



Fáy András Mezőgazdasági Szaképző Iskola és Kollégium

Szöveges Beszámoló

a 2016. költségvetési évről

TARTALOM

I. FELADATKÖR, SZAKMAI TEVÉKENYÉG	3
1.1. AZ INTÉZMÉNY ADATAI	3
1.2. AZ INTÉZMÉNY SZAKMAI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE	4
1.2.1. Személyi feltételek	4
1.2.2. Tárgyi feltételek	5
1.2.3. Épületek állapota	5
1.2.4. Tanulói létszám	6
1.2.5. A tanüzemnek működése	7
1.3. AZ INTÉZMÉNYEN BELÜL BEKÖVETKEZETT SZERVEZETI-SZERKEZETI VÁLTOZÁSOK	9
II. ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA	10
2.1. A főbb kiadási tételek	10
2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai	10
2.1.2. Személyi juttatások	11
2.1.3. Dologi kiadások előirányzatának változása	12
2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása	15
2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználása	15
2.2. Bevételek alakulása	16
2.2.1. A közhatalmi és intézményi működési bevételek főbb tételei	16
2.2.2. A közhatalmi és intézményi működési többletbevételek, illetve a tervezettri való elmaradás okai	17
2.2.3. A VP és MÁKHOZ egyes jogcímeihez kapcsolódó felhasználások	17
2.2.4. Egyéb közvetlen kiáföldi és belföldi pályázati bevételek felhasználása	17
2.2.5. A köveleléskörmény alakulásának bemutatása	18
2.3. A költségvetési támogatások alakulása 2014-2016. között	18
2.4. Költségvetési források felhasználása	18
2.5. A 2015. évi költségvetési bevételek főbb háttérrel előírt értékei	18

2.4.2. A 2016. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele.....	19
III. EGYÉB	20
3.1. A belső szabályozásban végrehajtott évközi változások	20
3.2. A gazdálkodás és a vagyonváltozás	20
3.3. A 2016. évben végrehajtott vagyonhasznosítások	22
3.4. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai	22
3.5. A lakásépítés és munkáltatói támogatásra fordított kiadások	22
3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások felhasználása	22
3.7. A letéti számlák nyitó és záró állománya.....	22
3.8. A kincstári finanszírozás, az előirányzat-gazdálkodási rendszer tapasztalatai	23
3.9. A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása	23
3.10. Az intézmény vállalkozási tevékenysége	23
3.11. Az elmúlt 3 évben kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete	23
IV. ZÁRADÉK	24

I. FELADATKÖR, SZAKMAI TEVÉKENYÉG

1.1. AZ INTÉZMÉNY ADATAI

A költségvetési szerv neve:	Fáy András Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégium
Székhelye:	2119 Pécel, Maglódi út 57.
Telephelye:	2119 Pécel, Kishársas
Törzskönyvi azonosító száma:	823544
Honlap címe:	www.fayszakkozep.hu
Alapítás időpontja:	2013. augusztus 01.
Előirányzat-felhasználási keretszáma:	10032000-00333881-00000000
Deviza számla (EUR):	HU18-10004885-10001019-00226730
Adószám:	15823546-2-13
Fejezet irányító szerve:	Földművelésügyi Minisztérium
Statisztikai számjelen:	15823546-8532-312-13
Foglalkozás:	Kinésztérj körtve tartozó, gazdálkodó szervezet

A feladat körének azonosítója: 01501/01 – 2016. 1. 1. közötti időszakra vonatkozóan

1.2. AZ INTÉZMÉNY SZAKMAI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE

Az intézmény az IPF/923/2015. számú, 2015. augusztus 17-én jóváhagyott, és az IPF/958/2/2016. számú, 2016. augusztus 17-én jóváhagyott Alapító okirat szerint működött.

1.2.1. Személyi feltételek

A pedagógusok többsége Ped I. besorolást. Két dolgozó került be a 2015. évi rendkívüli eljárás kapcsán a Ped II. kategóriába, ebből egy dolgozó nyugdíjba vonult.

2016-ban 4 pedagógus jelentkezett a 2017. évi minősítési eljárásra, amelyből 2 fő életkora miatt automatikusan Ped II-be került.

A pedagógusok önfianszírozás keretében képeztek magukat Három dolgozó szakvizsga programban vett részt. 2017-ben fog végezni, több pedagógus térítésmentes akkreditált továbbképzésen szerzett pontot.

A pedagógusok átlagéletkora magas, néhány éven belül komoly gondot fog okozni a nyugdíjba vonulók száma.

A traktoros és egy takarítónő társosan betegállományban van. Gondot jelentett angol nyelvtanár alkalmazása, a folyamatos hirdetés után felvettünk egy dolgozót, aki egy hónap után távozott.

A közgazdasági képzés kitűző jellege miatt az itt tanító szaktanárokat órádói státuszban alkalmazzuk.

1. The first step is to identify the problem.
2. The second step is to define the objectives.
3. The third step is to develop a plan.
4. The fourth step is to implement the plan.
5. The fifth step is to monitor progress.
6. The sixth step is to evaluate results.
7. The seventh step is to report findings.
8. The eighth step is to draw conclusions.
9. The ninth step is to make recommendations.
10. The tenth step is to follow up on actions.

Az engedélyezett dolgozói létszám folyamatosan csökken: 2012-ben 58 főről indult, 2016-ban már csak 46 fő. Az elvégzendő feladatok nem csökkentek, egyre nehezebb a működési feltételek fenntartása ilyen dolgozói létszámmal.

