

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum

2021. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

I. Az intézmény bemutatása

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum alapadatai:

Név: **Zalaegerszegi Szakképzési Centrum**

Cím: **8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál u. 74.**

OM azonosító: **203067**

Adószám: **15832245-2-20**

Honlap: **www.zszc.hu**

Telephelyek:

Zalaegerszegi SZC Csány László Technikum

8900 Zalaegerszeg, Jókai Mór utca 4-6.

8900 Zalaegerszeg, Virág Benedek utca 5.

Zalaegerszegi SZC Deák Ferenc Technikum

8900 Zalaegerszeg, Göcseji út 16.

Zalaegerszegi SZC Széchenyi István Technikum

8900 Zalaegerszeg, Déryné utca 1.

Zalaegerszegi SZC Ganz Ábrahám Technikum

8900 Zalaegerszeg, Gasparich Márk utca 27.

8900 Zalaegerszeg, Gasparich Márk utca 24.

Zalaegerszegi SZC Lámfalussy Sándor Szakképző Iskola

8960 Lenti, Petőfi Sándor út 23.

8960 Lenti, Béke utca 40.

8960 Lenti, Petőfi Sándor út 15.

Zalaegerszegi SZC Báthory István Technikum

8900 Zalaegerszeg, Báthory István utca 58.

8900 Zalaegerszeg, Ebergényi utca 2.

8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál utca 74.

Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Asbóth Sándor Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium

8360 Keszthely, Gagarin utca 2-4.

8360 Keszthely, Csik Ferenc sétány 7.

8360 Keszthely, Csik Ferenc sétány 6.



Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Közgazdasági Technikum

8360 Keszthely, Rózsa utca 12.

Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium

8360 Keszthely, Mártírok útja 1.

Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont

8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál utca 74.

Vezető tisztségviselők:

Szabó Károly kancellár

Vizlendvai László főigazgató

Szunyogh Valéria gazdasági vezető

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum és részét képező szakképző intézmények az alapító okiratban meghatározottak szerint szakmai középfokú oktatási tevékenységet folytat.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum alapfeladata a technikumi szakmai oktatás, a szakképző iskolai, szakmai oktatás, sajátos nevelési igényű tanulók nevelése-oktatása, valamint kollégiumi feladatok megvalósítása. A szakképzési centrum részt vesz a műhelyiskolai keretek között megvalósuló nevelés-oktatás folyamatában két szakképző intézményben, valamint a Dobbantó programban két iskolában. Zala Megye három városában, kilenc szakképző intézményben tanulói és felnőttképzési jogviszonnyal rendelkező tanulókat oktatunk. A 2021/2022. tanévtől a Zalaegerszegi SZC Munkácsy Mihály Technikum beolvadt a Zalaegerszegi SZC Ganz Ábrahám Technikumba, így az összevont szakképző intézmény a korábbi telephelyeken együtt folytatja oktatási tevékenységét.

Az oktatási tevékenységhez kapcsolódóan a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, beilleszkedési nehézségekkel rendelkező tanulók integrált iskolai nevelését-oktatását is végezzük. A szakképzési centrum két tagintézménye kollégiumi alapfeladatokat is ellát Keszthely városában.

Feladataink közé tartozik a beiskolázás sikerességét megalapozó széles körű pályaorientációs és tájékoztatói tevékenység ellátása, valamint a pályaválasztással kapcsolatos rendezvények megvalósítása is. Ezek szervezésében együttműködünk a szakképző intézményekkel, a Magyar Kereskedelmi és Iparkamarával valamint a helyi önkormányzatokkal.

A szakképzési centrum aktívan szerepet vállal a felnőttképzésben is. Felnőttképzési tevékenységet végzünk a szakmai oktatásba bekapcsolódó, szakmát váltani kívánó vagy új szakmát szerezni akaró felnőttek számára, akiknek a második szakképesítés vagy szakképesítés-ráépülés megszerzésének lehetőségét biztosítjuk felnőttképzési jogviszony keretében. Tanfolyami oktatás keretében a rendelkezésünkre álló felnőttképzési engedélyben foglaltak alapján szakmai képzéseket folytatunk.

A szakmai oktatáshoz kapcsolódó feladatok ellátása a gazdasági év során folyamatos volt, az oktatáshoz, az alap- és szakmai oktatáshoz, a működéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítását alapvetően meg tudtuk valósítani. A szakképző intézmények szakmai oktatási és vizsgáztatási feladatai a tanulói jogviszonyban és a felnőttképzési jogviszonyban tanulók esetén a tervezettnél megfelelően valósultak meg. A járványügyi helyzetnek megfelelően az oktatás egy része 2021. évben csak egyedi esetekben és rövid időre online, digitális formában valósult meg. Az oktatás alapvetően jelenléti részvétellel történt. A járványügyi előírások megvalósítása többlet szervezési munkát igényelt a szakmai oktatás, a szakmai vizsgák és az érettségi vizsgák szervezésénél.

Az oktatáshoz, szakképzéshez szükséges elhasználódott, elavult eszközök pótlása, korszerűsítése saját forrásból folyamatos, a szükséges korszerűsítések, az Ipar 4.0 és a Szakképzés 4.0 stratégiákban megfogalmazott alapelvek szélesebb körben történő megvalósítása kiemelt feladattá vált. A szükséges infrastruktúra és eszközök egy részének biztosításához a pályázat forrásokat és céltámogatásokat használtunk fel.

A 2021/2022. tanévben két szakképző intézmény egyesítésére került sor. A Zalaegerszegi SZC Ganz ábrahám Technikumba beolvadt a Zalaegerszegi SZC Munkácsy Mihály Technikuma. A két szakképző intézmény 2021. szeptember 1-től a szakmai oktatási feladataikat a 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 24. és 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 27. szám alatti telephelyeken látják el. A létrejött intézményben gépészet, specializált gép és járműgyártás, logisztika és szállítmányozás, informatika és távközlés, elektronika és elektrotechnika, rendészet és közszolgálat, valamint honvédelem ágazatokban több mint 1000 tanuló oktatása folyik. Az intézmény átszervezett profiljába nem tartozó gépészet ágazat szakmai oktatása a Zalaegerszegi SZC Báthory István Technikumban folytatódik, ahol a tanév kezdetére a szükséges feltételek kialakításra kerültek.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részeként létrejött a Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont a szakmai vizsgáztatási feladatok ellátására, valamint megkezdődött a vizsgaközpont akkreditációs folyamata. A vizsgaközpont feladatait a 8900 Zalaegerszegi, Kinizsi Pál u. 74. szám alatti telephelyen látja el.

Kiemelkedő feladatok

Az év kiemelt feladatai közé tartozott a pályaaorientációs tevékenység, a beiskolázással kapcsolatos tájékoztatók, nyílt napok, tájékoztatók megvalósítása. A tavaszi és őszi vizsgaidőszakokban 1317 diák szakmai vizsgáját szerveztük és bonyolítottuk le. Az oktatók szakmai továbbképzése szintén kiemelt fontosságú feladat, amelyek 2021-ben meg is kezdődtek. Minden szakképző intézményből részt vettek oktatók, igazgatók, igazgató-helyettesek a szakmai és módszertani továbbképzéseken.

Fontosabb projektek:

Ágazati képzőközpont kialakítása a Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium, 8360 Keszthely, Márirok u. 1. alatti telephelyen. GINOP-6.2.7-20-2021-00009 azonosító számon regisztrált támogatói szerződés alapján 279 999 731 Ft összeggel. Ebből 2021. évben folyósított támogatás 254 491 146 Ft.

Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont akkreditációs folyamata és a működéshez szükséges feltételek, eszközök biztosítása.

