



KISVÁRDAI TANKERÜLETI KÖZPONT

A Kisvárdai Tankerületi Központ
2019. évi költségvetési beszámoló
szöveges indoklása



Tartalom

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)	5
1. Az intézmény feladatkörének, 2019. évi tevékenységének ismertetése	5
a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól	11
b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 324. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2019. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;	13
c) az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;	14
d) vállalkozási tevékenység.....	15
e) egyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és rövid ismertetése, annak hatása.....	15
f) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.....	15
g) az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyisége és összetétele, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működése, eredményessége	15
h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásai, a kölcsönben részesítettek száma (1. sz. melléklet).....	16
i) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása ...	16
j) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a kincstári információs-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatai	16
k) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás és annak hatása	16
l) létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása	17
2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	19
a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a	



Kisvárdai Tankerületi Központ

költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre	19
b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása	19
c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása (pl.: fenntartóváltás)	20
d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósult fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása	20
II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása).....	24
1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	24
2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése.....	25
a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának (növekedés, csökkenés) bemutatása a 3a. számú melléklet szerint, valamint annak szöveges indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások). (3/a. sz. melléklet)	25
b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai	27
c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők (3/b. sz. melléklet)	27
3. Az intézményi bevételek alakulása.....	35
a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése.....	35
b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya	38
c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.....	38
4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	39
a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok	39
b) A 2019 évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.).....	40
5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása.....	40
6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulás ..	58
7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok	63
8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	64
9. A letéti számla pénzforgalma.....	66



Kisvárdai Tankerületi Központ

10.	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma	66
11.	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése.....	66
12.	Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén).....	66
13.	Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.....	66



Kisvárdai Tankerületi Központ

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2019. évi tevékenységének ismertetése

A Kisvárdai Tankerületi Központ feladatát az állami köznevelési közfeladat ellátásában fenntartóként részt vevő szervekről, valamint a Klebelsberg Központról szóló 134/2016. (VI.10.) Kormányrendelet alapján látja el.

A Kisvárdai Tankerületi Központ, mint központi költségvetési szerv a 2018-as és 2019-es években már stabil szervezeti keretek között látta el feladatait. A tankerület felhasználja a szakmai és pénzügyi önállósága, döntési kompetenciái előnyeit, ezáltal közelebb kerül a köznevelési intézményekhez. A tankerületi központ 89 feladatellátási helyen - ami 41 köznevelési székhely intézményből és a hozzájuk tartozó 22 tagintézményből, valamint 26 telephelyből áll – látja el a köznevelési intézmények fenntartói, működtetői, valamint gazdálkodási feladatait, melynek illetékességi területe kiterjed a Kisvárdai, Baktalórántházai, Kemecei, Vásárosnaményi és a Záhonyi járásra. 2019. szeptember 1-jével a Kemecei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola fenntartói joga átadásra került a Kemecei Református Egyházközség számára.

Az iskoláink a köznevelési alapfeladatok közül: általános iskolai nevelés-oktatás, alapfokú művészetoktatás, gimnáziumi nevelés-oktatás, kollégiumi feladatokat látnak el. A működtetési feladatellátás tekintetében az állami fenntartású intézmények mindegyikét a Kisvárdai Tankerületi Központ működteti.

A Kisvárdai Tankerületi Központ munkaszervezete továbbra is az önkormányzat által biztosított épületben található, ahol klimatizált irodai helyiségekben, esztétikus irodai bútorokkal felszerelve zajlanak a mindennapi munkafolyamatok. A 2019. évben a tankerület humánerőforrás ellátottsága jó, megfelelő végzettségű és felkészültségű szakemberek biztosítják a szakszerű és hatékony feladatellátást, a fluktuáció elhanyagolható. A Szervezeti és Működési Szabályzat szerint – mely 2019. évben módosításra került – stabilizálódtak a munka-folyamatok, a hatáskörök megfelelően elkülönültek egymástól. A Tankerületi Központ főosztályai között nagyon jó az együttműködés. A munkafolyamatok egymásra épülnek,

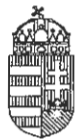


Kisvárdai Tankerületi Központ

munkatársak egymás munkáját segítve, rugalmasan végzik a feladatokat. A főosztályok vezetői megfelelő szakértelemmel, és elhivatottsággal irányítják a rájuk bízott területeket. Ez a jó együttműködés a záloga annak, hogy a felmerülő problémákra rövid időn belül van megfelelő megoldás. Vezetői értekezlet megtartására minden héten sor kerül, ahol az elvégzendő és elvégzett feladatok kerülnek megbeszélésre, illetve a problémák megoldásának egyeztetésére is sor kerül. A Tankerületi Központban tartozó intézményvezetőkkel mindennapi a kapcsolattartás, elsősorban telefonon, de email útján és személyesen is van lehetőség egyeztető megbeszélésekre. Havi, kéthavi rendszerességgel kerül sor intézményvezetői értekezlet megtartására, amelynek emlékeztetőjét a köznevelési intézmények megkapják. A feladatok (adatszolgáltatások, beszámolók, bevallások stb.) a megadott határidőre teljesítésre kerülnek a felelősök kijelölésével. 2018-as év folyamán létrejött a Kisvárdai Tankerületi Központ Tankerületi Tanácsa. A Tankerületi Tanács, mint véleményező, döntés előkészítő szerv külön Szervezeti és Működési Szabályzat szerint működik és rendszeresen ülésezik. A Tankerületi Tanács mellett működik az Antiszegregációs Munkacsoport, amely szegregációs problémák figyelését és kezelését végzi. A 2017. évben létrehozott Szakmai Tanácsadó Testület - mely a Kisvárdai Tankerületi Központ köznevelési szakmai közfeladatai hatékonyabb ellátását, a köznevelési intézmények tekintetében hozott fenntartói döntések széles körű megalapozását segítő konzultatív, véleményező, javaslattevő, tanácsadó testület – 2019. évben is több alkalommal ülésezett, ezzel segítette a tankerület vezetését döntés előkészítéseivel, változtatások, módosítások megfogalmazásaival, valamint a fenntartói hatáskörben hozott pedagógiai-szakmai beavatkozások véleményezéseivel.

2019. évi szakmai tevékenység bemutatása

A Kisvárdai Tankerületi Központ fenntartói tevékenységét a vonatkozó jogszabályi rendelkezések figyelembevételével végzi. A tankerület tanulólétszáma 12268 tanuló (számított létszám: 12915 tanuló) a 2019. október 1-jei adatok figyelembe vételével. A tanulók létszáma lassan csökkenő tendenciát mutat, ezt a folyamatot a minőségi oktatás irányába mutató intézkedések megalapozására igyekszik fordítani a szervezet. Az egy pedagógusra jutó tanulólétszám ugyanis lehetőséget ad arra, hogy a tanárok nevelő-oktató



Kisvárdai Tankerületi Központ

tevékenysége a kevesebb számú ellátandó gyerek tekintetében jobb minőségű munkát eredményezzen. A Tankerületi Központ szakmai tevékenysége során külön figyelmet fordít a hátrányos helyzetű tanulók lemorzsolódásának csökkentésére, a sajátos nevelési igényű tanulók fejlesztésére, valamint a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyerekekről való gondoskodásra.

A Kisvárdai Tankerületi Központ 2019. május–június hónapban minden köznevelési intézménnyel egyeztető tárgyalást tartott a 2019/2020-as tanév előkészítése vonatkozásában. A megbeszéléseken rögzítésre kerültek az óratömegek, a tanév biztonságos feladatellátását lehetővé tevő pedagógus létszámok. A lassan csökkenő tanulólétszám az intézményi tanulócsoporthoz számának csökkentését eredményezte, amely megtakarítást eredményezett. A tankerületi központ szintjén koordinált áttanítások révén a kis óraszámú tantárgyak tanítása megoldott, mely a megtakarítás mellett a szakos ellátottságot is teljessé tette. A tanév vonatkozásában megállapított keretek biztonságos, kiszámítható szakmai munka teljesítését tették lehetővé.

Az eredményes munka érdekében tankerületi szinten munkacsoport alakult a végzős diákok középiskolai felvételi eredményeinek javítása érdekében. A munkacsoport valamennyi nyolcadikos diák részéről a megírásra került központi felvételi feladatsor itemenkénti kiértékelését és elemzését végezte el, melyből adódó fejlesztési feladatok az intézmények számára irányt mutatnak munkájuk hatékonyságának növelésére.

A 2019. január hónaptól induló átszervezések előkészítése problémamentesen zajlott a Klebelsberg Központ középírányítói segítségével mellett. A 13 átszervezési soron teljesített feladat, valamint egy intézmény esetében fenntartói jog átadásával kapcsolatos változás történt. A 34 technikai átszervezésnek pénzügyi vonzata nem volt.

A januári elbírálású intézményvezető választás két intézményben történt meg két jelölt jelentkezése mellett. A jelöltek 2019. januártól kinevezett új intézményvezetőként kezdték meg munkájukat. A tavaszi fordulóban lévő intézményvezető választás eljárása három intézményben zajlott, három jelölt jelentkezése mellett. A három jelölt véleményezési eljárása



Kisvárdai Tankerületi Központ

rendben megtörtént, minden intézményben 2019. augusztustól kinevezett intézményvezető kezdte meg, illetve folytatta a munkáját. Az intézményvezetők választása nem eredményezett költségvetési kiadást. A pályázati eljárások mellett két köznevelési intézményben második ciklusos vezetők folytatták munkájukat, a jogszabályban rögzített véleményezési eljárás lefolytatását követően. Ebben az esetben sem történt nem tervezett kiadásnövekedés.

Kisvárdai Tankerületi Központ ellátandó feladatai között szerepel az utazó gyógypedagógiai ellátása, mely a Somogyi Rezső Általános Iskola bázisán valósul meg áttanítás, valamint óraadói megbízási szerződéssel alkalmazott szakemberek segítségével. Ennek köszönhetően jelentős mértékben javult az ellátandó gyerekek számára nyújtott szolgáltatás. Az intézkedés - az előző évhez hasonlóan - 2019-ben is jelentős költségvetési kiadással járt.

A 2019. évben a Kisvárdai Tankerületi Tanács mellett működő Antiszegregációs Munkacsoport elkészítette a Kisvárdai Tankerületi Központ Tankerületi Esélyegyenlőségi Helyzetelemzését. A munkacsoport tagjai az előkészítésben javaslataikkal segítették a munkát. Az elkészült produktum széleskörű elemzésén alapul, figyelembe véve a helyi körülményeket, sajátosságokat, melyek hasznos információkat nyújtanak a tankerületi központ esélyegyenlőségi céljainak megvalósításához. Az Antiszegregációs Munkacsoport elkészítette a Besztereci Móricz Zsigmond Általános Iskolára és Tiszarádi Telephelyére vonatkozó intézkedési tervet, mely az Emberi Erőforrások Minisztériuma államtitkárának részére is megküldésre került. Az intézkedési terv megvalósítása folyamatban van.

2019. évi gazdálkodási tevékenység bemutatása

A Kisvárdai Tankerületi Központnak az előző években lévő költségvetési kereteinek optimális, hatékony és gazdaságos felhasználása továbbra is biztos alapot jelentett a 2019. évre vonatkozóan. Az optimális és hatékony felhasználás megköveteli a takarékoságot, az előre tervezést, de mindezek mellett biztosítja a rendelkezésre álló és szükséges források meglétét, a gazdasági átláthatóságot. A gazdálkodási tevékenység megvalósítása során a tankerület rendkívül fontosnak tartja, hogy az intézményi szintről induló működési, működtetési ésszerű igények teljesüljenek. Az ésszerű igények megvalósítását úgy lehet



Kisvárdai Tankerületi Központ

biztosítani, hogy az intézmények vezetői együttműködők, partnerséget mutatnak. Összességében az intézmények vezetői elégedettek, kéréseiket a realitások talaján maradnak.

A 2019. évben is megfelelő a tankerület likviditása, a minden hónap 20-i keretnyitással megkapott fenntartói támogatások biztosítják a bérfizetést, valamint az intézmények működtetésének költségeit. A tankerületi központ pénzkészlete folyamatosan biztosította a fizetőképességet.

A tankerület minden hónapban törekedett arra, hogy a 30 napot meg nem haladó tartozásállománya 1 millió Ft alatti legyen és 60 napon túli tartozása ne legyen, illetve arra, hogy a vevőkövetelések minél alacsonyabb szinten maradjanak. A vevőállomány az év végére az elmaradt továbbszámlázások teljesítésének köszönhetően megnövekedett (50 millió Ft). Folyamatos egyeztetések történtek az önkormányzatokkal a követelések miatt. Az elmaradt térítési és tandíj összegek, valamint a továbbszámlázásokat érintő kintlévőségek behajtására az intézkedések megtörténtek.

A gazdálkodási tevékenység keretében az alábbi feladatok kerültek megvalósításra:

- Az irányító szerv által kért adatszolgáltatások határidőben megküldésre kerültek, illetve a bevallások és egyéb adatszolgáltatások (pl.: REHAB, PÉP, ÁFA, idegenforgalmi adó, nyugdíjpénztár felé adatszolgáltatás stb.) teljesítése is megtörtént.
- 2019. év végi leltározás (egyeztetési).
- AJTP és AJKSZP programok megvalósítása, támogatásainak felhasználásáról folyamatos egyeztetés az érintett intézményekkel.
- Hazai és uniós pályázatok megvalósítása.
- Hangszercsere Program lebonyolítása.
- Lázár Ervin Program megvalósítása.
- Lego program tovább folytatása (csomagok, eszközök beszerzése: drón, robot és 3D nyomtató).
- Nyári Erzsébet táborokban való közreműködés, a beszerzések kapcsán folyamatos egyeztetés az érintett intézményekkel.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- Az intézmények a költségvetési kereteikről (kiadási és bevételi előirányzataik teljesítéséről ERA bontásban) 2019. évben is negyedévenként kaptak tájékoztatást, illetve előirányzataik módosítására javaslatot tehettek. A III. és IV. negyedévben gyakoribb egyeztetés történt az intézményvezetőkkel a teljesítési adatok tekintetében. A tankerület vezetése indokolt esetben az intézmények költségvetési keretei közt átcsoportosítást végzett.
- Tovább folytatódott a korábbi években elkezdett vagyonkezelési szerződések felülvizsgálata, mely egyben a szerződések jogi és pénzügyi kontrollját is jelentette.

A működtetési tevékenység keretében a következő feladatok kerültek elvégzésre:

- A mindennapi eszközök, anyagok beszerzése, továbbá a szakmai anyaggal való ellátottság keretében történő beszerzés az intézmények igényei alapján (pl.: karbantartási anyagok, tisztítószer stb.).
- Az elromlott eszközök, elektromos-, fűtésrendszerek megjavíttatása.
- A felújítási, karbantartási munkálatok elvégzésének a beszerzése, az ehhez kapcsolódó eszközök beszerzése.
- A működéshez szükséges szerződött partnerek intézményekben ellátott feladatainak ellenőrzése.
- Nyári karbantartásokhoz szükséges anyagok felmérése, beszerzése, a munkálatok koordinálása.
- A hatósági ellenőrzésekhez szükséges dokumentumok, jegyzőkönyvek, felülvizsgálatok meglétének ellenőrzése.

