



A Heves Megyei Szakképzési Centrum 2020. évi gazdálkodásának szöveges indoklása

Az intézmény bemutatása

A Heves Megyei Szakképzési Centrumot 2015. július 1-i hatállyal alapította a Nemzetgazdasági Minisztérium, önálló költségvetéssel rendelkezik és a költségvetési szervekre vonatkozó szabályok szerint önállóan gazdálkodik.

A Centrum közfeladata a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény szerinti szakképzési és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvény szerinti köznevelési feladatok ellátása. A beszámoló évében nyolc szakképző intézmény fenntartási és működtetési feladatainak ellátását végezte.

A 2020-as évben jelentős változás következett be a foglalkoztatottak a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatálya alól a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény hatálya alá kerültek.

A Centrum vezetésében a beszámoló évében változások történtek, a gazdasági vezetői pozíciót 2020. július 1-től új személy látja el, valamint a kancellári pozíció 2020. szeptember 28-tól nem került betöltésre a kancellár szülési szabadságának kezdetétől.

A Heves Megyei Szakképzési Centrum legfőbb célja a beszámolási időszakban a szakképző iskolai, technikai, felnőttképzési feladatok ellátása mellett a hátrányos helyzetű fiatalok és felnőttek felzárkóztatása (dobbantó és műhelyiskolai programok kínálta lehetőségekkel), szakmához segítése. Heves megyében, a minőségi szakképzés elérése a duális partnerekkel szoros együttműködésben kiemelt feladat volt. Ennek háttéréül szolgált a jól szervezett és koordinált, szabályozott és törvényes kereteken belül működő intézményrendszer.

Feladatellátás arányait tekintve a 2019-2020-as tanév 4730 fővel indult, ez a létszám 4480 főre csökkent a 2020-2021-es tanévben.

Felnőttoktatás szervezése a 2020-2021-es tanévben megváltozott. A 25 év felettek felnőttképzési szerződéssel vehetnek részt a szakmatanulásban. Volumenét tekintve 805 fő tanult ebben a formában, ami némi emelkedést mutatott. A feladatellátások Szakképző iskolai és a Technikumi feladatellátás aránya közel azonos arányban osztozott a képzési palettán, a kollégiumi ellátás stabil és állandó, kapacitása lehetővé tette az ellátás bővülési igényének kiszolgálását.

A beiskolázási adatok stabilizálódtak, a 2020-2021-es tanévben 9. és 13. évfolyamba beiratkozottak száma tanulói jogviszonyban (9. évfolyam): 1098 fő, tanulói jogviszonyban (13. évfolyam): 200 fő, felnőttképzési jogviszonyban: 89 fő

Az OKJ kifutása, új szakképesítések bevezetése:

Az OKJ helyett a 2020-2021-es tanévben Szakmajegyzékben szereplő képzések váltották fel. A képzési rendszer megújulása a teljes szakmai palettát érinti mind az 54 szakképesítést, mivel az azonos nevű képzések is új tartalmi módszertani elemeket kaptak. Az új szakmák ágazati alapoktatással indultak a szakmaválasztás az ágazati alapvizsga után valósul meg. Az új ágazatok száma 20 db. Új speciális felzárkóztató programok is indultak, a Dobbantó program (14 fő), a szakképzésbe történő bekapcsolódáshoz az általános iskolai végzettség hiányában, valamint a Műhelyiskola (3 fő), kis létszámú képzés gyakorlatorientált felzárkóztatás, amely rész szakma elsajátításával zárul. 2020 július



1-től a pedagógus státusz oktatói státusszá alakult át. A korábbi oktatási- nevelési feladatot ellátó állomány megmaradt. A duális partnerek aktív céges- vállalati munkaviszonnyal rendelkező szakembereken keresztül tanítják a szakmai gyakorlatot teljesítő diákokat, a duális partnerek szerepe kiemelkedővé vált.

Bevételi előirányzatok alakulása

A Centrum a beszámoló évében a 2019. évi LXXI. törvény Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló törvény szerinti **3.511.449.000 forint eredeti költségvetési előirányzattal** rendelkezett, mely 74.999.000 forint értékében saját bevétel, és 3.436.450.000 forint értékben központi költségvetési támogatás.

Az eredeti előirányzat irányítószervi támogatásának emelésére került sor a szakképzésben oktatók és egyéb alkalmazottak jogviszony váltás okán jelentkező béremelésének finanszírozására 310.074.694 forint értékben, a jogviszonyváltást el nem fogadók felmentési többletkiadásának finanszírozása 56.276.177 forint értékben, a garantált bérminimum 2020 évi emelése miatti többletkiadások finanszírozására 25.760.467 forint értékben, a 2020 évi bérkompenzáció finanszírozására 1.060.007 forint értékben.