1.2.2. Tárgyi feltételek

Az oktatáshoz szükséges legfontosabb tárgyi eszközöket a Kormányhivatal ellenőrizte 2016-ban. A szakmai képzés eszközeit nem vizsgálta, csak az oktatáshoz szükséges felszereltséget. Hiányosságot nem jegyzőkönyvezett, de megállapította, hogy a bútorok idős életkoruk miatt nehezen javíthatók, selejtezésre szorulnak. Több széklet és szekrényt kaptunk adományba, de nincs lehetőségünk selejtezésre, mert jelenleg nem tudunk bútorokat vásárolni ebből a költségvetési keretből.

A szakmai tárgyi feltételek a lovas képzésnél rendelkezésre állnak, de a kert- és parképítő osztályoknál vannak hiányosságok. Ígyekszünk pályázati úton beszerezni, de 2016-ban még nem álltak rendelkezésre.

A mezőgazdasági gépek állapota rossz, mivel ezek is idősök.

Az informatikai eszközök állapota elavult, sok gép nem tudja kezelni a Windows újabb verzióit, a digitális oktatás megteremtése nehézkes ilyen gépparkkal. A projektorok mindegyike olyan pixeles, hogy már alig olvashatók a kivettett képek. Javításuk a szakemberek szerint nem célszerű, mert olyan drága a chip, hogy majdnem egy új projektort lehet ezen az áron vásárolni.

1.2.3. Épületek állapota

A Kormányhivatali ellenőrzés megállapította, hogy az oktatáshoz szükséges épületek és a kollégium állapota rossz. Előírta, hogy milyen felújítási munkák szükségesek. Ezek a felújításokat 2016. végén megkezdődtek, 2017. augusztus végéig kell befejezni.

Nem vizsgálta az ellenőrzés a gyakorlati helyek állapotát, és a fűtési rendszert. A konvektorok és kazánok a 2016. évi fűtési szezonban is nehezen indultak, gyakori volt a meghibásodás. Gyakran kellett javítani a kollégiumi bojlereket is.

Biztos abban, hogy a 2017. évben elkerüljünk intézményünknek is bekövetni a KÉHOI pályázatok valamelyikébe, hiszen itt évről-évre nem nem löntött bombázás, nagyobb felújítás. Az elavult fűtési rendszer az évről-évre több alkalommal előforduló csőfűtés a nyílászárók állapota, a szigetelation felakadás egy az energia-vesztetés. Mindezekben túl a gyakori meghibásodásból adódó javítási költségek mindezek beakadálása a költségvetésbe nem bírva az árak nagyok és a dolgozók és az igazgató lakásai, folyamatosan vannak a munkahelyekből a lakások nehézségei az a lakók

Az épületek állagáról nem írok részletesen, hiszen 2013-tól kezdődően minden beszámolóban szerepelnek az adatok, az igazgatóknak egyik évben sem volt olyan mozgástere, hogy lényeges változás történt volna.

1.2.4. Tanulói létszám

Az engedélyezett összesen tanulói létszám 480 fő. A kollégium engedélyezett létszáma 70 fő, amelyből az üzemeltetésen kívüli Kishársas tangazdaság kollégiumi férőhelye 12 fő. A székhelyen működő kollégium kihasználtsága a szegényes bútorok és lepusztult épület ellenére 98-100% között ingadozott.

A tanulói létszám az októberi adatok szerint 290 volt, amelyből 101 szakközépiskolai tanuló, 189 szakgimnáziumi tanuló volt. Magas a tanulási nehézséggel küzdő tanulók száma intézményünkben.

Kiemelt figyelmet igénylő tanulók száma		178
Rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők száma:		43
Hátrányos helyzetű tanulók száma:		28
Halmozottan hátrányos helyzetű tanulók száma:		15
SNI tanulók száma:		22
BTM-es tanulók száma:		64
Kiemelten tehetséges tanulók száma		6

A beiskolázás növelése érdekében minden fórumon megjelentünk, valamint iskolánkban nyílt napot tartottunk a beiskolázási időszakban minden pénteken.

A 2015/2016. tanévben is az átlagnál nagyobb hozzáadott érték kellett ahhoz, hogy a pedagógusok eredményesen felkészíthessék a vizsgákra a tanulókat, mivel egyre magasabb hozzánk jelentkező, valamilyen tanulási problémával küzdő gyermek.

tantárgy	2012		2012		2013		2014		2015	2016	
	közép	emelt	közép	emelt	közép	emelt	közép	emelt	közép	emelt	közép
magyar nyelv és irodalom	2,49		2,49		2,83		3,04		2,9		2,87
matematika	2,47		2,47		2,49		3		2,62		2,38
lőrtételeim	2,62		2,82		2,73		2,75		2,83	4	3,05
angol nyelv	3,14	5	3,14	5	3,04	5	3,24		3,43		3
német nyelv	2,63		2,63		2,11		2,51		2,3		2,4
földrajz	2,31		2,31		2,68		2,76		2,75		3,13
biológia	2,60		2,69		3,29		2,83	2	3	4	3,22
kémia		-	-	-	-	-	-	4		2	-
informatika	2,84		2,84		3,24		2,64		3,1		3,15
elnt. gazdaságtan	2	2		-			-		-		
üzleti gazdaságtan				3					3,43		3,5
mozgásismeretek	3	3		3,29			3,62		3,56		
testnevelés	4,06	3		3			4,20		4,17		4,80

1.2.5. A tanüzemek működése

A tanüzemek az elmaradt korszerűsítések ellenére jobban, eredményesebben működnek, mint a külső gyakorlati helyeken. A lovaszok közül összesen 10 tanuló van külső gyakorlaton, a technikuskok közül mindenki az iskolában veszi igénybe a gyakorlati képzést. 2016-ban a tanulószereződések száma 62 volt, amelynek adminisztrációját az Agrárgazdasági Kamara képviselője személyesen ellenőrizött, és mindenki rendben talált.

