

## A Székesfehérvári Szakképzési Centrum 2021. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

### I. Az intézmény bemutatása

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum 2015. július 01-jén alapult, székhelye 8000 Székesfehérvár, Budai út 45. szám alatt található. Törzskönyvi azonosító száma 832155. Honlap címe [www.szfszc.hu](http://www.szfszc.hu).

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum irányító szerve és fenntartója az Innovációs és Technológiai Minisztérium, középírányító szerve pedig a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal a szakképzésről szóló törvény végrehajtásáról szóló 12/2020. (II. 7.) Korm. rendelet 77. § (2) bekezdése alapján.

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum közfeladata: a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény szerinti szakképzési és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény szerinti köznevelési feladatok ellátása.

Főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása 853200 szakmai középfokú oktatás.

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

Biztosítja a munkaerőpiac igényeinek megfelelő képzési rendszer kialakítását, a tagintézmények zavartalan működését, a jogszabályok által meghatározott nevelési- oktatási tevékenység végrehajtásának személyi és tárgyi feltételeit.

Szervezi és irányítja a felnőttoktatáshoz, felnőttképzéshez kapcsolódó képzések lebonyolítását, pályaorientációs tevékenységet folytat.

Tervezi és szervezi az Európai Unió pénzügyi alapjaiból és más külföldi, illetve hazai alapokból támogatott egyes fejlesztési programok megvalósítását.

A felnőttoktatási és felnőttképzési csoportok volumen növekedése, valamint az átgondolt, tudatos pályaorientációs tevékenység indokolta a szervezet kisebb mértékű hozzáigazítását, a feladatok átrendezését, így a struktúra alkalmas a jogszabályok által előírt működésre, a feladatok teljes körű ellátására.

Az alapító okiratban meghatározott 11 tagintézmény nevelési-oktatási tevékenységét, valamint a független vizsgaközpont működését irányítja, szervezi.

	<b>telephely megnevezése</b>	<b>telephely címe</b>
1	Székesfehérvári SZC Árpád Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	8000 Székesfehérvár, Seregélyesi út 88-90.
2	Székesfehérvári SZC I. István Technikum	8000 Székesfehérvár, Várkörút 31.
2.1		8000 Székesfehérvár, Petőfi Sándor utca 5.
3	Székesfehérvári SZC Bugát Pál Technikum	8000 Székesfehérvár, Gyümölcs utca 15.
4	Székesfehérvári SZC Hunyadi Mátyás Technikum	8000 Székesfehérvár, Várkörút 35.
5	Székesfehérvári SZC Jáky József Technikum	8000 Székesfehérvár, Deák Ferenc utca 11.
5.1		8000 Székesfehérvár, Gyümölcs utca 16.
6	Székesfehérvári SZC Deák Ferenc Technikum és Szakképző Iskola	8000 Székesfehérvár, Károly János utca 15.
6.1		8000 Székesfehérvár, Budai út 142.
6.2		8000 Székesfehérvár, Gyümölcs utca 15.
7	Székesfehérvári SZC Perczel Mór Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	8060 Mór, Dózsa György utca 2.
7.1		8060 Mór, Iskola utca 1.
8	Székesfehérvári SZC Széchenyi István Műszaki Technikum	8000 Székesfehérvár, Budai út 45.

9	Székesfehérvári SZC Váci Mihály Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	8000 Székesfehérvár, Berényi út 105.
10	Székesfehérvári SZC Vörösmarty Mihály Technikum és Szakképző Iskola	8000 Székesfehérvár, Balatoni út 143.
11	Székesfehérvári SZC Vajda János Technikum	2060 Bicske, Kossuth tér 3.
11.1		2060 Bicske, Kisfalu utca 27.
12	Székesfehérvári Területi Független Vizsgaközpont	8000 Székesfehérvár, Lövölde utca 42.

A szakképzési centrumot a főigazgató és a kancellár önállóan vezeti és képviseli. A főigazgató felel a szakképzési centrum részeként működő szakképző intézmények szakképzési alapfeladatainak ellátásáért, a kancellár pedig a szakképzési centrum törvényes és szakszerű működéséért.

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum

- kancellárja: Kulcsár Szilvia
- főigazgatója: Szépné Holczer Piroska
- gazdasági vezetője: Vavró Katalin
- főigazgató helyettese: Szépvölgyi Emese

Átszervezések, átalakulások a Székesfehérvári Szakképzési Centrumnál nem történtek és jelenleg sincs folyamatban.

Fő feladatunk volt a tárgyévben a koronavírus helyzet miatt kialakult online oktatás továbbfejlesztése a tanulságok, felmerült problémák alapján, a diákok felzárkóztatása. A járványhelyzetben kiemelt figyelmet kellett fordítani az érettségi és a szakmai vizsgák megszervezésére, az előírt járványügyi intézkedések betartására, betartatására.

Nagy változást okozott HR és gazdasági terület az SAP rendszer bevezetése a Forrás Integrált Ügyviteli Rendszer helyett.

## II. Számviteli politika főbb elemeinek bemutatása

A számviteli politika célja, hogy a Székesfehérvári Szakképzési Centrum a beszámolási és könyvviteli kötelezettségét a vonatkozó jogszabályi előírások, és belső szabályzatok szerint teljesítse.

A Centrum, a számviteli politikájában lefektetett alapelvekkel összhangban külön szabályzatban rendelkezik

- az eszközök és források leltárkészítési és leltározási,
- az eszközök és források értékelési,
- a pénz és értékkezelés szabályairól valamint az
- az önköltségszámítás rendjéről.

Az egyes mérlegtételek értékelésének egyik legfontosabb kiindulópontja az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének meghatározása, melyet elsődlegesen a költségvetési szervek esetében az Áhsz. szabályoz és ahol az egyezés megengedett az Szt.-el, ott ezeket az előírásokat kell figyelembe venni. Az értékelési szabályzatban eszköz- és forráscsoportonként, valamint gazdasági eseményenként szabályozásra került a bekerülési érték és az alkalmazott leírási kulcsok meghatározása.

A bekerülési (beszerzési) érték részét képező tételeket a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekeor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben.

Az értékcsökkenés elszámolása a Szt. 52 § (1), (2) és (5)-(7) bekezdésben leírtak alapján történik a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak és tárgyi eszközök után negyedévente mindaddig, amíg azokat rendeltetésszerűen használjuk.

Értékvesztés elszámolása történik meg a Szt.-ben meghatározott eszközök (követelések, nem a MÁK-nál vezetett pénzforgalmi számlák) esetében, amennyiben a követelések mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg beszerzési értéket.

A követeléseket az értékelés előtt besoroljuk a minősítéshez szükséges, valamennyi rendelkezésre álló hivatalos dokumentum és információ alapján a meghatározott kategóriákba, mely lehet teljes értékű, kétes és kis összegű követelés. A minősítés alapján történik meg az értékvesztés elszámolása. A minősítés minden évben elvégezzük, mely alapján történik meg az esetleges visszairás.

A kisösszegű követeléseknél a hatályos törvényi rendelkezésnek megfelelő összeghatárig a követeléseket behajthatatlannak minősítjük és így történik meg a leírásuk.