Az eredeti előirányzat irányítószervi támogatásának csökkentésére került sor a veszélyhelyzettel összefüggő kiadások fedezésére 25.794.625 forint értékben.

A saját bevételek tekintetében elmondható, hogy a teljesítés 5.146.201 forint értékben meghaladta az eredeti előirányzatot, a többletbevétel jóváhagyása megtörtént, az előirányzat megemelésre került.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatás 2020 évi értéke 316.483.556 forint volt, melyből a GINOP-5.2.5 számú pályázat kapcsán 34.318.591 forint támogatás érkezett, felnőttképzési kiegészítő támogatásként 127.687.000 forint bevétel érkezett, Szabóky Adolf és HÍD ösztöndíj címén 154.477.965 forint összegű támogatás érkezett, melynek összegével az előirányzat megemelésre került.

Az működési célú átvett pénzeszközök 2020 évi értéke 59.824.086 forint volt, mely összeget a Tempus Közalapítvány biztosította az elnyert Erasmus pályázatok megvalósításának finanszírozása érdekében, az előirányzat ennek összegével megemelésre került.

A fenti előirányzat módosításokat összességében tekintve a 2019 évi maradvány összegét is figyelembe véve a Heves Megyei Szakképzési Centrum **2020 évi módosított előirányzata 5.119.381.494 forint volt.**

Maradványok alakulása

A **2019 évi maradványok értéke 859.101.931 forint volt**, melyből a KEHOP-5.2.10 pályázathoz kapcsolódóan 17.074.104 forint visszafizetési kötelezettség került teljesítésre. A maradvány értékéből 148.478.000 forint került felhasználásra a Centrum és az NSZF között megkötött NFA támogatási szerződés alapján a Centrum működési költségeinek teljesítésére. Szintén a maradvány értékéből a kollégiumi működtetéshez 124.928.000 forint értékű teljesítés történt, valamint a pedagógus továbbképzéshez történő hozzájárulás értéke 23.055.700 forint volt, melynek teljesítése 5.719.990 forint értékben valósult meg az év során. A maradvány értékéből 16.000.000 forint ösztöndíj és 30.000 forint önkormányzati támogatás teljesítése történt. Európai Unió pályázati maradványok tekintetében elmondható, hogy a teljesítés folyamatos volt, bár a veszélyhelyzet következtében a



mobilitás utazások halasztásra kerültek. A GINOP-5.2.5 pályázat 31.039.211 forint maradvány összege teljes mértékben felhasználásra került, a GINOP-6.1.3 pályázat 53.041.429 maradvány összegéből 52.981.248 forint, GINOP-6.2.3 pályázat 305.444.156 forint maradvány összegéből 227.283.939 forint került teljesítésre. Az ERASMUS pályázatokhoz kapcsolódó 126.836.779 forint értékű maradvány összegéből 49.373.528 forint került felhasználásra a beszámoló évében.

Mivel a 2019 évi maradványok felhasználása az év során nem került teljes mértékben felhasználásra, így a **2021-es évre áthúzódó hatás 173.019.359 forint**, melyből a GINOP-6.1.3 pályázat tekintetében 60.181 forint, a GINOP-6.2.3 pályázat tekintetében 78.160.217 forint, a pedagógus továbbképzés esetében 17.335.710 forint, az ERASMUS pályázatok esetében pedig 77.463.251 forint.

A 2020 évi maradvány összege 273.659.159 forint, melyből a 2019 évről áthúzódó maradványok összegén felül, a beszámoló évében vállalt kötelezettséggel terhelt maradvány összege a GINOP-5.2.5 pályázathoz kapcsolódóan 31.227.516 forint, ösztöndíj kifizetéshez kapcsolódóan 9.531.083 forint, az ERASMUS pályázatokhoz kapcsolódóan 59.872.459 forint, a 2019 évi maradvány korrekcióhoz kapcsolódóan pedig 8.742 forint.

Az összes költségvetési maradvány összegéből a 2019 évi maradvány korrekcióhoz kapcsolódó összeg, szabad maradványnak minősül, így az a 2021-es év során visszafizetésre kerül.

Kiadási előirányzatok alakulása

A K1 személyi juttatások előirányzatának teljesítése 95%.

A teljesítés tartalmazza a Centrumban foglalkoztatottak a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti fizetett munkabér összegét, valamint a 1992. évi XXXIII. törvény alapján fizetett illetmények összegét, valamint a Centrum által működtetett intézményekben foglalkoztatottak részére fizetett készenléti és ügyeleti díjakat.

Az összegben szerepel továbbá a munkavállalók részére fizetett munkába járási költségek megtérítése, az óraadói, érettségi és szakmai vizsgáztatás lebonyolítása kapcsán felmerült díjakat, a felnőttképzéshez kapcsolódó kifizetéseket, a GINOP és Erasmus pályázatokhoz kapcsolódó kifizetéseket, valamint a jogviszony váltást el nem fogadók részére fizetett végkielégítés összegét, az év során fizetett jubileumi jutalmak összegét, valamint a foglalkoztatottak részére biztosított cafeteria juttatás összegét.