A Kormány 1016/2021. (I.28.) Korm. határozata a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum egyes intézményeinek 21. századi elvárásoknak megfelelő fejlesztését célzó beruházás előkészítéséhez szükséges intézkedésekről rendelkezett a Ganz Ábrahám Technikum felújításáról, melyre 200 100 000 Ft-ot biztosított. A kapott támogatásból felhasználásra került 192 661 618 Ft, visszafizetendő 7 438 382 Ft.

II. Számviteli politika főbb elemeinek bemutatása (max. 2-3 oldal)

Az Sztv. és az Áhsz. által előírt alapelvek, értékelési előírások alapján úgy lett kialakítva a számviteli politika, hogy a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum adottságainak, körülményeinek leginkább megfeleljen.

A Számviteli politika és a Számlarend szabályozza az elemző nyilvántartások, az összesítések és feladások rendjét, ezáltal a gazdasági események azok hatásainak rögzítése áttekinthető és világos.

A költségvetési év nyitóadatai megegyeznek az előző költségvetési év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak az Sztv.-ben és az Áhsz.-ben meghatározott szabályok szerint változik. A változást előidéző tényezőket, azok számszerűsített hatásait az éves beszámoló kiegészítő mellékletében be kell mutatni.

Az egyedi értékelés elvének teljesítése érdekében az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzítjük és értékeljük.

A Centrum tekintetében ÁFA alanyiság áll fenn.

A főkönyvi könyvelés az SAP Kréta ügyviteli rendszerrel (SAP) történik.

Könyvvizetési kötelezettség: A költségvetési könyvvizetés keretében a bevételi és kiadási előirányzatok alakulására, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, valamint ezek teljesítésére kiható gazdasági eseményekről a Centrum a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartást vezet és azt a költségvetési év végével lezárja.

A költségvetési könyvvizetés a számviteli alapelvek Áhsz.-ben meghatározott sajátosságai figyelembevételével, magyar nyelven, az egységes számlakeret 0-ás számlaosztályán belül a 00. és 03–09. számlacsoportban vezetett nyilvántartási számlák használatával, a kettős könyvvizelés szabályai szerint, forintban történik.

A Centrum a pénzügyi könyvvizetés keretében az eszközökre és forrásokra, azok változására és az eredmény alakulására ható gazdasági eseményekről a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartást vezet és azt a költségvetési év végével lezárja.

A pénzügyi könyvvizetés a számviteli alapelvek figyelembevételével, magyar nyelven, az egységes számlakeret 1–9. számlaosztályán belül vezetett könyvvizetési számlák használatával, a kettős könyvvizelés szabályai szerint, forintban történik. Ezen szemléletnek megfelelően a pénzforgalmi műveleteket a könyvvizetelés zárt rendszerében folyamatosan kell feljegyezni. A szigorúbb előirányzat gazdálkodás érdekében a költségvetési előirányzatokat, valamint azok változásait is azokban a számlaosztályokban, számlacsoportokban kell kimutatni, ahol a teljesítés szerepel.

A gazdasági események csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján kerülnek elszámolásra. Ezen követelményeknek megfelelnek az SAP által előállított bizonylatok.

Az eredményszemléletű bevételek és költségek ahhoz az időszakhoz kapcsolódnak amikor gazdaságilag felmerültek.

A pénzügyi számvizetésben az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több költségvetési évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

A bevételek és a költségek COFOG szerinti részletezésben kerülnek vezetésre.

Az év közben teljesen nullára leíródott immateriális javakat és tárgyi eszközöket a főkönyvben az aktív állományból (főkönyvi számláról) a teljesen nullára íródott állományba (főkönyvi számlára) át kell vezetni.

Beszámolási kötelezettség: A Centrum működésével kapcsolatban a beszámolási kötelezettség a gazdálkodására, a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének bemutatására terjed ki.

A jogszabályban foglalt előírások alapján a költségvetési évről december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A mérlegkészítés időpontja a költségvetési évet követő év február 25.

Az adós, vevő által el nem ismert követelés rendezésének módja: A vevőkkel és az adósokkal szembeni követelésként csak olyan követelés mutatható ki, amelynek alapjául szolgáló teljesítés megtörtént és amelyet az adós, a vevő nem kifogásolt, annak teljesítését elismerte.

Amennyiben az adós, a vevő a vele szemben fennálló követelést nem ismerte el, az ilyen követelések állományát a zárlati tételek elszámolása során át kell vezetni a 0. számlaosztályba.

A mérlegben értékben nem szereplő, használt és használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek leltározásának módja: A mérlegben értékben nem szereplő, használt és használatban lévő kis értékű immateriális javakról, tárgyi eszközökről mennyiségi nyilvántartást kell vezetni.

Mérlegtételek alátámasztásához szükséges leltározási eljárások: Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A 2021. évi beszámolót alátámasztó leltár a Centrum Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában előirt leltározási utstítás és ütemterv szerint készült.

Az éves költségvetési beszámoló mérlegtételeit alátámasztó összesítő leltár a mérleg vaklamennyi sorát tartalmazza, amely az analitikával egyezett. A leltár kiértékelése megtörtént. Az éves költségvetési beszámoló megalapozott, a nemzeti vagyon védelme biztosított.

A kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek minősítése: a kettőszázezer forint egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

Ha az eszköz bekerülési értéke nem éri el a kettőszázezer forintot, de a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja, akkor kis értékű eszköznek kell minősíteni.

Készletek minősítése:

A készletek besorolásánál két szempont együttesen érvényesül:

1. a tevékenységeket nem tartósan, azaz egy éven belül szolgálják és
2. az egyedi bekerülési értékük nem haladja meg a 200.000 Ft-os értékhatárt.

A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának, visszaírásának feltételrendszere

Jelentősnek akkor kell tekinteni az eltérést, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Amennyiben az Sztv. szerint alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, az Sztv. szerinti leírásokat meg kell szüntetni az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított, az Sztv. szerinti bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításait csökkentő tételként vissza kell értékelni (visszaírás).

III. Előirányzat gazdálkodás, maradvány bemutatása, projektgazdálkodás (max. 9-12 oldal)

Előirányzatok alakulása

A 2021. évi központi költségvetésről szóló 2020. évi XC. törvényben megállapított bevételi és kiadási előirányzatokhoz képest év közben összesen 2 553 387 581 Ft-tal növekedett a centrum költségvetése. Kormányzati hatáskörben összességében 894 603 016 Ft-tal növekedett a támogatás összege.

Kormányzati hatáskörű módosítások:

PM/15/2021. Illetményemelés 2021. évi többletkiadása 695 627 013 Ft.

1016/2021. (I.28.) Korm. Határozat alapján PM/2709/2021. Beruházási Előkészítési Alaptól a ZSZC egyes intézményeinek 21. századi elvárásnak megfelelő fejlesztését célzó beruházás előkészítésére 200 100 000 Ft.

PM/4763-2/2021. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 2 594 626 Ft.

PM/4912-2/2021. Kompenzáció többlet finanszírozásra 451 836 Ft.

PM/4912-5/2021. Kompenzáció elszámolás pénzügyi rendezése miatt elvonás – 94 017 Ft.

1930/2021. (XI.30.) Korm. Határozat Hivatalos irat szolgáltatási díjának változása többletköltségre 1 112 810 Ft.

Felügyeleti hatáskörű módosítások:

KVFO/1359/2022-ITM Dobbantó program Műhelyiskola támogatása 6 174 820 Ft.

Saját hatáskörű módosítások:

2020. évi maradvány igénybevétele 901 042 558 Ft.

Államháztartáson belüli megelőlegezésre (2020. december havi illetmény) 164 034 261 Ft.