A lovas képzéshez, mely iskolánk fő profilja igyekszünk folyamatosan fiatalítani a lóállományt. Az Örségből 2016 októberében 2 hidegvérű lovat kaptunk térítésmentesen, kihelyezték hozzánk használatra. Két lovat pedig eladtunk, amely nem volt annyira megbízható, hogy a különböző zavarokkal küzdő tanulók testi épségét ne veszélyeztesse.

A gazda képzés megszűntetése ellenére nem számoltuk fel a székhelyen működő állatházat, ezzel biztosítjuk a technikuskoknak, illetve a mezőgazdasági szakgimnázium tanulóinak az állattenyésztéssel kapcsolatos gyakorlati képzést.

Az alábbi táblázati mutatja az állatházi eladásokból származó bevételt.

Értékesített termék, állat megnevezése	Értékesített mennyiség	Nettó árbevétel
Ló	2 db	315 000 Ft
Serítés	48 db	573 000 Ft
Pecsenye- és előnevelt csibe	2091 db	1 943 000 Ft
Tojás	12200 db	288 000 Ft

Az állattartáshoz a szántóföldeken és legelőkön termeljük meg a szükséges mennyiséget.

A főfőlesleget értékesítjük, amelyből 2016-ban az alábbi bevételek keletkeztek:

Termék, termény megnevezése	Betakarított mennyiség tonna	Saját felhasználás tonna	Értékesített mennyiség tonna	Nettó árbevétel
Őszi búza	10,2	2,1	18,7	562 000 Ft
Tavaszi árpa	20,5	6,3	0,4	13 000 Ft
Zab	24,3	24,1	13,5	331 000 Ft
Lencse	36,6	6,9	0,6	12 000 Ft
Kukorica	15,7	2,2	8,7	256 000 Ft
Réti szén	78,9	82,3	6,8	105 000 Ft
Szén	50,6	97,8	0,4	3 000 Ft

A keresetben a legnehezebb a termelés, ugyanis az üvegház korszerűtlen fűtése miatt magas az előállítási költség. Itt igyekszünk minimalizálni az üvegház használatát, január közepétől kezdjük el temperálni, a magvetés ládát addig az iskola folyosóján tároljuk.

Termék, termény megnevezése	Betakarított mennyiség tonna	Saját felhasználás tonna	Értékesített mennyiség tonna	Nettó árbevétele
Alma	9,9	0,5	9,4	570 000 Ft
Szilva	3,1	0	3,1	232 000 Ft
Paradicsom	0,2	0	0,2	57 000 Ft
Zöldpaprika	0,2	0	0,2	50 000 Ft
Palánták, balkonnövények				986 550 Ft
Kora-tavaszi zöldségek				39 780 Ft

1.3. AZ INTÉZMÉNYEN BELÜL BEKÖVETKEZETT SZERVEZETI-SZERKEZETI VÁLTOZÁSOK

A Kisharsas tan gazdaságban a lovak folyamatos felügyeletet igényelnek. A 24 órás felügyelet majdnem három álláshelyet jelentene, de erre nincs létszámkeretem. A főállású dolgozó mellé a Munkaügyi Központ segítségével VEKOP pályázattal biztosítottam egy lovasz dolgozót, aki sajnos a téli időszakban felmondott, mert kerékpárral felt közlekedni a kietlen helyen. A karbantartói munkakör változásakor is igényeltük a VEKOP támogatást.

A 2015-ben bevezetett átszervezések, feladatátcsoportosítások eredményesnek látszanak, így nem változtattam a szervezet felépítésén.

A munkaközösségek számát viszont csökkentettem, hogy a bevezetett órák edvezmények ne okozzanak jelentős többlet kiadást.

A főállású rendszergazda sajnos felmondott, mert nem kapta meg a technikai dolgozóknak beígért 2-szer 35 ezer forintot 2016 októberéig. A feladat elvégzésére külső szakembert bíztam meg.

II. ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

2.1. A FŐBB KIADÁSI TÉTELEK

Megnevezés	2016. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások (K1)	162 450 000	166 981 718	165 077 655
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	42 746 000	49 566 016	47 314 838
Dologi kiadások (K3)	29 192 000	74 665 845	64 061 353
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	2 400 000	1 871 583
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	27 000	27 000
Beruházások (K6)	0	215 000	211 408
Rehajtások (K7)	0	352 794	342 595
Költségvetési kiadások (K1-K8)	234 388 000	294 208 373	278 906 432

adatok Ft-ban

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai

Támogatást nyújtó	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
Földművelésügyi Minisztérium	Tartozás állomány csökkentésére kapott támogatás	5 000 000
	Technikai dolgozók egyszeri 70 000 Ft-os juttatása	1 469 804
	Pedagógusi életpályamodell miatti béremelések kiegészítésére nyújtott támogatás	177 462
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Tanulószerződéssel rendelkező tanulók után igénybevehető szakképzési hozzájárulás csökkentő tétel	16 356 000
	Jövedéki adó visszatérítése	1 030 000
Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal	Terület alapú támogatás	1 684 348
	Zöldítésre kapott támogatás	943 087
	2014-2015 év elszámolása (utófinanszírozás)	1 966 928
Erasmus+ Program	2016-2017 évi előfinanszírozás	11 544 038
	VEKOP 8.1.1-15-2015-00001 L1a	198 408
	Munkacsoportok	196 711
Részleges Formanyitvat	VEKOP 8.2.1-15-2015-00001 L1a	196 711
	VEKOP 8.2.1-15-2015-00001 L1a	196 711