Fenti gazdálkodási tevékenységek biztosították a jogszabályi előírásoknak való megfelelést mellett a tankerület gazdaságos, hatékony és eredményes működését. A működéssel, működtetéssel összefüggő feladatok értékelésekor megállapítható, hogy a Tankerületi Központ-hoz tartozó köznevelési intézményekben a működtetői feladatok ellátása szakszerűen, hatékonyan és gazdaságosan érvényesült az intézmények igényeinek kontrollálását követően.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól

A szakmai és működtetői feladatellátást biztosító hatékony költségvetési források felhasználására a következő intézkedések történtek:

- Az előző évben elkezdett *szerveződések felülvizsgálata tovább folytatódott*, több esetben megkötésre kerültek új, költségtakarékosabb, kedvezőbb feltételeket biztosító szerveződések (Pl.: liftkarbantartással kapcsolatos szerveződések megszüntetése, illetve a működtetési feladatellátást biztosító takarítási szolgáltatásra vonatkozó szerveződés módosítása kedvezőbb feltételekkel).
- Az irodai papírok, papíráruk, író-és irodaszerek, továbbá a tisztítószeres esetében *tankerületi szinten történő fél éves beszerzések valósultak meg*, melynek központi koordinációjának következtében olyan problémák kerültek szűrésre, hogy az irreálisan magas intézményi beszerzések nem valósulhattak meg, illetve a termékenkénti beszerzési árakat alacsonyabban lehetett tartani.
- A nyári karbantartásra fordított összeget - az előző évhez képest – sikerült alacsony szinten tartani.
- *Közfoglalkoztatási programban* rejlő lehetőségek *kihasználása*: intézményi működtetési, karbantartási problémák elhárítása a közfoglalkoztatottakkal (pl. festés), így nem volt szükség külső szolgáltató bevonására, továbbá a program keretében történő anyag-és eszközbeszerzés közel 10 millió Ft költség megtakarítást vont maga után.
- *Pályázatokban rejlő lehetőségek kihasználása*: több infrastrukturális pályázat került beadásra 2017. évben, melyek megvalósítása érintette a 2019-es évet. E pályázatokban lévő infrastrukturális fejlesztések nagymértékben hozzájárultak az intézmények további *működtetési költségeinek csökkentéséhez*. pl.: a KEHOP-5.2.11-16-2017-00258 számú, „Energiahatékonysági beruházások megvalósítása a Kisvárdai Tankerületi Központ feladatellátási helyein, fotovoltaikus rendszer telepítésével” c. pályázat keretében 13 intézménynél napelemes rendszer került kiépítésre, melynek kapcsán az áramdíj nagymértékben csökkenni fog. Az EFOP-4.1.2-17 kódszámú



Kisvárdai Tankerületi Központ

„köznevelési intézmények infrastrukturális fejlesztése a hátránykompenzáció és a minőségi oktatás megteremtése érdekében” című pályázat keretében közel 500 millió Ft összeg került megítélésre. A pályázat keretében végrehajtandó infrastrukturális fejlesztések fokozzák az érintett intézmény eredményességét, az inkluzív oktatást (nyitottságra ösztönző nevelést) és emeli a szolgáltatások minőségének színvonalát. A cél az, hogy a támogatások keretében a minőségi oktatás és befogadó oktatási környezet és hatékony nevelés infrastrukturális feltételei megteremtődjenek. Bár 2019. évben e pályázat keretében - a közbeszerzési eljárás elhúzódása végett - csak eszközbeszerzések történtek, a beszerzett eszközök nagymértékben segítették a szakmai feladatellátást.

- **„Külső partner”-től kapott „célzott támogatás” köznevelési intézmény részére:** Az év során több intézmény kapott akár önkormányzattól, akár államháztartáson kívülről támogatást, mely támogatások keretében nemcsak eszközbeszerzések, hanem működtetéssel kapcsolatban (pl.: bejárati ajtócsere, épület előtti térkövezés, tornateremben térelválasztó kiépítése stb.) kapcsolatos munkálatok, továbbá szakmai tevékenységek is (pl.: nemzetközi tudományos konferencián való részvétel támogatása 2 tanuló részére, vagy nemzetközi összetartozás napjára utazási támogatás) is megvalósultak.
- Minden év május-június hónap folyamán következő **tanév előkészítése** alkalmával minden köznevelési intézmény vezetőjével személyes találkozás és **egyeztetés** történik jegyzőkönyv felvétele mellett. Ennek keretében a feladatfinanszírozás jellegének megfelelően a tanulólétszámok és az ellátandó feladatok figyelembevételével meghatározásra kerültek a várható tanulólétszámok, az osztályok száma, a tanuló és egyéb csoportok száma, a pedagógus álláshelyek száma, a kiosztható kedvezmények. Az egyeztetések a 2019/2020-as tanév vonatkozásában is a legfontosabb mutatószámok vonatkozásában csökkenést eredményeztek. Az ismert demográfiai mutatószámok miatt a tanulólétszám a Kisvárdai Tankerületi Központ illetékességi területén is csökkenést mutat. A tanulólétszám csökkenése megjelenik a finanszírozási területekben: huszonkilenc fővel kevesebb pedagógus álláshely került engedélyezésre, ami 2 %-os csökkenést eredményezett. A tantárgyfelosztások engedélyezett óraszámára ennek megfelelően ugyancsak csökkent: mintegy háromszáz óras megtakarítás



Kisvárdai Tankerületi Központ

mutatkozott ezen a területen. A megtakarításokat a tankerületi központ nem elvonja a köznevelési intézményektől, hanem azokat átcsoportosítja, a köznevelés hatékonyságának növelésére fordítja.

- A **közműszerződéseink** közül 2019. évben a gázdíjjal kapcsolatos szerződések felülvizsgálatra kerültek. A jelenlegi szolgáltatóval – a szolgáltató által megajánlott kedvező árat figyelembe véve a szerződések módosítására, továbbá négy intézményre vonatkozóan új szerződés megkötésére került sor.
- **Önkormányzatokkal való jó együttműködést, kapcsolattartást kihasználva** az önkormányzatok szakembereinek bevonása az intézményekben felmerülő problémák megoldásában (pl.: nyári karbantartásban való részvétel), a külső szolgáltató igénybevételét elkerülve jelentős költségcsökkenést eredményezett.

A fenti intézkedések megtételét és végrehajtását követően – a hatékony, gazdaságos és eredményes működést szem előtt tartva, illetve azt a tényt, hogy az intézmények hatékony és gazdaságos működtetése révén a megtakarítást a gyerekekre, az oktatásra, az iskolák fejlesztésére lehetett fordítani – tankerületi szinten elkezdődhettek azok a köznevelési intézményeket érintő fejlesztések (pl. kazáncsere, padlóburkolat cseréje, vizesblokkok felújítása stb.), melyeket korábban az önkormányzati működtetés során több éven keresztül nem tudtak megtenni.

A kötelezettségvállalások megtételére vonatkozó szabályok módosulása, illetve a költségvetési maradványok felhasználásra vonatkozó rendelkezések változása a tankerületre nem eredményezett negatív hatást: 2019. évben a módosított előirányzatok szinte teljes mértékben teljesítésre kerültek az év végére, a szabad maradvány összege a költségvetési fő összegekhez viszonyítva elenyésző (173 431,- Ft).

- b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphír kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 324. (XII. 30.) Korm. rendelet**



Kisvárdai Tankerületi Központ

szerinti, 2019. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók illetménye emelésre került.

A minimálbér-emelés 92 fő közalkalmazottat érintett, akiknek illetménye 138 000 Ft-ról 149 000 Ft-ra, míg a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott 287 fő közalkalmazott illetménye 180 500 Ft-ról 195 000 Ft-ra emelkedett (garantált bérminimum). A minimálbér-emelés és a garantált minimálbér-emelés mindösszesen több mint 67 millió Ft többletkifizetést eredményezett. Ez az összeg a személyi juttatáson felül a munkaadókat terhelő járulékot és a szociális hozzájárulási adó mértékét is tartalmazza.

Ennek fedezetét – adatszolgáltatás/felmérés alapján - az EMMI elszámolási kötelezettséggel 2019. június 3-án teljesítette (66 millió Ft). 2019. januártól májusig a tankerület megelőlegezte a fedezetet. A kapott összeg november hónapban került elszámolásra. Az elszámolást követően a többletigény fedezete (1,7 millió Ft) 2019. december 31-én megérkezett a tankerület számlájára.

- c) az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;**

Az Ávr. 172/A. §-a szerint a tankerület 2018. november havi adatszolgáltatása alapján az előírt bírság összege 30 931,-Ft. A befizetést 2019. március 21-én megtörtént.



Kisvárdai Tankerületi Központ

d) vállalászási tevékenység

NÉ

e) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalászási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és rövid ismertetése, annak hatása

NÉ

f) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről

2019. évben a tankerület egyetlen intézményénél, a Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium esetében - az intézmény gimnáziumi részére vonatkozóan - történt a takarítási feladatok kiszervezése külső vállalkozó részére. Ennek oka, hogy Kisvárdai településen 2017. január 1-jével a működtetési feladatok átkerültek a tankerülethez, és a működtetési feladatok átvételét megelőzően a település önkormányzata az intézményben történő takarítási feladatait, egyrészt hivatkozva az intézmény nagyságára, másrészt a költségtakarékoskodásra a feladat ellátását kiszervezte. A tankerület a 2017. január 1-jével történő működtetési feladat átvételével kapcsolatosan mérlegelte a kiszervezett, illetve a saját dolgozóval való feladatellátást. Mivel az intézmény gimnáziumi rész nagyságának feladatellátása indokolta a 8 fő takarító személyzetet, mely a korábban megállapított vállalkozói díjhoz képest jóval magasabb összeget mutatott (8 fő minimálbérrel és annak járulékával számolva), így a tankerület a költségvetés hatékonyabb feladatellátást választotta.

g) az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyisége és összetétele, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működése, eredményessége

NÉ



Kisvárdai Tankerületi Központ

h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásai, a kölcsönben részesítettek száma (1. sz. melléklet)

NÉ

i) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

NÉ

j) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a kincstári információs-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatai

A tankerületi központ a kincstári információs-szolgáltatással kapcsolatos tapasztalatait két rendszerre vonatkozóan állapítja meg.

Az E-adat rendszerrel kapcsolatosan:

- Az információs szolgáltatás később érkezik meg, mint ahogyan a tankerületi központoknak adatot kellene szolgáltatniuk, pl. a havi munkaügyi jelentés, az önkéntes nyugdíjpénztári befizetésekkel kapcsolatos összesítés.

A KIRA Központosított Illetményszámfejtési rendszer működésével kapcsolatos tapasztalatok:

- Általános lekérdezés funkció menüponton belül a lekérdezések pontatlanok, továbbá a szűrési opciók nem teljes körűek szakmai szempontból, ami jelentősen megnehezíti a gyors és hatékony munkát.
- A rendszer nem tartalmaz olyan opciót, amely a passzív jogviszonyban állók listájának szűrését szolgálja.

k) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás és annak hatása

NÉ



Kisvárdai Tankerületi Központ

l) létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása

A tankerület közalkalmazottainak létszáma 2019. januártól júniusig csekély változást mutat, a július hónapban történő visszaesést a lejárt határozott idejű szerződések indikálták. A zökkenőmentes feladatellátás érdekében a tanévkezdéshez szükséges létszám álláspályázatok közzététele útján került betöltésre, míg a hiányzó feladatok ellátására óraadói megbízási szerződések kerültek megkötésre.

2019. évben a 2018. évihez képest 684 fővel csökkent a tanköteles korú gyermekek és az alapfokú művészeti oktatásban részt vevő tanulók száma, és mintegy 58,5 álláshellyel kevesebb státusz került feltöltésre szeptember hónapban. Az adatokat a természetes változások mellett az befolyásolja, hogy az oktatásért felelős miniszter döntése értelmében a Kemecsei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola fenntartói joga átadásra került a Kemecsei Református Egyházközség részére. Ezáltal az intézményben foglalkoztatott 36 fő közalkalmazott jogállása, valamint 248 fő tanköteles korú gyermek tanulói jogviszonya 2019. augusztus 31. napján megszűnt.

A létszámváltozás egyéb háttér okait az intézmények közötti migráció nem befolyásolta, azonban több pedagógus egyházi intézménybe, a közeli szakképző centrumok intézményeibe vagy más tankerületi központ intézményébe kérte végleges áthelyezését, de az általános pedagógus-hiány is egyre jelentősebb befolyásoló tényező. Mivel az év közbeni fluktuáció nem számottevő, a szakmai alapfeladatok ellátását biztonságosan, a bekövetkezett változásokra azonnal reagálva oldotta meg a tankerületi központ. Ehhez nyújt megfelelő alapot, hogy az intézményekkel történő személyes egyeztetés alkalmával minden év május hónapjában lezajlik egy stratégiai és operatív tervezés, így az induló tanév tervezésének e szintjén megtörténik a létszámoknak a feladatokhoz történő hozzárendelése.

A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszámában az év utolsó hónapjaiban csekély változás történt: egy fő munkavállaló olyan szakirányú OKJ-s szakképzettséget szerzett, mellyel a tankerület Humánpolitikai Osztálya létszámának növelésére nyílt lehetőség.



Kisvárdai Tankerületi Központ

A kormányzati szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma 2019. évben optimalizálódott a megváltozott körülményekhez és feladatokhoz rendeltén. Négy fő eltávozó munkatárs álláshelye szinte azonnal betöltésre került, így az évet 36 betöltött státusszal zárta a tankerület. A kormánytisztviselők közül 3 fő volt fizetés nélküli szabadságon gyermek nevelése céljából, további 1 fő év közben igényelt távollétet e jogcímen.

A közfoglalkoztatási programokban alkalmazott dolgozók létszáma a korábbi évekhez képest csökkenő tendenciát mutat: járásonként átlagban mintegy 8 fővel kevesebb regisztrált álláskereső foglalkoztatásához járultak hozzá a járási hivatalok. A döntés oka valószínű és indokolt volt. Mivel egyre több közfoglalkoztatott helyezkedik el a versenyszférában, ezáltal hatékonyabb az álláskeresők közvetítése a vállalkozások felé, így évről-évre nagyobb kihívás betölteni az álláshelyeket. A programok indításakor a korábban be nem töltött státuszok kerültek elvonásra. Míg a Kisvárdai- és baktalórántházai járásban teljes mértékben feltöltésre kerültek az álláshelyek, addig a vásárosnaményi járásban 85%-os, a nyíregyházi járás esetében pedig 80%-os feltöltöttséggel indult el a program. Folyamatos problémát az intézményi takarítói státuszok betöltése okozott. A munkaerő ingadozó vándorlása elsősorban az idegymunkák megjelenésének időszakában indikált fluktuációt. Ez egyedül a kisvárdai járás területén lévő intézményekben alkalmazottakat nem érintette, de a vásárosnaményi járásban is 91%-os feltöltöttséget mutatott a létszám-statisztika. Ezzel szemben a baktalórántházai járásban 74%-ra, a nyíregyházi járás esetében pedig 60%-ra csökkent a betöltött közfoglalkoztatott álláshelyek aránya.

A Kisvárdai Tankerületi Központ működtetésében és fenntartásában lévő intézményekben 10 fő szerzett jogosultságot öregségi teljes nyugdíjra a feltételek teljesülése okán, tekintettel arra, hogy a rájuk irányadó öregségi nyugdíjkorhatárt betöltötték és az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerezték. Ez a létszámadat az előző évinek a fele. A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29.) Korm. határozat rendelkezéseit alapul véve az intézményeinkben közalkalmazotti jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetésére maradéktalanul sor került, státuszaik zárolásra kerültek.



Kisvárdai Tankerületi Központ

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

- a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre**

A Kisvárdai Tankerületi Központnál 2019. évben rendkívüli események, körülmények az alábbiak voltak:

- Kisvárdát és térségét érintő (2019. június 27.) viharban olyan mértékű súlyos kárt szenvedett a tankerület illetékességi területéhez tartozó több köznevelési intézmény, melynek helyreállítási költségére a tankerület költségvetésében nem volt fedezet. A helyreállítási munkálatokra kért ajánlatok, valamint a kárfelmérést követően a biztosító által fizetendő biztosítási összegről kiderült, hogy a helyreállítási költség 155 millió Ft-tal haladta meg a biztosító által összeget. A Kisvárdai Tankerületi Központ - a károk helyreállításához szükséges fedezet biztosítása érdekében - folyamatosan egyeztetett a Klebelsberg Központtal. A középírányító szerv saját hatáskörén belül rendezte, segítette a Kisvárdai Tankerületi Központnak a vihar következtében kialakult, fennálló problémáját. 2019. november 26-án a helyreállítási költségek hiányzó fedezete a tankerület számlájára megküldésre került. A helyreállítási munkálatok az év végére minden intézményben befejeződtek.