A mérlegtételek értékelésének általános szabályaira az Szt. 46. §-át alkalmazzuk, melynek megfelelően:

- az értékelésnél a tevékenység folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn;
- az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan – legalább egy éven túl – jelentkeznek, és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell;
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással (mennyiségi felvétellel, egyeztetéssel) ellenőrizni és – a törvényben szabályozott esetek kivételével – egyenként értékelni kell. A különböző időpontokban beszerzett, előállított, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközöknél az átlagos beszerzési (előállítási) áron, továbbá a FIFO módszerrel történő értékelés is alkalmazható;
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbség tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket a bekerülési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével. Az értékhelyesbítést külön kell kimutatni az eszközök értékhelyesbítésének forrásával azonos összegben.

A részesedéseket, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat a bekerülési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve az értékvesztés visszaírt összegével. Az értékhelyesbítést külön kell kimutatni az eszközök értékhelyesbítésének forrásával azonos összegben.

A mérlegben a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a bekerülési értéken mutatjuk ki, elkülönítve azok értékcsökkenését, értékvesztését és értékhelyesbítését. A Centrum nem ad át vagyonkezelésbe államháztartáson kívülre eszközöket, ezért az ezzel kapcsolatos értékelési eljárás elveinek, módszereinek dokumentálásának szabályainak meghatározása nem releváns.

A készletek értékelési alapja a múltbeli bekerülési érték (FIFO módszer), a mérlegben csak az új, raktárban levő készlet szerepelhet. Az évvégi értékelés része, értékvesztés elszámolásánál figyelemmel kell lenni erre az eszközcsoportra is.

Beszerezés esetén a készleteket a FIFO módszer alapján tartjuk nyilván és értékeljük, a saját előállítású készleteket a tényleges önköltségen értékeljük.

A mérlegben a követeléseket a bekerülési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve az értékvesztés visszaírt összegével.

A mérlegben a követelést könyv szerinti értéken addig kell kimutatni, amíg azt pénzügyileg vagy egyéb módon (a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással, eszközátadással) nem rendezték, illetve amíg azt el nem engedték vagy behajthatatlan követelésként le nem írtuk.

A pénzeszközöket a mérleg fordulónapján a pénztárban lévő, a fizetési számlához kapcsolódó számlakivonatban szereplő értéken kell kimutatni, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve az értékvesztés visszaírt összegével. Külföldi pénzürtékre szóló eszközöket a mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közzétett deviza középárfolyamon kell forintra átszámítani, csökkentve az árfolyamveszteséggel, növelve az árfolyam nyereséggel.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

A saját tőkébe tartozó forrásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

### **III. Előirányzat gazdálkodás, maradvány bemutatása, projektgazdálkodás**

A Székesfehérvári Szakképzés Centrum részeként működő 11 szakképző intézményben a *tanulói jogviszonnyal rendelkezők létszáma* 2021. október 01. napján 6090 fő volt, ami a 2020/2021. tanévhez képest jelentős (8,9%-os) emelkedést mutat (2020. október 01. napján a tanulók létszáma 5603 fő). A 2021/2022. tanévben a 9. technikumi, szakgimnáziumi (NKT) és szakképző évfolyamokon 1554 tanuló kezdte meg tanulmányait, ami az előző évhez képest szintén jelentős emelkedést mutat (a 2020/2021. tanévben 9. évfolyamra összesen 1147 tanulót iskoláztunk be). *Technikumi ágazatok* közül az informatika és távközlés, gazdálkodás és menedzsment valamint a turizmus és vendéglátás ágazatok, a *szakképző iskolákban* pedig a turizmus és vendéglátás, gépészet ágazatok voltak a legnépszerűbbek.

Nagy hangsúlyt fektetünk a *közismeret nélküli képzésekre* történő beiskolázásra, amelynek keretében a felnőtteknek kínálunk felnőttképzési jogviszony keretében rövidített idejű szakmajegyzékes képzéseket. A 2021/2022. tanévben a szakmajegyzékre beiskolázottak száma 3915 fő, amelyből a felnőttképzési jogviszonnyal rendelkezők száma 660 fő (16,85%),

A 2020/2021. tanévtől került bevezetésre felmenő rendszerben a *szakképzési ösztöndíjrendszer*. A tavalyi évben csak a 9. évfolyam, ebben a tanévben már a 9-10. valamint az 1/13. évfolyam tanulói jogviszonnyal rendelkező diákjai jogosultak rá. 2020. októberében a Székesfehérvári Szakképzési Centrum részeként működő intézményekben 1735 fő, 2021. októberében pedig már 3294 fő részesült szakképzési ösztöndíjban.

*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	5707,2	4338,8	1047,4	6638,3	5903,1	103,43	88,92
ebből: személyi juttatás	3741,2	3161,3	1026,1	4295,1	4253,0	113,68	99,02
Bevétel	675,2	60,0		930,4	918,2	135,99	98,69
Támogatás	4807,3	4278,8	1047,4	5326,2	5326,2	110,79	100,00
Költségvetési maradvány	381,7			381,7	723,0	189,42	189,42
Létszám (fő)	913	899		899	899	98,47	100,00

*Előirányzat-módosítások levezetése*

*millió forintban egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
<b>2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat</b>	<b>4338,8</b>	<b>60,0</b>	<b>4278,8</b>	<b>3161,3</b>	<b>899</b>
Módosítások jogcímenként *					
<b>I. Országgyűlés hatáskörben</b>					
<b>II. Kormány hatáskörben</b>					
KVFO/18136-1/2021-ITM ikt.sz. PM/15/2021. ikt.sz. levél A szakképzési, köznevelési, kulturális és tankerületi központi illetményemelések 2021. évi többletkiadásainak biztosítása	1027,2		1027,2	889,3	
KVFO/55182/2021-ITM ikt.sz. PM/4912-2/2021. ikt.sz. levél költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjának támogatása	0,3		0,3	0,2	
KVFO/128028/2021-ITM ikt.sz. PM/18701-1/201 ikt.sz.levél Gazdaság-újraindítási Akcióterv keretében -Beruházási Alap jogcím Vajda János Technikum felújítása	19,7		19,7	1,1	
KVFO/129557/2021-ITM ikt.sz. 1930/2021.(XI.30) Korm.határozat 1.pont e) alpontja Hivatalos irat szolgáltatási díj változás miatt felmerült többletköltség	1,6		1,6		
KVFO/129062/2021-ITM ikt.sz.levél PM/4912-5/2021. ügyirat alapján a 2021. évi kompenzációhoz nyújtott támogatás elszámolása	-0,1		-0,1	-0,1	

KVFO/51224/2021-ITM ikt.sz. PM/4763-2/2021. ikt.sz levél kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum 2021. évi emelése miatti többletfinanszírozás	-1,3		-1,3	-1,1	
<b>III. Felügyeleti szervei hatáskörben</b>					
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel					
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti bevételi elmaradás					
<b>IV. Intézményi hatáskörben</b>					
2020. évi maradvány igénybevétele	381,7	381,7		94,6	
Bevétel	870,4	870,4		207,9	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	-58,1	
<b>2021. évi módosított előirányzat</b>	<b>6638,3</b>	<b>1312,1</b>	<b>5326,2</b>	<b>4295,1</b>	<b>899</b>

