

2005. évi beszámoló szöveges értékelése

I. Az Intézmény feladatköre, 2005 évi tevékenysége:

- a.) Alapítványokat, közalapítványokat nem támogattunk,
- b.) Vállalkozási tevékenységet nem végeztünk,
- c.) Munkatársaink lakásépítését, lakásvásárlását nem támogattuk,
- d.) A Számviteli Törvény 2005 évi változásai az intézmény Számviteli Politikájának módosítását nem igényelte.
- e.) Intézményünk nem könyvvizsgálatra kötelezett.
- f.) Az intézményi beszámolóban szereplő és a Magyar Államkincstár által nyilvántartott adatok közötti eltérés indoklása 1.sz. melléklet szerint.
- g.) Vegyes rendeltetésű eszközzel nem rendelkezünk (vállalkozási tevékenységet nem végzünk).

II. Alaptevékenységünk nem változott, 2005 évben is meghatározó tevékenységünk a Munkaerő-piaci képzés volt, ezen belül is:

- a regionális és munkaerő-piaci igények szerint különböző szakmákban és foglalkozásokban előírt követelményeknek megfelelő ki-, és átképzés, elsősorban munkanélküliek és pályakezdők részére,
- a vállalat-specifikus ismeretek oktatása a térségben a munkáltatók igényei szerint, az új technológiai eljárások használatára,
- vizsgáztatási jog gyakorlása a hatályos oktatási (szakképzési) törvény és az iskolarendszeren kívüli szakmai oktatásról szóló jogszabály szerint.

III. Az előirányzatok alakulása- az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

1. Kiadási-bevételi előirányzatok

Intézményünk 2005. évi eredeti költségvetési előirányzata 531.300 e Ft volt, mely az év végére 833.900 e Ft-ra módosult. A növekedés összege 302.600 e Ft, mértéke 56,9 %. Az előirányzat-módosítások hatáskörönként és kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakultak:

a.) Kormányzati hatáskörben:

A 2005 évi államháztartási egyensúlyt biztosító tartalék képzéséről és egyéb intézkedésekről szóló 2275/2005. (XII.9.) Korm. határozat 4. pontja értelmében az államháztartási tartalék részeként 1.200 e Ft elvonásra került. Ezen intézkedés kiadási oldalon a Dologi kiadásokat, míg bevételi oldalon a Költségvetési támogatás előirányzatát módosított.

b.) Fejezeti hatáskörben:

- 1.) a 2005 évi felnőttképzés normatív támogatásából finanszírozott képzéseink forrásaként 28.692 e Ft,
- 2.) az ÁFSZ működési tartalék terhére:
 - a Magyar Államkincstárnál vezetett forintszámlák utáni jutalék fedezetére 712 e Ft,
 - Országos konferenciák költségeinek fedezetére 60 e Ft,
 - Országos igazgatói értekezlet költségeinek fedezetére 54 e Ft,
- 3.) ROMA-PHARE program lezárásaként (2004 évről áthúzódó tételként) 297 e Ft összegben került sor előirányzat módosításra, mely összegek kiadási oldalon a Dologi kiadásokat érintették, bevételi oldalon Működési célú pénzeszköz átvételként 1.123 e Ft, míg Költségvetési támogatásként 28.692 e Ft jelent meg.

c.) Intézményi hatáskörben:

A jogszabályi előírásokat követve 2005 évben intézményi hatáskörben a 2004. évi pénzmaradvány, valamint a 2005 évi többletbevételek miatt összességében 273.985 e Ft került előirányzatosításra. Többletbevételeink meghatározó hányadát a pályázat útján elnyert pénzeszközök alkották.

2. A módosított előirányzatok és teljesülésük

a./1. Előző évben képződött és jóváhagyott előirányzat-maradvány 22.174 e Ft összegéből 383 e Ft Személyi juttatásként, 8 e Ft Járulékként, 3.507 e Ft Intézményi beruházásként, 10.701 e Ft Felújításként, míg a fennmaradó 7.575 e Ft-ot (melynek része volt a 2004 évi bevételek meghatározott köre utáni 2005 évet terhelő befizetési kötelezettség 535 e Ft) dologi kiadásként számoltuk el.

a./2. Tárgyévben képződött előirányzat-maradvány összege 100.740 e Ft, mely 6.418 e Ft összegű bevételi többlet és 94.322 e Ft összegű kiadás-megtakarítás egyenlege. Az előirányzat-maradvány összege teljes egészében kötelezettség-vállalással terhelt, melynek tényleges kifizetése 2006-ben történik.

b.) Létszám és személyi juttatások alakulása

b./1. Létszám

A felügyeleti szerv által eredetileg engedélyezett létszám 58 fő. 2005 évben a HEFOP 3.5.1 program sikeres lebonyolításához – a projekt időtartamára - 1 fő többletlétszám került engedélyezésre. Az éves átlagos statisztikai létszám 60 fő volt, ezen belül a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagléttszáma 56 fő, a részmunkaidősöké 4 fő.