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

Többletfeladatnak volt tekinthető az előző évben megnövekedett pályázatok száma –2018. év végére az elnyert pályázati támogatások összege már több mint 2 milliárd forint volt. Az előző év(ek)ben elnyert pályázatok többsége áthúzódott 2019. évre, sőt van olyan is, ami a 2020-as évet érinti. A pályázati megvalósítások mellett az elszámolással és zárási teendőkkel kapcsolatos feladatok (záró beszámolók, helyszíni ellenőrzések) a tankerületre, mint kedvezményezettre nagyobb mértékben hárultak. Mivel a tankerületnél 2019. évben csak két pályázati referens, illetve a tankerületnél dolgozók célfeladattal történő megállapítással látták el a pályázatokkal kapcsolatos feladatokat, így a megvalósítási és pályázatokkal kapcsolatos



Kisvárdai Tankerületi Központ

mindennemű - nemcsak adminisztratív jellegű - feladatok a tankerületi dolgozók leterhelését eredményezte.

c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása (pl.: fenntartóváltás)

Az Emberi Erőforrások Minisztériumának Oktatásért Felelős Államtitkára 28411-3/2018/INTIRFO iktatószámú, 15. sorszámú döntése alapján a Kisvárdai Tankerületi Központ a Kemecsei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola köznevelési intézmény fenntartói jogát 2019. szeptember 1-jei hatállyal átadta a Kemecsei Református Egyházközség részére. A fenntartóváltás miatti átadás-átvétel során a 2019. szeptember 1. – és december 31. közötti időszakra vonatkozóan az alábbi létszám és előirányzat mozgás - csökkenés - történt:

Létszám mozgás: 36 fő közalkalmazott, 248 tanuló.

Előirányzat mozgás kiemelt előirányzatonként:

K1 Személyi juttatások	- 22 344 500,- Ft
K2 Járulékok és Szociális hozzájárulási adó	- 3 910 288,- Ft
<u>K3 Dologi kiadások</u>	<u>- 2 819 000,- Ft</u>
Összesen:	- 29 073 788,- Ft

A fenntartói jog átadásához kapcsolódó előirányzat-elvonás a szabad előirányzatok biztosítása mellett megtörtént és a visszafizetés november 29-én teljesült.

d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósult fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása



Kisvárdai Tankerületi Központ

A Kisvárdai Tankerületi Központ, mint önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége pozitív változásokat hozott, mint például a szakmai és pénzügyi önállóság, döntési kompetenciák közelebb kerülése a köznevelési intézményekhez.

A fenntartói és működtetői feladatellátás keretében a tankerület a köznevelési intézményekkel együttműködve tanügy-igazgatási, humánpolitikai, gazdálkodási, pályázati és üzemeltetési feladatokat, tevékenységeket is végzi, melyhez a szükséges jogi, tárgyi, valamint a személyi feltételeket is biztosítja.

A tankerület a **tanügy-igazgatási feladatai** keretében a köznevelési intézmények szakmai irányítói és vezetői szerepeinek egységes, pontos tervezési és irányítási meghatározó jelentőségű feladatait látja el, mindemellett az alapvető szervezeti és szakmai folyamatok azonosítását és szabályozását minden szinten elvárja, kialakítja/kialakíttatja. Az irányítási szintek közötti szakmai kommunikáció és információáramlás hatékonyságának biztosítása, módszereinek korszerűsítése az eKRÉTA rendszeren keresztül valósul meg.

A Tankerületi Központ 2019. évi **humánpolitikai tevékenységét** elsősorban saját rendelkezésre álló humán erőforrásainak biztosításával látta el. Csak kivételes alkalommal volt lehetséges külső szolgáltató igénybevétele körültekintő, alapos beszerzési eljárás lefolytatása mellett. Ezek a partnerek elsősorban települési önkormányzatok, felsőoktatási intézmények. A Kisvárdai Tankerületi Központ 2019. évi humán erőforrás gazdálkodására jellemző, hogy a feladatok mennyiségéhez illeszkedő, lehetőleg középtávon előre látható jövedelmi és karrier pályát ígérő, a fluktuációt minimális szinten tartó, a tudásátadást előtérbe helyező személyi politikát alakítson ki.

A Kisvárdai Tankerületi Központ **gazdálkodási tevékenysége** tekintetében elengedhetetlenül fontosnak tartja a költségvetésének tervezése során intézményi szintről induló tervezést, melyet nemcsak az előző években és 2019. évben, hanem az elkövetkező években is meg kíván tartani. A szigorú, takarékos, feladatfinanszírozás központú szemlélettel 2019. évben biztosítva volt a költségvetési keretek közti gazdálkodás. Ez alapot teremtett az átlátható, megbízható és végrehajtható költségvetés felhasználásához. A tankerület gazdálkodása kapcsán meghatározásra kerültek a felelőségek, a hatáskörök és a feladatok. Az



Kisvárdai Tankerületi Központ

intézményvezetőkkel való folyamatos egyeztetéseket nemcsak a tervezés során, hanem a végrehajtás során is kiemelt feladatként kezeli a szervezet. Az intézményi tervek megalapozottak, determináltak és legfőképpen alátámasztottak voltak, így a világos, átlátható rendelkezésre álló pénzügyi forrás mentén történt a források felhasználása.

A tankerület a köznevelési intézményeit folyamatosan próbálja fejleszteni mind szakmai, mind működtetői oldalról egyaránt, ezt a feladatot hosszú távú stratégia célként is kezeli. Már a 2017. évben az újonnan megalakuló költségvetési szerv is arra törekedett, hogy a **pályázati** abszorpciós kapacitását növelje, azt a lehető legjobban használja ki. Ennek bizonyítéka, hogy a Kisvárdai Tankerületi Központ megalakulása óta mind a hazai, mind az EU-s pályázatokat tekintve számos pályázatot nyújtott be. A hazai pályázati lehetőségek közül az iskolák körében egyre nagyobb népszerűségnek örvend a Határtalanul!, illetve a Nemzeti Tehetség Program (NTP) pályázatok. Az uniós pályázatok esetében (Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program – EFOP, Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program – KEHOP) az infrastrukturális fejlesztések megvalósítása érdekében is több pályázat került benyújtásra. Ezek keretében infrastrukturális fejlesztések (ingatlan felújítások, napelemes rendszer kiépítése, eszközbeszerzések) valósultak meg, illetve fognak megvalósulni. Ezek a pályázati források, az infrastrukturális fejlesztések hozzájárulhattak és hozzá fognak járulni az elmaradott infrastruktúrával rendelkező köznevelési intézmények fejlesztési céljainak az eléréséhez, illetve elősegítették a méltányos, minőségi és inkluzív köznevelés biztosítását és a tanulók hátránykompenzációját. Mindemellett megemlítendő még az intézmények körében közkedvelt Erzsébet Tábor pályázati lehetősége is, mely nemcsak térségünkben, de Magyarország legnagyobb táboroztatási programja is egyben.

A tankerület a pályázati folyamatokban folyamatos együttműködést alakított ki a tulajdonos önkormányzatokkal, a köznevelési intézmények vezetőivel, a középipányító szervvel (Klebsberg Központ), a megfelelő tudással rendelkező szakemberekkel, intézményekkel.

2019. évben a tankerületben az **üzemeltetési/működtetési tevékenysége** keretében többek közt az intézmények igényei alapján, annak kontrollálását követően a mindennapi eszközök, anyagok beszerzése, elromlott eszközök, rendszerek megjavíttatása, intézményi problémák helyreigazítása, megoldása, hiányosságok pótlása történik.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Rendkívül fontos, hogy az intézményi szintről induló működési, működtetési ésszerű igények teljesüljenek.

2019. évben megvalósuló fejlesztések

Az előző években megkezdett és a 2019. évben folytatott átszervezési, takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően a 2018. évi maradvány terhére, majd a tankerület 2019. évi intézményi saját költségvetéséből is valósultak meg – a pályázati források bevonása mellett - infrastrukturális fejlesztések a tankerület illetékességi területéhez tartozó több köznevelési intézményében. A fejlesztések megvalósulásai hozzájárultak az elmaradott infrastruktúrával rendelkező köznevelési intézmények fejlesztési céljainak eléréséhez. Az elmaradott infrastrukturális állapotú iskolák fejlesztése kiemelten fontos feladat annak érdekében, hogy a helyi szükségleteknek megfelelő fejlesztés következtében minden intézményben az iskolai nevelés-oktatás alapfeladatainak ellátását támogató környezet biztosított legyen. Mivel számos olyan köznevelési intézmény található, amelyek korábbi fenntartói a költségvetésükből nem tudták finanszírozni intézményeik infrastrukturális állapotának fejlesztését, ezért ezeket a fejlesztéseket saját forrásból, illetve pályázati forrás bevonásával valósította meg. 2019. évben egy kiemelendő eszközfejlesztés, beszerzés is történt, mely a szakmai feladatellátás (tanulói versenyeztetés stb.) a működtetési feladatellátást is segítette: a Kisvárdai Tankerületi Központ kérelmet nyújtott be az irányító szerv részére a 1982/2013. (XII.29.) Korm. Határozat 3. pontja alapján a határozat 1. pontjában előírt tilalom feloldásához (kisbusz beszerzésre). A tankerület kérelmét a miniszterelnökség engedélyezte. 2019. októberben a tankerület a kisbuszt bruttó 12,5 millió Ft összegben beszerezte.

A 2019. évi költségvetés főösszege a szükségessé váló elvonások ellenére is, a kiadások szigorú felügyelete mellett biztosította a kiegyensúlyozott, biztonságos működést.

Kiemelt feladat volt a menedzser szemléletű gazdálkodás, takarékoság mellett a működtetési és szolgáltatói feladatok színvonalának emelése. Ennek a takarékos gazdálkodásnak a hatására lényeges eszközbeszerzések, valamint hiánypótló fejlesztések is megvalósulhattak. Fontos kiemelni, hogy ezen megtakarított és felhasznált keretösszegek jelentős részét a hatósági



Kisvárdai Tankerületi Központ

kötelezésekkel kapcsolatos hiányosságok megszüntetésére kellett fordítani, mely hiányosságok az elmúlt 15-30 év működtetési, karbantartási és egyéb elégtelenségek okán keletkeztek. (pl.: tantermek és tornatermek padlózatainak cseréje, kazáncserék, teljes körű vizesblokkok, elektromos hálózatok felújításai stb.) Ennek eredményeképpen 2019. évben a K6 Beruházások kiemelt előirányzaton a teljesítés több mint 483 millió Ft (ez az összeg az IKT eszközök, taneszközök, sporteszközök beszerzéseit stb. is tartalmazza), továbbá a K7 Felújítások kiemelt előirányzat teljesítési adata - a pályázati forrást is figyelembe véve – több mint 586 millió Ft.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A 2019-es évben is a szerkezeti változásokat, a Kormány hatáskörében engedélyezett előirányzat módosításokat, illetve az irányítószervi hatáskörben eszközölt előirányzat módosításokat figyelembe véve, ezen tervezett előirányzatok összege került alábontásra a megfelelő rovatokra. A feladatok teljesülését követően a szükséges átcsoportosítások folyamatosan megtörténtek.

Az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest az alábbi főbb kiadási tételek változtak jelentősen:

- Személyi juttatások (K1): A költségvetési szerveknél a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelésének hatásának felmérése alapján, illetve a költségvetési szervnél foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjának felmérése alapján Kormány hatáskörben történt előirányzat emelés jelentős módosításhoz vezetett. Előirányzat emelés történt a közfoglalkoztatási program és a pályázatok megvalósításának személyi juttatás részének teljesítéséhez is. Ezen a kiemelt előirányzaton a fenntartóváltás miatti előirányzat módosítás (elvonás) is jelentős.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók (K2): A költségvetési szerveknél a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelésének hatásának felmérése alapján, illetve a költségvetési szervnél



Kisvárdai Tankerületi Központ

foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjának felmérése alapján Kormány hatáskörben történt előirányzat emelés. illetve előirányzat emelés történt a közfoglalkoztatási program és a pályázatok megvalósításának személyi juttatás részének teljesítéséhez is. Előirányzat csökkenés történt a fenntartóváltás miatti elvonáshoz kapcsolódóan.

- A Dologi kiadásoknál (K3) jelentős előirányzat módosítás az NTP, Határtalanul! EFOP-os „szakmai” pályázatok megvalósítása, illetve 2018. évi maradvány terhére történő karbantartási javítási szolgáltatások feladatteljesítése miatt történt.
- Az egyéb működési célú kiadások (K5) kiemelt előirányzaton az INTERREG pályázati támogatás finanszírozására kötött megelőlegezési szerződés alapján lévő kiadási kötelezettség került megemelésre. Ezen a soron került emelésre az előző évi szociális hozzájárulási adó elvonása is, mely 2019. évben realizálódott. A módosított előirányzat szinte teljes mértékben teljesült az év végére.
- A Beruházások (K6) és Felújítások (K7) kiemelt előirányzatokon a jelentős előirányzat emelés főleg az EFOP és KEHOP pályázatok megvalósítása, valamint a 2019. június 27-i viharok miatt történtek. A pályázatokkal érintett intézményekben jelentős eszközbeszerzések (iskolabútor, irodabútor, IKT eszköz, egyéb eszközbeszerzések stb.), illetve ingatlan felújítások történtek. Mindemelllett a tankerület saját intézményi költségvetéséből és a 2018. évi maradványa terhére is valósított meg eszközbeszerzést, ingatlan felújítást, továbbá megemlítendő az önkormányzati támogatásból történő beszerzés, felújítás is.

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

- a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának (növekedés, csökkenés) bemutatása a 3a. számú melléklet szerint, valamint annak szöveges indoklása (kormány, irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások). (3/a. sz. melléklet)**

Kormányzati hatáskörben a bevétel összességében növekedett (92 millió Ft-tal), mely növekedés magába foglalta a minimálbér, garantált minimálbér, bérkompenzáció miatti



Kisvárdai Tankerületi Központ

előirányzat emelést, valamint tartalmazta az 1343/2019. Korm. rendelet alapján történt előirányzat emelést is.

Irányítószervi hatáskörben a bevételi és kiadási előirányzat összességében nőtt, több mint 204 millió Ft-tal. Ezen tételek közül a legjelentősebb az a csökkentő tétel, melynek oka, hogy egy intézménynél (Kemecsei Arany János Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola) 2019. szeptember 1-jétől fenntartóváltás történt. A növekedési tételek közül a legjelentősebb a viharkár miatti előirányzat emelés (155 millió Ft), de kiemelkedőnek tekinthető a Kodály Program és a Lázár Ervin Program miatti előirányzat emelések is. A többletbevételek miatti bevételi-és kiadási előirányzat emelések, illetve annak irányító szerv általi jóváhagyása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt több, mit 52 millió Ft összegben.

Az intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítás összege a legnagyobb. Közfoglalkoztatási program keretében több mint 163 millió Ft, míg az EU pályázatok finanszírozására több mint 283 millió Ft többletbevétel lett. Az intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások közül kiemelkedő a 2018. évi maradvány miatti előirányzat módosítás 844 millió Ft összegben.

A 2019. évben továbbra is két intézményben valósult meg **Arany János Program**. Az erre vonatkozó támogatási összeget tartalmazta az eredeti előirányzat. A támogatás összege az Arany János Programok költségvetése szerint összesen 168,35 millió Ft. Mindkét intézményben zavartalanul folyt a program megvalósítása, így 2019. december 31-ig a teljes támogatási összeg felhasználásra került.

Ingyenes tankönyv: a 2019. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett többletigénnyel számolva lett megállapítva az irányító szerv által a költségvetési keretszámok (eredeti előirányzat). A teljesítés 110 millió Ft, az összeg tartalmazta a könyvtári könyveket, valamint a 2018. évről áthúzódó pótrendeléseket, és a sajátos nevelési igényű tanulókat érintő rendelkezéseket is.



Kisvárdai Tankerületi Központ

b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai

A meghatározott feladatokra a Kormánytól kapott (Kormány hatáskörben) előirányzatok felhasználása egy kivételével maradéktalanul megtörtént. 2020. január hónapban teljesült (260 733,- Ft) a 2019. évi maradvány terhére a 2019. decemberi bér bérkompenzációja. Továbbá a bérkompenzáció elszámolását követően 173 431,- Ft szabad maradvány keletkezett, mely az előírásoknak megfelelően befizetésre került.

e) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők (3/b. sz. melléklet)

➤ Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

Személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatok az alábbi jogcímeneken növekedtek:

- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadás (Kormányhatáskörben)
- bérkompenzáció (Kormány hatáskörben)
- Közfoglalkoztatási program (Intézményi hatáskörben)
- EU pályázatok (Intézményi hatáskörben)
- Hazai pályázatok (Intézményi hatáskörben)
- Intézményi és irányító szervei hatáskörben történő teljesítéshez igazított rendező módosítások

A személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatok az alábbi jogcímeneken csökkentek:

- Fenntartóváltás miatti előirányzat elvonás



Kisvárdai Tankerületi Központ

- Intézményi és irányító szervei hatáskörben történő teljesítéshez igazított rendező módosítások

A tankerületnek a 2019. évi minimálbér és garantált minimálbér emelkedésével kapcsolatosan a 2019. évi többletkiadások fedezetére szolgáló összeget – hivatkozva az ezzel kapcsolatos adatszolgáltatásra – a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101), illetve a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) rovaton írták jóvá.

