



KISVÁRDAI TANKERÜLETI KÖZPONT

A Kisvárdai Tankerületi Központ 2020. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Kisvárdá, 2021. április 30.



Pásztor Gyula Csabáné
tankerületi igazgató



Kisvárdai Tankerületi Központ

Tartalom

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása).....	5
1. Az intézmény feladatkörének, 2020. 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, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával	8
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 367/2019 (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2020. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;	10
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 2020. évi értesítés szerint a 2018-2019. évekre vonatkozó éves, illetve a 2019. március, június, szeptember, október és november, valamint 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;	11
d) vállalkozási tevékenység	11
e) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és rövid ismertetése, annak hatása	11
f) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.....	11
g) a Tankerületi Központ gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről	12
h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásai, a kölcsönben részesítettek száma (1. sz. melléklet)	12
i) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása....	12
j) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a kincstári információs-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatai	12
k) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás és annak hatásai.....	13



Kisvárdai Tankerületi Központ

l) létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében.....	13
m) a foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának átalakulása, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	16
n) vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtétele, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásai.....	16
2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	17
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.....	17
b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	18
c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása (pl.: fenntartóváltás).....	19
d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósult fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.....	19
II) Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása).....	22
1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	22
2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése.....	23
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).....	23
b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai.....	25
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.....	39
4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	40
a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2019. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok.....	40



Kisvárdai Tankerületi Központ

b) A 2020 évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.) különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésben előírt kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén annak szöveges indoklása, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre	41
5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása.....	42
6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulás...	53
7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok	59
8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	59
9. A letéti számla pénzforgalma.....	61
10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma.....	61
11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése	61
12. Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén)	62
13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk	62



Kisvárdai Tankerületi Központ

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2020. évi tevékenységének ismertetése

A Kisvárdai Tankerületi Központ (a továbbiakban: 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 Tankerületi Központ, mint központi költségvetési szerv az elmúlt három évben stabil szervezeti keretek között látta el feladatait. A Tankerületi Központ a Kisvárdai, Baktalórántházai, Kemecei, Vásárosnaményi és a Záhonyi járásokban, 90 feladatellátási helyen - ami 42 köznevelési székhely intézményből és a hozzájuk tartozó 21 tagintézményből, valamint 27 telephelyből áll – látja el a köznevelési intézmények fenntartói, működtetői, valamint gazdálkodási feladatait. A Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy fenntartásában működő Újkenézi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola fenntartói joga 2020. szeptember 1-jével átvételre került. A Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola Platánfa Általános Iskolája nevű tagintézmény jogutóddal megszüntetésre került.

A Tankerületi Központ 2020. július 1. napjától kormányzati igazgatási szervvé alakult át, ennek megfelelően módosításra került a Szervezeti és Működési Szabályzat, mely a már átalakult struktúrát tükrözi. A Tankerületi Központhoz tartozó intézményvezetőkkel mindennapi a kapcsolattartás, elsősorban telefonon, de email útján és személyesen is van lehetőség egyeztető megbeszélésekre. A személyes kapcsolattartás a pandémia miatt csökkent. Minden héten vezetői értekezletre kerül sor, a Tankerületi Tanács rendszeresen ülésezik. Az Antiszegregációs Munkacsoport a szegregációs problémák kezelését végzi. A Tankerületi Központ Szakmai Tanácsadó testülete 2020-ban többször ülésezett, ezzel segítve a Tankerületi Központ vezetését a döntések előkészítésében. A feladatok (adatszolgáltatások, beszámolók, bevallások stb.) a megadott határidőre teljesítésre kerülnek a felelősök kijelölésével.



Kisvárdai Tankerületi Központ

2020. évi szakmai tevékenység bemutatása

A Tankerületi Központ fenntartói tevékenységét a vonatkozó jogszabályi rendelkezések figyelembevételével végzi. A Tankerületi Központ tanulólétszáma 12344 fő tanuló (számított létszám: 12847 tanuló) a 2020. október 1-jei adatok figyelembe vételével. A tanulók összlétszáma emelkedést mutat, mely nagyrészt az átszervezés következménye.

A minőségi oktatás irányába mutató intézkedések megalapozására nagy figyelmet fordít a szervezet. Az egy pedagógusra jutó tanulólétszám ugyanis lehetőséget ad arra, hogy a tanárok nevelő-oktató 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 köznevelési intézményekben 2020. szeptember 1-jétől bevezetésre került az új kerettanterv alapján kidolgozott helyi tanterv első és ötödik évfolyamon, melyet felmenő rendszerben valósítanak meg a következő években. A Köznevelési Osztály 2020. május hónapban minden köznevelési intézménnyel egyeztető tárgyalást tartott a 2020/2021-es tanév előkészítése vonatkozásában. A megbeszéléseken rögzítésre kerültek az óratömegek, a tanév biztonságos feladatellátását lehetővé tevő pedagógus létszámok. A megbeszélés során kiemelt szempont volt az intézmények által megvalósított és a jövőben alkalmazni kívánt esélyteremtő és hátránykompenzáló tevékenységekről történő egyeztetés, a lemorzsolódás csökkentése és a kompetenciamérés javítása érdekében tett intézkedés. 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 a tankerületi szinten működő munkacsoport a középiskolai felvételi eredményeinek javítását megelőzve tovább folytatta munkáját. Valamennyi nyolcadikos diák részéről a megírásra került központi felvételi feladatsor ütemenkénti



Kisvárdai Tankerületi Központ

javítását elvégezték, melyből a levont következtetések az intézmények számára irányt mutatnak munkájuk hatékonyságának növelésére.

A 2020. január hónaptól induló átszervezések előkészítése problémamentesen zajlott a Klebelsberg Központ középírányítói segítségével mellett. A felterjesztés 14 átszervezési soron történt, valamint egy intézmény esetében fenntartói jog átvételére került sort.

A januári elbírálású intézményvezető választás egy intézményben történt meg egy pályázó jelentkezése mellett. A tavaszi fordulóban lévő intézményvezető választás eljárása három intézményben zajlott, három pályázó jelentkezése mellett, valamennyi intézményben 2020. augusztusától kinevezett intézményvezető folytatta a munkáját. Őszi pályázati eljárás keretében egy intézmény esetében eredménytelen pályáztatási eljárás valósult meg. Második ciklusos intézményvezető választás véleményezése zajlott le eredményesen két intézmény vonatkozásában. Az intézményvezetők választása nem eredményezett költségvetési kiadást.

A Tankerületi Központ ellátandó feladatai között szerepel az utazó gyógypedagógiai ellátás, 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 - 2020-ban is jelentős költségvetési kiadással járt.

A Tankerületi Központ 2020-ban elkészítette a Kisvárdai Tankerületi Központ Esélyegyenlőségi Intézkedési Tervét (továbbiakban: TEIT), melynek célja az oktatási szegregáció, illetve az iskolai lemorzsolódás megelőzését, csökkentését célzó intézkedések tervezése, ezzel hozzájárulva a tanulók iskolai karrierjének sikerességéhez. A TEIT-ben meghatározott feladatok ütemezés szerinti megvalósítása folyamatos.

2020. évi gazdálkodási tevékenység bemutatása

A Tankerületi Központnak az előző években lévő költségvetési kereteinek optimális, hatékony és gazdaságos felhasználása továbbra is biztos alapot jelentett a 2020. évre vonatkozóan. Az optimális és hatékony felhasználás megköveteli a takarékoságot, az előre



Kisvárdai Tankerületi Központ

tervezést, de mindezek mellett biztosítja a rendelkezésre álló és szükséges források meglétét, a gazdasági átláthatóságot. A gazdálkodási tevékenység megvalósítása során a Tankerületi Központ rendkívül fontosnak tartja, hogy az intézményi szintről induló működési, működtetési ésszerű igények teljesüljenek. Az ésszerű igények megvalósítását úgy lehet biztosítani, hogy az intézmények vezetői együttműködők, partnerséget mutatnak. Összességében az intézmények vezetői elégedettek, kéréseik a realitások talaján maradnak.

A Tankerületi Központ likviditása a 2020-as évben is megfelelő volt, a bérkifizetések minden hónapban zökkenőmentesen valósultak meg. Az intézmények működéséhez szükséges eszközök és szolgáltatások beszerzésére nagy gondot fordítottunk, melyek az intézmények elégedettségét tükrözték vissza.

A Tankerületi Központ 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. Az elmaradt kintlévőségek behajtására az intézkedések megtörténtek.

A Tankerületi Központ gazdálkodási tevékenységei biztosították a jogszabályi előírásoknak való megfelelés mellett a gazdaságos, hatékony és eredményes működést. A Tankerületi Központhoz tartozó köznevelési intézményekben a működtetői feladatok ellátása szakszerűen, hatékonyan és gazdaságosan érvényesült az intézmények igényeinek kontrollálását követően.

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával**



Kisvárdai Tankerületi Központ

A szakmai és működtetői feladatellátást biztosító hatékony költségvetési források felhasználására a következő takarékoságot eredményező intézkedések, feladatok végrehajtásai történtek:

- Az előző évben elkezdett szerződések felülvizsgálata tovább folytatódott.
- Továbbra is többnyire a tankerületi szinten történő féléves beszerzések valósultak meg.
- A nyári karbantartásra fordított összeget sikerült alacsony szinten tartani.
- Közfoglalkoztatási programban rejlő lehetőségek kihasználása: intézményi működtetési, karbantartási feladatainak ellátása közfoglalkoztatottakkal továbbá a program keretében történő anyag- és eszközbeszerzés közel 5 millió Ft költség megtakarítást vont maga után.
- Pályázatokban rejlő lehetőségek kihasználása a működtetés költségeinek csökkentése érdekében: a KEHOP-5.2.11-16-2017-00258 számú, „Energiahatékonysági beruházások megvalósítása a Tankerületi Központ feladatellátási helyein, fotovoltai rendszer telepítésével” c. pályázat keretében 13 intézménynél 2019. évben napelemes rendszer került kiépítésre, melynek kapcsán a megtermelt energiamentiségnek köszönhetően 2020. évben a villamos energia díjára fordított összeg csökkent.
- „Külső partner”-től kapott „célzott támogatás” köznevelési intézmény részére: egy önkormányzat célzott támogatást adott településén lévő intézménye részére, mely a Tankerületi Központ felhalmozási költségét csökkentette.
- Minden év május-június hónap folyamán következő **tanév előkészítése** alkalmával a köznevelési intézmények 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.
- **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.



Kisvárdai Tankerületi Központ

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, illetve elindulhatott a szakmai tevékenység infrastrukturális fejlesztése is, melynek során tanulói bútorok, IKT, taneszközök, hangszerek kerültek beszerzésre.

A kötelezettségvállalások megtételére vonatkozó szabályok módosulása, illetve a költségvetési maradványok felhasználásra vonatkozó rendelkezések változása a Tankerületi Központra nem eredményezett negatív hatást: 2020. évben a módosított előirányzatok szinte teljes mértékben teljesítésre kerültek az év végére, a szabad maradvány összege a költségvetési fő összegekhez viszonyítva elenyésző, csupán 849 Ft.

- 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 367/2019 (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2020. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;**

A Tankerületi Központ 2020. évi költségvetésében meghatározott állományi létszáma összesen 1 721 fő. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók illetménye megemelésre került. A kötelező legkisebb munkabérben (minimálbér) részesülők létszáma 70 fő, garantált bérminimumban összesen 332 fő munkavállaló volt érintett. Az emelésből eredő többlet kifizetés összege több mint 78 millió Ft, melynek fedezetét az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosította, így a bérkifizetés nem okozott likviditási problémát



Kisvárdai Tankerületi Központ

- 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 2020. évi értesítés szerint a 2018-2019. évekre vonatkozó éves, illetve a 2019. március, június, szeptember, október és november, valamint 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;**

A tankerület az Ávr. 172/A. § (1) bekezdése szerint előírt adatszolgáltatási kötelezettségének minden esetben, határidőben eleget tett. A 2018. október hónapban leadott előrejelzés adatszolgáltatás alapján az október havi éves előrejelzés tekintetében 2020. évben bírság megállapítására került sor több mint 2,5 millió Ft összegben, mert a prognózis és tény adatok eltérése 8,08%-os lett. A bírság összege a Kincstár Előrejelzés befizetési kötelezettség számlájára határidőben befizetésre került. A 2019. évben szolgáltatott havi, illetve éves adatok tekintetében a tankerület részére 2020. évben bírság nem került megállapításra.

- d) **vállalkozási tevékenység**

NÉ

- e) **vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási 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**

2020. évben a Tankerületi Központ az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény 11. § (1) bekezdés c) pontja alapján gondoskodott az elektronikus információs rendszerek védelméről, hiszen ezen feladatát kiszervezett tevékenységként 2020. december 1. napjától egyéni vállalkozó látja el.



Kisvárdai Tankerületi Központ

g) a Tankerületi Központ gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről

NÉ

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 kapcsolatos tapasztalatok:

- Az e-Adat rendszerre történő csomagfeltöltés zavartalanul működött az új eljárásrend beiktatásával. A papír alapú iratok beküldésének mellőzése gyorsabbá, gördülékenyebbé tette a szervek közötti kommunikációt, hatékonyabbá tette az elszámolásokat.
- Előfordult, hogy a statisztikai adatok közzététele később történt meg, mint ahogyan a Tankerületi Központnak adatot kellett szolgáltatnia, pl. a havi munkaügyi jelentés; vagy önkéntes nyugdíjpénztári befizetésekkel kapcsolatos összesítés.



