapján összesen 37.658 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melyből személyi juttatásaink előirányzatát 32.600 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 5.058 Ft-tal csökkentenünk kellett.

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatallal kötött OD-BK/1/2016 számú Támogatási szerződés alapján Centrumunk több alkalommal kapott támogatást 2021-ben. A 2019/2020-es tanév II. félévében kifizetendő Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjhoz kapcsolódó lebonyolítási költség és felzárkóztatási pótlék esetében 2.127.698 Ft, a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó megfizetésére 296.814 Ft került biztosításra, a kifizetendő ösztöndíj biztosítására 19.034.000 Ft.

A 2021/2022-es tanév I. félévében kifizetendő Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjhoz kapcsolódó lebonyolítási költség és felzárkóztatási pótlékre 390.909 Ft és a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó 56.871 Ft, ösztöndíj biztosítására, figyelembe véve az előző időszak maradványát, 4.400.337 Ft támogatást kaptunk.

Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatallal kötött NSZFH/310-000150-2/2021. iktatószámú Támogatási szerződés alapján a 2020/2021. tanév II. félévre 126.194.000 Ft összeg érkezett 2021. június 07-én bankszámlánkra, melyből 87.757.789 Ft-ot személyi juttatásokra, 12.242.211 Ft-ot a hozzá kapcsolódó járulékokra és 26.194.000 Ft-ot a számlával oktatás kiadásai címén került előirányzatosításra.

Az NSZFH/310/000255-2/2021 számú Támogatási szerződés alapján a 2021/2022-es tanév I. félévére felnőttoktatási tevékenység finanszírozása címén 68.887.000 Ft támogatásra lett Centrumunk jogosult. A támogatás összege 2021. november 19-én érkezett bankszámlánkra, melyet teljes egészében a felmerült dologi kiadások fedezésére használtunk fel.

A Bajai Szakképzési Centrum dologi kiadásainak eredeti előirányzata 458.204.000 forint volt. Tagintézményeinkben a folyamatos szakmai oktatás biztosítása érdekében beszerzésre kerültek várhatóan több évig használható eszközök, melyre nem volt elég előirányzatunk, ezért több alkalommal, összesen 53.961.944 forintot csoportosítottunk át K3 Dologi kiadásokból K6 Beruházási kiadásokra.

A Szakképzésért Felelős Helyettes Államtitkárság jelzése alapján (a 2021. évi intézményi elemi költségvetés adatszolgáltatás elkészítéséhez készült KVFO/104963/2020-ITM.

iktatószámú levél szerint) létszamarányosan meghatározott oktatói továbbképzési keret és annak felhasználására vonatkozóan 6.000.000 Ft összeg kerül elkülönítésre. A jelzett összeget a Centrum maradéktalanul felhasználta.

Szállító	számla sorszáma	Összeg
Minner.hu Média Kft.	díjbekérő 000006	92 700
IKK Innovatív Képzéstámogató	PRO0065/21	1 080 000
NSZFH	9000001651	602 000
Learning Innovation Kft	SZA00096/2021	1 568 000
Learning Innovation Kft	SZA00104/2021	1 470 000
Makerspace Központi Digitális	V-SZ5-2021/00019	360 000
OKTKER-NODUS Kiadó	1042/2021	855 000
Heffner Hedvig belföldi kiküldetés		16 748
Bareith Károly belföldi kiküldetés		8 915
Kapitány Erik belföldi kiküldetés		14 788
Czere Edit Ágnes belföldi kiküldetés		14 693
Mindösszesen:		6 082 844

A Bajai Szakképzési Centrum „Éld bele magad” címmel a Tesco Magyarország „Ön választ, mi segítünk” pályázatának 8. fordulóján nyert 250.000 Ft támogatási összeget, melyet teljes egészében dologi kiadásokra fordítottunk. A projekt megvalósítási időtartama 2021.06.21-től 25-ig tartott. A pályázat 30 fő részvételével valósult meg, ahol az Éld bele magad! című nyári tábor szervezésében a gyermekek kipróbálhatták a különböző szakmák szépségeiben rejlő mindennapi fogásokat.

Az egyik tagintézményünkben folyó Erasmus+ program „Bányaisok külföldi tapasztalatszerzése” című pályázat 2020-1-HU01-KA102-078249 számú Támogatási szerződés alapján a 2020. évi maradvány terhére 33.292,80 euró (12.156.200 Ft) került dologi kiadásként előirányzatosításra.