A Tankerületi Központ pénzforgalmi számláján szintén jóváírásra került – adatszolgáltatásra hivatkozva – a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII.21.) Korm. rendelet alapján nyújtott támogatás, azaz a bérkompenzáció 2019. évi többletkiadásainak fedezetére szolgáló összeg, mely a Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113), illetve a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) rovaton került megemelésre.

E két Kormány hatáskörben jóváírásra került támogatás 2019. novemberben elszámolásra, a szükséges visszafizetés decemberben teljesítésre, a támogatás december 31-én jóváírásra került a tankerület számláján.

A közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazott célok és feladatok megvalósítása érdekében hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása nyújtása céljából 2019. évben négy program esetében került sor hatósági szerződés megkötésére. 2019. február hónap végéig húzódott át az előző évi program, majd 2019.03.01-től 2020.02.29-ig újabb hatósági szerződések megkötésére került sor Baktalórántháza, Nyíregyháza, Kisvárdai, valamint Vásárosnaményi járás vonatkozásában. A nyíregyházi járás 32 fő, a kisvárdai járás 42 fő, a baktalórántházai járás 35 fő, a vásárosnaményi járás 35 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatására adott engedélyt. Ez a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program áthúzódott 2020. évre.

A megkötött hatósági szerződések alapján az alábbi bér- és közvetlen költségek kerültek kifizetésre a vonatkozási időszakban:



Kisvárdai Tankerületi Központ

Intézmények illetékességi területe	2019. évi közfoglalkoztatási támogatás	
	béreköltség (Ft)	közvetlen- és anyagköltség (Ft)
Baktalórántházai járás	37 469 630	55 100
Kisvárdai járás	43 464 093	3 461 064
Nyíregyházi járás	25 787 266	3 678 064
Vásárosnaményi járás	30 701 533	2 628 435

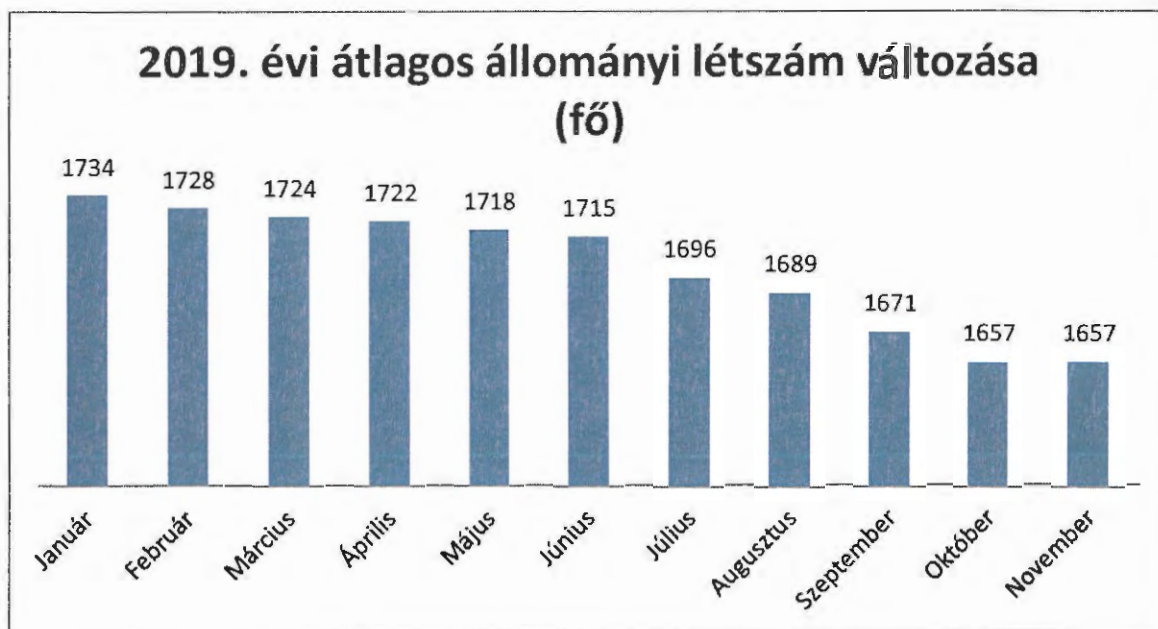
1. sz. tábla: A közfoglalkoztatási program támogatásának megoszlása

2019. évben a szakképzettséget nem igénylő és a szakképzettséget igénylő közfoglalkoztatott munkakörökben sem történt változás a béreket illetően.

Fenti előirányzat változásokból adódóan a bérfizetés (és annak járulékai) 2019. évben a tankerületnél biztosítva volt, azonban ahhoz, hogy a tényleges teljesülések megtörténhessenek szükség volt a dologi kiadások terhére előirányzat átcsoportosítást eszközölni, mely egyrészt a K1-re, másrészt K2-re történtek.

Létszám változás

A közalkalmazottak létszáma 2019. januártól júniusig csekély változást mutat, a július hónapban történő visszaesést a lejárt határozott idejű szerződések indikálták. A zökkenőmentes feladatellátás érdekében a tanévkezdéshez szükséges létszám állaspályázatok közzététele útján került betöltésre, míg a hiányzó feladatok ellátására óraadói megbízási szerződések kerültek megkötésre. 2019. évben a tanköteles korú gyermekek és az alapfokú művészeti oktatásban részt vevő tanulók száma 2018. évhez képest 684 fővel csökkent, és mintegy 58,5 álláshellyel kevesebb státusz került feltöltésre szeptember hónapban. Az adatokat a természetes változások mellett az befolyásolta, hogy az oktatásért felelős miniszter döntése értelmében a Kemecei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola fenntartói joga átadásra kerül a Kemecei Református Egyházközség részére, és az intézményben foglalkoztatott 36 fő közalkalmazott jogállása, valamint 248 fő tanköteles korú gyermek tanulói jogviszonya 2019. augusztus 31. napján megszűnt.



1. sz. ábra: A 2019. évi átlagos állományi létszám változása

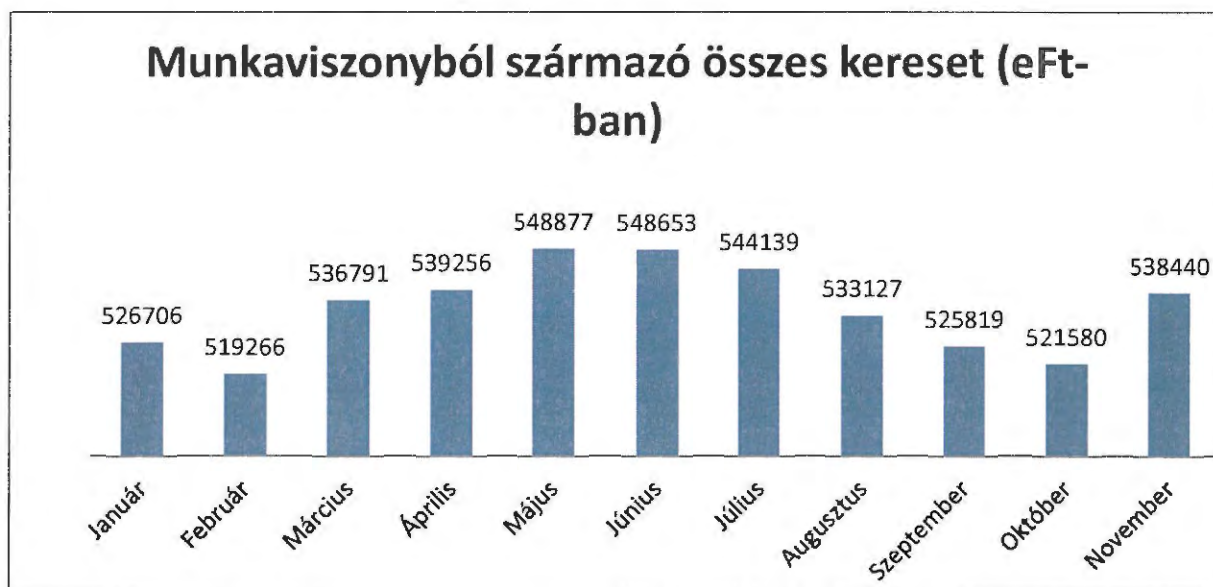
Átlagilletmény változása, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése

A munkaviszonyból származó összes jövedelem havi szintű összehasonlítása nem mutat jelentős eltérést (3. sz. ábra). Ennek oka lehet, hogy a nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti pedagógus életpálya-modell miatt béremelkedések az előző években már befejeződtek.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók illetménye 149 000,- Ft-ra (minimálbér), a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló illetménye pedig 195 000,- Ft-ra (garantált bérminimum) emelkedett.



Kisvárdai Tankerületi Központ



2. sz. ábra: Munkaviszonyból származó összes kereset

A pedagógusok soros lépésére a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján, az egyéb munkakörcsoportba tartozó dolgozók esetében a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény alapján került sor.

Sikeres minősülési eljárások eredményeként történő kinevezés-módosításokra a 326/2013. (VIII.30.) Kormányrendelet rendelkezései alapján 69 fő esetében került sor, ezen belül 67 fő pedagógusként, további 2 fő nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottként szerzett sikeres minősítést.

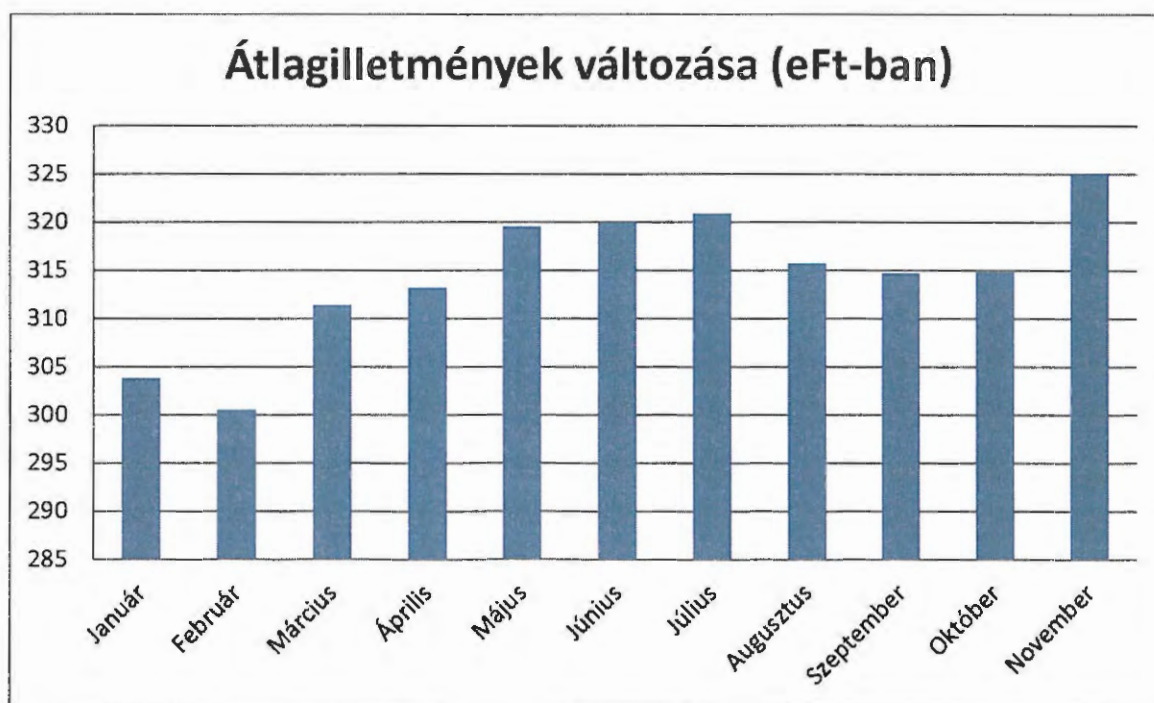
A Kisvárdai Tankerületi Központ működtetésében és fenntartásában lévő intézményeiben 10 fő szerzett jogosultságot öregségi teljes nyugdíjra a feltételek teljesülése okán. A nyugdíjba vonuló közalkalmazottak részére mindösszesen csaknem bruttó 5 millió Ft jubileumi jutalom került kifizetésre az utolsó munkában töltött napon vagy az esedékesség napján. Mivel a kötelező felmentési idő tartamára szabadság nem adható ki, 2019. évet érintően szabadságmegváltásra négy fő öregségi nyugdíjra jogosult esetében került sor összesen bruttó közel 1 millió Ft összegben. A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29.) Korm. határozat rendelkezéseit alapul véve az intézményekben közalkalmazotti jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetésére maradéktalanul sor



Kisvárdai Tankerületi Központ

került, státuszaik zárolásra kerültek. A tankerületi központnak a jogviszonyok megszüntetéséből eredő személyi jellegű kiadási megtakarítása bruttó 15,5 millió Ft volt. Ennek az az oka, hogy a jogosult 10 főből mindösszesen négyen voltak pedagógusok, míg hatan egyéb munkakörcsoportba tartozók, továbbá többen csak az év utolsó hónapjaiban kerültek felmentésre.

A szakmai alapfeladat-ellátás folyamatosságának biztosítása érdekében 19 fő nyugdíjas tovább foglalkoztatására nyújtott be kérelmet és kapott engedélyt, így 2019. évben erre a feladatra közel 9 millió Ft összeg került kifizetésre óraadói megbízási szerződések keretében.



3. sz. ábra: Átlagilletmény változása

Az átlagilletmények alakulása összhangban van a munkaviszonyból származó összes kereset változásával, a novemberi hónap kimagaslóbb ugrását a futó pályázatok bérköltségeinek számfejtése, a többletmunkák elismerése eredményezte.

Összességében a létszám változása, illetve az átlagilletmény változása alapján elmondható, hogy a 2019-es évben a létszámot tekintve (kivéve a közfoglalkoztatás) nem történt nagymértékű változás, nem került sor létszám bővítésre, azonban a bértömeg, illetve az



Kisvárdai Tankerületi Központ

átlagbérek tekintetében növekedés figyelhető meg, mely a pályázatokban történő személyi kifizetéseknek köszönhető.

➤ **Dologi kiadások alakulása**

A dologi kiadások eredeti előirányzata összességében 27,2 %-kal emelkedett meg, mely a pályázati támogatások dologi kiadások felhasználásával, a közfoglalkoztatási program, és az irányítószervi hatáskörben végrehajtott előirányzat emelésekkel (pl.: többletbevételre vonatkozó előirányzat emelés) magyarázható.

A tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

A dologi kiadások közt megjelent a pályázati bevételek felhasználása is. A pályázati támogatások a dologi kiadásokon belül a szakmai anyagok, valamint az üzemeltetési anyagok sorra (pl.: irodaszer), továbbá a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra, illetve az egyéb szolgáltatások sorra került felhasználásra.