Intézményi többletbevétel (B1, B2, B6) növekedése 587 532 926 Ft, ennek összetétele:

ERASMUS + pályázatra 55 468 061 Ft, felnőttoktatásra 182 773 000 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 61 264 312 Ft, Szakképzési Híd ösztöndíjra 1 522 500 Ft, GINOP felnőttképzésre 9 429 000 Ft, ZMJVÖ ösztöndíjra 12 000 000 Ft, GINOP-6.1.3 Idegen nyelvi készségek fejlesztésére 9 084 907 Ft, GINOP-6.2.7 ÁKK Turizmus vendéglátásra 254 491 146 Ft, Honvédelmi Sportszövetség honvéd kadét program támogatására 1 500 000 Ft.

Központi irányítószervi támogatás előirányzat módosítása 900 777 836 Ft.

Személyi juttatások

A személyi juttatásokra fordítható összeg az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 674 655 558 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 600 337 841 Ft növekedés történt:

PM/15/2021. Illetményemelés 2021. évi többletkiadására 602 274 470 Ft.

PM/4763-2/2021. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 2 246 429 Ft.

PM/4912-2/2021. Kompenzáció többlet finanszírozása 391 200 Ft.

PM/4912-5/2021. Kompenzáció elszámolás pénzügyi rendezése – 81 400 Ft.

Saját hatáskörben 68 971 552 Ft növekedés történt:

2020. évi maradvány igénybevétele 18 821 723 Ft (GINOP felnőttképzésre 6 566 000 Ft, GINOP-6.2.3 pályázatra 1 910 274 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 9 012 783 Ft, NTP pályázatra 1 332 666 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a személyi juttatások előirányzata – 120 335 883 Ft-tal csökkent, melynek részletezése:

Személyi juttatásról átcsoportosítás dologi kiadásokra – 47 249 001 Ft, beruházásra – 55 248 429 Ft, felújításra – 30 189 565 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékokról személyi jellegű kiadásokra + 12 351 112 Ft.

Működési célú támogatás (B1, B2, B6) növekedése 170 485 712 Ft, ennek összetétele:
Felnőttoktatásra 150 841 000 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 1 752 000 Ft, Szakképzési Híd ösztöndíjra 633 000 Ft, GINOP felnőttképzésre 4 968 800 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 9 084 907 Ft és GINOP-6.2.7 pályázatra 3 206 005 Ft.

A személyi juttatások teljesítése 99,7 %-os volt. A 0,3 %-os maradvány a GINOP-6.2.7, a GINOP-6.2.3 pályázatok és a felnőttképzés következő évre áthúzódó kifizetésekből adódik.

A munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások vonzata, az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 99 670 001 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 600 337 841 Ft növekedés történt:

PM/15/2021. Illetményemelés 2021. évi többletkiadására 93 352 543 Ft.

PM/4763-2/2021. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 348 197 Ft.

PM/4912-2/2021. Kompenzáció többlet finanszírozása 60 636 Ft.

PM/4912-5/2021. Kompenzáció elszámolás pénzügyi rendezése – 12 617 Ft.

Saját hatáskörben 5 788 981 Ft növekedés történt:

2020. évi maradvány igénybevételére 4 289 725 Ft (GINOP felnőttképzésre 984 936 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 3 134 789 Ft, NTP pályázatra 170 000 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata – 12 351 112 Ft-tal csökkent, amely személyi juttatásra került.

Működési célú támogatás (B1, B2, B6) növekedése 13 850 368 Ft, ennek összetétele:

Felnőttoktatásra 11 932 000 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 487 257 Ft, Szakképzési Híd ösztöndíjra 175 500 Ft, GINOP felnőttképzésre 815 200 Ft és GINOP-6.2.7 pályázatra 440 411 Ft.

Rehabilitációs hozzájárulásra éves szinten 36 696 000 Ft a kiadás.

A teljesítés 100 %, maradvány nem képződött.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 437 605 329 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 1930/2021. (XI.30.) Korm. Határozat Hivatalos irat szolgáltatási díjának változása többletköltsége miatt növekedés történt 1 112 810 Ft-tal.

Saját hatáskörben 236 392 519 Ft növekedés történt.

Ebből 2020. évi maradvány igénybevételére 129 655 272 Ft (GINOP-6.1.3 pályázatra 3 245 293 Ft, GINOP-6.2.3 pályázatra 3 568 830 Ft, Right Profession SIHU54 pályázatra 10 124 456 Ft, ERASMUS+ pályázatra 63 685 237 Ft, NTP pályázatok 1 575 734 Ft, Határtalanul pályázatok 10 649 797 Ft és ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatói okirat alapján 36 805 925 Ft)

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére 97 585 765 Ft (felnőttoktatásra 20 000 000 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 944 280 Ft, Szakképzési Híd ösztöndíjra 13 400 Ft, GINOP felnőttképzésre 3 645 000 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 15 535 024 Ft, ERASMUS pályázatra 55 468 061 Ft, ZMJVÖ ösztöndíjra 480 000 Ft és Honvéd kadét programra 1 500 000 Ft).

Saját hatáskörben kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a dologi kiadások előirányzata 9 151 482 Ft-tal növekedett, melynek részletezése:

Dologi kiadásokra átcsoportosítás személyi juttatásokról 47 249 001 Ft és ellátottak pénzbeli juttatásáról 16 861 497 Ft.

Dologi kiadásokról átcsoportosítás K5 rovatra visszafizetés miatt – 2 172 520 Ft, beruházásra – 35 313 050 Ft, felújításra – 15 630 446 Ft és K8 rovatra – 1 843 000 Ft.

A dologi kiadások teljesítése 82,7 %-os volt.

A dologi kiadások maradványa kötelezettségvállalással terhelt, összetétele: Határtalanul pályázat , ERASMUS+ pályázat és Honvéd Kadét program támogatása.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörben 61 903 916 Ft növekedés történt, amelyből 2020. évi maradvány igénybevételére 10 160 000 Ft és intézményi többletbevételből 68 855 413 Ft. Ez utóbbi részletesen:

A Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíjra 2021. évben a Centrum két alkalommal kapott bevételt összesen 61 264 312 Ft-ot, melyből oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásaira 56 665 413 Ft lett módosítva.

A Szakképzési Hídprogramban részt vevő tanulók ösztöndíjára 1 522 500 Ft-ot kaptunk, melyből oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásaira 670 000 Ft lett módosítva.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező tanulók számára helyi hiányszakmák támogatására 12 000 000 Ft ösztöndíjat adott, melyből oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásaira 11 520 000 Ft lett módosítva.

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással az ellátottak pénzbeli juttatásainak kiadási előirányzata – 17 111 497 Ft-tal csökkent, melynek részletezése:

Ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásról átcsoportosítás K5 rovatra visszafizetések miatt – 250 000 Ft, valamint átcsoportosítás dologi kiadásokra – 16 861 497 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásain 2021. évi eredeti előirányzat 22 972 000 Ft, a módosított előirányzat 84 875 916 Ft.

A december 31-ig ösztöndíjából és nyári gyakorlatból esedékes kifizetés összesen 78 421 916 Ft volt.

A maradvány kötelezettségvállalással terhelt, a Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíj egy havi és a városi ösztöndíj 2 havi 2022. évre áthúzódó kifizetésének fedezete.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások soron 3 994 220 Ft a módosított előirányzat és a teljesítés is.