A K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának teljesítése 96%.



A K3 dologi kiadások előirányzatának teljesítése 94%.

A szakmai és üzemeltetési anyagok tekintetében a bázis évhez képes csökkenés volt tapasztalható, amely annak köszönhető, hogy a tankönyv biztosítás kiadásai már nem a Centrum költségvetésében jelentkeznek.

A kommunikációs szolgáltatások kiadási jelentősen emelkedtek a beszámoló évében. Az általánosan jellemző kiadások mellett a Centrum 14.800.000 forint értékben vásárolt nyelvi elearning tananyaghoz hozzáférést és Panda vírusvédelmi szoftvert 10.798.800 forint értékben.

A közüzemi díjak a korábbi évhez képest csökkentek, mely annak tudható be, hogy az időjárás enyhébb volt mint az előző évben és a veszélyhelyzet idején történő online oktatás volt, valamint az energetikai beruházások jótékony hatása már a teljes év során megmutatkozott.

A bérleti és lízingdíjak tekintetében emelkedés tapasztalható, a 2020-as év során a kiadási soron a legjelentősebb bérleti díj fizetési kötelezettség továbbra is az, hogy a Centrum egyik intézménye nem vagyonekelt, hanem bérelt ingatlanban működik, illetve maga a Centrum székhelye is bérelt ingatlanban van.

A karbantartási és kisjavítási szolgáltatások teljesítése jelentős emelkedést mutat a korábbi évhez képest. A veszélyhelyzet kihirdetésének következtében keletkezett működési költség megtakarításokat, valamint átcsoportosított forrásokat a már hosszú ideje húzódó épület javítási és karbantartási munkálatok elvégzésére fordította a Centrum. A festési munkálatok, a vizesblokk karbantartási, a radiátor és nyílászáró cserék és a tetőjavítási munkálatok együttes összege 107.308.850 forint volt, mely összegből mind a nyolc működtetett intézmény részesült.

A közvetített szolgáltatások előirányzatának teljesítése továbbra is az előző évekkel azonos partnerkörben történt, egyedi elszámolások alapján.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése magába foglalja az egészségügyi szolgáltatások, a számlás óraadók és vizsgáztatók részére kifizetett díjakat. Az óraadók részére fizetett óradíjak a jogviszony váltás vonzataként emelésre került a 2020/2021-es tanév elején. A GINOP-6.1.3 nyelvi projekt nyelvi oktatási költségei is emelték a teljesítés összegét.

Az egyéb szolgáltatások körében jelentős, 26.069.290 forint összegben portai és biztonsági szolgáltatások teljesítése történt. Biztosítási díjakra 4.403.590 forint került kifizetésre, az egyik intézményhez kapcsolódó üzemeltetési szolgáltatások összege pedig 9.282.924 forint volt. Munkaügyi tanácsadásra, ügyvédi díjra, közbeszerzési tanácsadásra, valamint belső ellenőrzésre együttesen 11.426.281 forint került felhasználásra.

A kiküldetések, reklám és propagandakiadások előirányzata csökkenést mutat a korábbi évhez képest, mert a beszámoló évében kevesebb útiköltség merült fel a pályázatokkal kapcsolatban. A reklámkiadások szinte teljes egészében a GINOP pályázatokhoz kapcsolódtak.

A különféle befizetések előirányzata csökkent a beszámoló évében, egyrészt azért, mert a járványhelyzet következtében visszaesett a fizetendő adót generáló szolgáltatások mennyisége, valamint az ERASMUS utazások leállításának következtében kevesebb árfolyamvesztés realizálódott.

Az egyéb dologi kiadások előirányzati során a legjelentősebb kiadások az alábbiak voltak: az ERASMUS pályázathoz kapcsolódóan 14.273.911 forint került kifizetésre, illetve a GINOP-6.2.3 projektben



megvalósított kirándulások és nevesített iskolai napok megszervezésének kiadásai 35.798.627 összegben jelentkeztek.

A K4 ellátottak pénzbeli juttatási előirányzatának teljesítése 76%.

A Szabóky Adolf és HÍD ösztöndíj kifizetések 154.477.965 forint értékben jelentkeztek a beszámoló évében. A teljesítés elmaradásának oka, hogy a járványhelyzet miatt a mobilitás ERASMUS pályázatok megvalósítása felfüggesztésre került.

A K5 egyéb működési célú kiadások előirányzatának teljesítése 100%.

A kiadási soron az előző évi maradványhoz kapcsolódó visszafizetések szerepelnek, mint például a KEHOP-5.2.10 számú épületenergetikai pályázat.