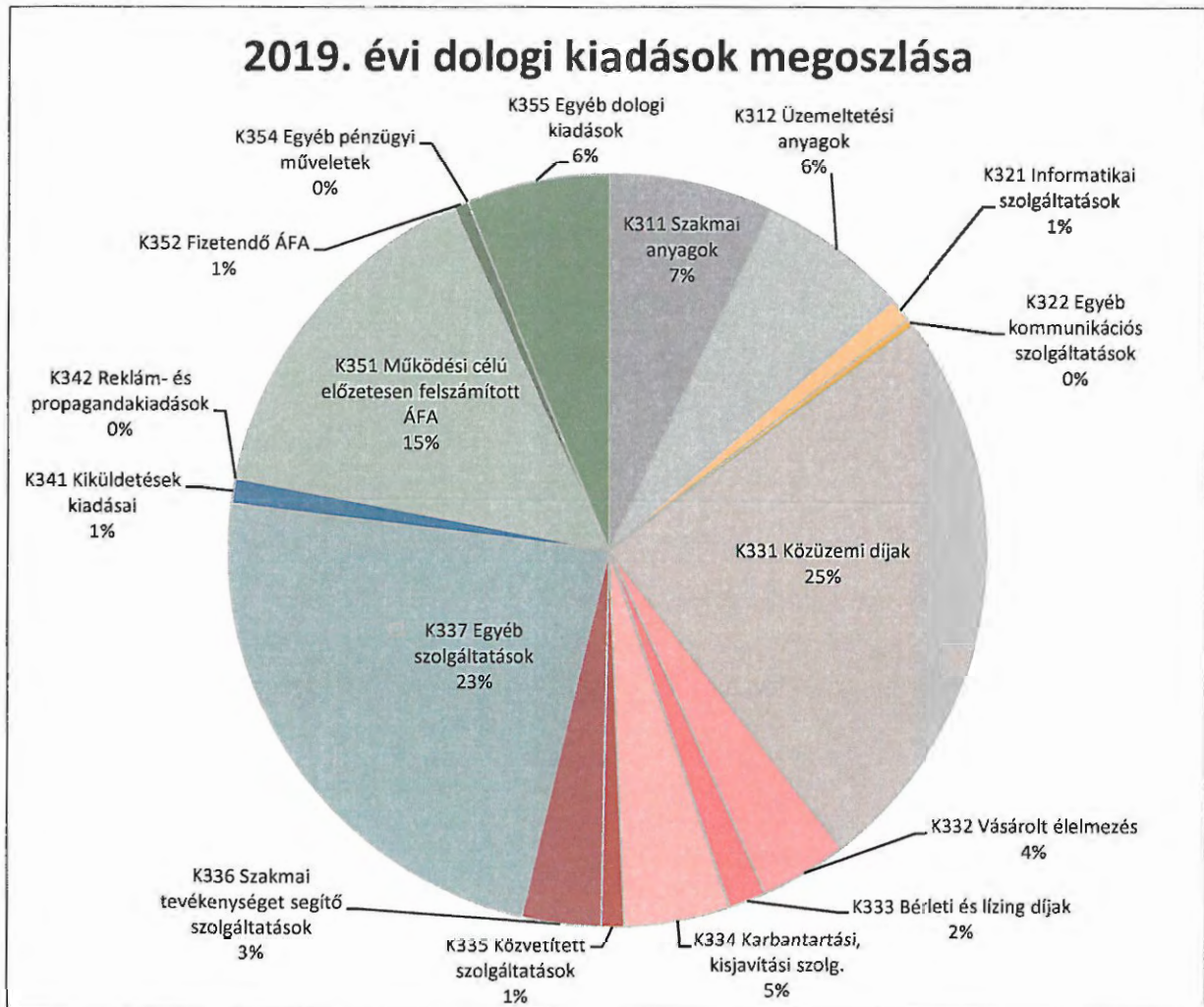
A közüzemi díjak, valamint a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások teljes mértékben a pályázatok nélküli - működtetési kiadásokat mutatják.

A működtetéssel kapcsolatos költségek nagysága (közüzemi díjak, karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, az üzemeltetési anyagok) a dologi kiadások több mint 36 %-át teszik ki, azonban e költségek nagysága az előző évhez képest minimális változást mutat. Ez a korábbi évben elkezdett és a 2019. évben folytatott olyan szervezési, vezetői intézkedéseknek köszönhető, mely költségtakarékoskodást eredményezett. (lásd: I. 1. a) pont)

A 2019. évi dologi kiadások alakulását a 4. sz. ábra mutatja.



Kisvárdai Tankerületi Központ



4. sz. ábra: 2019. évi dologi kiadások megoszlása

➤ Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az Ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatán év közben a felhasználásokhoz igazodó (havi tanulói bérlet, Arany János Programokhoz kapcsolódó támogatások, ösztöndíjak, jutalomkönyvek) módosítására került sor.

➤ Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások

Az INTERREG V-A Szlovákia-magyarország Együttműködési Program keretében a SKHU/1601/4.1/136 számú, SMARTER című projektrészre vonatkozólag a pályázati



Kisvárdai Tankerületi Központ

támogatás finanszírozására – annak érdekében, hogy a pályázati támogatás intézményi költségvetésből történő finanszírozása ne okozzon likviditási problémát - megelőlegezési szerződés került megkötésre a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft-vel. Itt teljesült az előző évi szociális hozzájárulási adó miatti visszafizetés, illetve a bérkompenzáció fel nem használt összege is.

➤ **Beruházási és felújítási kiadások**

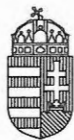
A **Beruházási** kiadások az eredeti előirányzathoz képest – figyelembe véve a teljesítési adatokat - jelentősen emelkedtek (több, mint 444 millió Ft-tal). Ennek a növekedésnek az egyik oka, hogy a közfoglalkoztatási program keretében lehetőség adódott eszközök beszerzésére. Másrészt - ami nagyobb volumenű – a Kormány hatáskörben a Kodály Program keretén belül hangszerek beszerzése, illetve az EFOP-os pályázatok, Interreg pályázat keretében és saját intézményi költségvetés terhére további eszközök beszerzése (pl.: iskolabútorok, IKT eszközök, egyéb eszközök, stb.).

A **Felújítási kiadások** jogcímen eredeti előirányzat nem volt, azonban ezen az előirányzaton volt a legjelentősebb módosítás (586 millió Ft), előirányzat emelés, mely legfőképpen a pályázati forrásoknak (pl.: KEHOP) és a saját intézményi költségvetés terhére történő felhasználásnak köszönhető. Nem elhanyagolható a több önkormányzat általi támogatásnak köszönhetően a megvalósuló felújítások összege sem (közel 10 millió Ft).

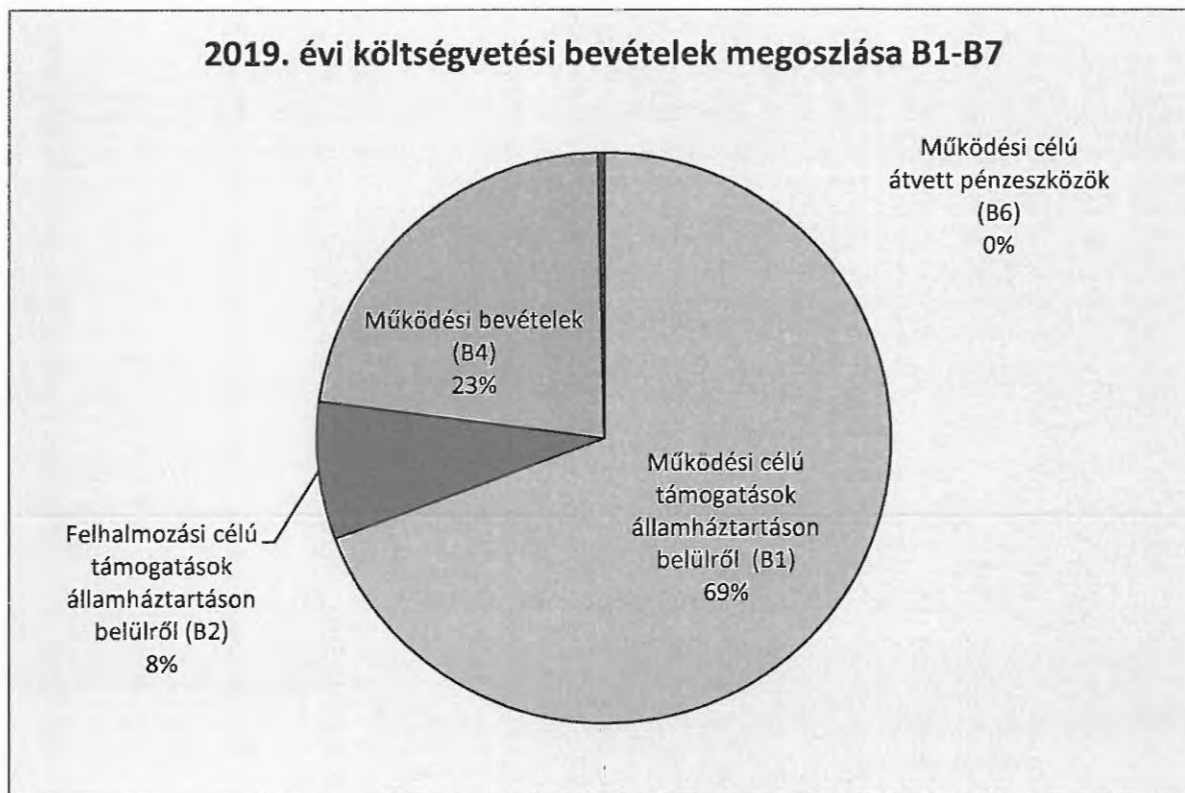
3. Az intézményi bevételek alakulása

a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése

2019. évi költségvetési bevételek közül a legnagyobb részt a működési célú államháztartáson belülről kapott támogatások 69 %-át, a működési célú bevételeink a 23 %-át adják. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről érkező támogatási összegek között az EFOP-os pályázatok megvalósításához, valamint a közfoglalkoztatási programhoz illeszkedő támogatás, ezen kívül az önkormányzatok támogatásai is megtalálhatóak voltak.



Kisvárdai Tankerületi Központ

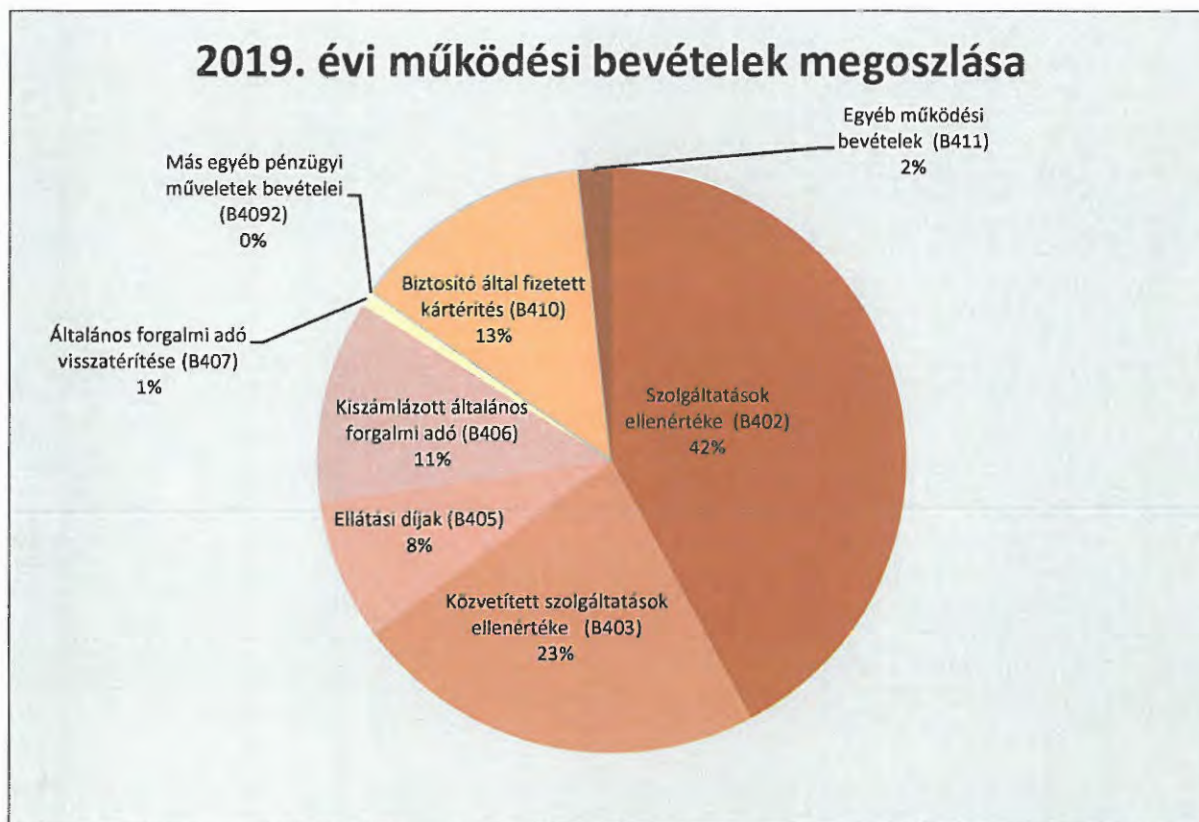


5. sz. ábra: 2019. évi költségvetési bevételek megoszlása B1-B7

Bevételei közül a működési bevétel teljesítése 55,9 %-os túlteljesítést mutat. Ez a túlteljesítés egyrészt nagymértékben az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekekért Alapítvány által meghirdetett, a köznevelési intézmények által megvalósított nyári Erzsébet táboroknak köszönhető, másrészt a biztosító által fizetett kártérítésnek (viharkár).

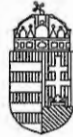


Kisvárdai Tankerületi Központ



6. sz. ábra: 2019. évi működési bevételek megoszlása

Bevételek jelentős részét képezi a köznevelési intézmények térségi sajátosságainak figyelembevételével megállapított bérleti-, és szállásdíjak, valamint a rendszeresen ismétlődő jellegű a köznevelési intézmények terem-és, büfébérlet bevételei (42 %). További bevételek a vagyonekezelési szerződések alapján a közüzemi díjak továbbszámolásából származó bevételek (23 %), a felmerülő károk kiadásainak fedezésére szolgáló biztosító által fizetett díjak (13 %), illetve az előző évhez képest növekedési tendenciát mutató térítési és tandíjakból befolyt bevételek (8%), mely díjak a belső szabályzat előírásainak megfelelően kerültek megállapításra. A megállapított térítési díjakból befolyt bevételek nagysága mégis elmaradhat más térségi intézmények bevételeitől, mert a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő diákok aránya az érintett köznevelési intézményekben igen magas. További bevételt képező összeg, hogy a kollégiumi férőhelyek szabad kapacitás kihasználása érdekében az intézmények szálláshely szolgáltatást nyújtanak.



Kisvárdai Tankerületi Központ

A bevételek felhasználása egyrészt a továbbszámlázott közüzemű díjak esetében a közmű szolgáltató felé a számlák rendezésére, másrészt a köznevelési intézmények működési kiadásainak támogatására fordítódott.

b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

A bevételek beszedésének kontrollálása folyamatos, jellegéből adódóan a partnerrel illetve térítési díjak esetében a köznevelési intézménnyel. Az esetlegesen felmerülő elmaradások behajtásra fizetési felszólítások kerültek kiküldésre, melynek hatására a befizetések többnyire megtörténtek. Behajthatatlan követelés 2019. évben 550 ezer Ft volt.

c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek a következők voltak.

Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- **Egyéb működési célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától** jogcímen érkezett bevétel az EFOP-os pályázati támogatási összegek, INTERREG pályázati támogatás (főszereplés alapján a hazai társfinanszírozási támogatás összege, mely az összes támogatási 15 %-a, illetve a kedvezményezett jelentések elfogadását követően megkapott támogatási összeg) összege. A bevételek felhasználása folyamatos, a likvid terveknek megfelelően kerültek kifizetésre a megvalósult programok költségvetésai.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól** jogcímen a közfoglalkoztatási program és a Határtalanul! pályázatok bevételeinek kimutatását tartalmazza. A pályázatból személyi és dologi jellegű kifizetések valósultak meg.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől:** Ezen a jogcímen az Önkormányzatoktól mutattuk ki, melyek általában a köznevelési intézményeket érintő kiadásokra került felhasználásra.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától** jogcímen érkezett bevételekhez az EFOP-os konstrukció keretein belül, illetve a KEHOP pályázati támogatások összege került feltüntetésre. A KEHOP pályázat támogatási összege teljes mértékben felhasználásra és kifizetésre is került a 2019. évben.

Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről):

- **Egyéb működési célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól:**

Ezen a soron jelentkezik bevételként több intézményt érintő civil szervezetektől, illetve nonprofit gazdasági társaságoktól érkezett támogatási összegek, melyeket előre meghatározott kiadásokra fordíthatták az iskolák.

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

- a) **Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok**

A 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei a következők voltak:

- a Hazai és Európai Unió támogatási szerződések bevételein alapuló kiadási kötelezettségek, melyek jelentős része a 2019-es évben megvalósult.
- a 2018. évben lefolytatott beszerzési eljárásokat követően a karbantartási, felújítási munkálatok 2019. évre történő áthúzódása miatti kiadások

A 2019. évi alaptevékenység által ellátott feladatok teljesítését követően 173 431,- Ft szabad maradvány keletkezett. Ez az összeg a Központi Maradványelszámolási Alap javára a jogszabályi előírásoknak megfelelően befizetésre történt.