Az eredeti előirányzat a következő támogatások felhasználása miatt módosult:

A 2016. évi kompenzációhoz nyújtott költségvetési, irányítószervi támogatás miatt a Személyi juttatások 604 eFt-tal, míg a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 163 eFt-tal növekedett. Ebből felhasználásra került 483 eFt személyi juttatás és 130 eFt Munkaadót terhelő járulék, a fennmaradó 154 eFt visszafizetésre került a Földművelésügyi Minisztérium részére.

A közüzemi és szállítói állomány csökkentésére kapott egyszeri 5 000 eFt támogatásnak köszönhetően Intézményünk tartozásállományát 161 eFt-ra tudtuk csökkenteni.

2016. évben 5 145 Ft többlet működési bevétel termelt ki Intézményünk, amit a tartozás állománycsökkentésére, felújításra fordítottunk.

2.1.2. Személyi juttatások

Az engedélyezett létszám 46 fő volt 2016. évben, 5 fővel kevesebb a 2015. évhez képest. Ez a csökkenés minden dolgozótól plusz munkákat követelt meg.

A matematika tanári állást 1 évet követően szeptemberben sikerült betölteni, addig helyettesítés keretében látnak el a feladatot. 2016. október óta nincs iskolánkunk rendszergazdája, feladatkörét vállalkozóval kötött szerződés alapján végezzük el. A traktorosunk április óta tartós táppénzen van, így az munkakörét is másoknak kellett ellátnia.

2016. december 31-én a betöltött dolgozói létszám 41 fő volt, a további 5 állás helyett óradó tanárokkal és megbízási szerződésekkel töltöttük be.

Megnevezés	Személyi juttatások (K1)		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)
	Eredeti előirányzat		
2015. év	Módosított előirányzat	161 918 000	45 030 000
	Teljesítés	159 355 000	44 800 000
	Eredeti előirányzat	162 450 000	42 746 000
2016. év	Módosított előirányzat	166 981 718	42 569 016
	Teljesítés	164 073 658	41 314 838

A személyi juttatások között a dolgozókat megillető illetmények és költségértítés mellett 2016. február hónaptól kezdődően megjelenik a tanulószereződéses tanulók havi juttatása. 2016. februárban 62 fővel kötöttünk tanulószereződést, közülük 42 fő júniusban befejezte tanulmányait, ezt követően új szerződéseket kötöttünk. A diákok számára sokkal csábítóbb a jobban felszerelt és modernebb – az állam által jobban támogatott - külső gyakorlati helyeken eltölteni a szakmai gyakorlatot, mint iskolai keretek között. Ezen okból kifolyólag a létszámunk év végére lecsökkent 54 főre. Az éves átlagos tanulószereződéses diákok száma 49 fő. A tanulók havi díjazását a Szakképzési hozzájárulás visszaigényléséből kapott működési támogatásból fedezzük.

A személyi jellegű kiadások és járulékai az összkiadás 76,15%-t teszik ki, ami az előző évről képest 3,05%-os csökkenést jelent. De ez valójában a dologi kiadások növekedését jelentette.

A létszám 9,8%-os csökkenés ellenére a személyi juttatások 3,5 %-kal és annak járulékai 5,61%-kal növekedtek.

A havi átlagos bérköltség 13 756 eFt –volt, ami jelentősen növelt a 2016. évi jubileumi jutalmak és a megbízási szerződések alapján kifizetett díjak értéke. Az előző évi bérköltségéhez képest ez jelentős növekedés

A törvény szerinti illetményeken (143 196 eFt) és az utazási költségértírtésen (2 007eFt) kívül 3 300 eFt jubileumi jutalomkerült kifizetésre, valamint 1 847 eFt helyettesítési, ügyeleti díjakra, céljuttatásként 321 eFt és a foglalkoztatottak részére egyéb juttatásként 3 111 eFt.

A pedagógusi életpálya miatti szeptemberi béremelés jelentősen növelte a havi bérköltséget, amit befolyásol a pedagógusok 47,48 éves átlag életkora is.

Az egy főre jutó havi bérköltség 312 566 Ft/fő volt, míg az egy főre jutó átlagos havi illetmény 291 049 Ft/fő volt a tárgy évben, ami 22,33 %-os növekedés a tárgy évet megelőző évről viszonyítva.

Intézményünk adó és járulék fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

2.1.3. Dologi kiadások előirányzatának változása

A Fenntartó 29 103 eFt dologi kiadást tervezett be intézményünk számára a 2016. évre, ezt a kért támogatásoknak és a teljesített többfelbevételeknek köszönhetően megdupláztuk. Ezzel az előirányzattal többször módosításra került.

A tárgy évben összes kiadásunk 22 07 3eFt-tal, ami a dologi kiadások, míg 2015. évről a 10 72eFt. Az alábbi táblázatban látható hogy az 2016. évi költségvetés kiadásai aránylag 2-3-szorosra nőttek.