Az Erasmus+ program „Tanuljunk egymástól! – A Jelkysek Németországban” című pályázat a 2020-1-HU01-KA102-078168 számú Támogatási szerződés alapján 2020. évi maradvány terhére 12.144,80 euróval (4.434.430 forinttal) dologi kiadásaink előirányzatát növeltük meg.

Az Erasmus+ program keretében a 2021-1-HU01-KA122-VET-000017029 számú támogatási szerződés alapján a „Dózsások ismét Európában” című projektre 41.188,80 euró (14.919.407 Ft) összeg érkezett 2021. december 02-án a devizaszámlánkra, melyet dologi kiadásokra előirányzatosítottunk.

Az Erasmus+ program keretében a 2021-1-HU01-KA122-VET-000017030 számú támogatási szerződés alapján a „Nemzetközi szakmai gyakorlat a Bajai SZC Kossuth Technikumával” című projektre 34.368 euró (12.448.777 Ft) összeg került jóváírásra 2021. december 02-án devizaszámlánkon dologi kiadások címén.

A Bajai Szakképzési Centrum 2021. évi B4 Működési bevételek eredeti előirányzata 45.000.000 Ft.

A működési bevételek jogcímenkénti alakulásának bemutatása

A B401 Készletértékesítések bevételeinek eredeti előirányzata nem volt, teljesítésre sem került sor.

A B402 Szolgáltatások bevételeinek eredeti előirányzata 10.000.000 forint, melyet 27.706.936 forint értékben sikerült teljesíteni (277 %).

A B403 Közvetített szolgáltatások ellenértékének eredeti előirányzata 4.500.000 Ft, azonban 807.666 forint értékben történt teljesítés.

A B405 Ellátási díjak eredeti előirányzata 25.000.000 forint, melynek teljesítése 266.900 forint értékben történt (1 %).

A B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó eredeti előirányzata 5.000.000 forint, melyet 4.383.208 forint teljesítéssel zártunk (87 %).

A B410 Biztosító által fizetett kártérítésnek eredeti előirányzata nem volt, év közben módosításra kerül sor, 890.600 forint értékben történt teljesítés.

B411 Egyéb működési bevétel tekintetében nem volt eredeti előirányzat, a teljesítés viszont 998.973 forint lett.

2021. évben Centrumunk esetében bevételi elmaradás tapasztalható 8.104.762 Ft értékben. Az eredeti előirányzatban szereplő 45.000.000 forinthez képest 36.895.238 forintot sikerült realizálni (81 %). Ennek oka a pandémiás helyzet kialakulása miatt elmaradt bevételek (például terembérlet, büfé bérleti díja).

Költségvetési maradvány bemutatása

A 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei az intézménynél

A GINOP-6.2.3-17-2017-00018 „Vár a szakma! –
A Bajai Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése”
című projekt maradványa 80 Ft
Elszámolási határidő: 2021.09.28.

A GINOP-6.1.3-17-2018-00018 „Tanuljunk idegen
nyelveken!” című projekt maradványa 8.432 Ft
Elszámolási határidő: 2022.04.30.

A GINOP-6.1.10-VEKOP_19-2020-00002 158.812.000 Ft
„A gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések”
Elszámolási határidő: 2022.12.31

Erasmus+ 2020 program „Bányaisok külföldi
tapasztalatszerzése” című projekt maradványa 12.156.200 Ft
Elszámolási határidő: 2022.03.31.

Erasmus+ 2020 program „Tanuljunk! – A Jelkysek
Németországban” című projekt maradványa 4.434.430 Ft
Elszámolási határidő: 2022.03.31.

A 2020/2021-es tanév I. félévében 4.116.414 Ft
kifizetendő Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjban
részt vevő pedagógusok pótléka,

felzárkóztatási pótlék, lebonyolítási költségtérítése,
az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó,
valamint tanulók ösztöndíjának maradványa

Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány

31.842.843 Ft

2020. évi összes maradvány

211.370.399 Ft

2020. évi maradványunk az áthúzódó elszámolási kötelezettségekből, valamint az egyéb kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetében (K1 Személyi juttatások, K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, K3 Dologi kiadások, K47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai, K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése, illetve K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) tételekből áll.

A 2020. évi költségvetési beszámoló pénzügyi jóváhagyását követően a kötelezettséggel nem terhelt maradványunkat befizettük a Központi Maradványelszámolási Alap részére, mely 31.842.843 Ft.

Maradványkimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	439,3	492,1
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2869,2	2821,1
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-2429,9	-2329,0
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2641,3	2831,4
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2641,3	2831,4
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	211,4	502,4
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	211,4	502,4
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	179,6	490,7
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	31,8	11,7
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0

2021. évi maradványunk 502.414.126 forint.

Maradványunk összetétele:

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány bemutatása: 490.694.557 Ft

- GINOP-6.1.3-17-2018-00018 számú pályázat maradványa: 7.341 Ft
- GINOP-6.2.3-17-2017-00018 számú pályázat maradványa: 80 Ft
- GINOP-6.1.10-19-2020-00002 számú pályázat maradványa: 166.379.729 Ft
- GINOP-6.2.7-20-2021-00029 számú pályázat maradványa: 189.181.317 Ft
- Erasmus+ program maradványa: 42.263.305 Ft

- Szabóky Adolf szakképzési ösztöndíj maradványa: 2.058.905 Ft
- 2021. decemberi bérmegeelőlegezés maradványa: 91.228.052 Ft
- Intézményi maradvány (táppénz) és járulékfizetés alsó határa miatti különbözet: 589.191 Ft
- Intézményi dologi kiadások maradványa: 11.719.569 Ft

Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány: 11.719.569 Ft

A maradványt befolyásoló korrekciós tételek az alábbiak:

- 2019. évi deviza árfolyamnyereség korrekció: - 108.498 Ft
- 2020. évi deviza árfolyamnyereség korrekció: - 241.743 Ft
- 2021. évi deviza árfolyamnyereség korrekció: - 663.122 Ft

Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	48,1	102,1	212,3 %
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	15,1	2,3	84,8 %
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	84,9	97,7	115,3 %
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	99,8	122,1	122,3 %
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Alaptevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,0	100,0	0
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Vállalkozási tevékenység bevétele}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ

Maradványelemzésünk: összes maradványunk az előző évhez képest jelentős mértékű növekedést mutat, ennek fő oka Ginop pályázataink áthúzódó teljesítése, ehhez kapcsolódik a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegünk növekedése is, valamint a pénzkészlet maradvány aránya. Szabad maradványunk az előző évhez képest csökkent, ennek oka 2021. évben gazdálkodásunk során törekedtünk arra, hogy az oktatásunkhoz minél magasabb színvonalú és minőségű eszközök és áruk kerüljenek beszerzésre.

IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Bemutató táblázatos formában:

<i>Eszközök</i>			<i>Források</i>		
Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	85,1	70,3	G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)	86,2	84,4
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	NÉ	NÉ	H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent)	NÉ	5,6
C. Pénzeszközök	14,9	24,3			
D. Követelések	NÉ	NÉ	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	NÉ	NÉ
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	NÉ	5,4			
F. Aktív időbeli elhatárolások	NÉ	NÉ	J. Passzív időbeli elhatárolások	13,8	10,0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,0	100,0	FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,0	100,0

Vagyongazdálkodásunk bemutatásából látszódik, hogy mind eszköz, mind forrás oldalon kritikus értéket sehol nem lehet prognosztizálni. 2021. évre pénzeszközeink jelentősen emelkedtek a pályázatoknak köszönhetően, kötelezettségeink értéke megnövekedett. Befektetett eszközeink értékében csökkenés tapasztalható 2021. évre vetítve, mivel 2021. évben jelentős beruházásokat (eszközbeszerzéseket) nem tudtunk végrehajtani.

Részletező mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tartós eszközök aránya	$Tartós\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	85,1	70,3
Átmeneti eszközök aránya	$Átmeneti\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	14,9	24,3
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$H/II. Kötségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt. / (G. Saját\ tőke + H/II. Kötségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) * 100$	NÉ	6,2
Esedékességi aránymutató	$(H. Kötelezettségek - H/II. Kötségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) / H. Kötelezettségek * 100$	NÉ	100,0
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$G/VI\ Mérleg\ szerinti\ eredmény / G. Saját\ tőke * 100$	-4,3	14,1
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$G/IV. Felhalmozott\ eredmény / G. Saját\ tőke * 100$	25,1	17,8

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

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

Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

15. melléklet adatai alapján

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök (nettó) könyv szerinti értéke (25. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)}} * 100$	39,8	38,3
Elhasználódottsági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	60,2	61,7
Megújulási fok	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték (04.sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	6,9	1,9
Értékcsökkenés hányad	$\frac{\text{Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	2,6	2,7

A 15-ös űrlap és a 7. számú melléklet vizsgálatából látszódik, hogy Centrumunk 2021. évben terv szerinti értékcsökkenést számolt el, terven felüli értékcsökkenésünk nem volt, nem történt vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadás, valamint saját előállítás sem releváns Centrumunk vagyongazdálkodására.