A 2018. évi beszámoló időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradvány nem volt.



Kisvárdai Tankerületi Központ

b) A 2019 évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.)

Az alaptevékenység 2019. évi költségvetési maradványa: a 2019. évben megkapott bérkompenzáció összegéből 2020. évre áthozott, 2019.évi maradvány összege 434 164.- Ft. Ebből 2019. december havi bérkompenzáció összege, mely-2020. januárban került kifizetésre 260 733,- Ft. A szabad maradvány összege a kettő különbözete, azaz 173 431,- Ft.

5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása

A Kisvárdai Tankerületi Központnak a 2019. évben futó, valamint lezárult, befejezett programjai a következők voltak:



Kisvárdai Tankerületi Központ

Részvevő intézmény	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2019. évi felhasználás	Megjegyzés
Somogyi Rezső Általános Iskola	-	Tesco - Ön választ, mi segítünk	2019.09.01- 2020.05.31	400 000 Ft	- Ft	400 000 Ft	
Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola - Kemecei Arany János Általános iskola, Alapfokú Művészeti Iskola	22337-5/2019	Tanuszodai eszközök beszerzése	2019.04.01- 2019.10.31	1 755 500 Ft	-	1 755 500 Ft	
Fényeslitkei Kossuth Lajos Általános Iskola	DWA BRATANKI WFA/45/17/2/ZR/2019	Lengyelországi osztálykirándulás	2019.05.10- 2019.08.31	1 500 000 Ft	- Ft	1 500 000 Ft	
Vasmegyeri Megyer Vezér Általános Iskola	EFOP-1.3.9-17-2017-00050	Iskolaközpontú helyi együttműködés	2017.09.01- 2019.08.31	73 462 727 Ft	- Ft	17 284 330 Ft	
Pusztadobosi Általános Iskola	EFOP-1.3.9-17-2017-00051	Iskolaközpontú helyi együttműködés	2017.09.01- 2019.08.31	74 049 466 Ft	- Ft	17 651 478 Ft	
Nyírtassi Tas Vezér Általános Iskola	EFOP-1.3.9-17-2017-00052	Iskolaközpontú helyi együttműködés	2017.09.01- 2019.08.31	74 049 466 Ft	- Ft	17 726 926 Ft	
Nyírtassi Tas Vezér Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00015	Együtt, testvéreként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 997 609 Ft	Ft	5 703 128 Ft	
Nyárády Mihály Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00016	Együtt, testvéreként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 997 223 Ft	Ft	12 727 904 Ft	
Pusztadobosi Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00017	Együtt, testvéreként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 999 289 Ft	Ft	12 436 099 Ft	



Kisvárdai Tankerületi Központ

Somogyi Rezső Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00018	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 999 825 Ft	Ft	-	6 048 506 Ft
Petneházy Dávid Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00019	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 998 656 Ft	Ft	-	12 446 968 Ft
Pátróhai MórícZ Zsigmond Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00020	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 998 209 Ft	Ft	-	5 589 517 Ft
Vásárosnaményi II. Rákóczi Ferenc Gimnázium	EFOP-3.1.8-17-2017-00021	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 996 457 Ft	Ft	-	12 956 635 Ft
Vasmegyeri Megyer Vezér Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00022	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 996 962 Ft	Ft	-	12 816 356 Ft
Teichmann Vilmos Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00023	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 996 807 Ft	Ft	-	6 191 825 Ft
Torniospálcai Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola Czóbel Minka Tagintézménye	EFOP-3.1.8-17-2017-00025	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 998 760 Ft	Ft	-	5 807 957 Ft
Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00026	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 998 554 Ft	Ft	-	12 802 515 Ft
Papi Kölcsey Ferenc Általános Iskola Aranyosapáti Tagiskolája	EFOP-3.1.8-17-2017-00027	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 998 513 Ft	Ft	-	5 953 722 Ft
Beszterec MórícZ Zsigmond Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00028	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 997 666 Ft	Ft	-	12 773 231 Ft
Demecseri Oktatási Centrum Gimnázium, Szakgimnázium,	EFOP-3.1.8-17-2017-00029	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 999 712 Ft	Ft	-	12 927 657 Ft



Kisvárdai Tankerületi Központ

Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola							
Ölbey Irén Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00030	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 996 803 Ft	Ft	-	5 892 838 Ft
Fényeslitkei Kossuth Lajos Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00031	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 999 080 Ft	Ft	-	5 181 957 Ft
Dr. Kozma Pál Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00032	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 999 225 Ft	Ft	-	5 926 789 Ft
Kéki Petőfi Sándor Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00033	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 999 161 Ft	Ft	-	12 639 759 Ft
Kékcsei Arany János Általános Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00034	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 998 027 Ft	Ft	-	6 081 173 Ft
Kemecsei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola	EFOP-3.1.8-17-2017-00035	Együtt, testvérként – iskolaközi szemléletformáló program	2018.02.01- 2020.01.31	19 993 561 Ft	Ft	-	11 833 653 Ft
Ófehértói Általános Iskola, Patay István Általános Iskola, Teichmann Vilmos Általános Iskola, Lónyay Menyhért Általános Iskola Tiszabzdédi Tagintézménye	EFOP-3.2.3-17-2017-00048	Digitális környezet kialakítása a Kisvárdai Tankerületi Központ intézményeiben	2018.01.01- 2020.12.31	110 000 000 Ft	Ft	-	54 868 018 Ft



Kisvárdai Tankerületi Központ

Demecseri Oktatási Centrum Gimnázium, Szakgimnázium, Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola, Kemecei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola, Ófehértói Általános Iskola, Ölbey Irén Általános Iskola, Somogyi Rezső Általános Iskola, Vári Emil Általános Iskola, Vásárosnaményi II. Rákóczi Ferenc Gimnázium, Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és AMI Petőfi Sándor Tagintézménye, Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola	EFOP-3.2.5-17-2017-00002	Pályaorientáció, kiemelten az MTMI készségek és kompetenciák fejlesztése a köznevelés rendszerében	2017.09.01- 2019.09.01	97 555 936 Ft	- Ft	30 924 566 Ft
Kisvárdai Tankerületi Központ	EFOP-3.3.5-17-2017-00027	Korszerű Iskolai Közösségi Program a Kisvárdai Tankerületi Központban	2018.03.01- 2019.08.31	149 988 075 Ft	- Ft	88 922 898 Ft
Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és AMI Petőfi Sándor Tagintézménye,	EFOP-3.3.7-17-2017-00001	Informális és nem formális tanulási lehetőségek kialakítása a köznevelési intézményekben	2017.09.01- 2019.09.01	54 130 068 Ft	- Ft	17 871 320 Ft



Kisvárdai Tankerületi Központ

Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola	EFOP-4.1.2-17-2017-00033	Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola infrastrukturális fejlesztése a hátránykompenzáció elősegítése és a minőségi oktatás megteremtése érdekében	2017.12.01- 2020.06.30	489 143 700 Ft	- Ft	87 016 305 Ft	
Pusztadobosi Általános Iskola	HAT-18-01-0261	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2018. év	2018.06.16- 2019.06.15	1 319 600 Ft	- Ft	1 316 090 Ft	
Fényeslitkei Kossuth Lajos Általános Iskola	HAT-18-01-0315	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2018. év	2018.06.16- 2019.06.15	1 734 000 Ft	- Ft	1 734 000 Ft	
Vári Emil Általános Iskola	HAT-18-01-0354	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2018. év	2018.06.16- 2019.06.15	3 915 098 Ft	- Ft	152 730 Ft	3 751 024 Ft 2018. évben került felhasználásra
Lónyay Menyhért Általános Iskola	HAT-18-01-0414	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2018. év	2018.06.16- 2019.06.15	2 914 400 Ft	- Ft	2 910 890 Ft	
Záhonyi Árpád Vezér Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-18-01-0453	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2018. év	2018.06.16- 2019.06.15	2 914 400 Ft	- Ft	2 910 890 Ft	



Kisvárdai Tankerületi Központ

Tornyospálcai Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-18-01-0457	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	2 696 090 Ft	- Ft	2 696 090 Ft	
Sennyey Elza Általános Iskola	HAT-18-01-0526	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	2 637 500 Ft	- Ft	2 637 500 Ft	
Demecseri Oktatási Centrum Gimnázium, Szakgimnázium, Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-18-01-0595	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	2 400 000 Ft	- Ft	2 393 790 Ft	
Papi Kölcsey Ferenc Általános Iskola	HAT-18-01-0675	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	1 495 200 Ft	- Ft	1 495 200 Ft	
Nyírtassi Tass Vezér Általános Iskola	HAT-18-01-0767	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	2 084 350 Ft	- Ft	1 879 608 Ft	
Pátróhai MórícZ Zsigmond Általános Iskola	HAT-18-01-1049	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	2 245 725 Ft	- Ft	264 489 Ft	1 893 400 Ft 2018. évben került felhasználásra
Somogyi Rezső Általános Iskola	HAT-18-01-1056	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseeknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	2 400 000 Ft	- Ft	2 400 000 Ft	



Kisvárdai Tankerületi Központ

Dombrádi Móra Ferenc Általános Iskola, Gimnázium és Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-18-01-1245	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	1 496 000 Ft	- Ft	1 495 059 Ft	
Vásárosnaményi II. Rákóczi Ferenc Gimnázium	HAT-18-02-0057	Határtalanul! Együttműködés középiskolák között - 2018. év	2018.06.16-2019.06.15	4 645 900 Ft	- Ft	51 774 Ft	4 383 558 Ft 2018. évben került felhasználásra
Papi Kölcsey Ferenc Általános Iskola	HAT-19-01-0292	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 797 600 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Sennyey Elza Általános Iskola	HAT-19-01-0403	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	2 480 000 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola	HAT-19-01-0534	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 840 000 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Pusztadobosi Általános Iskola	HAT-19-01-0659	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 179 160 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Lónyay Menyhért Általános Iskola	HAT-19-01-1091	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	3 129 820 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Záhonyi Árpád Vezér Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-19-01-1114	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikeseknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	3 129 820 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Vári Emil Általános Iskola	HAT-19-01-1173	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikesekeknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	4 394 600 Ft	- Ft	4 376 600 Ft	
Dombrádi Móra Ferenc Általános Iskola, Gimnázium és Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-19-01-1287	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikesekeknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 639 000 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Fényeslitkei Kossuth Lajos Általános Iskola	HAT-19-01-1293	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikesekeknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 923 970 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Somogyi Rezső Általános Iskola	HAT-19-01-1338	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikesekeknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 920 000 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Nyírkarászi Váci Mihály Általános Iskola	HAT-19-01-1342	Határtalanul! Tanulmányi kirándulás hetedikesekeknek - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	1 851 000 Ft	- Ft	1 851 000 Ft	
Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium	HAT-19-03-0044	Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	3 559 771 Ft	- Ft	3 551 335 Ft	
Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium	HAT-19-03-0085	Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	2 757 520 Ft	- Ft	2 757 520 Ft	
Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium	HAT-19-03-0138	Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	3 359 840 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Vásárosnaményi II. Rákóczi Ferenc Gimnázium	HAT-19-03-0277	Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	3 170 000 Ft	- Ft	3 155 940 Ft	



Kisvárdai Tankerületi Központ

Dombrádi Móra Ferenc Általános Iskola, Gimnázium és Alapfokú Művészeti Iskola	HAT-19-03-0386	Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	2 421 900 Ft	- Ft	- Ft	Utazás tervezett ideje: 2020.
Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium	HAT-19-03-0403	Tanulmányi kirándulás középiskolásoknak - 2019. év	2019.06.16-2020.06.15	2 509 750 Ft	- Ft	2 509 750 Ft	
Kemecsei Arany János Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola, Petneházy Dávid Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola, Ófehértói Általános Iskola, Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium, Vári Emil Általános Iskola, Somogyi Rezső Általános Iskola, Fényeslitkei Kossuth Lajos Általános Iskola, Lónyay Menyhért Általános Iskola, Tuzsér, Sennyey Elza Általános Iskola, Csarodai Herman Ottó Általános Iskola, Tarpai Esze Tamás Általános Iskola, Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola Kölcsey Ferenc Tagintézménye,	KEHOP-5.2.11-16-2017-00258	Fotovoltaikus rendszerek kialakítása központi költségvetési szervek részére. Energiahatékonysági beruházások megvalósítása a Kisvárdai Tankerületi Központ feladatellátási helyein, fotovoltaikus rendszer telepítésével	2018.05.07-2019.09.05	249 994 852 Ft	- Ft	169 182 562 Ft	



Kisvárdai Tankerületi Központ

Vásárosnaményi Eötvös József Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola Petőfi Sándor Tagintézménye							
Nyírtassi Tas Vezér Általános Iskola	NTP-KNI-18-0060	Nemzeti Tehetség Program	2018.07.01- 2019.06.30	1 250 000 Ft	- Ft	1 118 250 Ft	131 750 Ft 2018. évben került felhasználásra
Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola	NTP-MTTD-18-0031	Nemzeti Tehetség Program	2018.07.01- 2019.06.30	933 000 Ft	- Ft	932 348 Ft	
Nyírtassi Tas Vezér Általános Iskola	NTP-MTTD-18-0071	Nemzeti Tehetség Program	2018.07.01- 2019.06.30	1 495 000 Ft	- Ft	1 483 120 Ft	11 880 Ft 2019. évben került felhasználásra
Záhonyi Árpád Vezér Általános Iskola	NTP-MŰV-18-0141	Nemzeti Tehetség Program	2018.07.01- 2019.06.30	1 000 000 Ft	- Ft	1 000 000 Ft	
Weiner Leó Alapfokú Művészeti Iskola	NTP-TFJ-18-0018	Nemzeti Tehetség Program	2018.07.01- 2019.06.30	1 936 000 Ft	- Ft	1 935 480 Ft	
Záhonyi Árpád Vezér Általános Iskola	NTP-TFJ-18-0077	Nemzeti Tehetség Program	2018.07.01- 2019.06.30	640 000 Ft	- Ft	640 000 Ft	
Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium	SMARTER/SKHU/1601/4.1/136	Interreg pályázat	2017.09.01- 2019.09.30	19 724 084 Ft	- Ft	6 580 611 Ft	



Kisvárdai Tankerületi Központ

EFOP-3.3.7 - Informális és nem formális tanulási lehetőségek kialakítása a köznevelési intézményekben

E pályázat keretében a tervezett tevékenységek mindegyike új, az élményközpontú, felfedeztető jellegű, tanórán kívüli oktatás megvalósítását, az informális és nem formális tanulási tevékenységek lehetőségét teremtik meg.

- Workshop – Ökonap Workshop, A lelki egészség fejlesztése önismereti technikák segítségével személyiségfejlesztés céljából c. 30 órás akkreditált pedagógus képzés.
- Workshop - Művészetterápiás eszközök bevezetés- színjátszás mint komplex művészetterápiás eszköz segítségével.
- Workshop - művészetterápiás eszközök bevezetése-képzőművészet, zene, mozgás, irodalom segítségével. Élményközpontú közösségformáló- és fejlesztő programok, közös játékok, vetélkedők, versenyek tartalmi fejlesztése helyi pedagógusok közreműködésével.
- Tréning: 30 órás tréning pedagógusok számára, az informális tanulás - elsősorban állandó tematika működtetésére, igénybevétele témakörben.
- Tréning: 30 órás tréning tanulók számára, az informális tanulás - elsősorban állandó tematika működtetésére, igénybevétele témakörben.
- Képzés: 30 órás akkreditált pedagógusképzés problémamegoldó gondolkodás témakörben, melynek keretében a gondolkodás alapfogalmainak, módszertanának, típusainak bemutatására és gondolkodási technikák, módszerek kreatív alkalmazására került sor.
- Képzés: 78 akkreditált képzés vállalkozói kompetencia fejlesztése témakörben, melynek célja egy vállalkozás működtetéséhez szükséges pénzügyi és gazdasági alapismeretek átadása; alapvető munkaszociológia ismeretek, önismeret-fejlesztő lehetőségek megismertetése a résztvevőkkel.

EFOP-1.3.9 - Iskolaközpontú helyi együttműködés

E projekt biztosította a szabadidő hasznos, szervezett, nevelési-oktatási folyamatokba integrált eltöltését, 2. iskolai időben az informális és nem-formális tanulási módszerekkel megvalósuló,



Kisvárdai Tankerületi Központ

helyi együttműködéseken alapuló szervezett szabadidő-eltöltési lehetőségeket. Továbbá hozzájárult a szervezett tanulási alkalmakat (tanórákat, szakköröket, a napközis tanulási időt, tanulószobát stb.) segítő nem formális és informális tanulási alkalmak támogatásához.