Kisvárdai Tankerületi Központ

A KIRA Központosított Illetményszámfejtési Rendszer működésével kapcsolatos tapasztalatok: a KRÉTA rendszer SAP munkaügyi moduljában rögzített adatok közül több információ sem jelenik meg a KIRA rendszerben az interface átadást követően, többek között:

- korábbi jogviszony adatok,
- gyakornoki idő,
- próbaidő,

míg a vezetői adatok átadása a KIRA-ban tárolt, korábbi vezetői adatokra vonatkozó rekordokat törli. Általános lekérdezés ezen információkra így a KIRA-ban nem indítható.

k) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás és annak hatásai
NÉ

l) létszámadatak alakulása, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében

A közalkalmazottak létszáma januártól júniusig enyhe csökkenő tendenciát mutat, a július hónapban történő visszaesést (16 fő esetében) a lejárt határozott idejű szerződések indikálták. A zökkenőmentes feladatellátás érdekében a tanévkezdéshez szükséges közalkalmazotti létszám állaspályázatok közzététele útján került betöltésre, míg a hiányzó feladatok ellátására óraadói megbízási szerződések megkötése jelentett megoldást.

Az oktatásért felelős miniszter döntése értelmében az Újkenézi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola fenntartói joga 2020. szeptember 01. napi hatállyal átadásra került a Tankerületi Központ részére, így 10 fő pedagógussal, 1 fő nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő és 4 fő egyéb dolgozóval bővült a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma.

Az engedélyezett státuszok 2020. évben a következőképpen alakultak:



Kisvárdai Tankerületi Központ

munkakör típusok	Engedélyezett státuszok	
	január 1-től	szeptember 1-től
pedagógus	1242,6	1230,5
nevelő oktató munkát segítő	101	98,5
egyéb	252,75	262,75
Összesen:	1596,35	1591,75

1. táblázat Engedélyezett státuszok

Összességében az engedélyezett státuszokban bekövetkezett csökkenés nem számottevő, legnagyobb mértékben a pedagógusok státusza csökkent. Az intézményi átszervezések megvalósulása során a létszámgazdálkodás racionálisabbá vált.

A pedagógus létszámváltozás egyéb háttér okait az intézmények közötti migráció nem befolyásolta, azonban több pedagógus egyházi intézménybe, a közeli szakképző centrum intézményeibe vagy más tankerületi központ intézményébe kérte végleges áthelyezését, de a makroszinten érzékelhető pedagógus-hiány évről-évre erőteljesebben érezteti hatását a Tankerületi Központban is.

A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszámában változás nem történt. Mindösszesen 2 fő munkavállalót foglalkoztat a Tankerületi Központ a háttérfeladatok ellátása céljából, a járványügyi védekezést szem előtt tartva - takarítói feladatok ellátására.

A kormányzati szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszámát illetően mérföldkőnek számított, hogy a Tankerületi Központ 2020.07.01. napjától kormányzati igazgatási szervvé alakult át. Az igazgatási szerv alaplétszámába tartozó álláshelyek száma 41 főben került meghatározásra. Az évet 39 betöltött státusszal zárta a Tankerületi Központ.

A közfoglalkoztatási programokban alkalmazott dolgozók létszáma a korábbi évekhez képest csökkenő tendenciát mutat: mintegy 34 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



Kisvárdai Tankerületi Központ

álláshelyeket. A programok indításakor a korábban be nem töltött státuszok kerültek elvonásra.

Míg a Kisvárdai-, Baktalórántházi- és Nyíregyházi járásban teljes foglalkoztatottsági szintet sikerült elérni az engedélyezett álláshelyek vonatkozásában, addig a Vásárosnaményi járásban 90%-os feltöltöttséggel indult el a program. Folyamatos problémát az intézményi takarítói státuszok betöltése okozott. A munkaerő ingadozó vándorlása elsősorban a szezonális munkák megjelenésének időszakában indikált fluktuációt, a programok végéhez közeledve csekély mértékű létszámcsökkenés volt tapasztalható az elsődleges munkaerőpiacra történő áramlás miatt. Ez a változás a Kisvárdai járás területén lévő intézményekben foglalkoztatottakat csekély mértékben érintette, hiszen 97%-os volt a feltöltöttségi mutató. A Vásárosnaményi járásban 83%-ra, a Baktalórántházi járásban 90%-ra, a Nyíregyházi járás esetében pedig 84%-ra csökkent a betöltött közfoglalkoztatott álláshelyek aránya.

A közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazott célok és feladatok megvalósítása érdekében hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása céljából 2020. évben négy program esetében került sor hatósági szerződés megkötésére.

2020. február hónap végéig húzódott át az előző évi program, majd 2020.03.01-től 2021.02.28-ig újabb hatósági szerződéseket kötöttünk a Baktalórántháza, Nyíregyháza, Kisvárdai, valamint Vásárosnaményi járás vonatkozásában. A Nyíregyházi járás 16 fő, a Kisvárdai járás 34 fő, a Baktalórántházi járás 30 fő, a Vásárosnaményi járás 30 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatására kapott engedélyt. A megkötött hatósági szerződések a bér mellett közel 5 millió Ft összegben biztosítottak közvetlen költség keretében eszköz-és anyagbeszerzést.

A Tankerületi Központ működtetésében és fenntartásában lévő intézményekben mindösszesen 6 fő szerzett jogosultságot öregségi teljes nyugdíjra 2020-ban a feltételek teljesülése okán, tekintettel arra, hogy a rájuk irányadó öregségi nyugdíjkorhatárt betöltötték és az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerezték. Közülük 3 fő a jogosultsági idő előtt



Kisvárdai Tankerületi Központ

közös megegyezéssel kérte a jogviszonyának a megszüntetését egészségügyi okokra hivatkozással, így a felmentési idő igénybevételével 1 fő pedagógusnak és 2 fő kiegészítő dolgozónak került megszüntetésre a jogviszonya.

m) a foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának átalakulása, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatása

A Tankerületi Központnak 2020.07.01. napjától kormányzati igazgatási szervvé történő átalakulása egyrészt az új álláshelyek végett, másrészt a foglalkoztatottak illetményemelése miatt több mint bruttó 40 millió Ft többletkiadással járt, melyből a 2020-as évet 5 havi összeg terhelte. Az igazgatási szerv alaplétszámába tartozó álláshelyek száma 41 főben került meghatározásra. Az évet 39 betöltött státusszal zárta a Tankerületi Központ.

A jogviszonyváltás okán a szabadságmegváltások (8 millió Ft), a gyermekvédelmi támogatások (4 millió Ft), valamint az iskolakezdési támogatás (1 millió Ft) kifizetése is jelentős hatással volt a szervezet gazdálkodására.

n) vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtétele, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásai

A korábbi tanévekhez képest a 2019/2020-as tanév egészen rendkívüli fordulatot vett március hónapban a COVID-19 vírus megjelenése miatt. A 1102/2020. (III. 14.) Korm. határozat a koronavírus miatt a köznevelési és szakképzési intézményekben új munkarend bevezetéséről, valamint az emberi erőforrások miniszterének a tantermen kívüli, digitális munkarend bevezetéséről szóló 3/2020. (III. 14.) EMMI határozatának értelmében a köznevelési intézményekben a tantermen kívüli, digitális munkarend bevezetéséről született döntés. Március 16-tól a digitális oktatás valamennyi intézményben bevezetésre került. A helyi lehetőségeket, illetve eszköz-ellátottságot figyelembe véve az intézmények a legoptimálisabb helyzet kialakítására törekedtek. Az új élethelyzet diktálta körülmények között a megszokott hétköznapi munkarendtől eltérő oktatási forma kihívások elé állította a pedagógusokat, tanulókat, szülőket egyaránt. Rendkívül rövid idő alatt kellett átállni egy teljesen más



Kisvárdai Tankerületi Központ

működési formára, de a tapasztalatok azt mutatták, hogy az érintettek sikerrel vették az akadályokat. A Tankerületi Központ a járvány elleni védekezéshez biztosította a védőeszközöket, valamint a fertőtlenítő szereket. A beszerzésre került falı érintésmentes lázmérők nagyban segítették a fertőzés megelőzését. A gimnáziumokban az érettségi lebonyolítására különösen nagy figyelmet fordított a Tankerületi Központ a járványügyi helyzetre való tekintettel. Az érettségi mind a négy intézményben a biztonsági intézkedések betartásával problémamentesen lezajlott. A 2020/2021 –es tanévben az aktuális járványügyi helyzet miatt az Emberi Erőforrások Minisztériumának minisztere által kiadott módosított intézkedési terv szerint az őszi úszásoktatás halasztásra került, az úszásoktatást tavaszra vagy későbbi évfolyamokra kell átütemezni. Az intézmények az Oktatási Hivatal és a Tankerületi Központ ajánlásait figyelembe véve saját intézkedési tervet dolgoztak ki a veszélyhelyzet kezelésére.

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 koronavírus terjedésének megakadályozása érdekében a kormány által kihirdetett veszélyhelyzet alapjaiban változtatta meg az oktatási intézményeink mindennapjait. A megváltozott feladatokhoz való alkalmazkodás, a zavartalan digitális oktatás ellátáshoz a megfelelő feltételek biztosítása, az intézmények folyamatos, alapos fertőtlenítése nem okozott olyan jellegű problémát, ami fennakadást okozott volna az intézmények életében. Ezen körülmény hatására megnövekedett az igény a tisztító-, fertőtlenítő szerekre, melyeket maradéktalanul biztosított a Tankerületi Központ az intézmények részére. A digitális oktatás zavartalan működéséhez szükséges eszközök beszerzése is megtörtént.

Több olyan kormányzati intézkedés is hatályba lépett 2020. évközben, mely érintette a Tankerületi Központ állományába tartozó munkavállalókat és a tárgyévi költségvetést is. A



Kisvárdai Tankerületi Központ

PM/13128-2/2020 intézkedése alapján a tankerületi kormánytisztviselők átsorolása a Kit. hatálya alá probléma nélkül megtörtént. Az így keletkező többletköltségek fedezetét az irányító szerv biztosította, az emelt bérköltségek kifizetése nem okozott problémát.

A köznevelési intézményekben az ágazati szakmai pótlék, valamint az intézményvezetői pótlék emelkedéséből adódó feladatok és többletköltségek teljesítése maradéktalanul és határidőben teljesült. A fedezet a kifizetések időpontjában rendelkezésre állt a Tankerületi Központ előirányzat-felhasználási keretszámláján.

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény a Tankerületi Központ hatáskörébe helyezte át az általános iskolák felvételi körzetének meghatározását. A Tankerületi Központ a működési területén található általános iskolák felvételi- és pedagógiai szakszolgálat működési körzetének meghatározásához beszerezte törvényi határidőben az általános iskolák és a pedagógiai szakszolgálat vonatkozásában a működési területén található önkormányzatok (és ahol releváns a nemzetiségi önkormányzatok) véleményét.

2020. január 01. napjával kezdődően a Tankerületi Központ hatáskörébe került (hatósági) feladatokkal összefüggésben a sajátos nevelési igény, beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézség megállapításával, illetve szakértői véleményben foglaltakkal kapcsolatos feladatok. A Pedagógiai Szakszolgálatok megkeresései alapján a szakértői vizsgálaton való részvételre történő kötelező döntések szabályszerűen meghozatalra kerültek.

Az elmúlt év során több pályázat is megvalósítás alatt volt a Tankerületi Központban, vagy a fizikai megvalósítás után a pénzügyi zárás, illetve a helyszíni ellenőrzés szakaszában. A tankerületi munkatársaknak többlet feladata a pályázatokban végzett tevékenysége kapcsán keletkezett.

Az előző évek gyakorlatától eltérően az idei évben a tankönyvfelelősök az elvégzett feladatukért nem megbízási díjban, hanem többletfeladat díjazásban részesültek.



Kisvárdai Tankerületi Központ

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

A Tankerületi Központ a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (7) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján meghozott VIII/3290-1/2020/KOZNEVINT iktatószámú, 7. sorszámú döntés alapján az Újkenézi Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola fenntartói jogát 2020. szeptember 1-i hatállyal átvette a Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személytől. Átvételre került 15 fő közalkalmazott és 66 fő tanuló. A fenntartóváltás miatti előirányzat és pénzmozgások probléma nélkül zajlottak, a keletkező többletköltségek nem okoztak likviditási nehézségeket.

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

A fenntartói és működtetői feladatellátás keretében a Tankerületi Központ az intézményekkel együttműködve köznevelési, humánpolitikai, jogi, informatikai, gazdálkodási, pályázati és üzemeltetési feladatokat, tevékenységeket is végzi, melyhez a szükséges tárgyi, valamint a személyi feltételeket is biztosítja.

A Tankerületi Központ a *köznevelési feladatai* keretében az 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 elektronikus rendszereken keresztül valósul meg (pl.: e-KRETA, Tankersegéd, KELLO, stb.).

A Tankerületi Központ 2020. évi *humánpolitikai tevékenységét* elsősorban saját rendelkezésre álló humán erőforrásainak biztosításával látta el. A Tankerületi Központ 2020. évi humán erőforrás gazdálkodására jellemző, hogy a feladatok mennyiségéhez illeszkedő,



Kisvárdai Tankerületi Központ

lehetőleg középtávon előre látható jövedelmi és karrier pályát ígérő, a fluktuációt minimális szinten tartó, a tudásátadást előtérbe helyező személyi politikát alakítson ki.

A Tankerületi Központ a **jogi** feladatai keretében ellátja, illetve külső jogi képviselő útján megszervezi a Tankerületi Központ bíróságok és hatóságok előtti jogi képviseletét, előkészíti a kiadott szervezetrányítási eszközöket, továbbá figyelemmel kíséri a fenntartásában álló intézmények szerződéseit, a Tankerületi Központ funkcionális feladat- és hatáskörével összefüggő jogszabályi környezet változását, valamint véleményezi a jogszabály-módosítási javaslatokat.

A Tankerületi Központ Jogi és Informatikai Osztálya az **informatikai** feladatait a Központ Informatikai Főosztályának szakmai iránymutatásával, a jogszabályok, a szakterületre vonatkozó szabványok, ajánlások és biztonsági előírások figyelembevételével, a Központ középírányítási eszközeiben foglaltak alapján a szervezeti egységekkel együttműködve látja el.