Vagyonelemek változásainak bemutatása

Pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök fedezete _A (100% felett kedvező)	$\frac{G. \text{ Saját tőke}}{A. \text{ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök}} * 100$	101,3	120,1
Befektetett eszközök fedezete _B (elvárt érték 100% fölött)	$\frac{(G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})}{A. \text{ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök}} * 100$	101,3	128,1
Adósságállomány aránya	$\frac{H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}}{G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}} * 100$	NÉ	6,2
Adósságállomány fedezettsége	$\frac{G. \text{ Saját tőke}}{H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}} * 100$	NÉ	1502,9
Bonitási ráta	$\frac{(A. \text{ Befektetett eszközök} + C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes követelések})}{(G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ éven túli köt.})} * 100$	98,8	78,1
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási ráta (1,8-2 érték a minimum)	$\frac{(B. \text{ Forgóeszközök} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány})}{(H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})}$	NÉ	4,2
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási gyorsráta (1,7 körüli érték elfogadható)	$\frac{(B. \text{ Forgóeszközök} - B/I. \text{ Készletek} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány})}{(H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})}$	NÉ	4,2
Szabad maradvánnyal korrigált azonnali likviditás	$\frac{(C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} - \text{Szabad maradvány})}{(H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})}$	NÉ	4,2

A befektetett eszközök fedezete_A esetében mindkét évben 100 % feletti kedvező mutató realizálódott, 2021. évre jelentősen nőtt a saját tőke nagysága.

Befektetett eszközök fedezete_B esetében mindkét évben az elvárt 100 % feletti mutatószám látható, azonban 2021. évben ez 28,1 %-os értéket mutat.

Az adósságállomány fedezettsége esetében tárgyévben a mutatószám jelentős arányú, mivel a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségünk értékét a saját tőkéhez viszonyítva az 1502,9 %-os eredményt kapjuk.

A szabad maradvánnyal korrigált likviditási mutatóink minden esetben a minimum érték feletti értéket tükrözik, ami gazdálkodásunk kiegyensúlyozottságát, likviditási nehézség nélküliségét jellemzi.

V. Jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Eszköz arányos eredmény (ROA)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes eszköz}} \cdot 100$	-3,7	11,9
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (ROE)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$	-4,3	14,1
Saját bevételek eredménytermelő képessége	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)}} \cdot 100$	-129,1	701,9
Eredményhányad	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} \cdot 100$	-1,9	6,7
Saját bevételek aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} \cdot 100$	1,5	1
Közhatalmi bevételek aránya	$\frac{\text{Közhatalmi eredményszámléletű bevételek (01)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} \cdot 100$	NÉ	NÉ
Tevékenységek eredményének aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)}}{\text{Tevékenységek eredménye (A)}} \cdot 100$	-77,1	14,3
Központi hozzájárulások és támogatások aránya	$\frac{(06+07+08 \text{ sor})}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} \cdot 100$	98,4	98,9

VI. Létszám és bérgazdálkodás bemutatása

Adatok forintban

Év	Létszám	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Költségtérítések	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai
2020	364	1.514.713.890	26.322.982	51.204.981	8.311.597	16.315.709
2021.	349	1.596.561.024	17.226.984	24.008.216	6.984.323	192.746.442
%-os változás	95,9	105,4	65,4	46,9	84,0	1181,4

Ezzel a táblázattal szemléltetjük a 8-as űrlap előző és tárgyévi adatainak változását. Létszám vonatkozásában 4,1 %-os csökkenés realizálódott, ami a 2020. évi státusz változás eredménye (közalkalmazotti státusból munkatörvénykönyv hatálya alá tartozás). E változás eredményeképpen azonban 2021. évre vonatkozóan a munkabérek emelkedtek jelentős mértékben, 5,4 %-kal.

A készenlét, ügyelet, helyettesítés, túlóra, túlszolgálat esetében az analitikák alapján látható, hogy a helyettesítési díj csökkent a túlórával együtt, így mutatószámunk 34,6 %-kal csökkent.