A 2005. december 31-i záró létszám 60 fő volt, melyben 1 fő a tartósan távollévő munkatársunk helyére került felvételre, határozott idejű kinevezéssel. A megnövekedett feladatoknak és minőségi elvárásoknak csak úgy tudtunk megfelelni, hogy folyamatosan törekedtünk az üres álláshelyek maximális feltöltésére.

Az alkalmazotti létszám szerkezetében az előző évhez képest jelentősebb változás nem következett be: az instruktorok száma 22, ebből 19 fő felsőfokú, 3 fő középfokú szakképesítéssel rendelkezik.

Változatlanul célunk a közalkalmazotti illetményrendszer által biztosított lehetőséggel élve a kvalifikáltabb, szakmailag magasan képzett szakemberek kiválasztása, és megnyerése.

b./2. Személyi juttatások

Az eredeti előirányzatot – a 2004 évi előirányzat maradványon felül - intézményi hatáskörben 53.769 e Ft-tal növeltük, melyből a dologi kiadásaink fedezetéül 24.900 e Ft összegű átcsoportosítást hajtottunk végre, így eredeti előirányzatunk összességében 29.222 e Ft-tal növekedett.

A személyi juttatások módosított előirányzatához képest 29.077 e Ft megtakarítás mutatkozik, mely – a különböző projektekben vállalt feladatok teljesítése miatt - teljes egészében kötelezettség vállalással lefedett rész.

A teljes munkaidősök rendszeres személyi juttatása az előző évhez képest 12 % -kal emelkedett.

A közvetlen anyagi ösztönzésen kívül kiemelt figyelmet fordítunk – közalkalmazotti szabályzatunkban rögzített módon és elvek alapján – az eredmények és többletjelzők elismerésére, az illetményen kívüli juttatásokra.

Az elmúlt évhez viszonyítva 3 %-kal több jutalmat fizettünk ki, ami átlagosan 2,5 havi illetménynek felel meg. Étkezési hozzájárulást az adómentes összeg erejéig, üdülési célra 57.000 Ft/fő összeget juttattunk alkalmazottainknak és közvetlen hozzátartójuknak. A hatályos jogszabályi előírásokat követve munkaruha-juttatásként 30.000.-Ft/Fő/év, míg ruházati költségtérítésként 50.000.-Ft/Fő/év összeg került kifizetésre.

Az előző évek gyakorlatát követve, a havi 10 % önkéntes nyugdíjpénztári hozzájáruláson kívül egy havi adományban részesítettük a közalkalmazottakat.

Szervezett és egyéni továbbképzések keretén belül lehetővé tettük közalkalmazottaink számára a minőségi munkavégzéshez elengedhetetlen szakmai tudás megszerzését, elmélyítését.

c.) Munkaadókat terhelő járulékok előirányzatánál a személyi juttatások változásait követve, intézményi hatáskörben 5.955 e Ft növelést hajtottunk végre.

d.) Dologi kiadásaink eredeti előirányzatát év közben összességében 239.287 e Ft-tal növeltük. A módosított előirányzathoz képest 52.587 e Ft előirányzat megtakarítás

jelentkezik, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

A növekvő bevételek mellett dologi kiadásaink az előző évhez képest 7 %-kal csökkentek, mely a jelentősebb volumenű programok saját emberi erőforrásból történő megvalósításával magyarázható.

e.) Ellátottak pénzbeli juttatásai

(NÉ)

f.) Egyéb működési célú támogatások, kiadások

(NÉ)

g.) Kamatkiadások

(NÉ)

h.) Intézményi beruházási kiadások

Beruházásra saját erőből ez évben 32.745 e Ft-ot fordítottunk. Beszerzések egy részét sikeres pályázataink révén az alábbi forrásokból valósítottuk meg:

- ◆ HEFOP 3.5.1. 12.046 e Ft (gépek, tanfolyami eszközök),
- ◆ EQUAL E/35. projekt 2.354 e Ft (számítógépek),
- ◆ Bázisközpontok c. pályázat 2.400 e Ft (számítógép, szkennel, laptop).