A Tankerületi Központ *gazdálkodási tevékenysége* vonatkozásában a szigorú, takarékos, feladatfinanszírozás központú szemlélettel 2020. évben biztosítva volt a költségvetési keretek közti gazdálkodás. A köznevelési intézményeknek külön-külön költségvetési keretszám kerül meghatározásra, melynek alapja az intézményi szintről induló tervezés. Az intézmények a költségvetés keretszámairól negyedévente kapnak tájékoztatást. A működést érintő beszerzések tekintetében féléves beszerzések valósulnak meg. Ezek mind alapot teremtettek az átlátható, megbízható és végrehajtható költségvetés felhasználásához. A Tankerületi Központ gazdálkodása kapcsán meghatározásra kerültek a felelőségek, a hatáskörök és a feladatok. Az 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 Tankerületi Központ a köznevelési intézményeit folyamatosan próbálja fejleszteni mind szakmai, mind működtetői oldalról egyaránt, ezt a feladatot hosszú távú stratégia célként is



Kisvárdai Tankerületi Központ

kezeli. A Tankerületi Központ folyamatosan arra törekszik, hogy a *pályázati* abszorpciós kapacitását növelje, azt a lehető legjobban használja ki. Ennek bizonyítéka, hogy a Tankerületi Központ megalakulása óta mind a hazai, mind az EU-s pályázatokat tekintve számos pályázatot nyújtott be. 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.

A Tankerületi Központban az *üzemeltetési/működtetési tevékenységek* többek közt az intézmények igényei alapján kerülnek megvalósításra.

2020. évben megvalósuló fejlesztések

Az előző években megkezdett és folytatott átszervezési, takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően a 2020. évi intézményi saját költségvetésből - a pályázati források bevonása mellett - a Tankerületi Központ illetékességi területéhez tartozó több köznevelési intézményében infrastrukturális fejlesztések valósultak meg. 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 a Tankerületi Központ rendkívül fontosnak tartja ezen intézmények valósághoz igazodó igényeinek felmérését, a fejlesztések lehetőségeihez mérten lévő megvalósítását.

2020. évben több kiemelendő eszközfejlesztés történt, mely tanuló padokat, székeket (összesen 3711 db), IKT eszközöket (interaktív panelek, projektorok, asztali számítógépek stb.), multifunkciós nyomtatókat, taneszközöket, sporteszközöket, hangszereket, könyvtárfejlesztéseket foglalt magába. Ezek nagymértékben segítették a szakmai feladatellátást.



Kisvárdai Tankerületi Központ

A szakmai feladatellátást biztosító támogató környezet fejlesztése kapcsán – pályázati forrás bevonása mellett - 428 millió Ft összegben történt ingatlanfelújítás, melynek keretében az intézményeknél pl.: teljes belső felújítás, kazáncserék, padlócsere, mosdófelújítások valósultak meg.

II) Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A 2020-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:

- A személyi juttatások (K1) rovat az eredeti előirányzathoz képest jelentős összeggel, több mint 257 millió Ft-tal került módosításra. A költségvetési szerveknél a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2020. évi emelésének hatásának felmérése alapján, illetve a költségvetési szervnél foglalkoztatottak 2020. 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 is jelentős. Ezen a rovaton került elszámolásra a tankönyvfelelősök díjazása, valamint az egyéb, meghatározott feladatokra kötött megbízási szerződések, többlet feladatok bérköltsége is. Ezen kívül az ágazati és intézményvezetői pótlékok, valamint a Kit. jogviszony miatti átállással kapcsolatos kifizetések is ezen rovaton kerültek elszámolásra.
- A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat eredeti előirányzata több mint 125 millió Ft-tal került emelésre, egyrészt a személyi juttatások



Kisvárdai Tankerületi Központ

előirányzat emelkedése, valamint a rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettség miatt.

- A dologi kiadások (K3) előirányzata 83 millió Ft összegű csökkenést mutat az eredeti előirányzathoz képest, mely a felhasználásnak megfelelően ellátottak pénzbeli juttatása, illetve felhalmozás kiadások rovatra került átcsoportosításra.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) eredeti előirányzata 22 millió Ft-tal került megemelésre, melynek legfőbb oka, hogy a Tankerületi Központ-hoz tartozó két intézményben megvalósuló Arany János Programok költségvetés átcsoportosításából adódóan a dologi kiadások egy része ezen a rovaton került felhasználásra.
- A beruházási kiadások előirányzata (K6) több mint 272 millió Ft-tal emelkedett meg az eredeti előirányzathoz képest. A módosított előirányzat fedezetet biztosított az intézményi eszköz beszerzésekhez, valamint a megvalósítás alatt lévő pályázati beszerzések lebonyolításához.
- Felújítások (K7) rovat eredeti előirányzata nem volt, viszont közel 750 millió Ft-tal került módosításra. A megvalósítás alatt álló projektek, az elnyert pályázatok, valamint a tervezett és megvalósult intézményi felújítások miatt került sor az átcsoportosításra.

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).**

Kormány hatáskörben történt előirányzat emelések összege közel 430 millió Ft volt, mely növekedés majdnem teljes egésze a K1, K2 kiadási rovatokkal szemben történt. Ez tartalmazta a 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet alapján a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatását, a PM/1497-2/2020, valamint a PM/1497-5/2020 intézkedés alapján, illetve a 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet, a PM/5630/2020 és a PM/5630-5/2020 intézkedés alapján történt előirányzat emeléseket is.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Irányító szervi hatáskörben történt előirányzat emelések összege csaknem 32 millió Ft, mely bevételi oldalon a központi, irányítószervi támogatás közel 38 millió Ft csökkenéséből, valamint a működési bevételek több mint 69 millió Ft összegű növekedéséből tevődik össze.

Az ingyenes tankönyvek beszerzésének pénzügyi teljesítés része 2020. évben a középírányító szerv hatáskörébe került át. A tankönyvigényléssel, rendeléssel és kiosztással járó feladat továbbra is az intézmények koordinálásával történt. A tankönyvrendelési feladatok ellátására miatt több mint 3 millió Ft összegben 65 fő részére került célfeladat megállapítása.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma II/2039-3/2020/KTF levele alapján 15,2 millió Ft pótelőirányzatot biztosított a Tankerületi Központnak az SAP rendszer support kiadásainak fedezetére. A felhasználás a megkötött szerződésnek megfelelően teljes összegben megtörtént. A Tankerületi Központ a 2020. évi Hangszercsere program kiadásainak finanszírozására egyszeri jelleggel 4,3 millió Ft pótelőirányzatot kapott az Emberi Erőforrások Minisztériuma VIII/1485/2020 levele alapján. A beszerzések során kiemelt figyelmet fordított a Tankerületi Központ az útmutatóban megfogalmazott követelményeknek, így a művészeti iskoláink eszközállománya az új hangszerekkel gazdagodott.

Az iskolaőri feladatok ellátásához szükséges technikai eszközök beszerzésének fedezetére a Tankerületi Központ 318 500 Ft pótelőirányzatot kapott, mely összegből telefonbeszerzés került megvalósításra.

Az **intézményi hatáskörben** történt előirányzat módosítás összege a legnagyobb, több mint 888 millió Ft. Ennek bevételi oldala tárgyévi B1-B7 kiemelt előirányzaton érkezett jóváírás, valamint 202,6 millió Ft összegű 2019. évi maradványösszegeből tevődik össze.

Közfoglalkoztatási program finanszírozására több mint 105 millió Ft többletbevétel lett, míg Európai Uniós pályázatok kiadásainak fedezetére közel 333 millió Ft érkezett. Jelentősnek a hazai programok (pl: Határtalanul! 38 millió Ft, Várkert Bazár pályázat 8,6 millió Ft) kapcsán elnyert támogatási összegek is, azonban ezen összegek felhasználása a veszélyhelyzetre való tekintettel nem történt meg 2020 évben.



Kisvárdai Tankerületi Központ

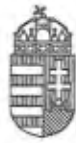
Az intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások közül kiemelkedő a 2019. évi maradvány miatti előirányzat módosítás 203 millió Ft összegben. Önkormányzati felhalmozási célú, vissza nem térítendő támogatásként 6,35 millió Ft összeg érkezett. A Magyar Falu Program keretében közel 194 millió Ft támogatási összeget nyert el a Tankerületi Központ, melynek megvalósításában öt intézmény érintett.

A 2020. 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 168,86 millió Ft. Mindkét intézményben átdolgozásra kerültek az eredeti költségvetések, hogy a program támogatások a veszélyhelyzet fennállása alatt is az eredetileg meghatározott program tervben megfogalmazott célokkal összhangba kerüljenek. Ennek eredményeképpen az intézményekben zavartalanul folyt a program megvalósítása, így 2020. december 31-ig a teljes támogatási összeg felhasználásra került.

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

Kormány hatáskörben a központi költségvetés céltartalékai terhére a Tankerületi Központ ágazati szakmai pótlék, valamint intézményvezetői pótlék kifizetésére kapott többlettámogatást, közel 275 millió Ft összegben. A kifizetések teljesülése bér-, illetve járulékköltségen jelentkezett, a teljes támogatási összeg felhasználásra került.

Az állami köznevelési közfeladat ellátásban fenntartóként részt vevő szervekről, valamint a Klebelsberg Központtról szóló 134/2016. (VI. 10.) Korm. rendelet módosításáról szóló 56/2020. (III. 20.) Korm. rendelet alapján a Tankerületi Központoknál foglalkoztatott kormánytisztviselők 2020. július 1-jével a Kit. hatálya alá kerültek. A meglévő státuszok béremelésének biztosítására 23millió Ft-ot, míg a létrehozandó új pozíciók többletkiadásaira 15 millió Ft-ot biztosított az irányító szerv. A támogatási összeg felhasználása a K1 és a K2 rovatokon történt. Az álláshely-bővítésének finanszírozása érdekében az EMMI II/7194-



Kisvárdai Tankerületi Központ

3/2020 KTF iktatószámú levele alapján nyújtott támogatásokkal kapcsolatosan 4,5 millió Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett a Tankerületi Központnak. A jogviszony átalakulásával kapcsolatosan többletköltségként merült fel a kormánytisztviselők ki nem adott szabadságainak pénzbeli megváltása. Az egyszeri pótelőirányzat összege 9,4 millió Ft, mely teljes egészében felhasználásra került a megfelelő bér-, és járulékkiadási rovatokon.

A Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékából történő előirányzat-átcsoportosításokról, továbbá a terrorellenes intézkedések kezeléséhez szükséges további források biztosításáról, valamint kormányhatározat módosításáról szóló 1596/2020 (IX.21.) Korm. határozat alapján a koronavírus világjárvány elleni védekezés kiadásaira több mint 12 millió Ft-ot biztosított az irányító szerv, ebből 7,7 millió Ft középirányítói hatáskörben elvonásra került. A pótelőirányzat felhasználása a dologi kiadásokra történt: tisztító-, fertőtlenítőszer, lázmérők, hőmérők, maszkok, gumikesztyűk kerültek beszerzésre.

A nemzeti identitás erősítését célzó programok jövőbeni folytatásához szükséges többlettámogatás biztosításáról szóló 1673/2020. (X. 20.) Korm. határozata alapján 17,2 millió Ft összeggel került módosításra a Tankerületi Központ bevételi előirányzata. A Lázár Ervin Program lebonyolításához szükséges kiadási jogcímenek került teljesítésre az összeg.

Nemzeti Tehetség Programra egy intézmény két különböző alprogramban nyert támogatást, 2 millió Ft összegben. A programok megvalósítása áthúzódik a 2021-es évre, így a teljes összeg kötelezettségvállalással terhelt maradvány.



Kisvárdai Tankerületi Központ

c) 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*

A személyi juttatások eredeti előirányzatához képest több mint 257 millió Ft került módosításra, összességében emelésre. A folyamatos előirányzat emelések, rendezések egész évben biztosították a bérkifizetések fedezetét, ezért nem került sor keret előrehozásra.

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

- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadás (Kormányhatáskörben)
- bérkompenzáció (Kormány hatáskörben)
- Kormány döntés értelmében történő előirányzat emelések (ágazati, szakmai, intézményvezetői, helyettesi pótlékok, illetve a Tankerületi Központ foglalkoztatottjainak jogviszony változása miatti változások)
- Fenntartóváltás miatti előirányzat emelés
- 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 jogcímeken csökkentek:

- Intézményi és irányító szervei hatáskörben történő teljesítéshez igazított rendező módosítások



Kisvárdai Tankerületi Központ

Létszám változás

A Tankerületi Központ átlagos statisztikai állományi létszáma 1647 fő, 41 fő kormánytisztviselő, 1501 fő közalkalmazott, 103 fő közfoglalkoztatott, valamint 2 fő egyéb munkavállaló.

A közalkalmazottak létszáma januártól júniusig enyhe csökkenő tendenciát mutat, a július hónapban történő visszaesést (16 fő esetében) a lejárt határozott idejű szerződések indikálták.



1.sz. ábra 2020. évi átlagos állományi létszám változása (fő)

A munkaviszonyban foglalkoztatottak létszámában változás nem történt. Mindösszesen 2 fő munkavállalót foglalkoztat a Tankerületi Központ.

A kormányzati szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma a tárgyévben 39 fő volt. **A közfoglalkoztatási programokban alkalmazott dolgozók** létszáma a korábbi évekhez képest csökkenő tendenciát mutat: mintegy 34 fővel kevesebb regisztrált álláskereső foglalkoztatásához járultak hozzá a járási hivatalok.