- A termőföldi munkálatokhoz szükséges gázolaj beszerzés látható elsősorban a Hajtó- és kenőanyagok költségek között, ami 224,88 %-a az előző évi hasonló költségeknek. 2015. évet üres gázolaj tartállyal zártuk, míg 2016. decemberében előre gondolkodva feltöltöttük készleteinket már a tavaszi munkálatok megkezdéséhez.
- A szakmai anyagok költségei 118,68%-kal növekedtek ez előző évhez képest. Ezen költségek a szakmai gyakorlatokhoz szükséges állat- és növényállomány beszerzését és azok termeléséhez, tenyésztéséhez szükséges egyéb anyagokat tartalmazza. A bevételek növeléséhez szükséges volt a beszerzések növelése.
- A közüzemi díjak költségeinek csökkentése érdekében 2016. szeptemberében másik 4 iskolával egyetemben földgáz közbeszerzési kiírást tettünk közzé, ami 2017. februárjában fejeződött be. A közbeszerzési kiírás hatására 2017. március 1-től a fűtési költségek jelentős csökkenése várható. 2017. évben pedig az elektromos áram költségeinek csökkentése a cél, egy tender keretében.
- Az egyéb dologi kiadásokat jelentősen növelték a késedelmi kamatok és a behajlási költség általánynok díja. Ez a 2015. évről áthozott tartozás állomány pénzügyi rendezései, illetve azok miatt a 2016. évi számlák késedelmes fizetéseinek hatása. A 2016. decemberében kapott Támogatással tartozásállományukat minimalisra csökkentettük, így a következő évben minimalizálni szeretnénk e jellegű kiadásainkat.

2015 júniusában 25 millió forintos tartozás állományt másfél év leforgása alatt sikerült rendeznie a bevételek növelésével és a dolgozók pozitív hozzáállásának segítségével. A 2016. évben a következők szerint alakult tartozás állományunk:

Időpont	Összeg (Ft)
2016.01.01	5 557 089
2016.03.31	9 876 830
2016.06.30	7 138 675
2016.09.30	3 976 804
2016.12.31	1 60 887

2016.12.31-i adat a 2017. első félében beérkezett számlák végösszegei mutatja. Tartozás állományunk csak dologi kiadásokból állt.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Az eredeti előirányzatban nem tervezték felhalmozási kiadásokat. A beruházási és felújítási kiadásainkhoz szükséges fedezetet a dologi kiadások saját hatáskörű átcsoportosításából, illetve a többletbevételeinkkel tudtuk biztosítani.

A 2015-2016. év a fennmaradásról, tartozásaink pénzügyi rendezéséről szólt, így jelentős összegű beruházás megvalósításához nem volt fedezet biztosítva. Bár a berendezések, felszerelések, gépek, járművek állapota, elhasználódottsága, az elavult informatikai eszközök miatt szükséges lenne a beruházások növelésére.

Épületeink rosszul szigeteltek, a fűtési rendszer elavult, a nyílászárók rendeltetésüknek nem megfelelően működnek. Ezen problémák megoldása az éves költségvetési keretből megoldhatatlan. Ennek ellenére decemberben - a téli szünetben - elkezdtük az egyik laborterem felújítását.

A beszámloló D és E jelű mellékleteivel egyezően a következő beruházások és felújítások történtek:

Megnevezés	Érték
Búvárszivattyú a kerteszetbe	29 795
Zetorhoz gumibróncs	34 646
Mosógép	15 000
Hűtőgép	15 000
Számitógépekhez fémkeret, azok szétszerelésének megakadályozására	78 400
Laborterem felújítása (befejezetlen)	269 760

A 2017.évben szerelnénk folytatni a tantermek, kollégium felújítását. 2016. őszén a NÉBIH ellenőrzés során még az alábbi helyiségek felújítását írták elő 2017. szeptember 1-i határidővel:

- kollégiumi szobák padlózatának felújítása vagy cseréje
- kollégiumi nyílászárók javítása, festése
- tálalókonnyha törött oszlopjének cseréje
- tálalókonnyha nyílászárójának festése, javítása

2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átvett pénzeszközök felhasználása

Egyéb működési célú támogatások és átvett pénzeszközök felhasználása

2.2.2. A közhatalmi és intézményi működési többletbevételek, illetve a tervezettől való elmaradás okai

Intézményünk a működési bevételét az előirakhoz viszonyítva 28,58%-kal meghaladta. Többlet bevételeit a Minisztérium engedélyével szakmai anyagok beszerzésére, szakmai szolgáltatások igénybevételeire, felújításra. és a hozzájuk kapcsolódó áfa megfizetésére használta fel.

2.2.3. A VP és MAHOP egyes jogcímeihez kapcsolódó felhasználások

Intézményünknek ilyen jogcímhez kapcsolódó bevétele nem volt.

2.2.4. Egyéb közvetlen külföldi és helyi pályázati bevételek felhasználása

Támogatást nyújtó	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
Földművelésügyi Minisztérium	Tartozás állomány csökkentésére kapott támogatás	5 000 000
	Technikai dolgozók egysezeri 70 000 Ft-os juttatása	1 469 804
	Pedagógusi életpályamodell miatti béremelések kiegészítésére nyújtott támogatás	1 77 462
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Tanulószerződéssel rendelkező tanulók után igénybe vehető szakképzési hozzájárulás csökkentő tétel	16 366 000
	Jövedéki adó visszatérítése	1 030 000
Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal	Terület alapú támogatás	1 684 348
	Zöldítésre kapott támogatás	943 087
	2014-2015 év elszámolása (utófinanszírozás)	1 966 928
Erasmus + program	2016-2017 évi előfinanszírozás	11 544 038
	VEKOP 8.1.1.-15-2015-00001 Út a munkaerőpiacra	498 468
Pest megyei Kormányhivatal	VEKOP 8.2.1. Ifjúsági garancia rendszer	196 771
	Összes támogatás:	40 876 906

A Kormányhivatalból kapott támogatást 2 munkavállaló bérköltségének fedezésére kapta, a jövedéki adó visszatérítését gázolaj beszerzésre fordítottuk a tanulószerződéssel kapcsolatos szakképzési hozzájárulás kifizetéskei a tanmák díjának és járulékaiknak valamint taneszközök, védőfelszerelések beszerzésére fordítottuk.