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

A 2021. évre vonatkozó eredeti előirányzat a személyi juttatások tekintetében 3.161.277.000 forint volt, mely 3,06 %-kal meghaladta a 2020. évi eredeti előirányzatot. A személyi juttatások módosított előirányzata 2021. december 31-én 4.295.115.364 forint, mely 35,87 %-os növekedést jelent az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

2021. évben az előző évhez viszonyított illetmények változása a 2020. július 01-jével történő jogviszonyváltás és a szakképzésben oktatók és más alkalmazottak bérfelújítás 2021. évi kifizetésének biztosítása valamint a 2021. évben jelentkező többletfeladatok ellátásához biztosított források személyi juttatásra fordítható része az alábbi részletezés szerint:

– foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációja	165.000 Ft
– minimálbér 2021.01.01-jei emelkedés	-1.089.873 Ft
– GINOP 6.1.10. Uniós programhoz kapcsolódó	10.025.450 Ft
– GINOP 6.1.3. Uniós programhoz kapcsolódó	394.910 Ft
– GINOP 6.2.7. Uniós programhoz kapcsolódó	30.217.875 Ft
– GINOP 5.2.5. Uniós programhoz kapcsolódó	16.548.470 Ft
– Szabóky Adolf Ösztöndíj, HÍD ösztöndíj támogatás	2.123.241 Ft
– felnőttek oktatása és felnőttoktatási feladatok ellátására	147.150.888 Ft
– maradvány felhasználás	94.633.370 Ft
– Honvéd Kadét program támogatása	400.000 Ft
– Szakképzésben oktatók bérfelújítása	889.303.031 Ft
– Gazdaságújraindítási Akcióterv-Beruházási Alap Vajda Felújítás	1.100.000 Ft
– átcsoportosítás személyi juttatás és dologi kiadás között	-58.151.987 Ft
– SZMJV Önkormányzat Sporttámogatás	1.017.989 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1.133.838.364 Ft</b>

2021. évben a feladatok ellátási formája indokolt átcsoportosítást a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra, így a személyi juttatások előirányzata 58.151.987 Ft-tal csökkent.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2021. évben 632.007.000 Ft volt, mely 201.520.714 Ft-tal nőtt a 2020. évi maradványnak, a pályázatoknak, felnőttek oktatása és a felnőttoktatási tevékenység támogatásának, egyéb bevételeknek valamint a személyi juttatásról történő előirányzat átcsoportosításoknak köszönhetően.

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum 2021. évi bevételeire vonatkozóan az eredeti előirányzat 59.999.000 Ft volt a működési bevételek tekintetében, ezzel szemben a módosított előirányzat összeg 705.213.007 Ft volt.

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	3161,3	72,86	4295,1	64,70	4253,0	72,05
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	525,0	12,10	682,8	10,29	676,8	11,47
K3 Dologi kiadások	632,0	14,57	833,5	12,56	774,0	13,11
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	15,1	0,35	39,3	0,59	36,9	0,63
K5 Egyéb működési célú kiadások			31,5	0,45	31,5	0,53
K6 Beruházások	4,8	0,11	440,6	6,64	90,5	1,53
K7 Felújítások	0,6	0,01	90,1	1,36	40,2	0,68
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			0,2	0	0,2	0
K9 Finanszírozási kiadások			225,2	3,39	0	0
<b>Összes kiadás</b>	<b>4338,8</b>	<b>100,00</b>	<b>6638,3</b>	<b>100,00</b>	<b>5903,1</b>	<b>100,0</b>

**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			390,2	5,88	390,2	5,89
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			251,7	3,79	251,7	3,80
B3 Közhatalmi bevételek						
B4 Működési bevételek	60,0	1,38	60,0	0,90	47,8	0,72
B5 Felhalmozási bevételek						
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			3,3	0,05	3,3	0,05
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B813 Maradvány igénybevétele			381,7	5,75	381,7	5,76
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			225,2	3,39	225,2	3,4
B816 Központi, irányító szervei támogatás	4278,8	98,62	5326,2	80,24	5326,2	80,38
<b>Összes bevétel</b>	<b>4338,8</b>	<b>100,00</b>	<b>6638,3</b>	<b>100,00</b>	<b>6626,1</b>	<b>100,00</b>

Az eredeti előirányzat alapján a kiadások 98,6 %-át fedeztük az irányítószervi támogatásból, míg a módosított előirányzat alapján 80,2 %-át, a tényleges teljesítés szerint viszont 90,2-át.

A felhalmozás kiadásokra nem nyújt fedezetet a költségvetési támogatás, ezért pályázati források bevonásával, valamint a dologi kiadások átcsoportosításából fedeztük a folyamatos szakmai oktatáshoz szükséges eszközök beszerzését, valamint az intézmények hatósági ellenőrzések alapján feltárt hiányosságok pótlását.

A működési bevételek eredeti előirányzathoz viszonyított tényleges teljesítése kevesebb 20,3 %-al, mely a kialakult és jelenleg is tartó vírushelyzetnek köszönhető. Az intézményi tantermek és tornatermek bérbeadási bevételei a törvényi rendelkezések előírásai miatt jelentősen lecsökkentek. Ez nagy nehézséget okozott a kiadások saját bevételből történő fedezésében, ezek a bevételek nagyon hiányoztak a mindennapi működéshez.

A személyi juttatások előirányzatát törvény szerinti illetményekre, munkabérekre, túlórák és helyettesítések díjazására, végkielégítésre, jubileumi jutalomra, munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítésre fordítottuk. Biztosítottuk az oktatási-nevelési feladatok folytonosságát biztosító saját foglalkoztatottak és külső munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak részére óraadói illetve a felnőttoktatási és felnőttképzési óraadó pedagógusi és szervezési, adminisztrációs feladatok ellátásához kapcsolódó megbízási díjakat.

Kifizetésre kerültek a pályázatokhoz és egyéb átvett pénzeszközökhöz kapcsolódó személyi jellegű juttatások.

A foglalkoztatottak részére havonta kifizetésre került a minimálbérről történő kiegészítés illetve az őket megillető kompenzáció.

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

A 2021. évben a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra vonatkozó előirányzat 682.770.974 Ft összegét a 2021. évi személyi kifizetésekhez kapcsolódó járulékok és a rehabilitációs és táppénz hozzájárulás kifizetésére fordítottuk. A személyi juttatások maradványához kapcsolódó járulékok összegét kötelezettségvállalással terhelt maradványként szerepeltetjük a beszámolóban, melynek az összege 5.934.797 Ft.

### **Dologi kiadások**

A rendelkezésre álló előirányzatból, mely 833.527.714 Ft a dologi kiadások fedezetére 773.970.533 Ft-ot használtunk fel, melynek megbontása az alábbi:

– készletbeszerzés	75.525.196 Ft
– kommunikációs szolgáltatások	36.371.687 Ft
– szolgáltatási kiadások	522.697.900 Ft
– kiküldetés, reklám- és propagandakiadások	3.158.117 Ft
– egyéb dologi kiadások	136.217.633 Ft

A 2020. évi adatokhoz viszonyítva összességében 7,49 %-kal csökkentek a dologi kiadások 2021. évben. A költségek csökkenésében nagy szerepet játszott a 2020. márciusában kialakult és az azóta is tartó vírushelyzet, mely az intézmények korlátozott működését, illetve esetenkénti bezárását okozta.