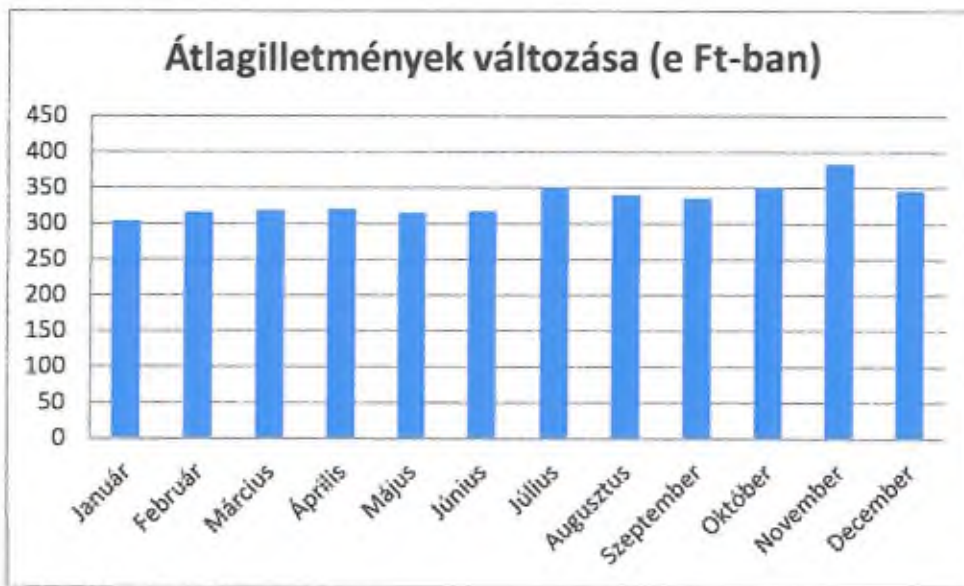
Átlagilletmény változása, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése



Kisvárdai Tankerületi Központ

Átlagilletmény változást - többnyire emelkedést - az alábbi okok eredményezték:

- minimálbér és garantált bérminimum emelése
- ágazati, szakmai pótlék, intézményvezetői és helyettesi pótlék emelkedése
- a 326/2013. (VIII.30.) Kormányrendelet rendelkezései alapján minősítési eljárások eredményeként (pedagógus minősítések miatti lépések)
- A pedagógusok következő magasabb fizetési fokozatba történő lépésére a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján, az egyéb munkakörcsoportba tartozó dolgozók esetében a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény alapján lévő emelések (közalkalmazotti soros előre lépések)
- Kit. miatti jogviszony változás miatti béremelés



2.sz ábra Átlagilletmények változása

A tábla alapján megmutatkozik, hogy novemberi hónap kisebb mértékű ugrását a futó pályázatok bérköltségeinek számfejtése, illetve a többletmunkák elismerése eredményezte. Ezen túlmenően kisebb emelkedést a jogosultak részére kifizetésre kerülő jubileumi jutalmak eredményeztek, míg a közfoglalkoztatott létszám változásából, valamint a projektdíjak eltérő számfejtési időszakaiból adódó kifizetések megemléltendő, de számottevő változást nem jelentettek.



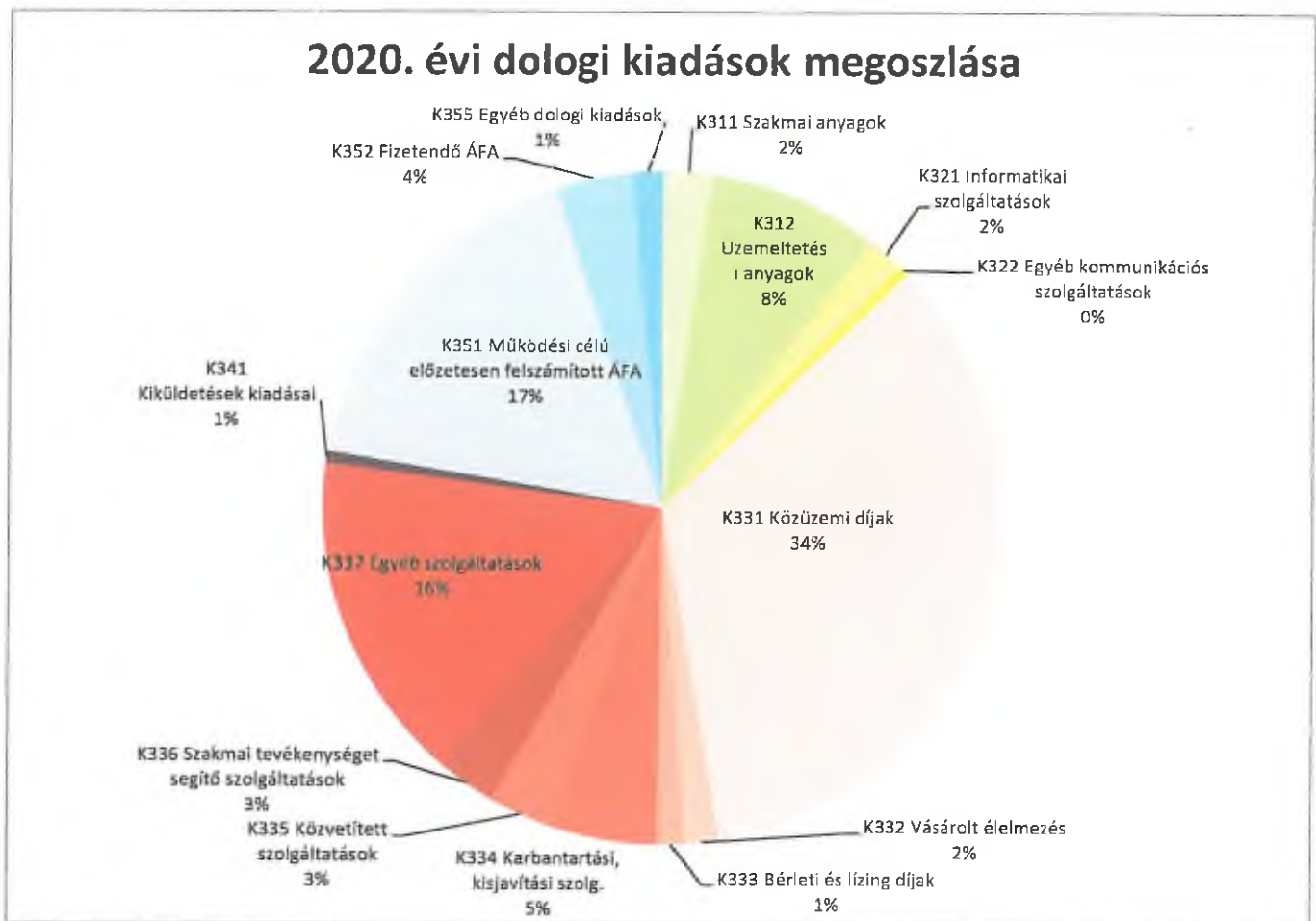
Kisvárdai Tankerületi Központ

Összességében a Tankerületi Központban év közben életbe lépő változások, a jogviszonyváltás, valamint új bérelemek megjelenése az átlagilletmények növekedését eredményezték, ezzel is növelve a szakma presztizsét.

➤ Dologi kiadások alakulása

A dologi kiadások a teljesített összkiadások 10%-át teszi ki, az előző évi 15%-kal szemben. Ez a jelentős csökkenés (545 millió Ft) egyrészt a Tankerületi Központ felelős gazdálkodásának, másrészt a COVID 19 vírushelyzetből kifolyólag meg nem valósult programok, igénybe nem vett szolgáltatások csökkenésének köszönhető.

A 2020. évi dologi kiadások alakulását a következő diagram szemlélteti.



3.sz. ábra 2020. évi Dologi kiadások megoszlása



Kisvárdai Tankerületi Központ

A dologi kiadások közül a szakmai anyagok (K311) kiadásainak jelentős csökkenése (85,5 millió Ft) azonban annak köszönhető, hogy az ingyenes tankönyvbeszerzés költségeit a középírányító szerv teljes egészében átvállalta a tankerületektől.

Az üzemeltetési anyagok (K312) tekintetében bruttó 22 millió Ft csökkenés figyelhető meg annak ellenére, hogy a pandémia miatt jelentősen nőtt a tisztítószer és higiénias termékek beszerzése az előző évihez képest.

Tüzelőanyag beszerzés költsége bruttó 17 millió Ft-tal csökkent a 2019. évihez képest annak köszönhetően, hogy több intézménynél fűtőkorszerűsítésre, illetve kazán cserére került sor. Nyomtatványokra, irodaszerekre, tanügyi nyomtatványokra összességében bruttó 10 millió Ft-tal kevesebbet költött a Tankerületi Központ, ennek feltételezhetően a digitális oktatás miatti nyomtatványigények csökkenése az oka.

A dologi kiadások legnagyobb arányát, 34%-át, az előző évekhez hasonlóan a közüzemi díjak (K331) adják közel 351 millió Ft érték összegben, ami az előző évhez képest nettó 35 millió Ft csökkenést jelent. Ez a megtakarítás annak köszönhető, hogy a Tankerületi Központ folyamatosan nyomon követi, felülvizsgálja a már meglévő közüzemi szerződéseit és amennyiben szükséges szerződésmódosítást kezdeményez a szolgáltatónál a költségek csökkentése érdekében.

A digitális oktatás eredményeként 2019. évhez képest a különböző szolgáltatások költségei is jelentős csökkenést mutatnak, mind a vásárolt élelmezés (42 millió Ft), mind a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (23 millió Ft), tekintetében. A legjelentősebb költségcsökkenés viszont az egyéb szolgáltatások (K337 - 202,6 millió Ft) terén tapasztalható, egyrészt a pályázatokhoz kapcsolódó szolgáltatások csökkenésének köszönhető, másrészt elmaradtak a tanuszodai szolgáltatások és a hozzájuk kapcsolódó utazási költségek, továbbá a különböző személyszállítási költségek.

A tranzakciós illeték kivezetésének köszönhetően pénzügyi befektetési szolgáltatások kiadásai 3,8 millió Ft-tal csökkentek a 2019. évihez képest.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Jelentős, 81 millió Ft költségcsökkenés mutatkozik az egyéb dologi kiadások (K355) terén is, ahol a korábbi években a sport- és kulturális rendezvényekhez kapcsolódó nevezési és egyéb költségek jelentek meg, de ezek 2020. évben a pandémia miatt elmaradtak.

Összességében elmondható, hogy a Covid 19 vírus miatt kialakult vészhelyzet a dologi költségek teljes átstrukturálását és szinte kivétel nélküli csökkenését eredményezte.

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az intézményi ellátottak pénzbeli juttatása kiadási jogcímen 53 millió Ft teljesült. Minden évben az Arany János Programban részt vevő tanulóknak adott juttatások teszik ki ezen sor legnagyobb százalékát. Jelentős növekedés figyelhető meg az előző évhez képest, mivel a két intézményben futó program a korábbi évek gyakorlatától eltérően valósulhatott meg a veszélyhelyzet fennállása alatt. Elmaradtak a táborok, kirándulások, fesztiválok, és minden olyan programelem, amely személyes kontaktust igényelt. Ahhoz, hogy mind a tehetséggondozás, mind a hátrányos helyzetű tanulók támogatása megtörténhessen, az érintett intézmények – természetesen a Tankerületi Központtal előzetesen egyeztetve - szociális vagy egyéb juttatás formájában támogatták a programban részt vevő tanulókat. A dologi kiadások között megtakarításként, míg ezen a rovaton többletkiadásként jelentkezik az így kifizetett összeg.

➤ **Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

Az egyéb működési célú kiadások (K5) módosított előirányzata szinte teljes mértékben teljesült az év végére.

- Az egyéb elvonások, befizetések (K502) rovat teljesítése alatt (2,7 millió Ft) a 2018. október havi éves előrejelzés adatszolgáltatási bírság összege, valamint a 2019. évi bérkompenzáció maradvány összege jelenik meg a rovaton költségként.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) rovaton kerültek elszámolásra a különböző hazai és uniós pályázatokat érintő visszafizetések, összesen 2,5 millió Ft összegben.

➤ **Beruházási és felújítási kiadások**

A **Beruházási** kiadások az eredeti előirányzathoz képest – figyelembe véve a teljesítési adatokat, ami 309 millió Ft - jelentősen emelkedtek. 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, továbbá a saját intézményi költségvetés terhére eszközök beszerzése (pl.: iskolabútorok, IKT eszközök, egyéb eszközök, stb.) történt.

- EFOP-4.1.2 pályázat keretében történő eszközbeszerzések: több interaktív táblacsomag, és egy multifunkciós nyomtató összesen 21,5 millió Ft összegben.
- Hangszercsere 2020. évi program keretében öt művészetoktatási intézményben történt hangszerbeszerzés összesen 4,3 millió Ft értékben. Azért, hogy a felmerült igényeket a Tankerületi Központ maradéktalanul ki tudja elégíteni, saját költségvetés terhére további 1,8 millió Ft-tal egészítette ki a hangszerbeszerzés költségeit.
- Arany János Program keretében a kisértékű tárgyi eszköz beszerzések történtek 2,4 millió Ft összegben.
- Az előző években elkezdődött az intézményeinkben lévő elhasználódott iskolabútorok újra történő cseréje, mely a 2020. évben 80 millió Ft kiadást eredményezett.
- Az év folyamán lehetőség nyílt új, nagy teljesítményű fénymásolók beszerzésére, melyek egyszeri kiadása magas ugyan, viszont hosszútávon költséghatékony megoldás, mint a többéves szolgáltatási szerződésekben vállalt kötelezettségek. 20 darab multifunkciós nyomtató beszerzésére került sor, 21,3 millió Ft értékben, mellyel párhuzamosan 17 fénymásoló bérleti szerződése lett felmondva.
- Intézményi felmérés alapján taneszközökre (fizika, kémia, SNI oktatás részére) közel 15 millió Ft-ot fordított a Tankerületi Központ.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- Könyvtárfejlesztésre a Tankerületi Központ összes intézményének lehetősége volt, melynek keretében több mint 35 millió Ft összegben kerültek beszerzésre olyan könyvtári könyvek, melyek a jövőben az oktatás hatékonyságát szolgálják.
- A Tankerületi Központ intézményei részére a korábbi években megkezdett infrastrukturális fejlesztések részeként 42 iskolának 70 db interaktív panel került beszerzésre 68 millió Ft összegben, melyek nagymértékben hozzájárulnak a mai, modern oktatási rendszer követelményrendszeréhez.
- A diákok körében a sporteszköz megismertetése, népszerűsítése érdekében a tankerületi illetékességi területéhez tartozó intézmények részére 38 db Teqball asztal került beszerzésre, az erre fordított összeg 15,8 millió Ft volt.
- A koronavírus világjárvány elleni védekezéssel kapcsolatosan 35 db érintésmentes fali hőmérő 1 millió Ft értékben, 3 intézményben kézfertőtlenítő állomás 187 ezer Ft összegben, 3 db légtisztító berendezés 1 millió Ft értékben került beszerzésre. A Tankerületi Központ kivétel nélkül biztosította a megelőzéssel kapcsolatosan felmerült eszközbeszerzési igényeket.