Az Erasmus+ program keretein belül lezárult a 2014-2015 évi pályázat, annak fennmaradó – előfinanszírozott részét – utólagosan megkaptuk, míg 2016-2017 évben újra sikeresen pályáztunk. Az utóbbi elszámolása 2018 év elején várható.

2.2.5. A követelésállomány alakulásának bemutatása

		adatok Ft-ban	
Megnevezés		Bruttó összeg	
Következő évben esedékes	Szolgáltatások ellenértéke	955 945	
	Értékesítés térítési díja	60 579	
Lejárt követelés	Tárgyi eszközök bérleti díja	120 400	
	Értékesítés térítési díja	21 858	

Iskolánk követelés állománya vevői követelésből áll. A 2016. január 1-én fennálló 195 077 Ft-nyi követelést sikerült behajtanunk. 2016. december 31-én fennálló 1 158 782 Ft követelés állományból 142 258 Ft lejárt számlákból levődik össze, míg a fennmaradó 1 016 524 Ft vevői követelést 2017. januárjában rendeztek.

2.3. A KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA 2014-2016. KÖZÖTT

adatok eFt-ban			
Költségvetés éve	Központi, irányítószerinti támogatás	Változás mértéke az előző évhez képest	
2014	212 848 000 Ft	-	
2015	215 947 000 Ft	101,46%	
2016	214 545 000 Ft	99,35%	

2015. évben 1,46%-os növekedés, míg 2016-ban 0,65%-os csökkenés látható a Fenntartóiellápon támogatás tekintetében. 2016. áprilisában az iskola fizetésképtelensége miatt 3 434 000 Ft keret előrehozást kért, mivel a dolgozók munkabérére, illetményét sem másra kifizetni.

2.4. KÖLTSÉGVETÉSI MARADÉKOK

2.4.1. 2016. évi költségvetés maradványának felhasználási jogcímre

2017. évi költségvetési maradvány 4 944 300 forintból szabadszármazvány 27 000 Ft-ssal azaz 4 971 300 Ft-ssal. A 2017. évi költségvetés 2016. évi költségvetés maradvány 4 971 300 Ft-ssal, melyet továbbra is a 2017. évi költségvetés keretében lehetne használni.

felében felhasznált, a szabad maradványt a Minisztérium utasítása szerint 2016. augusztusában a Bárony István Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégiumnak utaltuk át.

2.4.2. A 2016. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele

2016. december 31.-re 4 899 131 Ft maradványt számoltunk el, melyből 79 960 Ft szabadmaradvány.

07/A - Maradványkimutatás		adatok Ft-ban
01 01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	64 341 660
02 02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	278 906 432
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-214 564 772
04 03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	219 463 903
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	219 463 903
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4 899 131
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	4 899 131
16 D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 819 171
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	79 960

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 4 868 575 Ft az Erasmus+ projekt 2016-2017. évi előfinanszírozott pályázati pénzeszközéből a 2017. évre megartott összeg.

III. EGYÉB

3.1. A BELSŐ SZABÁLYOZÁSBAN VÉGREHAJTOTT ÉVKÖZI VÁLTOZÁSOK

2015. november 16-tól a K.F. Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft látja el a belső ellenőri feladatokat. Az éves tervnek megfelelően elvégezte az ellenőrzéseket, azokról beszámolóit elkészítette. A beszámolójában feltüntetett elvégzendő feladatokat utólagosan ellenőrizte.

Intézményünk szabályzatának aktualizálása a nagykörösi Gazdasági Központ vezetőjének feladata, azok egysegítése érdekében.

3.2. A GAZDÁLKODÁS ÉS A VAGYONVÁLTOZÁS

Az Iskola mérleg főösszege 23 665 039 Ft, ami

3 008 703 Ft tárgyi eszközből,

9 103 233 Ft készletből,

871 822 pénzkészletből,

1 188 324 Ft követelésből,

490 367 Ft egyéb sajátos elszámolásokból és

2 590 Ft aktív időbeli elhatárolásokból (2016. 12. havi TBCST 1%) tevődik össze.

Az intézmény vagyon állományában jelentős mennyiségű 0-ra leírt, de még használható berendezés van. A 0-ra leírt és már nem használt eszközök selejtezése 2017. évi feladatok közé tartozik.

A saját tőke 2016. december 31-i értéke 4 086 766 Ft, ami 3 098 620 Ft-tal kevesebb az előző évi záró értéknél, azaz a mérleg szerinti eredmény összeggel.