### **Ellátottak egyéb juttatásai**

Ellátottak pénzügyi juttatásai jogcímen 36.865.000 Ft összegű ösztöndíjat fizettünk ki 2021. évben a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj rendszerben és a Szakképzési HÍD programban résztvevő tanulók részére. A 2020/2021-es tanév nyarán az intézményeink tanműhelyeiben nyári gyakorlatot teljesítő diákjaink juttatásai is itt szerepelnek.



## **Egyéb működési célú kiadások**

Egyéb működési célú kiadások között szerepel a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj és a Szakképzési HÍD program felhasználásának elszámolás során keletkezett visszafizetési kötelezettség, melynek összege 1.094.661 Ft, valamint a Honvédelmi Sportszövetség támogatás elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség 914.983 Ft. A felnőttoktatási tevékenység támogatásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség 10.680.000 Ft volt.

Itt került elszámolásra a 2020. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány visszafizetése, melynek összeg 18.744.985 Ft.

## **Felhalmozási kiadások**

Saját forrásból fedeztük egy sportcsarnok padlózatának teljeskörű felújítását, intézményekben elektromos hálózatok felújítását, fűtési rendszer kiépítését, hőközpont szabályozás kiépítését, egyéb tervezési díjakat, műszaki ellenőrzési költségeket.

A Székesfehérvári SZC Vajda János Technikum 2. emeleti épületrész felújítására kormány határozat alapján 395.000.000 Ft költségvetési támogatást kaptunk. Az előkészítési munkálatokra 19.707.490 Ft leutalás történt, melyből kifizettük a közbeszerzés lebonyolítását, valamint a tervezési költségeket. A felújítás határideje: 2022. június 30.

Saját források átcsoportosításából és pályázati forrásokból eszközöket szereztünk be, mellyel az oktatás szakmai színvonalát valamint biztonságát tudtuk emelni.

Felújításra 2021. évben 40.218.324 Ft-ot, eszközök beszerzésére 90.537.134 Ft-ot fordítottunk.

## **Bevételek**

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum 2021. évi bevételeire vonatkozóan az eredeti előirányzat 59.999.000 Ft volt a működési bevételek tekintetében, ezzel szemben a módosított előirányzat összeg 705.213.007 Ft volt.

Államháztartáson belülről származó működési célú bevételeink nagymértékben növekedtek a GINOP pályázatokból befolyó bevételekkel, melyek összege 30.730.980 Ft.

Egyéb többletbevétel keletkezett a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj és a Szakképzési HÍD program keretében 40.935.783 Ft összegben, melyet az intézményeinkben tanuló és ösztöndíjra jogosult tanulóknak fizettük ki havonta, valamint a lebonyolítással, felzárkóztatással foglalkozó kollegák részére került kifizetésre.

Felnőttoktatási tevékenység fedezetére 2021. évben 316.226.000 Ft támogatás folyósítása történt meg, melyet a felnőttoktatással kapcsolatos oktatási és adminisztrációs személyi juttatásokra, járulékokra, szakmai anyagok és eszközök beszerzésére fordítottunk.

A Székesfehérvár Megyei Jogú Város által részünkre kiutalt működési célú sporttámogatását intézményeinkben sporteszközök beszerzésre és versenyek finanszírozására fordítottuk, melynek összege 2.320.000 Ft.

Államháztartáson belülről származó felhalmozási célú bevételeink nagymértékben növekedtek a GINOP pályázatokból befolyó bevételekkel, melyek összege 251.701.244 Ft.

A saját tevékenységünkre vonatkozóan többletbevételünk 2021. évben nem keletkezett.

A 2021. évben befolyt összes bevételünk 693.026.363 Ft volt, mely nagymértékben meghaladták az eredeti előirányzat szereplő 59.999.000 Ft-ot.

## Támogatás

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum részére 2021. évben 5.326.164.896 Ft támogatás került kiutalásra az eredeti előirányzatban szereplő 4.278.797.000 Ft-tal szemben.

Támogatási előirányzat változásának okai az alábbiak:

- foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációja	190.579 Ft
- minimálbér 2021.01.01-jei emelkedésével összefüggésben	-1.258.798 Ft
- Szakképzésben oktatók bérfejlesztése	1.027.145.001 Ft
- Gazdaságújraindítási Akcióterv-Beruházási Alap Vajdafelújítás	19.707.490 Ft
- hivatalos irat szolgáltatási díj változás többletköltség	1.583.624 Ft

**Összesen: 1.047.367.896 Ft**

## Tervezés megalapozottsága

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	134,53	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	128,91	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	122,46	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	244,01	B4 Működési bevételek	79,69
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	1886,19	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	7068,25	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	124,48
<b>Összes kiadás</b>	<b>136,05</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>152,72</b>

*Módosítási mutató*

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	135,87	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	130,04	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	131,89	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	260,09	B4 Működési bevételek	100,00
K5 Egyéb működési célú kiadások	NÉ	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	9178,44	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	NÉ
K7 Felújítások	15839,74	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	124,48
<b>Összes kiadás</b>	<b>153,00</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>153,0</b>

*Pénzügyi teljesítési mutató*

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	99,02	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100,00
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	99,13	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,00
K3 Dologi kiadások	92,85	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	93,82	B4 Működési bevételek	79,69
K5 Egyéb működési célú kiadások	100,00	B5 Felhalmozási bevételek	NÉ
K6 Beruházások	20,55	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,00
K7 Felújítások	44,62	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	NÉ
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	100,00	B813 Maradvány igénybevétele	100,00
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	100,00
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,00
<b>Összes kiadás</b>	<b>88,93</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>99,82</b>

Mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat a teljesítéshez viszonyítva az eltérést a már a fentiekben említett Kormány hatáskörébe tartozó előirányzatomódosítások és teljesítések, valamint a pályázatokhoz és egyéb bevételekhez kapcsolódó 2021. évi előirányzat módosítások és teljesítések okozzák.

A pénzügyi teljesítési mutatók alapján is megállapítható, hogy mely kiemelt kiadási előirányzatokon nem történt meg a módosított előirányzat alapján rendelkezésre álló keret felhasználása. A maradvány kimutatásban tételesen feltüntetésre kerülnek ezen tételek.

Bevételek közül a működési bevételek esetében nem valósult meg a módosított előirányzat teljesítése a jelenleg is fennálló vírushelyzet miatt.