A **Felújítási kiadások** jogcímen eredeti előirányzat nem volt, azonban a Tankerületi Központ saját költségvetés terhére 176,4 millió Ft-ot költött különböző felújítási munkálatokra, melyek egy részét a többletbevételek fedezték.

- A Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium épületében kamerarendszer került kiépítésre 6,2 millió Ft összegben.
- Idegen épületen végzett beruházás vonatkozásában a Tankerületi Központ 50 m-es garázsának irattárrá való átalakítása (kőművesi, festési, burkolási munkálatok, belső nyílászáró cseréje 1,6 millió Ft), valamint a Tankerületi Központ udvarának aszfaltozása, parkolók kialakítása (közel 20 millió Ft) valósult meg.
- Számos intézmény sportpályája, udvara, járdája balesetveszélyes, alkalmatlan a rendeltetésszerű használatra, ezért ezek felújításukra összeségében mintegy 64 millió Ft összeget fordított a Tankerületi Központ.
- Több intézményben kazán cserére, fűtőkorszerűsítésre került sor, mintegy 45 millió Ft összegben.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- A Záhonyi Árpád Vezér Általános Iskola részére akadálymentesen használható személyfelvonó kiépítésére került sor (közel 23 millió Ft). Záhony Város Önkormányzata és a Ziccer a Záhonyi Ifjúságért Alapítvány a beruházás megvalósítását 6-6 millió Ft-tal támogatta. Ezen támogatási összegek 2021.évben realizálódnak majd. Az akadálymentesítés megvalósításához szükséges további összeget a Tankerületi Központ saját költségvetéséből fedezte.
- Vizesblokkok felújítására 14,6 millió Ft kiadás elszámolására került sor.

Ezen felújítások kiadásokat túlmenően Európai Unió pályázat keretében (EFOP-4.1.2) épület felújítás zajlott a Baktalórántházai Reguly Antal Általános Iskolában 379,4 millió Ft értékben. Vásárosnamény Város támogatásának köszönhetően 6,35 millió Ft összegben a Vásárosnaményi II. Rákóczi Ferenc Gimnáziumban zajlottak felújítási munkák.

Az Arany János Programok keretében pedig további 7,4 millió Ft-ot fordított a Tankerületi Központ intézményi felújításra.

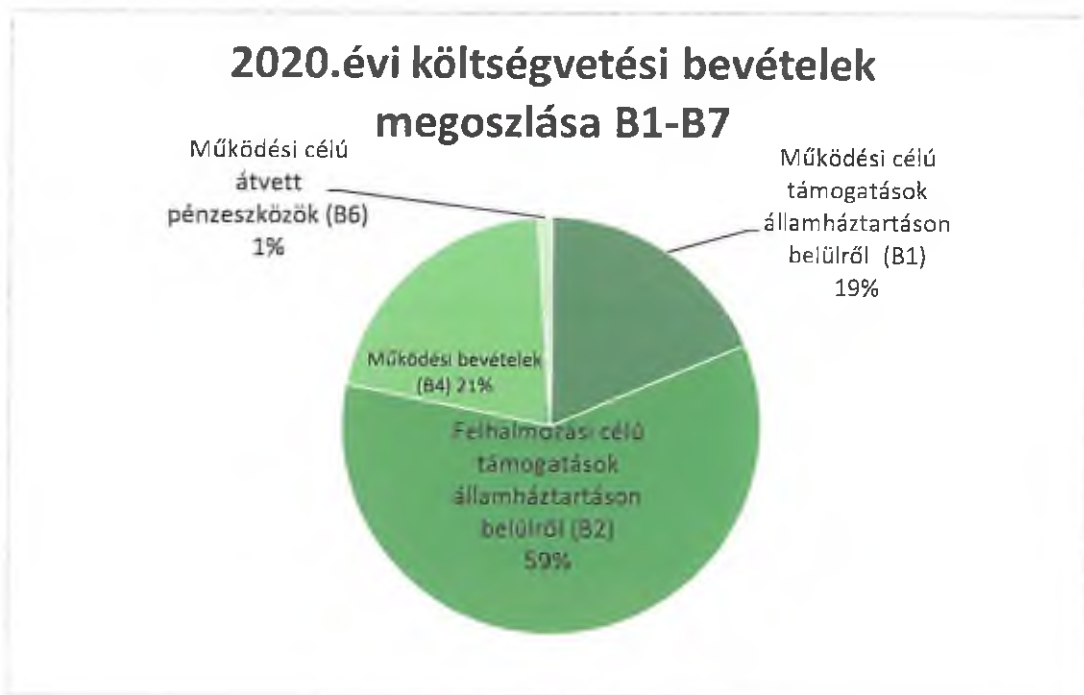
3. Az intézményi bevételek alakulása

a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése

A Tankerületi Központ 2020. évi költségvetési bevételeinek (B1-B7) megoszlását a következő diagram szemlélteti.



Kisvárdai Tankerületi Központ



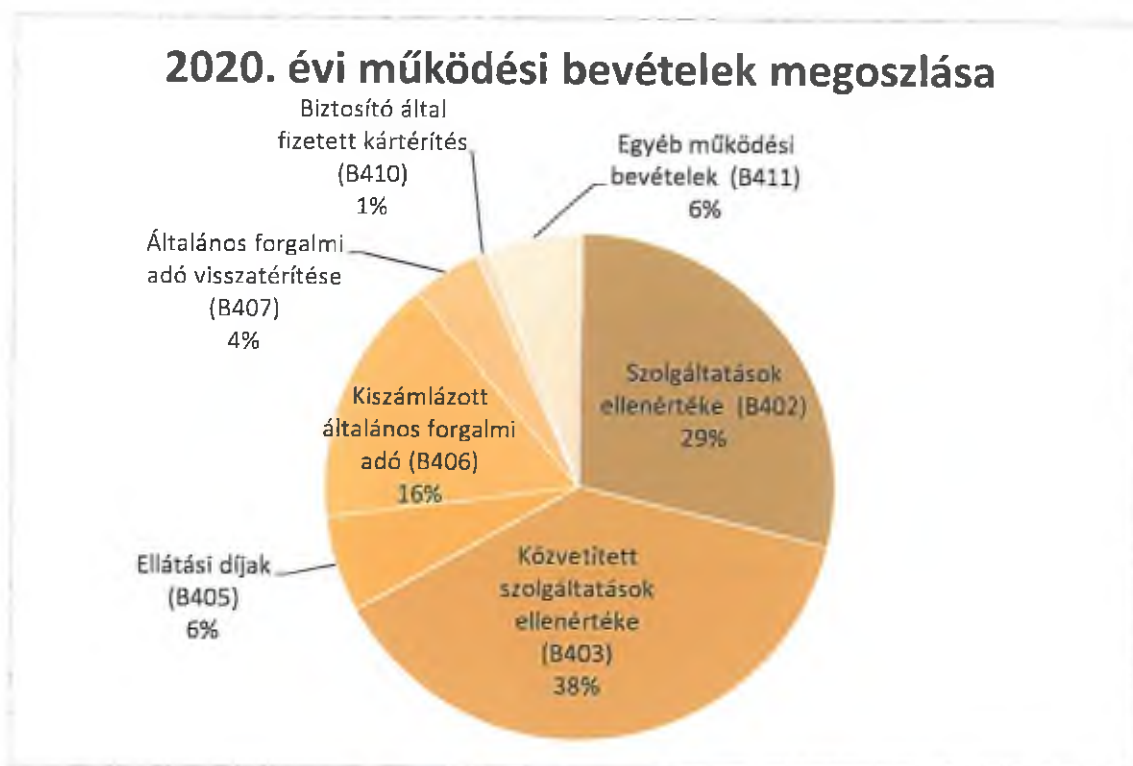
4. sz ábra 2020. évi költségvetési bevételek megoszlása B1-B7

A költségvetési bevételek 21%-át (180,6 millió Ft) a működési bevételek teszik ki. Így 62,3%-os engedélyezett többletbevétel realizálódott az előírt 111,3 millió Ft-hoz képest. Ennek oka egyrészt a vagyonkezelési szerződések szerinti átszámlázásokból befolyt megnövekedett bevétel mennyiség, másrészt a 2019. évben az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítvány felé kiállított számlák 2020. évi teljesülése.

A működési bevételeken (B4) belüli megoszlását a lenti diagram mutatja be.



Kisvárdai Tankerületi Központ



5. sz. ábra 2020. évi működési bevételek megoszlása

Látható, hogy a legnagyobb 38 %-os arányt, a közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) és a hozzá kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) képviseli (16%), mely a vagyonkezelési szerződések szerinti esedékes, illetve elmaradt továbbszámolásokról származnak. Az előző évi bevétel mintegy kétszerese realizálódott 2020. évben.

A szolgáltatások ellenértéke (B402) a működési bevételek 29 %-át (51,9 millió Ft) teszik ki. Ebből tárgyi eszköz bérbeadásából származó bevétel 11,8 millió Ft (23 %), ami a köznevelési intézmények térségi sajátosságainak figyelembevételével megállapított bérleti-, és szállásdíjak, valamint a rendszeresen ismétlődő jellegű a köznevelési intézmények terem-és, büfébérlet bevételei. Ugyan ezen soron az egyéb szolgáltatások bevételeinek teljesülése 40 millió Ft (77 %) volt, mely az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítvány által meghirdetett és elnyert táboroztatásokra kötött támogatási szerződés szerinti összeg.

Az ellátási díjak (B405) 11 millió Ft (6%) mértéke a 2019. évihez képest elenyésző csökkenést mutat, mely sor tartalmazza belső szabályzat előírásainak megfelelően



Kisvárdai Tankerületi Központ

megállapított térítési és tandíjából befolyt bevételeket, érettségi díjakat, ECDL vizsgadíjakat. A 2020. évi tanévekre kiállított térítési díjak előírásának teljesülése 94 %-os. A lejárt, be nem fizetett követelésekről az intézmények folyamatosan értesítést kapnak és a díj befizetését szorgalmazzák. A megállapított térítési díjából befolyt bevételek nagysága vélhetően elmarad más térségi intézmények bevételétől, mert a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő diákok aránya az érintett köznevelési intézményekben igen magas.

Az általános forgalmi adó visszatérítés 8 millió Ft (B407), az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekekért Alapítvány részére kiállított számlához kapcsolódó áfa visszaigénylésekből származó bevétel.

A biztosító által fizetett kártérítésekre (B410) befolyt összeg 1,5 millió Ft (1%), mely a vagyonbiztosítási szerződés szerinti káresemények biztosító által megtérített összege, kisebb vagyoni károk, beázás, üvegkár fedezetére szolgált.

Egyéb működési bevételek (B411) 10,8 millió Ft a működési bevételek 6%-át teszik ki. Ez 8 millió Ft növekedést jelent a 2019. évi értékhez képest, ami az előző éveket érintő közüzemi díjak jóváírásaiból származó bevétel. Továbbá kifizetőhelyi feladásokból származó bevétel 1.8 millió Ft.

A bevételek felhasználása a továbbszámlázott közüzemű díjak esetében a közmű szolgáltató felé a számlák rendezésére, másrészt a köznevelési intézmények működési kiadásainak fedezetére, illetve a nyári táboroztatásokra került felhasználásra.

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 2020. évben mindössze 16.240 Ft volt.



Kisvárdai Tankerületi Központ

c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) a bevételek 19 %-át teszik ki, tervezett előirányzat nem volt, módosított előirányzat 161 millió Ft.

- Ebből a fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása 17 millió Ft (11%), a 2017.évi EFOP-1.3.9-2017 pályázatok időközi elszámolására összesen 11 millió Ft, az Interreg V-A Szlovákia Magyarország Együttműködési Program elnevezésű pályázat tekintetében pedig közel 6 millió Ft támogatás érkezett. Az érintett pályázatok megvalósítási ideje alapján már lezártak, megvalósulásukat a Tankerületi Központ saját költségvetéséből előfinanszírozta.
- Elkülönített állami pénzalapoktól kapott bevétel 144 millió Ft volt (89 %), aminek 73 %-a a 2020. évi Közfoglalkoztatási program keretében kapott támogatás, a maradék része (27 %-a) pedig a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-vel kötött 2020. évi Határtalanul! pályázatok támogatói okiratai szerint kapott összege.

A költségvetési bevételek 59%-át a **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)** teszi ki, melynek összege 516 millió Ft.

- Ebből fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása soron 315,8 millió Ft támogatási előleg érkezett (61%), EFOP-4.1.2 és EFOP-4.1.3 pályázat keretében
- Az egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 38 %-ot képvisel, mely teljes egészében a Miniszterelnökség és a Magyar Államkincstár a Magyar Falu Program 2020. keretében nyújtott támogatása, összesen 194 millió Ft összegben. A pályázat megvalósítása 2021.évben várható.
- További 1%-ot képvisel a helyi önkormányzatok és költségvetési szervektől kapott bevételek 6,35 millió Ft összegben.

Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B6) a költségvetési bevételek mindössze 1 %-át teszik ki. Azon belül is civil szervezetek által nyújtott támogatást tartalmazza, mely a Közép-és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítvánnyal kötött



Kisvárdai Tankertületi Központ

támogatási szerződés összege (8,6 millió Ft) a „Várkert Bazár kiállítás megtekintése” című projektre.