Ennek összetétele:

2019. évi maradvány korrekció 125 738 Ft,

Fenőttoktatási tevékenység normatív támogatásáról szóló NSZFH/010308-46/2019. sz. támogatói okiratban foglaltak ellenőrzése alapján visszafizetés 119 000 Ft,

Szabóky Adolf ösztöndíj elszámolás visszafizetése 1 415 362 Ft,

Szakképzési Híd program ösztöndíj elszámolás visszafizetése 30 600 Ft,

Városi ösztöndíj támogatásból visszafizetés 53 520 Ft,

World Skills versenyen résztvevő diák felkészítésének támogatása 2 000 000 Ft,

ZegaSztár rendezvény támogatása 250 000 Ft.

Felhalmozási kiadások

Beruházásra az eredeti előirányzat 4 800 000 Ft volt.

Év közbeni módosítások után összesen 886 960 821 Ft előirányzat lett könyvelve saját hatáskörben. Immateriális javak beszerzése (oktatáshoz szükséges szoftverek) nettó 831 527 Ft, informatikai eszközök létesítése nettó 28 132 911 Ft, egyéb tárgyi eszközök beszerzése nettó 116 774 016 Ft és ezek áfa vonzata 38 885 574 Ft.

Részesedés a Zalaegerszegi Duális Ágazati Képzőközpontban 279 000 Ft.

A módosított előirányzathoz képest (886 960 821 Ft) 2021. évben beruházásra ténylegesen kifizetett összeg 184 903 058 Ft volt.

A különbözet (702 057 763 Ft) kötelezettségvállalással terhelt maradvány, amely GINOP-6.2.7 ÁKK Turizmus-vendéglátás pályázat, ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020. támogatás és költségvetési keretből szerződéssel lekötött beruházás maradványa.

Felújítási célokra a költségvetésben 669 000 Ft lett engedélyezve. Év közbeni módosítások után összesen 228 189 475 Ft előirányzat lett könyvelve saját hatáskörben.

A módosított előirányzathoz képest (228 189 475 Ft) 2021. évben felújításra ténylegesen kifizetett összeg 228 189 475 Ft.

A teljesítés 100 %, maradvány nem képződött.

Bevételek

2021. évre a költségvetésben jóváhagyott működési bevétel 59 999 000 Ft volt, befolyt 47 163 671 Ft. A COVID-19 világjárvány miatt az iskolák átálltak on-line oktatásra, több hónapra bezártak, emiatt az előirányzott bevételek nem teljesültek.

2021. évre működési célú támogatások államháztartáson belülről 323 612 780 Ft a módosított előirányzata.

Ennek összetétele:

Központi költségvetési szervek soron a Honvéd Kadét program támogatása a Honvédelmi Sportszövetség részéről 1 500 000 Ft.

Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra soron ERASMUS+ pályázat 55 468 061 Ft és GINOP-6.1.3 Idegen nyelvi készségek fejlesztése pályázat 9 084 907 Ft.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok soron felnőttoktatás 182 773 000 Ft.

Elkülönített állami pénzalapok soron Szabóky Adolf ösztöndíj 61 264 312 Ft, Szakképzési Híd program ösztöndíj 1 522 500 Ft és visszafizetés a Szakképzési Híd elszámolásból – 189 600 Ft.

Helyi önkormányzatok soron Zala Megyei Jogú Város ösztöndíj támogatása 12 000 000 Ft.

2021. évre felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 254 491 146 Ft a módosított előirányzata, amely a GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz pályázat ÁKK Turizmus-vendéglátás.

2021. évre a működési célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata 9 429 000 Ft.

Ennek összetétele:

Nonprofit gazdasági társaságok soron a Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásért Közalapítvány 750 000 Ft.

Háztartások és egyéb vállalkozások soron felnőttképzés támogatása 8 679 000 Ft.

Támogatás

2021. évre a központi, irányítószervi támogatás költségvetésben jóváhagyott összege 3 659 280 000 Ft, amely év közben módosítva lett 900 777 836 Ft-tal, a módosított előirányzat 4 560 057 836 Ft.

Kormányzati hatáskörű módosítások:

PM/15/2021. Illetményemelés 2021. évi többletkiadása 695 627 013 Ft.

1016/2021. (I.28.) Korm. Határozat alapján PM/2709/2021. Beruházási Előkészítési Alaptól a ZSZC egyes intézményeinek 21. századi elvárásnak megfelelő fejlesztését célzó beruházás előkészítésére 200 100 000 Ft.

PM/4763-2/2021. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 2 594 626 Ft.

PM/4912-2/2021. Kompenzáció többlet finanszírozásra 451 836 Ft.

PM/4912-5/2021. Kompenzáció elszámolás pénzügyi rendezése miatt elvonás – 94 017 Ft.

1930/2021. (XI.30.) Korm. Határozat Hivatalos irat szolgáltatási díjának változása többletköltségre 1 112 810 Ft.

Felügyeleti hatáskörű módosítások:

KVFO/1359/2022-ITM Dobbantó program Műhelyiskola támogatása 6 174 820 Ft.

Tanulói létszám

ZSZC Csány László Technikum 484 fő

ZSZC Deák Ferenc Technikum 580 fő

ZSZC Széchenyi István Technikum 401 fő

ZSZC Ganz Ábrahám Technikum 965 fő

ZSZC Lámfalussy Sándor Szakképző Iskola 88 fő

ZSZC Báthory István Technikum 490 fő

ZSZC Keszthelyi Asbóth Sándor Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium 675 fő

ZSZC Keszthelyi Közgazdasági Technikum 264 fő

ZSZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium 369 fő

Összesen: 4 316 fő

Kollégiumi létszámok alakulása

ZSZC Keszthelyi Asbóth Sándor Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium

férőhelyek száma: 8 szoba 46 férőhely

kollégiumot igénybevevők száma: 46 fő

ZSZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium

férőhelyek száma: 68 szoba 246 férőhely

kollégiumot igénybevevők száma saját tanuló: 144 fő

kollégiumot igénybevevők száma ZSZC más iskolájából tanuló: 48 fő

Projektok előirányzat gazdálkodása

GINOP-6.2.3-17-2007-00026. sz. átfogó fejlesztés 2020. évről áthozott maradványa 5 479 104 Ft.

Elköltségre került: dologi kiadásokra 9 246 668 Ft, melyből költségvetési keretből megelőlegezésre került 5 014 724 Ft. Elszámolása folyamatban van, 2021. évi maradványa 1 247 160 Ft.

GINOP-6.1.3-17-2018-00031. sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztése 2020. évről áthozott maradványa 15 392 865 Ft, 2021. évben kapott támogatás 9 084 907 Ft. Elköltségre került: személyi jellegű kiadásokra 18 424 428 Ft, munkaadókat terhelő járulékokra 2 531 106 Ft, dologi kiadásokra 4 639 362 Ft. Költségvetési keretből megelőlegezésre került 4 072 551 Ft. Elszámolás folyamatban van, 2021. évi maradványa 2 955 427 Ft.

GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. Turizmus-vendéglátás ÁKK pályázatra 2021. évben kapott támogatás 254 491 146 Ft. Elköltségre került: személyi jellegű kiadásokra 2 400 000 Ft, munkaadókat terhelő járulékokra 316 194 Ft, dologi kiadásokra 15 325 988 Ft, beruházásra 96 251 Ft és felújításokra 183 970 600 Ft, költségvetési keretből megelőlegezés - 444 070 Ft. 2021. évi maradványa 52 826 183 Ft.

ERASMUS+ pályázatok 2020. évről áthúzódó maradvány 63 685 237 Ft, 2021. évben kapott támogatás 55 468 061 Ft. Ebből 119 153 298 Ft) elköltésre került 2 826 216 Ft, árfolyam nyereség 1 320 4691 Ft, így a 2021. évi maradvány 117 647 573 Ft.