Eredmény kimutatás

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
I Tevékenység nettó eredményszámlájú bevétele	19 772 992	19 008 195
II Aktivált saját teljesítmények értéke	-4 414 100	0
III Egyéb eredményszámlájú bevételek	235 567 044	257 463 890
IV Anyagjellegű ráfordítások	40 743 112	53 631 642
V Személyi jellegű ráfordítások	202 967 622	212 794 087
VI Értékesítőikének juttatásai	3 231 134	3 033 857
VII Egyéb ráfordítások	9 439 338	9 597 328
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-5 455 270	-2 584 829
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlájú bevételei	170 437	10 472
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	524 263
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	170 437	-513 791
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5 284 833	-3 098 620

Az év végén kapott 5 millió forintos póttámogatás hatására a kötelezettségállománynak 3 866 485 Ft, melyből a következő évet érintő tételek összege 3 663 007 Ft, és 2 233 Ft értékben kaptunk előleget. A passzív időbeli elhatárolások értéke pedig 15 711 788 Ft, a következő tételekből tevődik össze:

Megnevezés	Összeg
2016. 12. havi Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 281 838
2016. 12. havi Készletérté, helyettesítési díj	37 044
2016. 12. havi Jubileumi jutalom	344 916
2016. 12. havi Fogl. egyéb szem. juttatás költségei	79 804
2016. 12. havi Munkavégzés, i.e jogvisz.n.saját fogl.jutt.ktg.	442 808
2016. 12. havi Szociális hozzájárulás költségei	3 836 165
2016. 12. havi Egészségügyi hozzájárulás költségei	381 700
2016.11. és 12. havi Tőkepénz hozzájárulás költségei	45 467
2016. 12. havi Munkaadókat terhelő SZJA költségei	2 120 060

3.3. A 2016. ÉVBEN VÉGREHAJTOTT VAGYONHASZNOSÍTÁSOK

Az Intézmény működési bevételeinek 16,58%-a tárgyi eszközök bérbeadásából származó ellenértékek adják ki, valamint a 33,28%-t a megtermelt készletek értékesítése.

A bevételeket a dologi kiadások fedezésére fordítottuk, mivel a központi, irányítószervei támogatás nem fedezi költségeinket.

2016. évben értékesítésre került a Lovardánk két lóva bruttó: 399 999 Ft értékben.

3.4. A GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKBAN VALÓ RÉSZVÉTEL ÉS INDOKAI

Intézményünk alapító tagja a Péceli Fáy András Alapítványnak. Az alapítvány csekély összegű bevétellel rendelkezik, mióta elvesztette közhasznúságát, így nem tud jelentős támogatást biztosítani iskolánkunknak. 2016. évben a gólyabál rendezését, lebonyolítását, illetve a kollégiumi karácsonyi vacsorát támogatta.

3.5. A LAKÁSÉPÍTÉS ÉS MUNKÁLTATÓI TÁMOGATÁSRA FORDÍTOTT KIADÁSOK

Az Intézménynek nincs lakásépítésre és munkáltatói támogatásra fordított kiadása.

3.6. A HUMÁNSZOLGÁLTATÁSOK ELLÁTÁSÁRA BIZTOSÍTOTT NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK FELHASZNÁLÁSA

Az Intézménynek nincs humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulás felhasználása.

3.7. A LETÉTTI SZÁMLÁK NYITÓ ÉS ZÁRÓ SALDÓMÁNYA

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
Pénztár	595 Ft	2 100 Ft
Valutapénztár	16 483 Ft	1 440 Ft
Kincstári forintszámla	3 254 093 Ft	11 Ft
Kincstári devizaszámla	1 500 550 Ft	4 868 575 Ft
Államháztartás	17 873 126 Ft	17 873 126 Ft
Összesen	1 771 721 Ft	17 873 126 Ft

3.8. A KINCSTÁRI FINANSZÍROZÁS, AZ ELŐIRÁNYZAT- GAZDÁLKODÁSI RENDSZER TAPASZTALATAI

2016. áprilistól ismét van gazdasági csoportvezetők. Így az év második felében már folyamatos könyvelés zajlott. Ennek ellenére az év végi ERA rendezések nagymértékű feladat volt a gazdasági dolgozók részére – mivel a gazdaság dolgozók közül senkinek sem volt még ilyen jellegű tapasztalata.

Az előirányzat módosítások szükségessége általában a tárgyhónapot követően az Időközi Költségvetési Jelentes készítése során derült ki. Ilyen esetben is előfordulhat, hogy a MÁK nem fogadja be az előirányzat módosítást, egyéb hiba miatt, mint tapasztaltuk.

3.9. A KINCSTÁRI KÖRÖN KÍVÜL LEBONYOLÍTOTT PÉNZFORGALOM ÉS ÜGYLETEK ALAKULÁSA

Intézményünk nem rendelkezik kincstári körön kívüli pénzforgalmi számlával.

Bevételeink jelentős része a házipénztárba folyik be a kertészeti-, állatházi termékek értékesítése során, illetve a bérleti díjakat is elsősorban készpénzben rendezik a bérlők. A Pénzkezelési szabályzatnak megfelelően 300 000 Ft-ot meghaladó összeg nem lehet a házipénztárban, azí készpénz áttutalási megbízással fizetjük be a kincstári számlára.

3.10. AZ INTÉZMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGE

Intézményünk nem folytat vállalkozási tevékenységet.

3.11. AZ ELMÚLT 3 ÉVBEN KISZERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK, SZERVEZETEK HELYZETE

Intézményünkben nem volt a költségvetésből kiszervezett tevékenysége.

Dr. Horváth Zoltán
Községi Önkormányzat elnöke

Dr. Horváth Zoltán
Községi Önkormányzat elnöke

IV. ZÁRADÉK

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

Az intézmény 2016. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

Jóváhagyom.

Nem hagyom jóvá, ezért célellenőrzés lefolytatását kezdeményezem.