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2019. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok

A 2019. évi költségvetési maradvány összege 202,5 millió Ft volt, melyből 202 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt, 0,2 millió Ft pedig kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként nyitó egyenlegben szerepelt a 2020. évi nyilvántartásban. Ez utóbbi a bérkompenzációs támogatás 2019. évi többletkiadásainak fedezetére kapott összeg elszámolásakor keletkezett visszafizetési kötelezettség, mely a Központi Maradványelszámolási Alap számlájára határidőben befizetésre került. A kötelezettségvállalással terhelt maradványokból 2020. évben pénzügyileg 109,6 millió Ft teljesítésre került, az alábbi jogcímenek:

Maradvány jogcíme	2019.évi maradvány összege	2019.évi maradvány 2020.évi felhasználása	2019. évi maradványból továbbra is 2020. évi maradvány
Közfoglalkoztatási program	28.615.340 Ft	28.615.340 Ft	-
Bérkompenzáció támogatás	260.734 Ft	260.734 Ft	-
NTP pályázatok 2017-2019.	1.862.078 Ft	1.659.013 Ft	203.065 Ft
Határtalanul pályázatok 2017-2019.	25.593.515 Ft	207.974 Ft	25.385.541 Ft
Európai Uniós pályázatok	145.726.813 Ft	78.852.235 Ft	66.874.578 Ft
Összesen	202.058.480 Ft	109.595.296 Ft	92.463.184 Ft

3.sz táblázat Maradványok

Meghiúsult kötelezettségvállalás miatt szabad maradvány nem keletkezett.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- b) A 2020 évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.) különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésben előírt kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén annak szöveges indoklása, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre**

A Tankerületi Központ 2020. évi maradvány összege közel 355 millió Ft. Ebből kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 849 Ft a 2020. évi bérkompenzáció elszámolásából keletkezett. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összetételét tekintve az alábbi jogcímeneken keletkezett:

- Európai Unió forrásból finanszírozott programok pénzmaradványa 73 millió Ft. Ezen összegek a projektek megvalósítása során az ütemezésnek megfelelően kerülnek felhasználásra. Ebből áthúzódó 66,8 millió Ft.
- A hazai finanszírozású projektek pénzmaradványai összesen 66 millió Ft-ot tesznek ki. Nagy részét a Határtalanul! pályázat támogatásai alkotják, melyek felhasználása, szervezése a vírushelyzetből fakadóan nem volt lehetséges. Nemzeti Tehetség Program keretében 2,2 millió Ft maradványösszeg keletkezett. Közfoglalkoztatási támogatás jogcímen 13.404.987 Ft maradvány keletkezett.
- Magyar Falu Program 2020. tekintetében a teljes elnyert összeg 194 millió Ft kötelezettségvállalással terhel maradvány, felhasználása 2021. évben teljesül.
- Várkert Bazár kiállítás megtekintése c. projektre kapott támogatás 8,6 millió Ft teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradvány, mivel a pandémia miatt a projekt megvalósítási határideje meghosszabbításra került 2021.04.30-ig.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén a kötelezettségvállalás dokumentumai a szervezetünkönél rendelkezésre állnak, és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.



Kisvárdai Tankerületi Központ

- c) **Az Áhsz 2020. december 29-étől hatályos 56/A, § szerinti a korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítésének bemutatása, a maradvány korrekciót követően adódó további eltérések, azok okainak bemutatása**

Az Áhsz. 2020. december 29-étől hatályos 56/A. §-a a korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő esetleges eltérésének rendezésére egyszeri lehetőséget biztosított. Ennek értelmében a tankerület figyelembe véve a korrigált záró pénzeszközeinek értéket, pozitív eredményt kapott, így a 2019. évi korrigált maradványösszege 326.369 Ft. Az eltérés a korábbi évek devizaforgalmából adódó árfolyamnyereség, illetve árfolyamveszteség összevont egyenlege. A 2020. december havi időközi költségvetésben publikált 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerint előírászerűen levezette és határidőben teljesítette annak könyvelését. A korrekciót követően a záró pénzeszköz és a korrigált záró pénzeszköz ismét különbséget mutat, amely az év végi deviza átértékelésből adódó árfolyamnyereség összege.

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

Hazai és nemzetközi programok

- Határtalanul! tanulmányi kirándulás

A Tankerületi Központban igazán népszerű konstrukció a Határtalanul! program, melynek célja a magyar-magyar kapcsolatok építése, személyes kapcsolatok kialakítása, elmélyítése. A program nemzetpolitikai célt fordít le konkrét tapasztalatokra, azaz a Határtalanul! pályázat a nemzeti összetartozás operatív programja. A program keretében magyarországi iskolák tanulói az állam támogatásával osztálykiránduláson vehetnek részt a szomszédos országok magyarlakta területein, így személyes tapasztalatokat szerezhetnek a külhoni magyarságról.

2019-ben a Tankerületi Központ 17 jelentkezése részesült Határtalanul! támogatásban, ezzel 43 millió Ft pályázati forrást elnyerve. Három pályázat esetében 2019-ben sor került a tanulmányi kirándulásokra és a támogatási összegek felhasználásra. A fennmaradó 14 pályázat esetében 2020-as évre voltak ütemezve a programok, azok azonban nem tudtak



Kisvárdai Tankerületi Központ

megvalósulni az új típusú koronavírus járvány megjelenése miatt. A 2020 tavaszára tervezett tanulmányi kirándulások először 2020 őszére lettek elhalasztva, amit a járvány súlyosbodása miatt 2021 tavaszára illetve még későbbi időpontra kellett átütemezni.

Ezzel párhuzamosan a Tankerületi Központ 17 intézménye a 2020-as felhívásokra is beadta jelentkezését összesen 25 pályázatra. A beadott pályázatok közül eddig 12-nél született meg a támogatói döntés, ezzel a tanulmányi kirándulások lebonyolítására további 38,4 millió Ft támogatás összeget biztosítva. A programok megvalósításának ideje a vészhelyzetre való tekintettel jelenleg is bizonytalan.

- 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 2019-ben elnyert forrásokat intézményeink 2020-ban használták fel, aminek összege az előző időszak elnyert támogatási összegéhez képest jelentősen csökkent.

A pályázatok 2020. évben sikeresen megvalósításra és befejezésre kerültek, a pályázati beszámolók elkészítése és beadása is megtörtént. Jelenleg a beszámolók értékelése folyik az EMET részéről.

A 2020. évi Nemzeti Tehetség Program pályázati kiírásokra egy intézményünk jelentkezett 2 pályázattal. Mindkét pályázat támogatásban részesült, a támogatói okiratok kiállítása azonban még nem történt meg. A beadott jelentkezésekről elmondható, hogy továbbra is a matematikai, a természettudományos és a digitális kompetenciák erősítését szolgáló tehetségsegítő programok támogatására a legnépszerűbb konstrukció. Emellett a magyar anyanyelvi, valamint a Magyarországon élő nemzetiségek anyanyelvi identitás megőrzését



Kisvárdai Tankerületi Központ

célzó tehetséggondozó programok támogatására nyílik lehetőség a 2020-as pályázati ciklusban.

- **2020. évi Napközi Erzsébet-táborok**

2020. év nyarán a járványügyi helyzet jelentősen megnehezítette a napközi Erzsébet-táborok lebonyolítását. Az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítvány a járvány miatt speciális intézkedéseket vezetett be, a turnusok létszámát 20 főben maximalizálta a diákok és pedagógusok biztonsága érdekében. Ennek következtében 26 intézményben és 82 turnusban történt meg közel 1500 tanuló nyári, napközi jellegű táboroztatása. Az 1-8. évfolyamos gyerekek számára biztosítottuk a nyári felügyeletet és a szabadidejük játékos, de szakmai szempontból is tartalmas eltöltését. A táborok megvalósítása 2020. június 29-től 2020. augusztus 28-ig tartott. Az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítvánnyal való együttműködés nyomán nettó 26 millió Ft-ot biztosítottunk a nyári táborok lebonyolítására. Ennek az összegnek a 70%-át az alapítvány előleg formájában bocsátotta a Tankerületi Központ rendelkezésére. A maradék 30% lehívására a beszámolók elfogadását követően 2021. januárban került sor.

- **AJTP, AJKSZP**

Arany János Tehetséggondozó Program (AJTP)

A programban részt vevő Kisvárdai Bessenyei György Gimnázium és Kollégium intézményében 2002-től működik az AJTP, azóta 302 diák tett sikeres érettségi vizsgát és 93%-uk folytatta tanulmányait felsőoktatási intézményben. A gimnáziumi évek alatt tanulók nagy része szerzett közép- vagy felsőfokú nyelvvizsga bizonyítványt, valamennyien teljesítették az ECDL vizsga követelményeit és B kategóriás jogosítványt szereztek. Az AJTP-be is illeszkedő oktató-nevelő munka során nem csupán a gyermekek erős és gyenge oldalának magas szintű, tudatos fejlesztése a cél, hanem olyan komplex személyiségformálás is, melynek segítségével képesek lesznek a gyorsan változó helyzetekhez is alkalmazkodni és képességeikhez mértten érvényesülni. Mindezek elősegítésére az AJTP program keretében 2020. évben 116. millió Ft támogatási forráshoz jutott az intézmény, amelyet teljes egészében sikerült felhasználni.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Arany János Kollégiumi Szakiskolai Program

A programban a vásárosnaményi Babus Jolán Középfiskolai Kollégium vesz részt. A program keretében a kollégium sajátos eszközeinek és módszereinek felhasználásával elősegíti a tanulók szocializációját, kiegyensúlyozott és egészség es fejlődését, a sikeres életpályára való felkészítésének segítségét, személyiségük fejlesztését.

A Kollégiumi-szakiskolai Program főként az általános iskola elvégzésével is nehezen boldoguló, jelentős szocializációs deficittel küzdő, halmozottan hátrányos helyzetű diákoknak (és családjuknak) kíván segíteni megfelelő pályaorientációval és a sikeres szakmaszerzésre való felkészítéssel. Az AJKSZP-ban való részvétel a szakiskolai életre való felkészítésben, olyan tevékenységek tervezése és megvalósítása történhet meg, amelyek a tanuló családjával és általános iskolájával, valamint szakiskolákkal együttműködve a szakiskola 9. évfolyamára készít fel az általános iskola befejező szakaszában, illetve az AJKSZP első évében. Az AJKSZP program keretében tehetséges, de hátrányos helyzetben lévő diákjaink felzárkóztatására 52,7 millió Ft támogatási forrás állt rendelkezésre.

- Magyar Falu Program

Magyar Falu Program 2020 pályázat keretében 7 településre (Ófehértó, Rétközberencs, Tornyospálca, Demecser, Tuzsér, Ilk és Eperjeske) vonatkozóan került benyújtásra pályázat, melyek közül 5 támogatásban részesült. Ófehértó, Tuzsér és Ilk településeken az iskolaépületek, Rétközberencs és Eperjeske településeken a tornateremi, tornaszobai épületek felújítása valósul meg. A Támogató Okiratok 2020 évben aláírásra kerültek, míg a kiviteli tervek elkészítés fázisban voltak.

- Lázár Ervin Program

A Tankerületi Központ 2020. évben is részt vett a Kormány által életre hívott (A nemzeti identitásról erősítését célzó programokról szóló 1042/2019. (II.18.) Korm. határozat) Lázár Ervin Programban, amely szociális helyzetű és lakóhelytől függetlenül minden, az 1–8. évfolyamon tanuló általános iskolai diák részére tanévenként egyszeri alkalommal ingyenesen biztosítja a színházi, tánc- és cirkuszi előadások, komolyzenei hangversenyek, illetve az őshonos állatok bemutatóhelyei látogatásának élményét. A Program lehetőséget teremt az



Kisvárdai Tankerületi Központ

alacsony társadalmi-gazdasági státuszú családban nevelkedő gyerekek számára is a kulturális intézményekbe való eljutásban, melyekre egyébként nem lenne lehetőségük. A Program jó alkalmat biztosít a gyerekeknek a tapasztalatszerzésre. A szervezési feladatok ellátása a nem tankerületi fenntartású intézményekre is kiterjedt.

A Program megvalósítására a középirányító szervén keresztül a tankerületi központok vonatkozásában egy támogatói okirat került megkötésre.

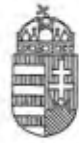
A programok megvalósítása elkezdődött, a programba bevont 11245 tanulóból 2020. március 10-éig 5610 fő vett részt, azonban a járványügyi helyzetre tekintettel a program megvalósítása ezt követően „megállt”. Az elmaradt előadások online módon kerültek pótlásra.

A többlettámogatás biztosításáról szóló 1673/2020. (X. 20.) Korm. határozata alapján a tankerület támogatása 17,2 millió Ft összeg volt, mely a lebonyolításához szükséges kiadási jogcímeiken került teljesítésre.

Várkert Bazár

E pályázat célja, hogy az első világháborút és a kapcsolódó történelmi eseményeket felidéző, a hősöknek és áldozatoknak emléket állító kulturális és tudományos programokat, művészeti tevékenységeket támogasson, így az első világháborúval kapcsolatos társadalmi emlékezet ébren tartásával hozzájáruljon a közös értékeken, történelmen és kultúrán alapuló európai identitás erősítéséhez.

A pályázat keretében - a tankerület fenntartása alá tartozó köznevelési intézmények tanulói közül elsősorban olyan 7-8. évfolyamos általános iskolai tanulókat, illetve gimnáziumi tanulókat részesítettünk előnyben, akik hátrányos helyzetűek - a Várkert Bazár „Az Új Világ született – 1914-1922” kiállítás meglátogatása alkalmával a tanulók tárlatvezetésben vettek volna részt, azonban a pandémia végett a projekt megvalósítása elhúzódott. A támogatási szerződés a projekt fizikai megvalósítása végett módosításra került. A módosított projektmegvalósítási időszak vége jelenleg 2021.04.30. Az elnyert támogatási összeg 8,6 millió Ft.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Európai Unió pályázatok

- EFOP-1.3.9 - Iskolaközpontú helyi együttműködés

E projekt biztosította a szabadidő hasznos, szervezett, nevelési-oktatási folyamatokba integrált eltöltését, iskolai időben az informális és nem-formális tanulási módszerekkel megvalósuló, helyi együttműködésekben alapuló szervezett szabadidő-eltöltési lehetőségeket. Továbbá hozzájárult a szervezett tanulási alkalmak (tanórákat, szakköröket, a napközis tanulási időt, tanulószobát stb.) segítő nem formális és informális tanulási alkalmak támogatásához.