## Maradvány bemutatása

### Maradványkimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (M Ft)	
		Előző év	Tárgy év
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	670,8	690,8
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	5702,9	5900,9
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-5032,0</b>	<b>-5210,1</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5413,7	5933,1
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>5413,7</b>	<b>5933,1</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=I±II)</b>	<b>381,7</b>	<b>723,0</b>
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	4,3	2,2
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	4,3	2,2
<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>		
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>381,7</b>	<b>723,0</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>362,9</b>	<b>719,2</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>18,7</b>	<b>3,8</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### A 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei az intézménynél:

- GINOP-5.2.5-16-2016-00001 gyakornoki program – támogató szolgáltatások pályázat személyi juttatásra, dologi kiadásokra, eszközbeszerzésekre 28.449.130 Ft
- GINOP-6.1.3-17-2018-00004 pályázat személyi juttatásra, dologi kiadásokra, eszközbeszerzésekre 31.981.340 Ft
- GINOP-6.2.3-17-2017-00016 a szakképzési intézményrendszer átfogó fejlesztése program esetében a felhasznált maradvány összege 66.453.647 Ft
- GINOP-6.1.10-19-2020-00002 a gazdasági fokozatváltást támogató innovatív képzések program esetében a felhasznált maradvány összege 5.469.600 Ft
- GINOP-6.2.7-20-2021-00035 informatika és távközlés ágazati képzőközpont kialakítása a Székesfehérvári Szakképzési Centrumban program esetében a felhasznált maradvány összege 15.175.050 Ft
- Az Innovációs és Technológiai Minisztérium támogatásban részesítette a Székesfehérvári Szakképzési Centrumot digitális és infrastrukturális fejlesztésre, melyből felhasználásra került 1.301.930 Ft
- Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj és a Szakképzési Híd Ösztöndíj támogatási maradvány személyi jellegű kifizetésre és üzemeltetési költségek kifizetésére 5.002.737 Ft

- Honvédelmi Sportszövetség támogatás maradványa személyi jellegű kifizetésre és dologi kiadások fedezetére 2.000.000 Ft
- SZMJV Önkormányzat Sporttámogatás maradványa személyi jellegű kifizetésre, dologi kiadásokra és eszközbeszerzésekre 2.125.000 Ft

**Összesen: 157.958.434 Ft**

**A 2021. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány alakulása, összetétele:**

- GINOP-5.2.5-16-2016-000001 gyakornoki program esetében a maradvány 28.177.771 Ft. A támogatási szerződés 2022.09.30-ig szól, a pályázat ütemezés szerint halad.
- GINOP-6.2.3-17-2017-000016 a szakképzési intézményrendszer átfogó fejlesztése program esetében a maradvány 2.921.377 Ft. A támogatási szerződés eredeti lejáratára 2020.12.31., de a vírushelyzet miatt meghosszabbítva 2021.06.30-ig, jelenleg a pályázat pénzügyi zárása tart.
- GINOP-6.1.3-17-2018-00004 Idegen nyelvi készségek fejlesztése program esetében a maradvány 414.885 Ft. A támogatási szerződés eredeti lejáratára 2021.05.31., de a vírushelyzet miatt meghosszabbítva 2021.09.30-ig, jelenleg a pályázat pénzügyi zárása tart.
- GINOP-6.1.10-VEKOP-19-2020-00002 A gazdaság fokozatváltást támogató innovatív képzések program esetében a maradvány 163.854.800 Ft. A támogatási szerződés eredeti lejáratára 2022.10.31., a pályázat ütemezés szerint halad.
- GINOP-6.2.7-20-2021-00035 informatika és távközlés ágazati képzőközpont kialakítása a Székesfehérvári Szakképzési Centrumban program esetében a maradvány 236.526.194 Ft. A támogatási szerződés eredeti lejáratára 2022.10.31., a pályázat ütemezés szerint halad.
- A KEHOP-5.2.2-16-2016-00065 pályázat keretében elnyert támogatási összegből a 2020. évi maradvány 30.409.786 Ft. A támogatási szerződés módosítása megtörtént, a közbeszerzések lebonyolítása jelenleg is folyik.
- Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj programban résztvevők 2022. január hónapban esedékes ösztöndíj szerepel maradványként a támogatási szerződés szerint, melynek összege 2.711.260 Ft.
- Erasmus+ pályázatok megvalósítási határideje 2022.08.14., melyek maradványa 9.906.397 Ft.
- 4 intézmény által elnyert Határtalanul pályázatok maradványa 17.080.200 Ft, a támogatói okiratban foglaltak szerint a megvalósítási határidő 2022.08.31.
- Honvédelmi Sportszövetség által nyújtott 1.844.600 Ft összegű támogatás, melynek megvalósítási határideje 2022.06.15.
- SZMJV Önkormányzata által folyósított sporttámogatás 195.000 Ft, a felhasználási határidő 2022.05.31.
- Magyar Államkincstár által a 2021. december havi bér megelőlegezés 225.178.554 Ft.

**A 2021. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány összege 3.758.482 Ft, míg a bevétel elmaradás okozta maradvány 12.186.644 Ft.**

## Maradvány elemzése

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	6,96	11,58	+4,62
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	4,90	0,53	-4,37
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	95,07	99,47	+4,40
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	102,09	145,74	+43,65
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Alaptevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,00	100,00	NÉ
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Vállalkozási tevékenység bevétele}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ

Az összes maradvány értéke 4,62 %-kal emelkedett az előző évhez viszonyítva, melyet a GINOP-6.2.7. pályázat 251.701.244 Ft részünkre történő kiutalása okozza, a pályázati támogatásból 2021. évben nem került felhasználásra.

A szabad maradvány 4,37 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest, a tudatos gazdálkodásnak köszönhetően. Ebből kifolyólag a kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya növekedett.

A maradvány-pénzkészlet arányának növekedését nagymértékben befolyásolta a 2021. december havi bér Magyar Államkincstár általi megelőlegezése, illetve a pénzkészlet évvégi egyenlegének növekedése is.

## IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

### Vagyoni helyzet bemutatása

Bemutató táblázatos formában:

Eszközök			Források		
Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	86,49	77,43	G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)	75,04	64,56
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1,18	1,05	H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent)	0,09	7,42
C. Pénzeszközök	11,90	14,52			
D. Követelések	0,35	0,22	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-0,03	6,58			
F. Aktív időbeli elhatárolások	0,11	0,2	J. Passzív időbeli elhatárolások	24,87	28,02
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök értéke 71.070.378 Ft-tal csökkent 2021. évben. Ez a csökkenés a 2021. évben végrehajtott és aktivált beruházások és felújítások értékével növekedett, mely immateriális javak és gépek, berendezések beszerzéséből 71.886.913 Ft és 31.667.972 Ft értékű felújításból tevődik össze. A csökkenés a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásából adódik, mely 174.625.263 Ft.

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva kismértékben, 9,06 %-kal csökkent, amely azt mutatja, hogy a rendelkezésre álló forrásokból nem tudtuk az értékcsökkenést visszafizetni az eszközállományban. 2021. évben leltáreltérés nem volt, értékvesztés nem került elszámolásra, átsorolás nem történt.

A forgóeszközökben nem történt jelentős változás, a rendelkezésre álló készletek, szakmai anyagok folyamatosan fedezik az oktatáshoz szükséges igényt. 2021. évben leltáreltérés nem volt, értékvesztés nem került elszámolásra, átsorolás nem történt.