Dátum: _____

főosztályvezető

Az intézmény részére 2016-ben átcsoportosított pótelőirányzatok* felhasználásának, elszámolásának tételes bemutatása

[illegible]

* Kiadási és költségvetési támogatási előirányzat-emeléssel kapott összegek (kivéve a Kormány döntése alapján kapott támogatásokat).

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

		<i>ezer forintban</i>	
Lakásépítési, lakásvásárlási számla 2016. évi nyitó (előző évi záró) egyenlege			
Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése			
Saját költségvetésbe visszafizetés miatt a keret csökkentése			
2016. évi kifizetések fő részére összesen:			
Visszatörlesztések, kamatok összesen			
Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások			
Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege			
Kölcsönök állománya 2016. XII. 31-én			

Átvett pénzeszközök
2016. évben

Átadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelést előirányzat megnevezése	Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése	Összege
<i>ezer forintban</i>		
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezeten belüli tételek (FM-től)		
1. Földművelésügyi Minisztérium	Tartozás állomány csökkentésére kapott támogatás	5 000
2. Földművelésügyi Minisztérium	Technikai dolgozók egyszeri 70 000 Ft-os bérén kívüli juttatása	1 470
3. A Földművelésügyi Minisztérium 20/07/01/00 Uniók programok árfolyam különbözete fejezeti kezelési irányzata	Pedagógusi életpályamodell miatti béremelések kiegészítésére nyújtott támogatás	177
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. NAV - Szakképzési hozzájárulás	Tanulószerződéssel rendelkező diákok havi juttatása, munkanélizet, gyakorlati eszközök biztosítása	16 366
2. NAV - Jövedéki adó	Jövedéki adó visszatérítése	1 030
3. Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési	Terület alapú támogatás	1 684
4. Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal	Zöldítésre kapott támogatás	943
5. Pest megyei Kormányhivatal - VEKOP 8.1.1.-15-2015-00001 Úr a munkaerőpiacra	Erős András munkavállaló bértámogatása	498
6. Pest megyei Kormányhivatal - VEKOP 8.2.1. Ifjúsági garancia rendszer	Bárány Evelin munkavállaló bértámogatása	197
Összesen:		27 365
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezeten belüli tételek (FM-től)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
Összesen:		
B6 Működési célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezeten belüli tételek (FM-től)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
Tempus Közalapítvány - Erasmus+ mobilitási projekt 2014-1HU01-KA102-000304	Diákok külföldi szakmai gyakorlatának biztosítása 2014-2015. évben	1 967
Tempus Közalapítvány - Erasmus+ mobilitási projekt 2016-1-HU01-KA102-022779	Diákok külföldi szakmai gyakorlatának biztosítása 2016-2017. évben	11 544
Összesen:		13 511
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezeten belüli tételek (FM-től)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
Összesen:		

D jelű tábla

A 2016. évben megvalósított beruházások

ezer forintban

Beruházás megnevezése	A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Beruházás összege
Búvárszivattyú a kertészetbe	Intézményi elemi költségvetés	29 795,0
Zetorhoz gumiabroncs	Intézményi elemi költségvetés	34 646,0
Mosógép	Intézményi elemi költségvetés	15 000,0
Hűtőgép	Intézményi elemi költségvetés	15 000,0
Számítógépekhez fémkeret, azok szétszerelésének megakadályozására	Intézményi elemi költségvetés	78 400,0
Előirányzat teljesítése összesen:		172 841

Felújítások előirányzatának felhasználása 2016. évben

ezer forintban

Létesítmény, eszköz megnevezése	A felújításra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Felújítás összege
2119 Pécel, Maglódi út 57. alatti labor tanterem	Intézményi elemi költségvetés, többletbevétel	270,0
Előirányzat teljesítése összesen:		270

Tájékoztató az elnyert nemzetközi/európai uniós pályázatok alapján felhasznált pénzüsszegekről

adatok ezer forintban

[illegible]

Költségvetési szerv megnevezése: Fáy András Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégium

Költségvetési szerv tulajdonosi joggyakorlása alatt álló többségi közvetlen és közvetett állami tulajdonú gazdasági társaságok, az általa létrehozott egyéb szervezetek*

I. Gazdasági társaságok

Sorszám	Megnevezés	Cégjegyzékszám	Tulajdoni hányad mértéke	A társaság telephelyeinek száma	A társaság közvetlen és közvetett többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok, egyéb szervezetek száma	A 2016. évben juttatott költségvetési forrás **			A költségvetési forrásból	
						összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.										
2.										
3.										
4.										
Összesen:						0				

* Itt kell feltüntetni az intézményi tulajdonú szervezeteket is.

** Amennyiben a tulajdonosi joggyakorló tudomással bír más költségvetési fejezet terhére biztosított költségvetési forrásról, azt is szükséges szerepeltetni!

II. Egyéb szervezetek*

Sorszám	Megnevezés	Főtevékenységének TEÁOR jegyzék szerinti meghatározása	A 2016. évben juttatott forrás		
			összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme
1.					
2.					
3.					
4.					
Összesen:			0	0	

* pl. egyesület, alapítvány

Költségvetési szerv megnevezése

Fáy András Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégium

Költségvetési szerv többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok* részére teljesített kifizetése

Sorszám	Gazdasági társaság megnevezése	A 2016. évben juttatott költségvetési forrás			A költségvetési forrásból finanszírozott feladat	
		összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.						
2.						
3.						
4.						

* a "társaságok" munkalapon szereplő lista alapján, kivéve a G jelű táblában feltüntetett kifizetéseket