HAT-20-02-0193 Bethlen Gábor alapkezelő ZRt határtalanul pályázat 2020. évi maradványából nem volt kifizetés, így a 2021. évi maradvány továbbra is 6 993 097 Ft.

HAT-20-03-0117 Bethlen Gábor alapkezelő Zrt határtalanul pályázat 2020. évi maradványából nem volt kifizetés, így a 2021. évi maradvány továbbra is 3 656 700 Ft.

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	4676,8	3719,3		6108,6	5209,5	111,4	85,2
ebből: személyi juttatás	2966,1	2641,7		3316,3	3307,1	111,5	99,7
Bevétel	1160,9	60,0		647,5	634,4	54,6	98,0
Támogatás	3862,1	3659,3		4560,1	4560,1	118,1	100,0
Költségvetési maradvány	901,0			901,0	901,0	100,0	100,0
Létszám (fő)	625	701		625	625	100,0	100,0

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3719,3	60,0	3659,3	2641,7	701
Módosítások jogcímenként *					
I. Országgyűlés hatáskörben					
...					
II. Kormány hatáskörben	894,6		894,6	600,3	
PM/15/2021. Illetményemelés 2021. évi többletkiadása	695,6		695,6	602,2	
1016/2021. (I.28.) Korm. Határozat alapján PM/2709/2021. Beruházási Előkészítési Alap	200,1		200,1		
PM/4763-2/2021. Minimálbér és garantált bérminimum elvonás	-2,6		-2,6	-2,2	
PM/4912-2/2021. Kompenzáció többlet finanszírozás	0,5		0,5	0,4	
PM/4912-5/2021. Kompenzáció elszámolás pénzügyi rendezés	-0,1		-0,1	-0,1	

1930/2021. (XI.30.) Korm. Határozat Hivatalos irat szolgáltatási díjának változása többletköltség	1,1		1,1		
III. Felügyeleti szervei hatáskörben	6,2		6,2	5,3	
KVFO/1359/2022-ITM Dobbantó program Műhelyiskola	6,2		6,2	5,3	
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel					
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás					
IV. Intézményi hatáskörben					
2020. évi maradvány igénybevétele	901,0	901,0		18,8	
Bevétel	751,6	751,6		50,2	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-		
2021. évi módosított előirányzat	6272,7	1712,6	4560,1	3316,3	625

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

A kiadásoknak és a személyi juttatás kiadásainak az előző évhez képest 11,4 illetve 11,5 %-os növekedésének oka, hogy az illetményemelés 2021. évi többletkiadásának fedezetét év közbeni módosítással kaptuk meg.

A bevételek 45,4 %-os csökkenését az előző évhez képest az okozta, hogy ZSZC taneszközfejlesztésre kaptunk nagyobb összeget (772 924 425 Ft).

A támogatás előző évhez viszonyítva 18,1 %-os növekedésének oka az illetményemelés 2021. évi többletkiadásának fedezete, illetve az 1016/2021. (I.28.) Korm. határozat alapján kapott támogatás.

A kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 85,2 %-ra teljesült, a 14,8 % a maradvány részét képezi, melynek részletezése a maradvány bemutatásánál található.

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	2641,6	71,0	3316,3	52,9	3307,1	63,5
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	438,1	11,8	537,7	8,6	537,7	10,3
K3 Dologi kiadások	611,1	16,5	1048,7	16,7	867,3	16,6
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	23,0	0,6	84,9	1,4	78,4	1,5
K5 Egyéb működési célú kiadások			4,0	0,1	4,0	0,1
K6 Beruházások	4,8	0,1	887,0	14,1	184,9	3,6
K7 Felújítások	0,7	0,0	228,2	3,6	228,2	4,4
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			1,8	0,0	1,8	0,0
K9 Finanszírozási kiadások			164,0	2,6		
Összes kiadás	3719,3	100,0	6272,6	100,0	5209,4	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			323,6	5,2	323,3	5,2
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			254,5	4,1	254,5	4,1
B3 Közhatalmi bevételek						
B4 Működési bevételek	60,0	1,6	60,0	0,9	47,2	0,7
B5 Felhalmozási bevételek						
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			9,4	0,1	9,4	0,1
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B813 Maradvány igénybevétele			901,0	14,4	901,0	14,4
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			164,0	2,6	164,0	2,6
B816 Központi, irányító szervei támogatás	3659,3	98,4	4560,1	72,7	4560,1	72,9
Összes bevétel	37169,3	100,0	6272,6	100,0	6259,5	100,0

2021. évben a költségvetési kiadások összesen 5 209 469 988 Ft. Ebből személyi juttatások 3 307 114 454 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 537 745 001 Ft, dologi kiadások 867 258 864 Ft, ellátottak pénzbeli juttatása 78 421 916 Ft, egyéb működési célú kiadások 3 994 220 Ft, beruházások 184 903 058 Ft, felújítások 228 189 475 Ft és egyéb felhalmozási célú kiadás 1 843 000 Ft.

2021. évben költségvetési bevételek összesen 634 390 975 Ft, melyből működési célú támogatás államháztartáson belülről 323 307 158 Ft, felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 254 491 146 Ft, működési bevétel 47 163 671 Ft és működési célú átvett pénzeszközök 9 429 000 Ft. Finanszírozási bevételek összesen 5 625 134 655 Ft, melyből előző évi maradvány 901 042 558 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés 164 034 261 Ft és irányítószervei támogatás 4 560 057 836 Ft.

Az összes kiadás 87,5 %-a irányító szervei támogatásból került finanszírozásra.

A működési bevétel a pandémia miatt 78,6 %-ra teljesült.

A működési bevétel a dologi kiadások 5,4 %-át fedezte.

Előirányzat gazdálkodással kapcsolatos mutatószámok

- Tervezés megalapozottsága
- Módosítási mutató
- Pénzügyi teljesítés mutató

Tervezés megalapozottsága

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	125,2	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	122,6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	141,9	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	341,4	B4 Működési bevételek	78,6
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	
K6 Beruházások	3852,1	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	34109,0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	NÉ	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	124,6
Összes kiadás	140,0	Összes bevétel	168,3

A tervezés megalapozottsága a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO esetében azért magas, mivel az illetményemelés 2021. évi többletkiadásának fedezetét év közben módosított előirányzatként kaptuk meg. A dologi kiadások esetében az év közbeni pályázatokból eredő támogatások okozzák.

Az ellátottak pénzbeli juttatására szintén év közbeni módosítással kaptuk meg az ösztöndíjak fedezetét.

Beruházás és felújítás esetében az eredeti előirányzat minimális (4 800 e Ft és 669 e Ft) év közben a pályázatokból adódó támogatás miatt lett magas a tervezés megalapozottsági mutató.

Módosítási mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	125,5	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	122,8	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	171,6	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	369,5	B4 Működési bevételek	100,0

K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	
K6 Beruházások	18478,4	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	34109,0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	NÉ	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	124,6
Összes kiadás	168,7	Összes bevétel	168,7

Pénzügyi teljesítési mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	99,7	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	99,9
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	100,0	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,0
K3 Dologi kiadások	82,7	B3 Közhatalmi bevételek	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	92,4	B4 Működési bevételek	78,6
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,0	B5 Felhalmozási bevételek	
K6 Beruházások	20,8	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,0
K7 Felújítások	100,0	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	100,0	B813 Maradvány igénybevétele	100,0
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	100,0
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0
Összes kiadás	83,1	Összes bevétel	98,0

A módosítási mutató esetében ugyanazt lehet leírni mint a tervezés megalapozottságánál. Pénzügyi teljesítési mutató a dologi kiadásoknál és a beruházásoknál a kötelezettségvállalással terhelt maradványként megmaradt összeget mutatja százalékos formában.