Nagy változás a pénzeszközökben tapasztalható, mivel a maradvány kimutatásnál is említésre került, a GINOP-6.2.7-20-2021-00035 informatika és távközlés ágazati képzőközpont kialakítása a Székesfehérvári Szakképzési Centrumban program esetében a maradvány 236.526.194 Ft, mely nagymértékben befolyásolta az évvégi kincstárban vezetett forintszámlák egyenlegét. 2020. évhez viszonyítva a csökkenés 122.238.309 Ft, amely 32,7 %-os növekedés.

A költségvetési évben esedékes követelések állománya 5.245.364 Ft, mely a 2021. évben kiszámlázott és ki nem fizetett számlák összegét tartalmazza, ez az összeg az előző időszakhoz viszonyítva nagymértékben növekedett az évvégén kiszámlázott nagyszámú árukészlet értékesítéséből kifolyólag. Sok esetben a fizetési határidő az év végéhez közeli, viszont a fizetési morál javulásának köszönhető az állomány csökkenése figyelhető meg.

A költségvetési évet követően esedékes követelések állományunk 144.400 Ft.

A kiszámlázott bérleti díjak esetében fordult elő behajtási nehézség, de az első vagy a második felszólítás kiküldése után megtörtént a pénzügyi teljesítés.

2021. évben 828.900 Ft értékvesztés elszámolására illetve behajthatatlan követelés leírására 326.800 Ft értékben került sor.

A követelés jellegű sajátos elszámolások állománya 2.078.379 Ft, melyben az alábbi tételek szerepelnek:

– beruházásra, felújításra adott előlegek	256.374 Ft
– készletekre adott előlegek	0 Ft
– igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	19.000 Ft
– foglalkoztatottaknak adott előleg	0 Ft
– túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	1.318.205 Ft
– adott kaució bérleti szerződés alapján	484.800 Ft

Követelések esetében az összes eszköz arányában kismértékű csökkenés tapasztalható, viszont 2021. december 31-i követelés állomány jelentősen megnőtt az előző évhez viszonyítva, melynek oka az, hogy évvégén nagyobb összegű tételek kerültek kiszámlázásra. Ezek a tételek nem kerültek kiegyenlítésre 2021. évben, csak az azt követő évben.

Az egyéb sajátos elszámolások változásában a nagy mértékű a már említett 2021. december havi bérkifizetés megelőlegezése okozza, mely összege 225.178.554 Ft.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások összes eszközhöz viszonyított aránya kismértékben növekedett 2020. évhez képest, viszont a 2020. évi 3.472.071 Ft-ról 2021. évre 6.834.623 Ft-ra emelkedett.

A saját tőke az előző időszakhoz viszonyítva 6,4 %-kal csökkent a nagyobb mértékű bevétel kiesésnek (előző évhez viszonyítva), valamint a 2020. évi maradvány felhasználásának és az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásának együttes hatása miatt. A 2020. december 31-i saját tőke összege 2.355.987.490 Ft, míg 2021. december 31-én 2.205.146.259 Ft. A csökkenést a 2021. évi mérleg szerinti eredmény okozza, melynek összege -150.843.283 Ft. Nagymértékű a változás a felhalmozási eredményben, 258.391.350 Ft, mely a 2020. évi mérleg szerinti eredmény átvezetéséből adódik.

2021. december 31-én a kötelezettség állománya 253.422.195 Ft volt, melyből költségvetési évet követően esedékes kötelezettség összege 252.537.353 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (kapott előleg, más szervet megillető bevételek) 884.842 Ft.

A 2021. december havi bér kifizetésére kapott megelőlegezés összege 225.178.554 Ft.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségünk 2021. december 31-én nem volt, mivel nagyban törekedtünk arra, hogy a kötelezettségeink határidőre kifizetésre kerüljenek.

A kötelezettségek az összes forráson belüli aránya nagymértékben megnőtt az előző évi arányhoz viszonyítva, mely nagy eltérést a 2021. december havi bér megelőlegezésére kapott finanszírozási kiadás visszafizetési kötelezettsége okozza.

A passzív időbeli elhatárolások aránya az összes forráshoz viszonyítva csak kis mértékben változott, viszont a 2020. évről 2021. évre 122,5 %-kal változott.

A mérleg fő összeg 2021. december 31-én 3.415.440.950 Ft, mely 275.690.263 Ft-os növekedést mutat a 2020. december 31-éhez viszonyítva. A mérlegfőösszeg változás 8,78 %-os volt az előző évhez viszonyítva.

Ezt a növekedés az eszközök érték nagymértékű csökkenése (71.070.378 Ft), valamint a pénzeszközök és a követelések növekedése okoz és itt is közrejátszik a bérmeelőlegezés nagy volumene is.

2021. évben végrehajtott állami vagyonhasznosítás, illetve ebből befolyt bevétel nem volt.

### Részletező mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tartós eszközök aránya	$Tartós\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	86,5	77,4
Átmeneti eszközök aránya	$Átmeneti\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	13,4	15,8
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt. / (G.\ Saját\ tőke + H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) * 100$	0,1	10,3
Esedékességi aránymutató	$(H.\ Kötelezettségek - H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) / H.\ Kötelezettségek * 100$	44,8	0,4
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$G/VI\ Mérleg\ szerinti\ eredmény / G.\ Saját\ tőke * 100$	10,9	NÉ
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$G/IV.\ Felhalmozott\ eredmény / G.\ Saját\ tőke * 100$	4,8	16,9

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

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

A tartós eszközök aránya 9,1 %-kal csökkent 2020. évhez viszonyítva, mely az eszközállomány elhasználódásának köszönhető, valamint az új eszközök beszerzésének hiányának.

A fentiekből kifolyólag átmeneti eszközök arányának növekedése a pénzeszközök évvégi állományának növekedéséből adódik.

A tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) 2020. évben nagyon minimális, viszont 2021. évben a bérkifizetés megelőlegezéséből kifolyólag magasabb értéket mutat.

A tőkearányos mérleg szerinti eredmény 2020. évben 10,9 % volt, viszont 2021. évben nem értelmezhető a negatív mérleg szerinti eredmény miatt.

A felhalmozott eredmény részarányának nagymértékű emelkedését a 2020. évi mérleg szerinti eredmény okozza.



## Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

### 15. melléklet adatai alapján

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	<i>Tárgyi eszközök (nettó) könyv szerinti értéke (25. sor)/Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)*100</i>	43,8	42,0
Elhasználódottsági fok	<i>Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)/ Tárgyi eszközök bruttó értéke*100</i>	56,2	58,0
Megújulási fok	<i>Tárgyév során aktivált érték (04.sor)/ Tárgyi eszközök bruttó értéke*100</i>	4,1	1,6
Értékcsökkenés hányad	<i>Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)/ Tárgyi eszközök bruttó értéke*100</i>	3,3	2,8

A fenti táblázat adataiból látszik, hogy a Centrum befektetett eszköz állományának használhatósági foka kis mértékben, de csökkent 1,8 %-kal, ezzel együtt az elhasználódottsági fok növekedett. 2021. évben sokkal kevesebb felújításra és eszközbeszerzése került sor, mint 2020. évben a sok pályázati illetve egyéb forrásoknak köszönhetően, valamint a dologi kiadásokból történő megtakarításból, átvezetésekéből. Míg 2020. évben 531.471.104 Ft volt az összes növekedés az eszközök bruttó értékében, addig 2021. évben csak 209.897.913 Ft, tehát ez összesen 60,5 %-os csökkenés. Ezt tükrözi a megújulási fok változásának mértéke is.