Foglalkozási formák:

- Filmklub működtetése havi gyakorisággal
- Zeneklub működtetése havi gyakorisággal
- Táncház működtetés kéthetente
- Sport tevékenységek
- Tanórán kívüli kompetenciafejlesztő tevékenységek, nyelvi klub, főzőklub havi gyakorisággal
- Mentál-egészségügyi alapismeretek

EFOP-3.1.8 – Együtt testvérként

Az EFOP-3.1.8-as konstrukció célja olyan projektek megvalósításának támogatása, amelyek az országhatáron belüli és Kárpát-medencén belüli („A” programelem), valamint nemzetközi (Európai Unión belüli) testvériskolai kapcsolatok („B” programelem) kialakításával, közös programok megvalósításán keresztül hozzájárulnak a tanulók kompetenciájának (szociális, életviteli, kommunikáció, stb.) fejlesztéséhez, ismeretanyaguk bővítéséhez. Lehetőség nyílik a kötelező óraszámot felüli nyelvtanulásra az érintett tanulók számára, továbbá részt venni tanórákon kívüli tartalmú foglalkozásokon, mely hozzájárulhatnak a tanulók ismeretanyagának bővítéséhez és kreativitásuk fejlesztéséhez. A hazai testvériskolai találkozók során olyan kapcsolatok alakulhatnak ki, mely motiválónak hat a tanuló jövőtervezésére, illetve felhívja a figyelmet a fiatalok számára a társadalmi elfogadás fontosságára. A pályázatok megvalósítását 2018. februárjában kezdték meg intézményeink. 2019. évben felhasznált források összege közel 185 millió Ft volt. A pályázatok megvalósítása ütemterv szerint haladt. 2019. év végére a pályázatok készülségi foka és a források felhasználása a teljes pályázati ciklusra vonatkozóan meghaladta a 90%-ot.



Kisvárdai Tankerületi Központ

EFOP-3.2.3 - Digitális környezet kialakítása a Kisvárdai Tankerületi Központ intézményeiben

A projekt keretében a cél, hogy olyan, a digitális pedagógiai módszertani csomagokra épülő pilot programok kerüljenek megvalósításra, amelyek elterjeszthetők a teljes köznevelési rendszerben a pedagógusok digitális felkészültségének, módszertani kultúrájának növelése, a mindennapi pedagógiai munka során az IKT-használat erősítése és elsősorban a digitális és egyéb kulcskompetenciák hatékonyabb fejlesztése érdekében. A 2019. évben az elmaradt bérek és beszerzések is megvalósultak.

EFOP-3.2.5 Pályaorientációs tevékenység Kisvárdán és vonzás-körzetében

A projekt fő célja a pályaorientáció megerősítése volt a köznevelési intézményrendszerben, különös tekintettel a matematikai, természettudományos, informatikai és műszaki pályák választásának népszerűsítésére és ahhoz kapcsolódó kompetenciák fejlesztésére.

A projekt keretében 2019-ben elvégzett, megvalósuló feladatok:

- összeállításra került a projekt 2018/2019.tanév II. félévi programterve
- Folytatódtak az MTMI szakkör felső tagozatos tanulók részére c. szakkörök a kijelölt intézményekben, az MTMI tematikus idegen nyelvű (angol) mentorálás hallgatók bevonásával, a Minecraft klub, és a Robotika szakkör.
- Educatio kiállítás meglátogatása
- A Tisza-tavi Ökocentrum látogatás, a Planetárium és a Csodák Palotájának meglátogatása
- Megvalósultak a projektbe bevont intézményekben a Természettudományos akadályversenyek, Internetes vetélkedők
- Műhelymunka történt a pályaorientációs felkészültség növelése érdekében
- Dombrád településen valósult meg a szakmai tervben meghatározott MTMI tematikájú tábor A III. Mérföldkőhöz kapcsolódó szakmai –és pénzügyi beszámoló hiánypótlási felhívásában foglaltak pótlásra kerültek, a beszámoló 2019.augusztus 21-én elfogadásra került.



Kisvárdai Tankerületi Központ

EFOP-3.3.5 – Korszerű iskolai közösségi program megvalósítása a Kisvárdai Tankerületi Központ iskoláiban

A pályázati program célja volt a konstruktív és értékközpontú nevelés, az egész életen át tartó tanulás iskolai megalapozása, az alapkészségek és kulcskompetenciák fejlesztése, a köznevelés hátránykompenzációs szerepének erősítése és az iskolai lemorzsolódás csökkentése.

A projekt a Kisvárdai Tankerületi Központ köznevelési intézményeinek kísérleti közösségfejlesztési programjaira koncentrált.

A projekt keretében 2019-ben elvégzett, megvalósuló feladatok:

- pedagógus képzések
- A tematikus napközis és bentlakásos táborok megvalósításához szükséges beszerzések lebonyolítása (pl.: szakmai anyag, kreatív egységcsomagok, sporteszközök beszerzése, személyszállítási szolgáltatás stb.)
- A 2019.június 3. és 4. hetében megvalósultak a „Csodaszarvas” táborok 16 helyszínen 2097 fő tanuló bevonásával, valamint 122 megbízott közreműködésével.

Határtalanul! tanulmányi kirándulás

A Kisvárdai Tankerületi Központban népszerű konstrukció a Határtalanul! program. E program célja a magyar-magyar kapcsolatok építése, személyes kapcsolatok kialakítása, elmélyítése. A program a nemzetpolitikai célt fordítja le konkrét tapasztalatokra, azaz a Határtalanul! a nemzeti összetartozás operatív programja. A program keretében magyarországi iskolák tanulói az állam támogatásával osztálykiránduláson vesznek részt a szomszédos országok magyarlakta területein, így személyes tapasztalatokat szereznek a külföldi magyarságról.



Kisvárdai Tankerületi Központ

A 2019-ben megjelent kiírásokra összesen 17 nyertes pályázatot adott be a tankerületi központ, az elnyert támogatások összege több, mint 43 millió Ft volt. Ezzel több, mint 20%-al nőtt az elnyert támogatás összege a 2018. évi pályázati ciklushoz képest.

Nemzeti Tehetség Program (NTP)

A Nemzeti Tehetség Program alapvető célja a Magyarországon és a külföldi magyar lakta területeken a tehetségsegítés fejlesztése. A pályázatok keretében többek között megvalósul a matematikai, a természettudományos és a digitális kompetenciák erősítését szolgáló hazai és határon túli tehetségsegítő programok támogatása, a köznevelési intézményekben működő komplex tehetséggondozó programok támogatása, a művészeti tehetséggondozó programok támogatása, valamint a tehetségsegítés feltételrendszerének javítását célzó programok támogatása. A 2018-ban elnyert forrásokat intézményeink 2019-ben használták fel, aminek összege több mint 7 millió Ft volt. A 2019-ben megjelent és elnyert támogatások felhasználását intézményeink 2020-ban kezdik meg.

Napközi Erzsébet-tábor 2019.

2019. nyarán az intézményekben összesen 30 turnusban zajlott a tanulók nyári, napközi jellegű táboroztatása. A 30 turnusban több mint 2000 fő 1 – 8. évfolyamos gyerekek számára biztosítottuk a nyári felügyeletet és, hogy szabadidejüket játékosan ugyan, de szakmai szempontból is tartalmasan tölthessék el. A táborok megvalósítása 2019. augusztus 30-ig tartott. Az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekekért Alapítvány több mint nettó 36 millió Ft-ot biztosított a nyári táborok lebonyolítására. Ennek az összegnek a 70%-át előleg formájában bocsátotta a tankerület rendelkezésére. A maradék 30% lehívására a beszámoló elfogadását követően 2020. januárban került sor. 2019. évben a táborokra ténylegesen fordított források összege közel bruttó 46 millió Ft volt



Kisvárdai Tankerületi Központ

Erzsébet Karácsony 2019.

2019. decemberében az Erzsébet Karácsony elnevezésű program keretében az Erzsébet a Kárpát medencei Gyermekéért Alapítvány a Fővárosi Nagycirkusz „Hófödte álom – Ősi cirkuszi mese” című előadására szóló ingyenes belépést, a programon való részvétel lehetőségét, ellátást valamint helyszíni kiegészítő gyermekprogramokat biztosított. Továbbá minden részt vevő tanuló utazási költségét is megtérítették, tankerületi szinten ez összesen 2,5 millió Ft összeget jelentett.

TESCO – Ön választ, mi segítünk program

A Tesco-Global Áruházak Zrt. által 2019. naptári évben meghirdetett „Ön választ, mi segítünk” elnevezésű programon a kisvárdai Somogyi Rezső Általános Iskola nyerte el a 400.000,- Ft összegű támogatást kültéri gyermek mászó összeállítására és telepítésére. Az elnyert támogatást az intézmény a pályázati célokra felhasználta.

Tanuszodai eszközök beszerzése

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a „20/23/29 – Sportági fejlesztési koncepciók megvalósításával összefüggő feladatok támogatása” előirányzat terhére pénzügyi támogatást nyújtott a Kisvárdai Tankerületi Központ részére a Baktalórántházai Tisza Kálmán Tanuszoda és a Kemecsei Tanuszodába úszásoktatáshoz szükséges eszközök biztosításának megvalósításához. Az ehhez kapott közel 2 millió Ft támogatás összege biztosította a tanulók számára a megfelelő heti rendszerességgel történő úszásoktatást, a speciális, kifejezetten az úszásoktatás fejlesztését segítő eszközök használata pedig az utánpótlás korú tanulók versenyekre való felkészítését is.

Lengyelországi osztálykirándulás

2019. évben a Waclaw Felczak Alapítvány pályázatot hirdetett, melynek célja a diákok megismertetése a lengyel kultúrával, a lengyel–magyar barátság eszméjével, a két ország



Kisvárdai Tankerületi Központ

közötti történelmi kapcsolatokkal, továbbá a Lengyelországról szóló ismereteik bővítése a diákok saját személyes élményein keresztül volt. A pályázat keretében a 2019. február 28-ig megvalósításra kerülő osztálykirándulásokat támogatták, melyen a Fényeslitkei Kossuth Lajos Általános Iskola vett részt. A felhasznált támogatás összege 1,5 millió Ft-ot tett ki.

KEHOP-5.2.11 - Energiahatékonysági beruházások megvalósítása

A felhívás célja, hogy hazánk a megújuló energiaforrásokból előállított energiának a 2020. évi teljes bruttó energiafogyasztásban képviselt részarányára elérje a megújuló energiaforrásból előállított energia támogatásáról, valamint a 2001/77/EK és a 2003/30/EK irányelv módosításáról és azt követő hatályon kívül helyezéséről szóló 2009/28/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv alapján meghatározott 13%-ot. A projekt keretében történő beruházás 15 feladatellátási helyen teljes egészében megvalósult 250 millió Ft összegben

EFOP-4.1.2 – A Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola infrastrukturális fejlesztése a hátránykompenzáció elősegítése és a minőségi oktatás megteremtése érdekében

A projektben érintett intézmény két épületében a pályázat keretében felújítások, korszerűsítések fognak megvalósulni. Ennek oka, hogy a 2019. évben a közbeszerzés elhúzódása végett a kivitelezési munkálatok még nem kezdődtek meg. Ezen kívül a minőségi oktatás megteremtésének érdekében az év során szinte teljes mértékben megtörténtek az eszközbeszerzések. A kivitelezés keretében tanterem felújítások, korszerűsítések: álmennyezet kialakítása, festés, padlóburkolat felújítás, belső nyílászárók cseréje, falburkolat cseréje, világítás korszerűsítés, továbbá az intézmény kisebbik épületében sportudvar kialakítása, 1 db meglévő tornaszoba fejlesztése – sportpadló burkolat cseréje, öltözők kialakítása, mozgásfejlesztő szoba kialakítása, logopédiai foglalkoztató és művészeti nevelési szaktanterem kialakítása, akadálymentesítés, szociális blokkok felújítása, tanári felújítása, beléptető rendszer kiépítése, számítástechnika terem, nyelvi labor kialakítása fog megtörténni.



Kisvárdai Tankerületi Központ

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulás

Vagyongazdálkodás

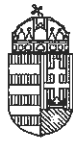
A Tankerületi Központ vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése többszintű: a havi jelentések, illetve a negyedéves, féléves és éves beszámolók elkészítése, valamint annak megküldése az állami költségvetési források felhasználásáról az irányító szerv, továbbá az EMMI felé. A 2019. évben a féléves beszámoló, illetve a havi időközi költségvetési jelentések alapján a tankerület vagyongazdálkodása maradéktalanul megfelel az ide vonatkozó szabályoknak és elvárásoknak.

Tankerületi Központ kiemelt prioritású feladatként kezeli a szervezet vagyónvédelmi és biztonsági fejlesztését. Ezekhez a fejlesztésekhez részben hozzájárul, hogy az előző években több intézményben végeztek ellenőrzést a járási népegészségügyi intézetek, illetve a katasztrófavédelem. Az ellenőrzések során feltárt hiányosságokat figyelembe véve a fontosságot (prioritási sorrend), a pénzügyi forrásokat, illetve a feladat megvalósításának tervezett idejét, próbáltuk a 2019-es évben ütemezetten elvégezni. A tűzvédelmi-, munkavédelmi-, érintésvédelmi-és villámvédelmi feladatok pótlása, felülvizsgálata folyamatos. Vagyonbiztosítási szerződések – biztosításközvetítő szolgáltatását igénybe véve - 2017. január 1-i hatállyal teljes körűen megkötésre kerültek, mely felelősségbiztosítással is kiegészültek. A felelősségbiztosításra vonatkozó szerződés az általános felelősségbiztosításon túl munkáltatói felelősségbiztosítást is tartalmaz.

A közmű szolgáltatói szerződések folyamatos monitoring-on esnek át. A felülvizsgálat célja, hogy a lehető legmagasabb megtakarítást érjen el e szerződések esetében. A tankerület elsődlegesen a szerződésben szereplő árakat viszonyítja a mai piaci árakhoz. Ennek alapján a szerződésben szereplő árakat–kell minél közelebb hozni a piaci árakhoz. Ezt követően egyeztető tárgyalások lefolytatására került sor a szolgáltatókkal.

A beszerzéseket tekintve a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (továbbiakban: KEF) és a Digitális Kormányzati Ügynökség felé történő bejelentési kötelezettség megnehezíti a beszerzések folyamatát.

A Tankerületi Központ illetékességi területéhez tartozó köznevelési intézmények infrastrukturális ellátottsága összességében „megfelelő”-nek mondható.



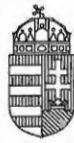
Kisvárdai Tankerületi Központ

A vagyongazdálkodásban 2019. év kiemelt prioritási területei a következők voltak:

- Köznevelési intézményeknél az állagmegóvás, illetve több intézménynél a felújítás, értéknövelő beruházás megvalósítása, továbbá teljes körű rehabilitációja.
- A Wi-Fi hálózat fenntartása és fejlesztése, valamint széles környezet számára történő biztosítása.
- A köznevelési feladat ellátását biztosító eszközbeszerzések, szakmai anyagok beszerzése. (pl.: sporteszközök, IKT eszközök, iskolabútorok).
- A Kisvárdai Tankerületi Központ kérelmet nyújtott be az irányító szerv részére a 1982/2013. (XII.29.) Korm. Határozat 3. pontja alapján a határozat 1. pontjában előírt tilalom feloldásához (kisbusz beszerzés). A tankerület kérelmét a miniszterelnökség engedélyezte. 2019. októberben a tankerület a kisbuszt beszerezte, mellyel az alapfeladat ellátásához kapcsolódó tanulói versenyeztetés szállításán kívül - a továbbképzések, a szakmai napok, az értekezletekhez kapcsolódó utaz(tat)ási feladatokat, illetve a technikai eszközök szállításával kapcsolatos feladatokat is végezte. A beszerzés előreláthatólag 3 éven belül megtérül, mivel a szállítások költsége jelentős összeggel bír a tankerületben.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az összes vagyomból a tankerület tevékenységét egy évnél tovább szolgáló eszközök, azaz a befektetett eszközök értéke 9 277 millió Ft, mely az összes eszközök értékének a 97 %-át teszi ki.