Maradvány bemutatása

A 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 900 916 820 Ft, kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 125 738 Ft.

Intézményi maradvány: Zala Megyei Jogú Város Önkormányzat ösztöndíj maradványa 2 460 000 Ft.

Fejezeti kezelésű előirányzatból származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás 796 224 222 Ft, melynek tartalma:

Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíj maradványa 7 700 000 Ft,
HAT-20-02-0193 Bethlen Gábor alapkezelő Zrt határtalanul pályázat maradványa 6 993 097 Ft,
HAT-20-03-0117 Bethlen Gábor alapkezelő Zrt határtalanul pályázat maradványa 3 656 700 Ft,
NTP pályázatok 1918/2020. (XII.17.) Korm. határozat alapján maradvány 4 950 000 Ft,
ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatói okirat alapján maradványa 772 924 425 Ft.

Európai uniós és hazai forrásból finanszírozott programok 102 232 598 Ft, melynek tartalma:

ERASMUS+ pályázat maradványa 63 685 237 Ft,
Right Profession SIHU54 projekt maradványa 10 124 456 Ft,
GINOP-6.2.3-17-2007-00026 sz. átfogó fejlesztés maradványa 5 479 104 Ft,
GINOP-6.1.3-17-2018-00031 sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztésének maradványa 15 392 865 Ft,
GINOP felnőttképzési tevékenység ellátásának maradványa 7 550 936 Ft.

2019. évi maradvány korrekció 125 738 Ft.

A 2021. évi maradvány összege 1 050 055 642 Ft, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Intézményi maradvány 33 182 869 Ft, melynek tartalma:

Zala Megyei Jogú Város Önkormányzat ösztöndíj maradványa 2 208 000 Ft,
Beruházásokra vállalt kötelezettség 30 974 869 Ft.

Fejezeti kezelésű előirányzatból származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás 647 410 623 Ft, melynek tartalma:

Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíj maradványa 3 090 000 Ft,
HAT-20-02-0193 Bethlen Gábor alapkezelő Zrt határtalanul pályázat maradványa 6 993 097 Ft,
HAT-20-03-0117 Bethlen Gábor alapkezelő Zrt határtalanul pályázat maradványa 3 656 700 Ft,
ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatói okirat alapján maradványa 624 731 994 Ft,
1016/2021. (I.28.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 7 438 832 Ft,
HS-00970/2021 Honvédelmi Sportszövetség Honvéd Kadét Program 1 500 000 Ft.
Európai uniós és hazai forrásból finanszírozott programok 205 427 889 Ft, melynek tartalma:
ERASMUS+ pályázat maradványa 117 647 573 Ft,
Right Profession SIHU54 projekt maradványa 915 Ft,
GINOP-6.2.3-17-2007-00026 sz. átfogó fejlesztés maradványa 1 247 160 Ft,
GINOP-6.1.3-17-2018-00031 sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztésének maradványa 2 955 427 Ft,
GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. Turizmus-vendéglátás ÁKK 52 826 183 Ft,
GINOP felnőttképzési tevékenység ellátásának maradványa 30 750 631 Ft.

2021. decemberi bérmegelőlegetés 164 034 261 Ft.

Maradványkimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1160,9	634,4
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4676,8	5209,5
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-3515,9	-4575,1
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4416,9	5625,1
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4416,9	5625,1
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	901,0	1050
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)		
C)	Összes maradvány (=A+B)	901,0	1050
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	900,9	1050
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0,1	
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)		
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		

Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	16,4	16,8	0,4
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	0,01	NÉ	NÉ
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	99,99	100,0	0,01
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	99,7	119,4	19,7
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

IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása (max. 4-5 oldal)

Vagyoni helyzet bemutatása

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	78,524	75,056	G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)	74,646	73,856
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök			H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent)	0,233	4,564
C. Pénzeszközök	21,387	18,939			
D. Követelések	0,004	0,183	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0,084	5,799			
F. Aktív időbeli elhatárolások	0,001	0,023	J. Passzív időbeli elhatárolások	25,121	21,580
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,0	100,0	FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,0	100,0

Részletező mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tartós eszközök aránya	$Tartós\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	78,524	75,056
Átmeneti eszközök aránya	$Átmeneti\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	21,390	19,122
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$H/II. Kötségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt. / (G. Saját\ tőke + H/II. Kötségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) * 100$	0,262	5,793
Esedékességi aránymutató	$(H. Kötelezettségek - H/II. Kötségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) / H. Kötelezettségek * 100$	15,527	0,475
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$G/VI\ Mérleg\ szerinti\ eredmény / G. Saját\ tőke * 100$	0,640	8,386
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$G/IV. Felhalmozott\ eredmény / G. Saját\ tőke * 100$	5,986	4,915

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

2021. évben a mérleg főösszege 4 644 727 146 Ft, az előző évben 4 225 013 862 Ft. Ez 9,9 %-os növekedést jelent.

2021. évben a saját tőke 3 430 432 698 Ft, az előző évben 3 153 816 649 Ft. Ez 8,8 %-os növekedést jelent.

2021. évben állami vagyonhasznosítás (értékesítés) nem volt.

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 317 658 587	3 486 140 769
Pénzeszközök	903 579 992	879 650 202
Követelések	160 407	8 509 186
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	568 553	269 369 536
Aktív időbeli elhatárolások	46 323	1 057 453

FORRÁSOK

Saját tőke	3 153 816 649	3 430 432 698
Kötelezettségek	9 821 850	211 966 403
Passzív időbeli elhatárolások	1 061 375 363	1 002 328 045

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke az előző évhez képest 168 482 182 Ft-tal nőtt (5,1 %). A növekedést a tárgyi eszközök beszerzése okozta.

A pénzeszközök változása nem jelentős, 2,6 %-kal csökkent.

A követelések értéke 8 348 779 Ft-tal jelentősen növekedett. Ennek oka alapvetően a beruházásra adott előleg 6 653 154 Ft-tal, a többi a kifizetetlen vevőszámlák.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások esetében az előző évhez képest a növekedés 268 800 983 Ft. A 269 369 536 Ft összetétele a 2021. december havi munkabérek elszámolása 165 738 475 Ft, az előzetesen felszámított áfa elszámolása 100 096 957 Ft és a fizetendő áfa 3 534 104 Ft.

Aktív időbeli elhatárolások összege 1 011 130 Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Az 1 057 453 Ft összetétele TB kifizetőhely 1 %-ra 74 080 Ft és a vevőszámlák 983 373 Ft.

Saját tőke az előző évhez képest 276 616 049 Ft-tal növekedett, ez 8,8 %-os emelkedést jelent.

Kötelezettségek növekedtek 202 144 553 Ft-tal. A 211 966 403 Ft összetétele a 2021. december havi bérmegelelőgezést 164 034 261 Ft-tal, költségvetési évben esedékes kötelezettség 1 002 664 Ft-tal és költségvetési évet követően esedékes kötelezettség dologi kiadásokra 26 241 373 Ft-tal, illetve beruházásokra 20 684 105 Ft-tal, valamint mást megillető bevétel elszámolásából 4 000 Ft-tal.

Passzív időbeli elhatárolások összege 59 047 318 Ft-tal csökkent. Az 1 002 328 045 Ft összetétele az alábbi bontásban részletezve.

Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása: ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatás 6 198 706 Ft,

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: szállítói számlák 33 036 494 Ft, 2021. december havi illetmény 342 774 270 Ft,

Halasztott eredményszemléletű bevételek:

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatás 618 837 375 Ft, magánszemélytől adományként kapott tárgyi eszközök 1 481 200 Ft.