Az értékcsökkenési hányad változása is az eszközállomány állapotát mutatja, mivel a teljesen leírt eszközök bruttó értéke 2,3 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2021. évben térítés nélküli átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, térítés mentes átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszavétele, visszaadása nem történt. Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

## Vagyonelemek változásainak bemutatása

### Pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök fedezete <sub>A</sub> (100% felett kedvező)	$G. \text{ Saját tőke} / A. \text{ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök} * 100$	86,8	83,4
Befektetett eszközök fedezete <sub>B</sub> (elvárt érték 100% fölött)	$(G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) / A. \text{ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök} * 100$	86,8	92,9
Adósságállomány aránya	$H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} / G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) * 100$	0,1	10,3
Adósságállomány fedezettsége	$G. \text{ Saját tőke} / H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} * 100$	147250,0	873,2
Bonitási ráta	$(A. \text{ Befektetett eszközök} + C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes követelések}) / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ éven túli köt.}) * 100$	115,2	107,6
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási ráta (1,8-2 érték a minimum)	$(B. \text{ Forgóeszközök} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	310,08	595
Szabad maradvánnyal korrigált likviditási gyorsráta (1,7 körüli érték elfogadható)	$(B. \text{ Forgóeszközök} - B/I. \text{ Készletek} + C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek} + D. \text{ Követelések} - D/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köv.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	281,6	555,1
Szabad maradvánnyal korrigált azonnali likviditás	$(C. \text{ Pénzeszközök} - C/I. \text{ Lekötött bankbetétek.} - \text{Szabad maradvány}) / (H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.})$	273,2	547,0

A befektetett eszközök fedezetére vonatkozó A és B mutatók esetében jelentősebb arányú eltérés nincs, az eltérést csak a Magyar Államkincstár általi bérmegeelőlegezés jelentős nagysága befolyásolta. Ez a megelőlegezés van hatással az adósságállomány arányára, mely 10,2 %-os növekedést mutat, az adósságállomány fedezettségére, mely aránytalanul nagy mértékű csökkenést mutat.

A szabad maradvánnyal korrigált likviditási ráta mértéke 284,9 %-kal, a szabad maradvánnyal korrigált likviditási gyorsráta mértéke 273,5 %-kal, míg a szabad maradvánnyal korrigált azonnali likviditási mutató 273,8 %-kal növekedett a pénzeszközök évvégi állományának növekedése valamint a szabad maradvány összegének csökkenése következtében.

## V. Jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Eszköz arányos eredmény (ROA)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	8,2	NÉ
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (ROE)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Saját tőke}} * 100$	10,9	NÉ
Saját bevételek eredménytermelő képessége	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (I.)}} * 100$	864,2	NÉ
Eredményhányad	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény (C)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	4,4	NÉ
Saját bevételek aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (I.)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	0,5	0,8
Közhatalmi bevételek aránya	$\frac{\text{Közhatalmi eredményszámlázatú bevételek (01)}}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	NÉ	NÉ
Tevékenységek eredményének aránya	$\frac{\text{Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (I.)}}{\text{Tevékenységek eredménye (A)}} * 100$	11,6	NÉ
Központi hozzájárulások és támogatások aránya	$\frac{(06+07+08 \text{ sor})}{\text{Összes bevétel (I.+III.+VIII.)}} * 100$	97	98,8

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumnál a 2021. évi bevételekből elhatárolásra kerültek a következő évek kiadásainak fedezetét szolgáló bevételek, mint eredményszámlázatú bevételek passzív időbeli elhatárolása, melynek összege 494.042.269 Ft. Ebből kifolyólag a 2021. évi mérleg szerinti eredmény 150.843.283 Ft veszteség, így a fenti táblázatban sok mutató nem számolható.

A tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele az előző évhez viszonyítva 56,2 %-kal nőtt 29.913.845 Ft-ról 46.663.182 Ft-ra, míg az összes bevétel 1,6 %-kal 5.812.179.443 Ft-ról 5.908.136.404 Ft-a.

A saját bevételek aránya emelkedő tendenciát mutat az összes bevételhez viszonyítva.

A központi irányító szervei támogatás aránya az összes bevételből 2020. évben 97 %, míg 2021. évben 98,8 %.

A központi irányító szervei támogatás összege 2020. évben 4.807.283.823 Ft, 2021. évben 5.326.164.896 Ft. A nagy mértékű emelkedést a 2020. július 01-jén végrehajtott béremelés 2021. éves támogatási összege okozza.

## VI. Létszám és bérigazgatás bemutatása

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumnál foglalkoztatottak összlétszáma 2020. évben 913 fő volt, 2021. évben 899 fő. A 2020. évi létszámhoz képest a változást az okozta, hogy a nappali rendszerben tanulók létszáma ugyan nőtt, azonban a racionálisabb oktatásszervezés miatt az intézmények heti összes óraszám csökkent, így kevesebb létszámmal tudtuk a feladatot végrehajtani.

A nevelési-oktatási tevékenységet 2020. évben 635 fő oktatóval és 278 fő egyéb munkakörben foglalkoztatottal láttuk el, míg 2021. évben 622 fő oktatóval és 277 fő egyéb munkakörben foglalkoztatottal.

A tartósan üres álláshelyekhez kapcsolódó feladatokat megbízási jogviszonnyal láttuk el.

A végzettségeket tekintve nagy változás állt be a felsőfokú végzettségűeknél a centrum továbbtanulási támogatásának köszönhetően, mely esetben 8 fő szerezte meg a felsőfokú végzettséget az eddigi középfokú végzettségűek közül.

**Létszám megoszlása:**

Megnevezés	Létszám 2020. évben	Megoszlás (%)	Létszám 2021. évben	Megoszlás (%)
Oktatók	638	69,88%	622	69,19%
Szakmai munkát segítő	3	0,33%	0	0,00%
Humánpolitikai	6	0,66%	6	0,67%
Gazdálkodási-költségvetési	55	6,02%	54	6,01%
Jogi	1	0,11%	1	0,11%
Ellenőrzési	2	0,22%	2	0,22%
Koordinációs	7	0,77%	8	0,89%
Informatikai	16	1,75%	22	2,45%
Kommunikációs	1	0,11%	0	0,00%
Egyéb	32	3,50%	51	5,67%
Kézbesítési	1	0,11%	1	0,11%
Üzemeltetési	151	16,54%	132	14,68%
<b>Összesen</b>	<b>913</b>	<b>100,00%</b>	<b>899</b>	<b>100,00%</b>

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumban az össz létszám közel 70 %-át az oktató létszám teszi ki, melyben kisebb mértékű változás következett be az előző időszakhoz viszonyítva. Emelkedés tapasztalható az informatikai munkatársak arányában, mely a digitális oktatás fenntartásához, segítéséhez vált szükségessé.