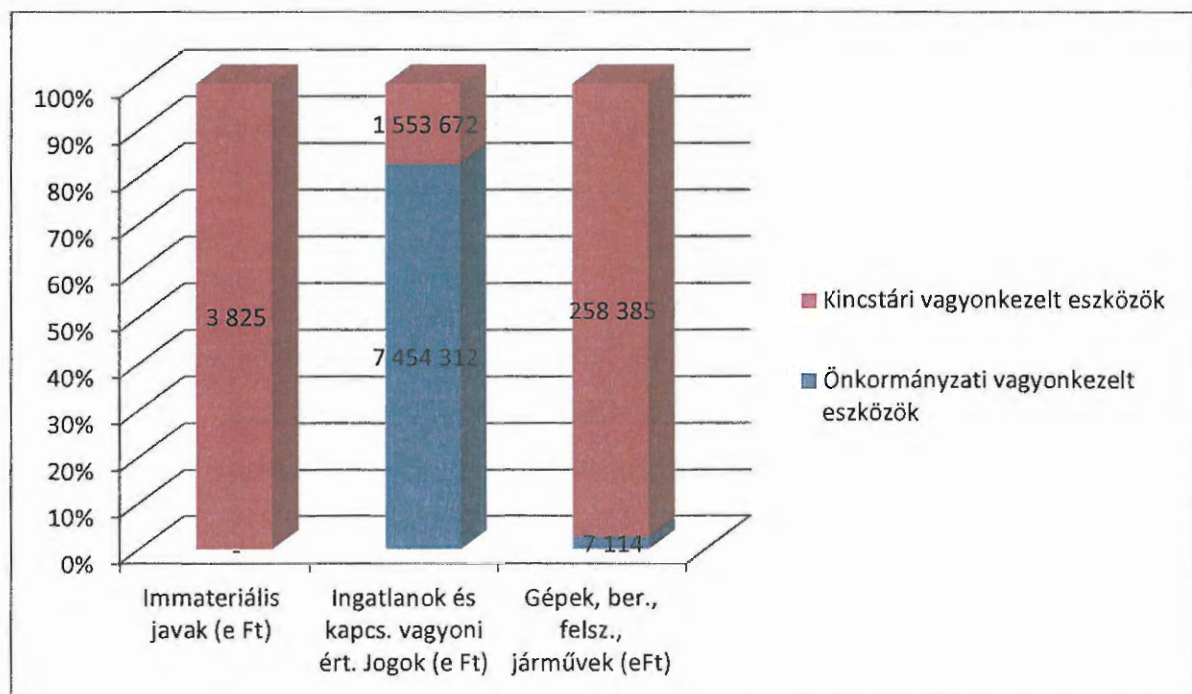
Kisvárdai Tankerületi Központ

Eszközök	2018 (eFt)	2019 (eFt)	Változás %-a
Immateriális javak	4 308	3 825	-11,19
Tárgyi eszközök	9 230 117	9 273 483	0,47
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	9 234 425	9 277 308	0,46
Pénzeszközök	768 820	199 034	-74,11
Követelések	72 430	50 504	-30,27
Egyéb sajátos elszámolások	30 910	12 150	-60,69
Aktív időbeli elhatárolások	505	21 796	4218,51
Eszközök összesen	10 107 090	9 560 792	-5,41

3. sz. táblázat: A Kisvárdai Tankerületi Központ vagyonának változása 2018-2019 (eFt-ban)

A 2019. évi mérlegben szereplő eszközök döntő részét a tárgyi eszközök, (immateriális javak, ingatlanok, gépek-berendezések) jelentik, melyeknek év végi nettó értéke 9 273 millió Ft.

A befektetett eszközök a 2013.01.01-jétől és 2017.01.01-től vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközökből és 2013.01.01-től kezdődően beszerezett állami tulajdonú eszközök, mint kincstári vagyonkezelt eszközökből tevődnek össze. (7. sz. ábra)



7. sz. ábra: Kincstári vagyonkezelt eszközök alakulása



Kisvárdai Tankerületi Központ

A tankerületi vagyon állományváltozásának értékelése

Az intézményi vagyon felmérése és a vagyonban történt változások nyomon követése a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás alapján történik.

Eszközök	2018.12.31		2019.12.31	
	Bruttó érték (eFt)	Nettó érték (eFt)	Bruttó érték (eFt)	Nettó érték (eFt)
Immateriális javak	18 458	4 308	19 040	3 825
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	13 042 037	9 185 570	12 910 092	9 007 984
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 471 569	44 547	1 832 690	265 499
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	14 532 064	9 234 425	14 761 822	9 277 308

4.sz. táblázat: A Kisvárdai Tankerületi Központ vagyonának változása eFt-ban (2018-2019. év)

Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre a használatbavételtől kezdve terv szerinti értékcsökkenési leírást számolunk el költségként, a tankerület Számviteli Politikájában előírt mértékben, időarányosan.

2019. évben az *immateriális javak értéke* az előző évhez képest összességében csökkentést mutat, ami egyrészt egy pályázat keretében történő beszerzés miatt, másrészt nagyobb mértékben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés végett mutatkozik.

Az *ingatlanok értéke* 2018. évhez viszonyítva összességében 1,93 % mértékű csökkenést mutat. Ez az összcsökkenés valójában növekedésből és csökkenésből is összetevődik:

- 2019. évben 461 290 millió Ft-ban történt ingatlan felújítás, mely tartalmazza a viharkár helyreállításának költségét is.



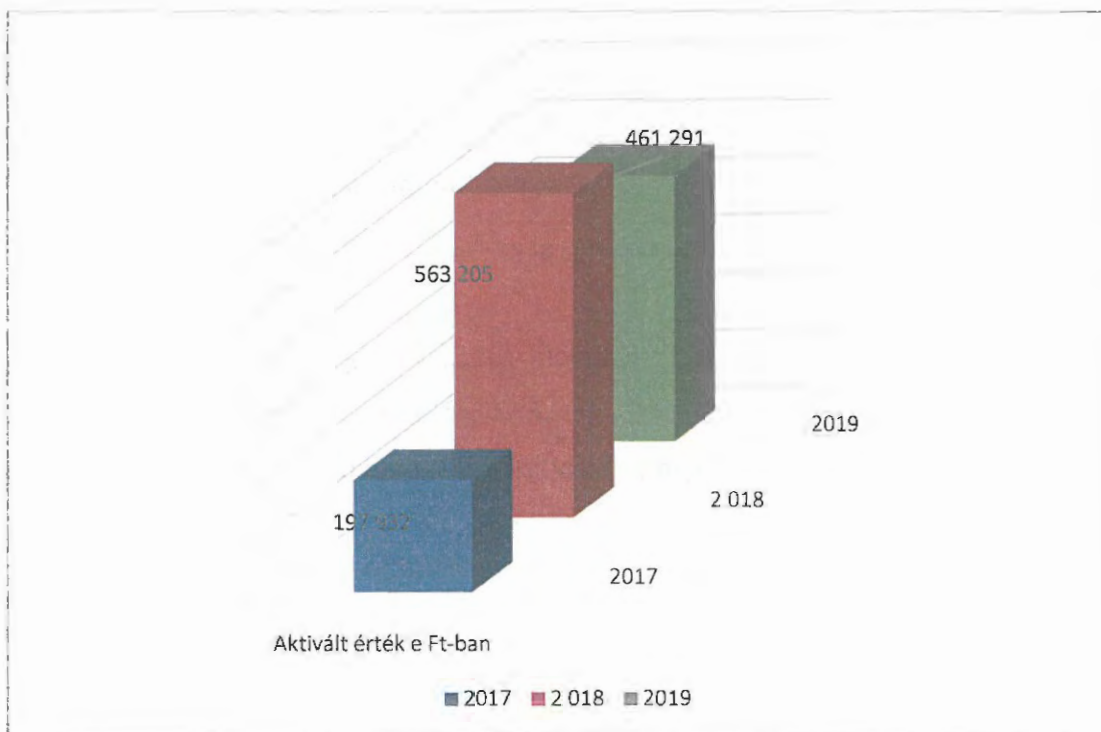
Kisvárdai Tankerületi Központ

Pénzügyi forrás	Bruttó érték (eFt)
AJKSZP 2019	4 724
Önkormányzati támogatás	6 701
Intézményi költségvetés	449 866
Összesen	461 1

5.sz. tábla A Kisvárdai Tankerületi Központ ingatlan felújítás forrásának megoszlása eFt-ban (2019)

- 2019. szeptember 1-től fenntartóváltás következtében a vagyonkezelői jog visszaadása jogcímen az ingatlan állomány bruttó értéke több mint 593 millió Ft-tal csökkent, a nettó értéke pedig 384 millió Ft-tal.
- az elszámolt értékcsökkenés összege is csökkenést mutató tényező.

A felújításokra fordított összegek évenkénti alakulását a 8. sz. ábra szemlélteti. Egyértelműen megmutatkozik, hogy a pályázati források bevonása és a költséghatékony intézményi gazdálkodás lehetővé tette az ingatlanok felújításának nagyarányú emelkedését.



8. sz. ábra: Aktivált felújítások bruttó értékének alakulása 2017- 2019. év között



Kisvárdai Tankerületi Központ

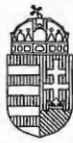
A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 2018. évről 2019. évre 221 millió Ft-tal növekedett. A növekedés okai között kis és nagy értékű tárgyi eszköz beszerzések, informatikai eszközök és jármű (kisbusz) beszerzés is volt. Ez a növekedés összege egyben tartalmazza a KEHOP-os pályázat keretében (186 millió Ft aktivált érték), illetve a Kodály Program keretében (több mint 17 millió Ft) történő eszközök beszerzését is. Csökkenés történt a vagyonekezelői jog visszaadása jogcímen (0-ra leírt járművek bruttó értéke több mint 1 millió Ft-tal csökkent), illetve az elszámolt értékcsökkenés miatt.

Eszközök	2019.12.31.		Avultság (%)
	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	
Immateriális javak	19 040	3 825	79,91
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 910 092	9 007 984	30,23
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 832 690	265 499	85,51
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	14 761 822	9 277 308	37,15

6.sz. táblázat Intézményi vagyonelemek avultsága 2019.

2019-ben a befektetett eszközök avultsága összesen 37,15% volt, mely 1 %-os elhanyagolható emelkedést jelentett az előző évhez képest. Az avultság fokát jelentősen rontja az úgynevezett nullára írt eszközök értéke, ugyanis a nullára írt eszközök bruttó értéke szerepel az összes eszköz bruttó értékében.

7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok NÉ



Kisvárdai Tankerületi Központ

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2019. évi *vevőkövetelések* alakulását az alábbi 9. sz. ábra érzékelteti. Az ábra adataiból megfigyelhető, hogy a vagyonnevelési szerződések alapján történő továbbszámlázások, illetve a rendszeres szerződés szerinti bérleti díjak számlázása folyamatosan történik. A novemberi hónapról a decemberi hónapra történő vevőállomány nagymértékű növekedése az elmaradt önkormányzati továbbszámlázások, valamint az Erzsébet tábor 30%-os végszámlájának kiállítása miatt tudható be. Követelések behajtására fizetési felszólításokat küldtünk ki az érintett partnerek részére, melynek hatását 2020. év elejére várható.



9. sz. ábra: 2019. évi vevőkövetelések alakulása

2019. évben jelentősnek mondható behajtási problémák nem adódtak, behajthatatlan követeléseként kivezetett állomány mindösszesen 550 ezer Ft volt. A követelések kivezetésére az alábbi három eset miatt került sor:

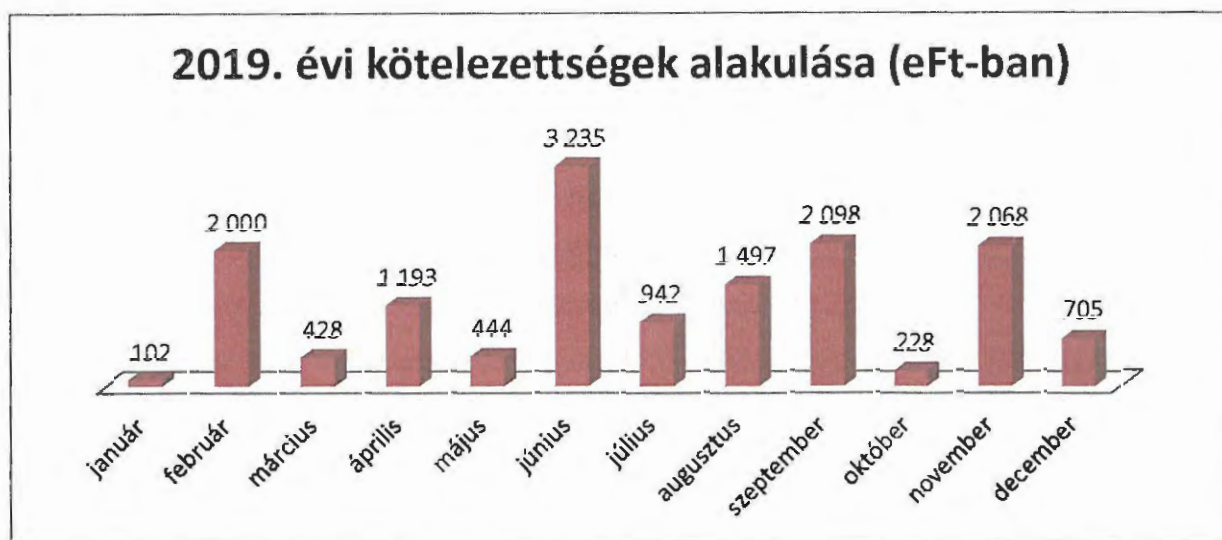
- Bérleti szerződés alapján számlázásra került a bérlő részére a bérleti díj még 2018. januárban. A számla ki nem fizetése miatt több esetben került fizetési felszólítás kiküldésre, majd év végén egyenlegközlő levelet is, melyek mind kézbesítetlenül, "nem kereste" jelzéssel érkeztek vissza a tankerületbe.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- A bérlő részére a bérleti szerződés szerint került kiállításra 2018. évben a bérleti díjról a számla, azonban az egyenlegközlő levélben a bérlő jelezte, hogy a képzést, amire vonatkozott volna a bérleti díj nem tudta elindítani. Az Oktatási Hivatal hivatalos oldalán az intézmény státusza 2018. szeptember 1. napjától „szünetel”. Erre való hivatkozással került a nyilvántartásból kivezetésre a követelés.
- Iskolai büfé bérleti díjának kiszámlázására szerződés szerint került sor, mely számla behajtására több esetben küldtünk fizetési felszólítókat. Mint utólag kiderült a bérlő súlyos betegsége miatt a számlázott időszakban nem működött a büfé. Ennek eredményeképpen került sor a követelés kivezetésére.

A tankerület **kötelezettség állományának** alakulását az 10. sz. ábra mutatja. Az ábra adataiból megfigyelhető, hogy a tartozásállomány nem mutat jelentősebb mértékű kiugrást, emelkedést. Azokban a hónapokban ahol 1 millió Ft feletti a tartozásállomány összege, ott figyelemmel volt a tankerület az előrejelzés adatszolgáltatás prognózis és tényadatok eltéréséből adódó különbségekre (3% alatti legyen az eltérés) a bírság fizetésének elkerülése végett. Összességében 2019. évben a likviditás megfelelő, keret előrehozásra nem került sor.



10.sz. ábra: 2019. évi kötelezettségek alakulása



Kisvárdai Tankerületi Központ

9. A letéti számla pénzforgalma

NÉ

10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Kormányzati hatáskörben a - 2017. évi CLVI. törvény ide vonatkozó része alapján - a szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata módosításra (csökkentésre) került. A szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítás (27 millió Ft) elvonása áthúzódó teljesítéssel 2019. évben történt meg.

Az Ávr. 172/A. §-a szerint a tankerület 2018. november havi adatszolgáltatása alapján a tankerület számára előírt bírság összege 30 931,- Ft. A bírságot a Kincstár Előrejelzés befizetési kötelezettség számlára határidőn belül befizetésre került.

A tankerület a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2018. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII.21.) Korm. rendelet alapján kapott támogatás, azaz a bérkompenzáció 2019. évi többletkiadásainak fedezetére szolgáló összeg elszámolásakor keletkezett visszafizetési kötelezettségét, annak elszámolását követően az előírásoknak megfelelően visszafizette.

12. Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén)

NÉ

13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

NÉ



Pásztor
Pásztor Gyula Csabáné
tankerületi igazgató