2021. évben állami vagyonhasznosítás (értékesítés) nem történt.

Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

15. melléklet adatai alapján

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök (nettó) könyv szerinti értéke (25. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)}} * 100$	48,668	49,739
Elhasználódottsági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	51,332	50,261
Megújulási fok	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték (04. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	5,022	4,864
Értékcsökkenés hányad	$\frac{\text{Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	51,170	50,261

A használhatósági fok az előző évhez képest 2,2 %-kal növekedett, amely azt jelenti, hogy több eszköz lett beszerezve.

Az elhasználódottsági fok, a megújulási fok és az értékcsökkenési hányad az előző évhez képest minimálisan csökkent. Összességében a tárgyi eszköz állomány értéke változatlan.

2020. évben selejtezett eszközök pótlása megtörtént 2021. évben. A költségvetési keretből mindkét évben hasonló összeg kerül felhasználásra az eszközök beszerzésére.

2021. évben Térítésmentes átvétel, Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele, Térítésmentes átadás, Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása, Terv szerinti értékcsökkenés növekedése, Terven felüli értékcsökkenés növekedés, valamint Saját előállítás nem történt.

Vagyonelemek változásainak bemutatása

Saját tőke mérlegfőcsoport alakulása	2020.	2021.
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0 Ft	0 Ft
G/II Nemzeti vagyon változásai	- 93 913 757 Ft	- 104 962 832 Ft
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 079 119 888 Ft	3 079 119 888 Ft
G/IV Felhalmozott eredmény	188 802 128 Ft	168 610 518 Ft
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0 Ft	0 Ft
G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 20 191 610 Ft	287 665 124 Ft

A nemezeti vagyon értéke 2020. évről 2021. évre 11 049 075 Ft-tal nőtt, amely a korábbi években tévesen elszámolt terven felüli értékcsökkenés visszaírásából adódott.

A felhalmozott eredmény az előző évhez képest 20 191 610 Ft-tal csökkent.

A mérleg szerinti eredmény kimutatása:

I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	41 965 667 Ft
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	5 298 666 232 Ft
IV. Anyag jellegű ráfordítások	760 337 761 Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 900 678 987 Ft
VI. Értékcsökkenési leírás	172 315 841 Ft
VII. Egyéb ráfordítások	220 515 733 Ft

A) Tevékenységek eredménye (I+III-IV-V-VI-VII)	286 783 577 Ft
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű műveletei	2 698 436 Ft
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 816 889 Ft
B) Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	881 547 Ft
C) Mérleg szerinti eredmény (A+B)	287 665 124 Ft

A használt tárgyi eszközök leltározása december 31-i fordulónappal megtörtént a Centrum valamennyi leltárkörzetében. A leltárkiértékelés alapján az eltérések átvezetésre kerültek az antikában és a főkönyvben.

Követelések esetében értékvesztést nem számoltunk el, behajthatatlan követelés nem volt.

Devizás követelés és kötelezettség nem volt. A bankszámlán levő pénzkészlet értékelése az MNB 2021. december 31-i középárfolyamán megtörtént.

Pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök fedezete _A (100% felett kedvező)	$G. \text{ Saját tőke} / A. \text{ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök} * 100$	95,062	98,402
Befektetett eszközök fedezete _B (elvárt érték 100% fölött)	$(G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) / A. \text{ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök} * 100$	95,312	104,453
Adósságállomány aránya	$H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} / G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) * 100$	0,262	5,793
Adósságállomány fedezettsége	$G. \text{ Saját tőke} / H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$	38012,391	1626,108
Bonitási ráta	$(A. \text{ Befektetett eszközök} + C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes követelések}) / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ éven túli köt.}) * 100$	104,919	95,736
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási ráta (1,8-2 érték a minimum)	$(B. \text{ Forgóeszközök} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	592,519	882,280
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási gyorsráta (1,7 körüli érték elfogadható)	$(B. \text{ Forgóeszközök} - B/I. \text{ Készletek} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	592,519	882,280
Szabad maradvánnyal korrigált azonnali likviditás	$(C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	592,414	873,827

A befektetett eszközök fedezete javulást mutat az előző évhez képest, a 104,453 % ez már kedvező. Az adósságállomány aránya megfelelő, a tárgyévi növekedést a 2021. december havi bér megelölegezése okozta.

A bonitási ráta mindkét évben megfelelő.

A szabad maradvánnyal korrigált -likviditási ráta, a -gyorsráta valamint az -azonnali likviditás értéke magas, ennek oka, hogy az adott évben esedékes kötelezettségünk alacsony. A pénzeszközök magas állománya tartalmazza a pályázatok miatt megmaradt összegeket.

V. Jövedelmi helyzet alakulása (max. 1,5-2 oldal)

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Eszköz arányos eredmény (ROA)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	4,779	6,193
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (ROE)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Saját tőke}} * 100$	0,640	8,386
Saját bevételek eredménytermelő képessége	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)}} * 100$	56,241	685,477
Eredményhányad	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	0,442	5,384
Saját bevételek aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	0,785	0,785
Közhatalmi bevételek aránya	$\frac{\text{Közhatalmi eredményszámléletű bevételek (01)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	NÉ	NÉ
Tevékenységek eredményének aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (I.)}}{\text{Tevékenységek eredménye (A)}} * 100$	159,687	14,633
Központi hozzájárulások és támogatások aránya	$\frac{\text{(06+07+08 sor)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	84,47	85,341

VI. Létszám és bérgazdálkodás bemutatása (max. 1,5-2 oldal)

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az előző évhez képest 11,0 %-kal emelkedtek. A törvény szerinti illetmények 10,9 %-os emelkedésének okai a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése, valamint az év közben kilépett munkavállalók helyett magasabb illetményért lehetett alkalmazni dolgozókat.

A készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra soron nagymértékű az emelkedés, melyet az okozta, hogy 2021. évben áttértünk a túlóra elszámolás területén az oktatók esetében a tanévre vonatkozó éves elszámolásra. Túlóra kifizetése 42 741 270 Ft, ebből oktatók részére 41 333 500 Ft és egyéb dolgozók részére 1 407 770 Ft. Ez az adott soron könyvelt összegnek 80,3 %-a, a törvény szerinti illetményeknek 1,6 %-a.

Végkielégítés 2021. évben 1 fő részére lett fizetve (657 072 Ft), míg az előző évben 11 fő nem fogadta el a munkaviszony ajánlatot, ebből 10 fő volt jogosult végkielégítésre (22 426 553 Ft).

Jubileumi jutalom kifizetésben 35 fő részesült (49 874 412 Ft), amely 19,2 %-át teszi ki a foglalkoztatottak személyi juttatásainak.

A költségtérítések előző évhez képest 5,2-szer magasabb összeget mutatnak, melynek oka a 2021. évben ruházati költségtérítésként kifizetett összeg, ami 82,6 %-át jelentette a kifizetett költségtérítéseknek. Közlekedési költségtérítésre minimális összeggel (1 512 430 Ft) kevesebb lett kifizetve. Egy esetben lett szociális támogatás megítélve (200 000 Ft).

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai az előző évhez képest 19,9 %-kal csökkent.

Az összes személyi juttatás 83,30 %-a a törvény szerinti illetmények, munkabérek. A többi bérelem megoszlása az összes személyi juttatáson belül: készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra 1,61 %, végkielégítés 0,02 %, jubileumi jutalom 1,51 %, ruházati költségtérítés 2,34 %, közlekedési költségtérítés 0,49 %, foglalkoztatottak egyéb sajátos juttatásai 6,80 %, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások 3,85 %, egyéb külső személyi juttatások 0,08 %.