2021. évben végkielégítés, jubileumi jutalom esetében 53,1 %-os csökkenés látható, mivel a tárgyévben kevesebb kollégánk volt jogosult jubileumi jutalomra.

Költségtérítések esetében 16 %-os csökkenés realizálódott, ami abból adódik, hogy kevesebb a bejáró kollégánk közlekedési költségtérítés kifizetés.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai esetében az arányszám egy kicsit torz képet mutat, mivel 2021. évtől kezdődően az előző évhez képest új alapokra helyeztük a saját dolgozók megbízási díjainak kifizetési rovatrendhez sorolását. 2020. évben egységesen külső személyi juttatásra számfejtettük, könyveltük a saját dolgozóink megbízási díjait is, ezt változtattuk meg 2021-ben. 2020. évben a felmerült oktatói pótlékokat a törvényi illetmények, munkabéreknél mutattuk ki, míg 2021. évben ez a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainál jelentkezik. A fentiek magyarázzák a %-os változás mibenlétét.

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

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	$\text{Felvett munkavállalók} / \text{Átlagos állományi létszám} * 100$	8,1	6,6
Kilépési arány	$\text{Kilépett munkavállalók} / \text{Átlagos állományi létszám} * 100$	16,0	10,1
Munkaerő-forgalom	$\text{Felvett} + \text{kilépett munkavállalók} / \text{Átlagos állományi létszám} * 100$	24,1	16,7

Centrumunk létszám mozgását jelentősen befolyásolta 2020. évben az a tény, hogy 2020. július 1-jétől közalkalmazotti jogviszonyból munkatörvénykönyv hatálya alá rendeződtünk át, ez okból számos kollégánk döntött úgy, hogy nem marad Centrumunk állományában, így a kilépett munkavállalók aránya jelentősen megnövelte a munkaerő-forgalom %-os mértékét. 2021. évben egy stabilabb munkaerő állománnyal dolgoztunk, mint ez a fenti táblából is látható. Munkaerő-forgalmi mutatószámunk tükrözi, hogy jelentős fluktuáció nem történt a tárgyévben.

Bérelemek arányainak bemutatása a teljes bértömegre vetítve:

Bérelem megnevezése	Összeg (Ft)	Megoszlás (%)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 596 561 024	84,7
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	17 226 984	0,9
Jubileumi jutalom	24 008 216	1,3
Közlekedési költségtérítés	6 984 323	0,4
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	192 746 442	10,2
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	47 288 957	2,5
Mindösszesen:	1 884 815 946	100,0

Átlagbér alakulásának bemutatása teljes állományra vetítve:

A Centrum 2021. évi teljesített munkabér és pótlék kifizetésére 1.655.764.560 Ft teljesült, mely a teljes 349 fős állományra vetítve havi szinten 395.359 Ft-os átlagbér mutatható ki.

Bértömeg megoszlásának bemutatása főbb munkavállalói csoportonként:

A teljesített munkabér és pótlék kifizetése az oktatók és pedagógusok számára összesen 1.276.129.776 Ft volt, mely a teljes bértömeg 77,1 %-át teszi ki. Az egyéb technikai munkavállalók számára összesen 379.634.784 forint munkabér került kifizetésre, mely a teljes bértömeg 22,9 %-át teszi ki.

A Bajai Szakképzési Centrum nem alkalmazza a jutalmazási politikát, ennek értelmében jutalom kifizetés sem történt.

9. űrlap adatainak bemutatása megoszlási viszonyszámokkal:

	Megnevezés	Vezetői létszám felsőfokú végzettséggel		Nem vezetői létszám alacsony végzettséggel		Nem vezetői létszám középfokú végzettséggel		Nem vezetői létszám felsőfokú végzettséggel		Létszám összesen	
		fő	%	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
01	a) csoport	22	6,3	0	0,0	0	0,0	214	61,3	236	67,6
02	b) csoport	0	0,0	0	0,0	0	0,0	4	1,1	4	1,1
03	Összesen (01+02)	22	6,3	0	0,0	0	0,0	218	62,4	240	68,7
04	Humánpolitikai	0	0,0	0	0,0	0	0,0	4	1,1	4	1,1
05	Gazdálkodási-költségvetési	0	0,0	0	0,0	1	0,3	11	3,1	12	3,4
10	Informatikai	0	0,0	0	0,0	1	0,3	7	2,0	8	2,3
13	Összesen (04+...+12)	0	0,0	0	0,0	2	0,6	22	6,2	24	6,8
14	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)	0	0,0	0	0,0	4	1,2	11	3,1	15	4,2
15	I. csoport feladatait segítő	0	0,0	0	0,0	1	0,3	7	2,0	8	2,3
16	II. csoport feladatait segítő	0	0,0	0	0,0	3	0,9	4	1,1	7	2,0
17	Üzemeltetési	0	0,0	7	2,0	63	18,0	0	0,0	70	20,0
26	Összesen (14+18+...+25)	0	0,0	7	2,0	67	19,2	11	3,1	85	24,3
27	Összesen (03+13+26)	22	6,3	7	2,0	69	19,8	251	71,9	349	100,0