Mindhárom projekt konzorciumi együttműködés keretében valósult meg, így az elnyert támogatási összegek és felmerülő költségek megosztásra kerültek a konzorciumi partnerek között. A pályázatokkal kapcsolatban a Tankerületi Központot érintően 2020. évben forrás felhasználás nem történt, a programelemek 2019. szeptemberéig megvalósultak és a felmerülő költségek pénzügyi rendezése is megtörtént. 2020.évben a pályázatok elszámolásával, szakmai- és pénzügyi beszámolóinak beadásával, hiánypótlásokkal kapcsolatos teendők lettek elvégezve.

- EFOP-3.1.8 – Együtt testvérként - iskolaközi szemléletformáló program

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 Unió belüli) testvériskolai kapcsolatok („B” programelem) kialakításával, közös programok megvalósításán keresztül hozzájárulnak a tanulók kompetenciájának (szociális, életviteli, kommunikáció, stb.) fejlesztéséhez, ismeretanyaguk bővítéséhez. A pályázat keretében belül lehetőség nyílt a kötelező óraszám felüli nyelvtanulásra az érintett tanulók számára, továbbá részt vehettek tanórákon kívüli tartalmas foglalkozásokon, melyek hozzájárultak a tanulók ismeretanyagának bővítéséhez és kreativitásuk fejlesztéséhez. A hazai és külföldi (elsősorban erdélyi) testvériskolai találkozók során olyan kapcsolatok alakulhattak ki, melyek motiválóan hatottak a tanulók jövőtervezésére, illetve felhívta a figyelmet a fiatalok számára a társadalmi elfogadás fontosságára. A pályázatok megvalósítását 2018. februárjában kezdte meg 21 intézményünk. 2018-as átszervezések következtében egyik



Kisvárdai Tankerületi Központ

intézményünk és vele a pályázat is új fenntartóhoz került és a megmaradt 20 pályázattal folytattuk tovább a munkát.

2019. évben a felhasznált források összege közel 185 millió Ft volt. A pályázatok megvalósítása ütemterv szerint haladt. 2019. év végére a pályázatok készütségi foka és a források felhasználása a teljes pályázati ciklusra vonatkozóan meghaladta a 90%-ot. 2019. szeptemberében a pályázatban érintett Kemecsei Arany János Általános Iskola egyházi fenntartás alá került, így a közel 80%-os készütségi fokban lévő pályázat is átadásra került az új fenntartónak. 2020. januárban megtörtént a fennmaradó támogatási összegek felhasználása és kifizetése, valamint a pályázatok záró elszámolásainak benyújtása. Záró elszámolásainkat a közreműködő szervezet maradéktalanul jóváhagyta. Az elnyert támogatási összegeket 99,7 %-os hatékonysággal használta fel a Tankerületi Központ. A maradék 0,3 % pótlásáról a Tankerületi Központ, a programba bevont tanuló létszám csökkenése miatt, önerőből gondoskodott.

- EFOP-3.2.3 - Digitális környezet a köznevelésben

A digitális leszakadás megállításaiban, illetve az esélyteremtéshez való hozzájárulás érdekében elengedhetetlen az informatikai oktatás modern eszközrendszerének és az alkalmazásoknak használatorientált megjelenése. Erre építve meg kell teremteni a digitális pedagógia módszereinek széleskörű alkalmazásának lehetőségét a köznevelésben, azért, hogy a digitális technológia használatával a digitális kompetenciák természetszerű fejlesztésén túlmenően egyéb, alapkészségek fejlesztésének lehetősége is megteremtődjön.

A pályázat célja, hogy olyan, a digitális pedagógiai módszertani csomagokra épülő pilot programokat valósítson meg, 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 pályázatban a Tankerületi Központ 4 intézménye közösen vesz részt. A teljes elnyert támogatás összege a 4 intézményre vonatkozóan: 110 millió Ft.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Megvalósult tevékenységek:

- A támogatott intézmények bevont pedagógusainak akkreditált továbbképzésen történő részvétele, digitális kompetenciáinak fejlesztése, mérése
- Az implementációt támogató események: szakmai napok, workshop-ok, videokonferenciák szervezése, online tanári közösségek kialakítása,
- A tanulók matematikai kompetenciáinak, valamint a szövegértés fejlesztésének támogatása és fejlesztése tanórákon a digitális pedagógiai módszertani pilothoz választott csomagok, szoftverek segítségével tanórákon
- Digitális intézményközi szakmai műhelyfoglalkozások, az intézmények közötti tapasztalatcsere (az alkalmazott tananyagok fejlesztése és felhasználása, a módszertanok, eszközök, programok vonatkozásában)
- Az alkalmazott digitális pedagógiai módszertani csomagok beválás-vizsgálata, a bevont intézményekben elért eredmények kiértékelése, fejlesztendő feladatok megfogalmazása.

2020.évben a támogatási szerződés, költségvetési sorok közötti módosítások megtörténtek, a szakmai megvalósításba bevont pedagógusok által készített óravázlatok elkészítésének költsége miatt. Az IKT eszközök beszerzésének utóellenőrzése megtörtént. 2020. november 03-án online szakmai értekezlet került megvalósításra. Ezt követően a projekt zárásának előkészítése megkezdődött.

- **EFOP-3.2.5 - Pályaorientáció, kiemelten az MTMI készségek és kompetenciák fejlesztése a köznevelés rendszerében**

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 tanulók MTMI irányú orientációját többek között játékos versenyek, taneszközök célirányos beszerzése és különböző szakkörök biztosították, míg a pályaorientáció által nyújtott lehetőségek tematikus műhelyfoglalkozások keretében kerültek feldolgozásra. A halmozottan hátrányos helyzetű tanulók kiemelkedően magas aránya okán a tevékenységrendszer



Kisvárdai Tankerületi Központ

élménypedagógiai elemeket, szakmai kirándulásokat és MTMI tematikájú nyári tábort is tartalmazott, melyek bizonyítottan alkalmasak a motivációs bázis kiépítésére, a hátrányok legalább részbeni kompenzálására.

A projekt fizikai megvalósítása 2019. szeptember 1. napjával zárult. A projekt záró pénzügyi elszámolása és záró szakmai beszámolója 2019. október 31. benyújtásra került. 2020. évben a projekt záró helyszíni ellenőrzése megtörtént és a projekt fenntartási időszakba került.

EFOP-3.3.5-17 - Korszerű pedagógiai módszerek alkalmazását segítő iskolai közösségi program kísérleti megvalósítása

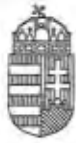
A pályázati program célja volt a konstruktív és értékközpontú nevelés, az egész életen át tartó tanulás iskolai megalapozása, az alapkészségek és kulcskompetenciák fejlesztése, a köznevelés hátránykompenzációs szerepének erősítése és az iskolai lemorzsolódás csökkentése. A projekt a Tankerületi Központ köznevelési intézményeinek kísérleti közösségfejlesztési programjaira koncentrált, melyre összesen 150 millió Ft uniós támogatást nyert el a Tankerületi Központ.

A projekt fizikai megvalósítása 2019. augusztus 31. napján befejeződött. A projekt záró pénzügyi elszámolása és záró szakmai beszámolója 2019. október 31. napjával került benyújtásra a közreműködő szervezet részére. 2020. évben a záró helyszíni ellenőrzésre került sor, ezt követően a projekt fenntartási időszakba került.

- EFOP-3.3.5-19 - Csodaszarvas iskolai közösségi program

A projekt célja: A köznevelés minőségi fejlesztése nem-formális és informális tanulási módszerek kísérleti megvalósításán keresztül, az élményalapú tanulás módszertani megalapozása és a tanulás közösségi élménnyé formálása témakörben „Csodaszarvas Iskolai Közösségi Program” megvalósítása.

A 2020. év elején megjelent pályázati kiírásra a Tankerületi Központ 3 pályázatot nyújtott be, melyek megvalósítási ideje egy pályázat esetében 2021 nyara, két pályázat esetében 2022 nyara.



Kisvárdai Tankerületi Központ

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

A pályázat keretében az élményközpontú, felfedeztető jellegű, tanórán kívüli oktatás megvalósítása, az informális és nem formális tanulási tevékenységek lehetőségek megteremtése volt a fő cél.

A megvalósított tevékenységek között olyan képzések, tréningek, workshopok, műhelymunkák, szakmai napok, tanulmányi kirándulások szerepeltek, amelyek hozzájárultak a pályázat céljainak megvalósításához:

- Jó gyakorlat bemutatása: A Tankerületi Központ illetékességi területébe tartozó közoktatási intézmények számára 2 napos szakmai nap került megtartásra, ahol bemutatásra kerültek az informális nem formális tanulási lehetőségek, jó gyakorlatok
- 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.
- 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: A lelki egészség fejlesztése önismereti technikák segítségével személyiségfejlesztés céljából c. 30 órás akkreditált pedagógus képzés.
- 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.
- Szakmai nap
- Tanulmányutak



Kisvárdai Tankerületi Központ

- **EFOP-4.1.2-17 - „Iskola 2020” köznevelési intézmények infrastrukturális fejlesztése a hátránykompenzáció elősegítése és a minőségi oktatás megteremtése érdekében**

A pályázat elsődleges célkitűzése, hogy vállalja a 21. század követelményeinek megfelelő köznevelési infrastruktúra biztosítását, a projekt megvalósítása hozzájárul az elmaradott infrastruktúrával rendelkező köznevelési intézmények fejlesztési céljának eléréséhez; a fejlesztések keretében elősegíti a méltányos, minőségi és inkluzív köznevelés biztosítását, továbbá a tanulók hátrány kompenzációját.

2017. évben a Kisvárdai Tankerületi Központ több mint 489 millió Ft vissza nem térítendő támogatást nyert a Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola infrastrukturális fejlesztésére. Az elhúzó és 2020. évben megkezdett közbeszerzési eljárást követően az építési költségekre érkezett legkedvezőbb ajánlat is meghaladta az elnyert támogatási összeget, így többletforrás igény került benyújtásra. Magyarország Kormánya az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1037/2016. (II. 9.) Korm. határozat módosításáról szóló 1093/2020. (III. 10.) Korm. határozatban foglaltak alapján több mint 45 millió Ft többletforrásban részesítette a projektünket, így a teljes támogatási összeg közel 535 millió Ft lett.

A projekt átfogó célja a Kisvárdai Tankerületi Központ elmaradott infrastruktúrával rendelkező köznevelési intézményének fejlesztése. Az infrastrukturális fejlesztéseket magában foglaló projektben érintett intézmény épületében 2020. évben elkezdődtek a felújítási, korszerűsítési munkálatok. 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 történt meg. A munkálatok részeként a meglévő 30 éves fűtőtestek leszerelésére is sor került és új fűtőtestek kerültek elhelyezésre. A meglévő akadálymentes feljáró (rámpa) nem felelt



Kisvárdai Tankerületi Központ

meg a mai szabványnak, ezért annak átépítéséről is döntött a tankerületi központ. Az intézmény tornaterme új sportpadló burkolatot kapott.

- 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 15 feladatellátási helyen lévő intézmény energetikai szempontú fejlesztése valósult meg, hálózatra csatlakozó napelemes rendszer kialakításával. Cél: a Tankerületi Központ kezelésében lévő épületek meglévő, fosszilis alapú villamos energia ellátásának megújuló, napelemes rendszerrel történő részleges kiváltása, ezáltal a környezetbarát megújuló energiaforrást hasznosító fotovoltaiikus rendszerek elterjesztésének ösztönzése. Az épületek üzemeltetési költségeinek csökkentése. A rendszerek kiépítésével biztosítjuk a tiszta energiát, valamint hozzájárulunk a megújuló energiafelhasználás növeléséhez és az üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentéséhez.

A projekt keretében történő beruházás 15 feladatellátási helyen teljes egészében megvalósult 2019-ben 250 millió Ft összegben. 2020. évben a projekttel kapcsolatos adminisztrációs feladatok, a szakmai- és pénzügyi elszámolások beadására, a hiánypótlások teljesítésére került sor.

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 2020. évben a féléves beszámoló, illetve a havi időközi költségvetési jelentések



Kisvárdai Tankerületi Központ

alapján a Tankerületi Központ vagyongazdálkodása maradéktalanul megfelel az ide vonatkozó szabályoknak és elvárásoknak.

Tankerületi Központ kiemelt prioritású feladatként kezeli a szervezet vagyónvédelmi és biztonsági fejlesztését. A tűzvédelmi-, munkavédelmi-, érintésvédelmi-és villámvédelmi feladatok pótlása, felülvizsgálata folyamatos. Vagyonbiztosítási szerződések – biztosításközvetítő szolgáltatását igénybe véve – 2020. évben felülvizsgálatra kerültek, melynek eredményeképpen a Tankerületi Központ vagyonelemeihez biztosítási összegben a valóságnak jobban igazodó szerződés került megkötésre, mely felelősségbiztosítással is kiegészült. A felelősségbiztosításra vonatkozó szerződés az általános felelősségbiztosításon túl munkáltatói felelősségbiztosítást is tartalmaz.

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.

A vagyongazdálkodásban 2020. 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 vagyonbiztosítási szerződés felülvizsgálata.
- A köznevelési feladat ellátását biztosító eszközbeszerzések, szakmai anyagok beszerzése. (pl.: sporteszközök, taneszközök, IKT eszközök, iskolabútorok stb).

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az összes vagyonból a Tankerületi Központ tevékenységét egy évnél tovább szolgáló eszközök, azaz a befektetett eszközök értéke 10 281 millió Ft, mely az összes eszközök értékének a 96 %-át teszi ki.