2021. évben az egy főre jutó átlagilletmény 367 300 Ft, ugyanez 2020. évben 339 292 Ft volt.

Az alkalmazottak összes juttatásából a vezetők 11,2 %-ban, a felsőfokú végzettségű munkavállalók 67,7 %-ban, a középfokú végzettségű munkavállalók 11,9 %-ban és a fizikai alkalmazottak 9,2 %-ban részesültek.

A foglalkoztatottak létszáma az előző évhez képest összességében nem változott. Belső összetételét tekintve a vezetők száma 3 fővel, az alacsonyfokú végzettségűek száma 5 fővel, a középfokú végzettségűek száma 5 fővel növekedett és a felsőfokú végzettségűek száma 13 fővel csökkent.

Az összlétszámból a vezetők aránya 7,7 %, az alacsonyfokú végzettségűek aránya 2,7 %, a középfokú végzettségűek aránya 29,1 % és a felsőfokú végzettségűek aránya 60,5 %.

2021. évben megalakult a Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont 4 fővel. Ebből 2 fő korábban is a Centrum alkalmazottja volt.

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

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	<i>Felvett munkavállalók/ Átlagos állományi létszám*100</i>	9,6	8,32
Kilépési arány	<i>Kilépett munkavállalók/ Átlagos állományi létszám*100</i>	11,68	8,96
Munkaerő-forgalom	<i>Felvett+kilépett munkavállalók / Átlagos állományi létszám*100</i>	21,28	17,28

2020. évben a belépett dolgozók száma 60 fő, a kilépők száma 73 fő, ezt befolyásolta az akkori munkaviszony változás. 2021. évben a belépők száma 52 fő és kilépett 56 fő.

Bérgazdálkodás átfogó bemutatása:

A törvény szerinti illetmények, munkabérek estében a megoszlás: vezetők 11,6 %, felsőfokú végzettségűek 66,2 %, középfokú végzettségűek 11,7 % és fizikai alkalmazottak 10,5 %. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra kifizetésből a vezetők 2,4 %-ban, a felsőfokú végzettségűek 87,3 %-ban, a középfokú végzettségűek 8,4 %-ban és a fizikai alkalmazottak 1,9 %-ban részesültek.

Végkielégítés, jubileumi jutalom a felsőfokú végzettségűek aránya 91,0 %, a középfokú végzettségűek aránya 8,1 % és a fizikai alkalmazottak aránya 0,9 %.

Költségtérítések esetében az arányok: vezetők 14,5 %, felsőfokú végzettségűek 57,4 %, középfokú végzettségűek 25,9 % és fizikai alkalmazottak 2,2 %.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai közül a vezetők 8,4 %-ban, a felsőfokú végzettségűek 80,6 %-ban, a középfokú végzettségűek 10,5 %-ban és a fizikai alkalmazottak 0,5 %-ban részesültek.

Személyi juttatások tekintetében az eredeti költségvetésen túl a Centrum pótelőirányzatot kapott az illetményemelés 2021. évi többletkiadásaira, a minimálbér és a garantált bérminimum változása miatti többletkiadások fedezetére, illetve a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjának támogatására.

2021. évben pályázati forrásból személyi jellegű és járulék kifizetések:

- HAT-19-02-0156 nevű pályázat (határtalanul): bruttó 385 000 forint szocho: 59 675 forint (a kifizetések különmegállapodások alapján történtek)
- NTP-MTTD-20-0038 „Okostelefonok, okosrendszerek, okosgyerekek-tehetségek a klímabarát és smart megoldások útján” nevű pályázat: bruttó 452 524 forint, szocho: 70 142 forint (a kifizetések különmegállapodások alapján történtek)
- NTP-MŰV-20-0048 „ZEN-Ész színpad-művészeti tehetséggondozó program” nevű pályázat: bruttó 432 900 forint, szocho 67 101 forint (a kifizetések különmegállapodások alapján történtek)
- NTP-KNI-20-0115 „Maximális fordulatszám, avagy logisztika és menedzsment a digitalizáció világában” nevű pályázat: bruttó 415 584 forint, szocho 64 416 forint (a kifizetések különmegállapodások alapján történtek)
- GINOP-6.1.3-17-2018-00031 számú idegen nyelvi készségek fejlesztése nevű pályázat: bruttó 18 545 414 forint, szocho 2 587 085 forint (a kifizetések megbízási szerződések alapján történtek)
- GINOP-6.2.7-20-2021-00009 számú a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése nevű pályázat: bruttó 2 400 000 forint szocho 316 194 forint (a kifizetések megbízási szerződések alapján történtek)

2021. évben célfeladatok kifizetése, illetve jutalmazás nem volt.

VII. Hibák bemutatása, jelentős összegű hiba bemutatása, oka, levezetése, mértéke (max. 2-3 oldal, ha van)

Korábbi beszámolóval lezárt évekre vonatkozóan jelentős hiba nem volt.

2020. évben maradvány korrekcióra került sor az Áhsz. előírása alapján a korábbi évek helytelen maradvány elszámolásából eredő eltérések helyesbítésére.

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont új d) alpontja szerint levezetésre került a korábbi évek maradványának egyeztetése a 2020. évi 12. havi IKJ részeként a 07/K sorszámmal ellátott úrlap alapján.

2019. évi maradvány korrekció 125 738 Ft, amely a Pénzügyminisztérium tájékoztatója alapján könyvelésre került.

VIII. Minden olyan egyéb információ bemutatása, ami lényeges a beszámolóval lezárt időszak gazdálkodásának bemutatásához (max. 2-3 oldal, ha van)

A Centrum és iskoláinak működtetése stabil, zökkenőmentes volt. Az oktatáshoz szükséges alapvető eszközök és szakmai anyagok beszerzése megvalósult.

A gazdálkodás a hatályos szabályzatokban leírtak betartásával valósult meg. Minden alkalmazott rendelkezik a jogszabályi előírásoknak megfelelő munkaköri leírással.

2021. január 01-től kötelezően a KRÉTA Gazdálkodási SAP integrált könyvelési rendszert alkalmazza a Centrum, az átállás zavartalan volt.

A bevétel elmaradás oka a COVID-19 világjárvány hatásából adódott.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum és iskolái vállalkozási tevékenységet nem folytattak.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak nincs gazdasági társasága.

A Zalaegerszegi Duális Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft-ben a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum 8,5 %-os részesedéssel (279 000 Ft) tagként részt vesz.

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források bemutatása

A 2020. évben határtalanul pályázat keretében kapott támogatások:

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum a HAT-20-02-0193 számú szerződés „Híres iskolák az Erdélyi Fejedelemség korában” címmel kiírt pályázatra 6 993 097 Ft-ot és a HAT-20-03-0117 számú szerződés „Elek apó meséi” – legendák és mondák nyomában Erdélyben címmel kiírt pályázatra kapott 3 656 700 Ft-ot a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt részéről. A kapott támogatás 2021. évben nem került felhasználásra a COVID-19 világjárvány miatt, 10 649 797 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

2021. évben az ERASMUS+ Program keretében a Tempus Közalapítvány által adott támogatás 55 468 061 Ft összeggel. A támogatás 3 iskolát érintett, egy esetben sem indult el a program a COVID-19 világjárvány miatt. Ezen összeghez az előző évről áthúzódó maradvány 62 179 512 Ft, így a 2021. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány 117 647 573 Ft.

GINOP-6.1.3-2018-00031 számú Idegen nyelvi készségek fejlesztése pályázatból 9 084 907 Ft támogatást kaptunk, melyből 2 955 427 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Zalaegerszeg, 2022. 03. 21.



Szunyogh Valéria
Szunyogh Valéria
gazdasági vezető