Szervezeti egységenkénti létszám megoszlás a következő:

Bajai Szakképzési Centrum	17 fő
Bajai SZC Bányai Júlia Technikum és Szakképző Iskola	54 fő
Bajai SZC Jelky András Technikum és Szakképző Iskola	86 fő
Bajai SZC Kalocsai Dózsa György Technikum és Kollégium	72 fő
Bajai SZC Kossuth Zsuzsanna Technikum	31 fő
Bajai SZC Türr István Technikum	67 fő
Bajai SZC Radnóti Miklós Kollégium	20 fő
Bajai Független Vizsgaközpont	2 fő

2020. évben záró létszámunk 364 fő volt. Ezzel szemben 2021. évben 349 fővel zártunk. A csökkenés ellenére a bérjellegű kiadásaink változása (növekedése) annak az eredménye, hogy a főállású munkavállalók mellett megbízási szerződéssel jelentős mennyiségű óraadókat foglalkoztattunk, akik a létszamos űrlapjainkon nem jelennek meg. Az elmúlt év és az idei évet összehasonlítva látható, hogy a szakmai létszámunk valamelyest csökkent, ez köszönhető a 2020. július 1-jei státusz változtatásnak, melyet azóta sem tudunk főállású kollégákkal kompenzálni. A szakmai munkát segítő munkatársak esetében 2021. évre vonatkozóan a létszám hasonlóan alakult, mint 2020. év végén.

Bérgazdálkodás átfogó bemutatása:

Bérigényesség bemutatása

Adatok forintban

Év	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	Személyi juttatások	Összes költség	Bérigényesség %-ban (személyi juttatások/összes költség)
2020.	1.616.869.159	1.771.016.169	2.869.208.165	61,7
2021.	1.837.526.989	1.884.815.946	2.821.084.343	66,8
%-os változás	113,6	106,4	98,3	

A táblázat szemléletesen bemutatja 2020.-2021. év vonatkozásában a személyi juttatások összköltséghez viszonyított arányát. 2020. évben a bérigényesség mutatószáma 61,7 %, míg 2021-ben ez az érték 66,8 %. 5,1 %-kal nőtt tárgyévre a bérigényesség mutatószámunk.

Éves illetmény alakulásának bemutatása a 8-as űrlap adata alapján:

Centrumunk esetében 2021. évre 4.574.673 Ft az éves illetmény, 381.223 Ft a havi átlagilletmény összege.

Az átlagjövedelem 2021. évre vonatkozóan 5.265.120 Ft, így a havi átlagjövedelem 438.760 Ft.

Jutalom és átlagjutalom számítása Centrumunk esetében nem releváns adat.

Bérfejlesztések, év közben Kormány által biztosított bérjuttatások bemutatása:

A szakképzési, köznevelési, kulturális és tankerületi központi illetményemelések 2021. évi többletkiadásainak biztosítása PM/15/2021. ügyirat alapján 459.548.241 Ft támogatást kaptunk. Az összegből K1 személyi juttatások rovaton 397.877.265 Ft, a K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton 61.670.976 Ft pótfinanszírozást kaptunk.

A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2021. évi kompenzáció támogatása címén a PM/4912-2/2021. iktatószámú levél alapján Kormány hatáskörben, egyszeri jelleggel személyi juttatások esetében 567.200 forinttal, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó esetében 87.905 forinttal emelte.

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

2021. évben Centrumunkban a lezárt évekre vonatkozóan feltárt hiba és hibahatások nem voltak, így erre vonatkozó javítás nem történt.

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

Egyéb információ, amely e pontban releváns lehetne nincsen, minden információ az előzőleg felsorolt pontokban megtalálható.