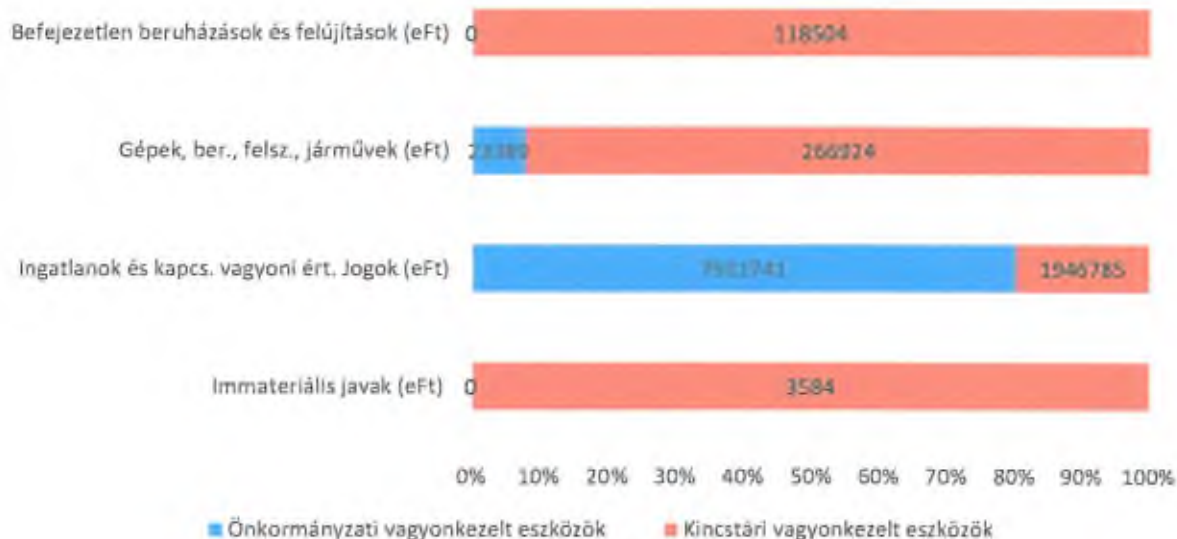
Kisvárdai Tankerületi Központ

Eszközök	2019 (eFt)	2020 (eFt)	Változás %-a
Immateriális javak	3825	3584	-6,30
Tárgyi eszközök	9 273 483	10 277 343	10,83
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	9 277 308	10 280 927	10,82
Pénzeszközök	199 034	347 669	74,68
Követelések	50 504	12 874	-74,51
Egyéb sajátos elszámolások	12 150	32 710	169,22
Aktív időbeli elhatárolások	21 796	16 895	-22,49
Eszközök összesen	9 560 792	10 691 075	11,82

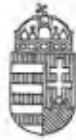
4. sz. táblázat: A Kisvárdai Tankerületi Központ vagyonának változása 2019-2020 (eFt-ban)

A 2020. évi mérlegben szereplő eszközök döntő részét a tárgyi eszközök, (ingatlanok, gépek-berendezések) jelentik, melyeknek év végi nettó értéke 10 277 millió Ft.

A befektetett eszközök a 2013.01.01-től kezdődően vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközökből és 2013.01.01-től kezdődően beszerzett és a KIFÜ-től átvett állami tulajdonú eszközök, mint kincstári vagyonkezelte eszközökből tevődnek össze.



6. sz. ábra: A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök vagyonkezelési jogcím szerinti megoszlása eFt-ban (2020)



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	2019. 12. 31.		2020. 12. 31.	
	Bruttó érték (eFt)	Nettó érték (eFt)	Bruttó érték (eFt)	Nettó érték (eFt)
Immateriális javak	19 040	3 825	19 458	3 584
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	12 910 092	9 007 984	14 180 001	9 868 526
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 832 690	265 499	2 095 911	290 313
Befejezetlen beruházások és felújítások	0	0	118 504	118 504
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	14 761 822	9 277 308	16 413 874	10 280 927

5.sz. táblázat: A Kisvárdai Tankerületi Központ vagyonának változása eFt-ban (2019-2020. év)

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

2020. évben az *immateriális javak értéke* az előző évhez képest összességében csökkentést mutat, ami egyrészt intézményi költségvetés keretében történő beszerzés miatt, másrészt nagyobb mértékben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés miatt mutatkozik.

Az *ingatlanok bruttó értéke* 2019. évhez viszonyítva összességében 9,84 % mértékű növekedést mutat. Ez az össznövekedés valójában növekedésből és csökkenésből is összetevődik:

- 2020. évben 428 millió Ft-ban történt ingatlan felújítás.



Kisvárdai Tankerületi Központ

Pénzügyi forrás	Bruttó érték (eFt)
EFOP4.1.2-17-2017-00033	298 769
AJKSZP-2020	4 724
AJTP-2020	1 102
Intézményi költségvetés	118 163
Önkormányzati támogatás	5 000
Összesen	4278

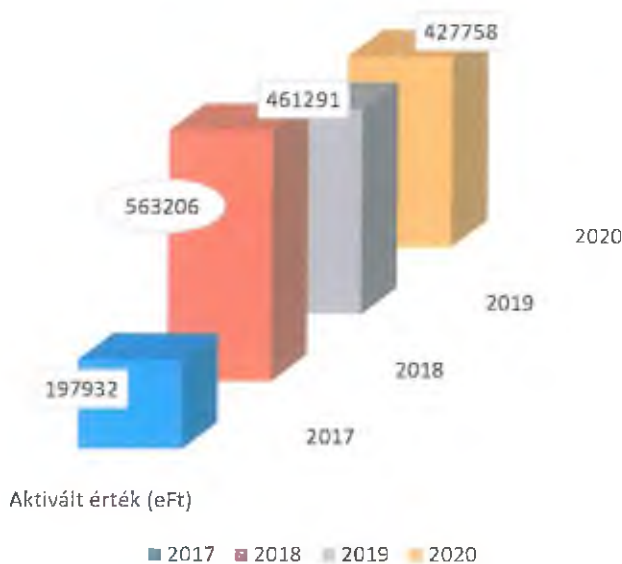
5.sz. táblázat A Kisvárdai Tankerületi Központ ingatlan felújítás forrásának megoszlása eFt-ban (2020)

- A 2020. évben több sportlétesítmény és az Újkenézi Általános Iskola vagyongazdálkodási jogának átvételével 874 millió Ft-tal nőtt az ingatlanok bruttó értéke.
- 2019. szeptember 1-től a Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola Platánfa Általános Iskolája feladatellátási hely megszűnésével a vagyongazdálkodási jog visszaadása jogcímen az ingatlan állomány bruttó értéke 32 millió Ft-tal csökkent.
- Az elszámolt értékcsökkenés összege is csökkenést mutató tényező.

A felújításokra fordított összegek évenkénti alakulását a 7. sz. ábra szemlélteti. Egyértelműen megmutatkozik, hogy a pályázati források bevonása és a költséghatékony intézményi gazdálkodás lehetővé tette az ingatlanok felújításának nagyarányú emelkedését.



Kisvárdai Tankerületi Központ



7. sz. ábra: Aktivált felhajtások bruttó értékének alakulása 2017- 2020. év között

A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 2019. évről 2020. évre 25 millió Ft-tal növekedett. A növekedés okai között kis és nagy értékű tárgyi eszköz beszerzések, informatikai eszközök beszerzés is volt. Ez a növekedés összege egyben tartalmazza EFOP-4.1.2 pályázat keretében (16 millió Ft aktivált érték), a Hangszercsere Program keretében (több mint 2 millió Ft), intézményi költségvetésből (115 millió Ft) történő eszközök beszerzését is.

Nem pénzforgalmi állományváltozás keretében térítésmentesen átvett eszközök (Kello tankönyvek, SNI eszközök) 67 millió Ft-tal, vagyonkezelői jog átvétele 85 millió Ft-tal növelte a Gépek, berendezések között nyilvántartott eszközök bruttó értékét.

Csökkenés történt a vagyonkezelői jog visszaadása jogcímen, selejtezés miatt, illetve az elszámolt értékcsökkenés miatt.

Eszközök	2020. 12. 31.		Avultság (%)
	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	
Immateriális javak	19 458	3 584	81,58
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 180 001	9 868 526	30,41



Kisvárdai Tankerületi Központ

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 095 911	290 313	86,15
Befejezetlen beruházások és felújítások	118 504	118 504	-
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	16 413 874	10 280 927	37,36

6.sz. táblázat Intézményi vagyonelemek avultsága (2020)

2020-ben a befektetett eszközök avultsága összesen 37,36 % volt, mely 0,21 %-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**

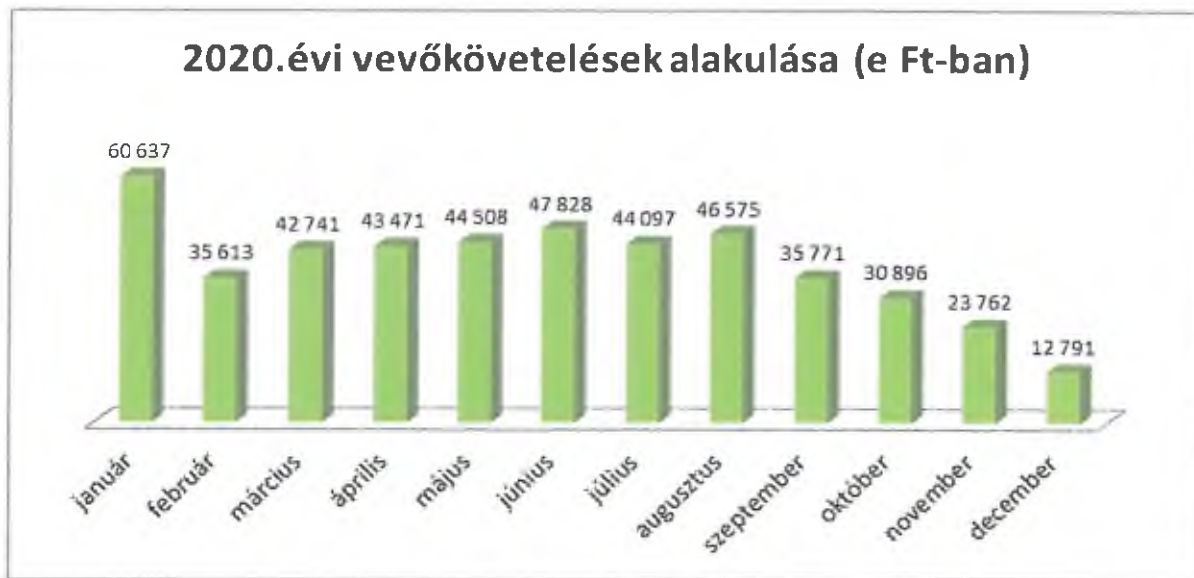
8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2020. évi **vevőkövetelések** alakulását az alábbi 8. sz. ábra szemlélteti. A 2020. évi nyitó vevőköveteléseink értéke 50,3 millió Ft volt, mely a 2019. év végén kiállított elmaradt önkormányzati továbbszámlázások, illetve az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítvány felé kiállított számlák értéke. A vevőkövetelés a korábbi átlagos havi 20 millió Ft-hoz képest, 2020. január végére a szerződés szerinti kiállított számlázásokkal együtt 60,6 millió Ft-ra emelkedett. A következő hónapban a 2019. évi Erzsébet táborok számláinak teljesülését követően közel a felére esett vissza. Míg a 2020. év első negyedében átlagosan havi 15 millió Ft értékű számla került kiállításra, addig az év hátralévő részében ez átlag 6 millió Ft-ra csökkent. Ennek oka egyrészt, hogy a COVID 19 vírushelyzetre való tekintettel a bérleti szerződések szüneteltetve lettek, számla nem került kiállításra a partnerek felé, másrészt a korábban már kiállított továbbszámlázásokra vonatkozó követelések fizetési hajlandósága az utolsó negyedévben emelkedett meg. Így a vevőállomány márciustól



Kisvárdai Tankerületi Központ

augusztus hónapig 45 millió Ft-on szinte stagnált, majd folyamatosan csökkenő tendenciát mutatott. A 2020. évi záró követelésállomány 12,8 millió Ft.



8. sz. ábra: 2020. évi vevőkövetelések alakulása

Az évközben kiküldött egyenlegközlőknek, fizetési felszólításoknak köszönhetően 2020. évben jelentősnek mondható behajtási problémák nem adódtak, behajthatatlan követelésként kivezetett állomány mindösszesen 16.240 Ft volt.

A Tankerületi Központ **kötelezettség állományának** év végi összege 2,2 millió Ft, ami teljes egészében költségvetési évben esedékes, harminc napon belül lejárt, uniós pályázatokhoz kapcsolódó kötelezettség, oka a kifizetéshez szükséges alátámasztó dokumentumok hiányosságából fakadt. A kötelezettségek évközi alakulását az 9. sz. ábra mutatja. Megfigyelhető, hogy a tartozásállomány hónapról hónapra egyenletes tendenciát követett, többségében nem jelentős mértékű. Az augusztusi kiugrás oka az egyszerre beérkező, Erzsébet táborokhoz kapcsolódó, nagy mennyiségű számlák mennyisége, melyek teljes körű feldolgozása hosszabb időt vett igénybe. A novemberi magas kötelezettség állomány oka az EFOP-4.1.2 pályázathoz kapcsolódó felújítási munkálatok végszámlája. A kötelezettségek teljesítésénél nem csupán a fizetési határidőket kell figyelemmel kíséreni, de tekintettel kell lenni az előrejelzés adatszolgáltatás prognózis és tényadatok eltéréséből adódó különbségeire



Kisvárdai Tankerületi Központ

is (+/- 3%), az esetleges bírság fizetésének elkerülése végett. A kötelezettségek fizetési határidejüket tekintve 30 napon belüli esedékességűek voltak.



9.sz. ábra: 2020. évi kötelezettségek alakulása

Összességében 2020. évben a tankerület likviditása megfelelő, keret előrehozás nem volt indokolt. Értékvesztés elszámolására nem került sor

9. A letéti számla pénzforgalma

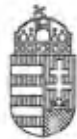
NÉ

10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Az Ávr. 172/A. §-a szerint a Tankerületi Központ 2018. október és december hónapokban leadott előrejelzés adatszolgáltatása alapján az október havi éves előrejelzés tekintetében bírság megállapítására került sor, összesen 2,5 millió Ft összegben, mely határidőben teljesítésre került a Magyar Államkincstár Előrejelzés befizetési kötelezettség számlájára.



Kisvárdai Tankerületi Központ

A bérkompenzációs támogatás 2019. évi többletkiadásainak fedezetére kapott összeg elszámolásakor 0,2 millió Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradványként határidőben befizetésre került a Magyar Államkincstár Központi Maradványelszámolási Alap elnevezésű számlájára.

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

NÉ

13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

NÉ