Munkakör átcsoportosítások történtek az üzemeltetési és a szakmai munkát segítő egyéb munkakörök között.

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

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	$\frac{\text{Felvett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} * 100$	15,4	12,0
Kilépési arány	$\frac{\text{Kilépett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} * 100$	10,1	12,9
Munkaerő-forgalom	$\frac{\text{Felvett} + \text{kilépett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} * 100$	25,5	24,9

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumban 2020. évben 141 fő, 2021. évben 108 fő felvételére került sor, mely 23,4 %-os csökkenés.

Kilépett dolgozó 2020. évben 92 fő volt, míg 2021. évben 116 fő, mely 26,1 %-os növekedés.

Össességében nézve a munkaerő-forgalom csak nagyon kis mértékben változott, 0,6 %-kal csökkent.

**Bértömeg megoszlása:**

Megnevezés	2020. évi teljesítés	Megoszlás (%)	2021. évi teljesítés	Megoszlás (%)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 014 076 387	80,56%	3 735 783 629	87,84%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	22 353 199	0,60%	73 339 802	1,72%
Végkielégítés	17 930 950	0,48%	2 362 350	0,06%
Jubileumi jutalom	42 679 080	1,14%	46 739 170	1,10%
Béren kívüli juttatások	3 559 170	0,10%	2 058 161	0,05%
Közlekedési költségtérítés	20 206 548	0,54%	19 735 194	0,46%
Egyéb költségtérítések			10 797 660	0,25%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	506 873 968	13,55%	68 287 152	1,61%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	100 411 014	2,68%	289 905 285	6,82%
Egyéb külső személyi juttatások	13 159 121	0,35%	3 979 304	0,09%
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>3 741 249 437</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 252 987 707</b>	<b>100,00%</b>

A 2020. július 01-jén bevezetett szakképzési, köznevelési, kulturális és tankerületi központi illetményemelések hatása mutatható ki a törvény szerinti illetmény 7,28 %-os emelkedésében.

A készenléti, ügyeleti és helyettesítési díjak nagymértékű, 328,1 %-os emelkedése a vírushelyzet következménye. A sok beteg oktató és egyéb dolgozó helyettesítését meg kellett oldani, ami sok esetben nagyon nagy kihívást, nehézséget jelentett az intézmények számára.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak nagyarányú csökkenése az SAP rendszerre történő átállás során történő jogcím felülvizsgálatnak és módosításnak eredménye. Ebből adódik a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások változása is.

A vírushelyzetre és az online oktatásra vonatkozóan a törvényi rendelkezéseknek megfelelően a foglalkoztatottnak fizetni tudtunk 1 havi költségtérítést.

**Bérigényesség bemutatása:**

Megnevezés	2020. év	2021. év	változás (%)
Anyagköltség	109 143 319	76 087 899	69,71%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	564 630 295	601 597 828	106,55%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	3 571 399	NÉ
Bérköltség	2 975 026 407	3 848 290 649	129,35%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	732 540 945	432 540 260	59,05%
Bérfelrakások	632 566 827	679 184 905	107,37%
Értékcsökkenési leírás	204 689 256	174 625 263	85,31%
Egyéb ráfordítások	335 191 044	243 681 797	72,70%
<b>Összesen</b>	<b>5 553 788 093</b>	<b>6 059 580 000</b>	<b>109,11%</b>
<b>Bérigényesség (%)</b>	<b>53,57%</b>	<b>63,51%</b>	<b>118,56%</b>

A bérigényesség 18,56 %-os emelkedését a 2020. július 01-én végrehajtott béremelés okozta, mert a többi költségelem esetében inkább csökkenés következett be.

**Átlagilletmény, átlagjövedelem alakulása:**

Megnevezés	2020. év	2021. év	változás (%)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 014 076 387	3 735 783 629	123,94%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	22 353 199	73 339 802	328,10%
Végkielégítés	17 930 950	2 362 350	13,17%
Jubileumi jutalom	42 679 080	46 739 170	109,51%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	506 873 968	68 287 152	13,47%
<b>Összesen</b>	<b>3 603 913 584</b>	<b>3 926 512 103</b>	<b>108,95%</b>
Létszám (fő)	913	899	98,47%

Átlagilletmény	3 301 288	4 155 488	125,87%
Átlagjövedelem	3 947 331	4 367 644	110,65%

Mind az átlagilletmény, mind az átlagjövedelem mértékét illetően emelkedés tapasztalható a központilag végrehajtott béremelésnek, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének köszönhetően.

A személyi juttatások 2021. évben a 2020. július 01-jével történő jogviszony váltás és a szakképzésben oktatók és más alkalmazottak bérfelállítás 2021. évi kifizetésének biztosítása valamint az alábbi Kormány általi biztosított bérfelállításokkal módosult:

- foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációja 165.000 Ft
- minimálbér 2021.01.01-jei emelkedés -1.089.873 Ft
- Szakképzésben oktatók bérfelállítás 889.303.031 Ft

Az elnyert pályázatok és egyéb támogatások személyi jellegű kifizetései az alábbiakból tevődik össze:

– GINOP 6.1.10. Uniós programhoz kapcsolódó	10.025.450 Ft
– GINOP 6.1.3. Uniós programhoz kapcsolódó	394.910 Ft
– GINOP 6.2.7. Uniós programhoz kapcsolódó	30.217.875 Ft
– GINOP 5.2.5. Uniós programhoz kapcsolódó	16.548.470 Ft
– Szabóky Adolf Ösztöndíj, HÍD ösztöndíj támogatás	2.123.241 Ft
– felnőttek oktatása és felnőttoktatási feladatok ellátására	147.150.888 Ft
– maradvány felhasználás	94.633.370 Ft
– Honvéd Kadét program támogatása	400.000 Ft

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

A Székesfehérvári Szakképzési Centrum korábbi beszámolóval lezárt évekre vonatkozóan nem tárt fel hibát, így hibahatásokat sem szükséges bemutatnia.

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

### Vállalkozási tevékenység bemutatása

2016. szeptember 19-én nyitottuk meg a TINI Tanboltot, mely kereskedelmi eladó szakképzésünk tanműhelyeként működik, de ugyanakkor a lakosság irányában egy kedvező adottságokkal rendelkező kis bolt, ahol diákjaink szolgálnak fel tanári felügyelettel.

A vállalkozási tevékenységünk legjavát a TINI Tanbolt forgalma teszi ki. A TINI Tanbolt 2021. október 18-án bérbeadásra került, így ott a vállalkozási tevékenységünk megszűnt.

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó kiadás a tanboltba történő árukészlet beszerzéséből tevődik össze.

Vállalkozási tevékenység 2021. évi bevétele	2.231.980 Ft
Vállalkozási tevékenység 2021. évi kiadásai	2.231.980 Ft
Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0 Ft
Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0 Ft

### Intézmény felügyelete alá tartozó tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumban nemleges.

### A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források bemutatása

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumban nemleges.


**A lakásépítés munkáltatói támogatására** fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma.

A Székesfehérvári Szakképzési Centrumban nemleges.

Székesfehérvár, 2022. február 28.

  
Kulcsár Szilvia  
kancellár



  
Vavró Katalin  
gazdasági vezető