A K6 beruházások előirányzatának teljesítése 100%.

A beruházások közül jelentős összeg került felhasználásra a NFA támogatási szerződés megvalósítása során, melynek keretén belül intézményeink részére számítástechnikai és egyéb működést szolgáló tárgyi eszközök kerültek beszerzésre 45.868.047 forint értékben. A GINOP-6.2.3 pályázat keretén belül a legnagyobb összegek az oktatórobotok és a Digitális Közösségi Alkotóműhely kialakításához szükséges eszközök beszerzése kapcsán merült fel. A beszámoló évében jelentős informatikai eszközfejlesztés történt, melyek közül a legmagasabb összegeket a szervergépek, interaktív táblák és tananyagfejlesztések beszerzései képviselték.

A K7 felújítások előirányzatának teljesítése 100%.

A felújítások közül jelentős összeg került felhasználásra a NFA támogatási szerződés megvalósítása során, melynek keretén belül a hatvani intézményünkénél kollégiumi vizesblokk felújítás és villamos gerinchálózat felújítás történt 98.853.938 forint értékben. A GINOP-6.2.3 pályázat keretén belül a Digitális Közösségi Alkotóműhely kialakításának felújítása kapcsán 9.965.506 forint került kifizetésre. Saját költségvetési forrásból szennyvízelvezető felújítás és nyílászáró cserék valósultak meg az év során 12.419.021 forint értékben.

A vagyon alakulása

A Heves Megyei Szakképzési Centrum 2020 évi mérlegének főösszege 3.345.934.834 forint, mely 11%-kal kevesebb az előző évhez képest.

A befektetett eszközök állománya emelkedett a beszámoló évében, értéke 3.051.027.032 forint mely az év során végrehajtott beruházások és felújítások emelkedésének köszönhető.

A pénzeszközök év végi záró értéke jelentősen alacsonyabb, mint a nyitó érték, hiszen nincs olyan mértékű pályázati maradvány, mint a megelőző évben.

A vevői követelések állománya 5.754.183 forint, melyből 270 napon túli kintlévőség csupán egyetlen számla esetében jelentkezik, melynek behajtására intézkedés történt ügyvédi felszólítás formájában.

A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 4.618.456 forint, melyből jelentős értéket képvisel egy szállítónak fizetett 3.400.000 forint összegű tananyagfejlesztési előleg, valamint a december hónapban kifizetett betegszabadságok összege 1.073.601 forint értékben.



Az egyéb sajátos elszámolások értéke 484.590 forint, mely az ÁFA bevállással nem érintett még beszámoló évében könyvelt bizonylatoknak megfelelő értékű.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2.508.183 forint, mely a beszámoló évében pénzügyileg rendezett, de következő évi elszámolási időszakot terhelő költségek elhatárolásának értéke.

A saját tőke értéke 2.623.191.251 forint, mely 2%-kal magasabb az előző évi adathoz képest.

A szállítói kötelezettségek állománya 57.412.134 forint, melyből legnagyobb részt a le nem járt dologi kiadások értéke képvisel.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege 3.368.278 forint, mely érték a felfüggesztett ERASMUS pályázatok kapcsán dolgozók által visszafizetett előlegek, valamint a felnőttképzésben résztvevőktől beszedett letéti díjak összege tesz ki.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 661.963.171 forint, ebből a decemberi bérek elhatárolásának értéke 252.782.992 forint, a beszámoló évét terhelő könyvelésben nem jelentkező költségek elhatárolása 8.623.361 forint, a beszámoló évében érkezett és fel nem használt támogatások értéke 281.542.390 forint, a pályázati bevételből beszerzett eszközök értékének elhatárolása pedig 119.014.428 forint.

Európai uniós forrásból származó beszámoló készítésekor futó projektek

GINOP-6.1.3 „Idegen nyelvi készségek fejlesztése” című projekt a beszámoló teljes évében megvalósítási szakaszban volt a korábban biztosított előleg majdnem teljes egészében felhasználásra került, újabb előleg igénylés dokumentum került benyújtásra.

GINOP-6.2.3 „A szakképzési intézményrendszer átfogó fejlesztése” című projekt a beszámoló teljes évében megvalósítási szakaszban volt, zárása 2021 első félévében várható.

GINOP-5.2.5 „Gyakornoki program – támogató szolgáltatások” elnevezésű projektben a Centrum konzorciumi tagként vett részt a megvalósításban, a projekt felhasználása a 2020-as év folyamán folyamatos volt.

Összességében a Heves Megyei Szakképzési Centrum gazdálkodása a beszámoló évében zökkenőmentesen zajlott, a feladatok ellátásához szükséges források rendelkezésre álltak, likviditási problémák nem jelentkeztek.

Eger, 2021. május 03.



Mezei Krisztina

Mezei Krisztina
gazdasági vezető