Több éve tartó raktározási gondjaink enyhítéseként külső raktárunkat többcélú tárolásra alkalmassá alakítottuk. A jelentősebb programok megvalósításához projekt-irodát rendeztünk be. Tanfolyamaink jó színvonalú lebonyolításához fa-, illetve fémmegmunkáló gépeket, eszközöket vásároltunk 5.887 e Ft értékben. Régiós feladataink hatékonyabb ellátása érdekében egy új személygépkocsi beszerzésére is sor került.

i.) Felújítások

2005-ben 11.204 e Ft összegben sikerült épületünk tetőfelújítását megoldani. Az épület előtti parkolót lezáró sorompó felújítására is sor került (191 e Ft).

j.) Kölcsön nyújtása, törlesztése

NÉ

3.) Intézményi bevételek alakulása:

A 2005. évi költségvetés szerinti bevételi tervünket 2004 tény adataiból kiindulva a már ismert folyamatokat és a várható tendenciákat figyelembe véve készítettük el.

Az előirányzatok és a teljesítések, valamint az eredeti előirányzathoz mért változások főbb bevételi csoportonként az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	% (Eredeti/Tény)
Működési bevételek	407.700	413.140	419.478	102.9
Műk. célú pe. átvétel elk. áll. alapoktól		97.243	97.243	-
Egyéb műk. célú. pe. átv. Áht-n belül		145.558	145.638	-
Felhalmozási jell. pe. átv. Áht.-n belül		2.355	2.355	-
Felhalmozási tőke jellegű bev.		2.338	2.337	
Összesen	407.700	660.634	667.051	163.6
Költségvetési támogatás	123.600	151.092	151.092	122.2
Előző évi előirányzatmaradvány		22.174	22.174	
Mindösszesen:	531.300	833.900	840.317	149,9

A táblázat adatai is azt igazolják, hogy 2005 évben az eredeti előirányzathoz képest jelentős többletbevételt értünk el. Előirányzat felhasználási keretszámlánkra 2005 december 28.-án érkezett jóváírásokat előirányzatosítani már nem állt módunkban, így intézményi szinten 6.814 e Ft összegű többletbevételünk keletkezett. A teljes összeg kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melynek előirányzatosítására, valamint kiadásként történő teljesítésére 2006-ban kerül sor.

Működési bevételeink csak kisebb mértékben (2,9 % -kal) növekedtek:

- A régiókban lévő Munkaügyi Központok által kiírt (DECFA, HEFOP 1.1) pályázatokból 2005 évben 72 tanfolyam lebonyolításához nyertünk el támogatást, ez az előző évhez képest 12.5 %-os növekedést jelent,
- Az önköltséges tanfolyamok száma és bevétele az előző évinek közel a felére esett vissza,
- A munkáltatók által támogatott tanfolyamok bevételei mintegy 20 % -kal csökkentek.

Az elmúlt évek gyakorlatát követve minden lehetséges pályázati felhívásra reagáltunk. E tevékenységünk eredményeként több pályázatot nyertük el, melynek nagyobb hányada (145.638 e Ft) működési célú pénzeszköz-átvételként, kisebb része (2.355 e Ft) felhalmozási célú pénzeszköz-átvételként realizálódott.

A költségvetési támogatás jelentősen csökkent 2005 évben, ennek okai a következők:

- a 2005 I-III negyedévi normatív támogatás 28.470 e Ft
(az előző évben 162.508 e Ft),
- tovább csökkent az intézmény-finanszírozás összege
(2004 évi 137.400 e Ft-tal szemben már csak 123.600 e Ft)
- a Kormányzati elvonás 1.200 e Ft.

IV.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az intézményi vagyonsváltás tekintetében 2005 évben az alábbiakról számolhatunk be:

- Térítésmentes átvétel nem volt.
- Az évek óta használaton kívüli, elavult, és további használatra alkalmatlan gépek, berendezések selejtezését hajtottuk végre, 16.571 e Ft bruttó, és 67 e Ft nettó összértékben.
- 401 e Ft összegű bevétel keletkezett az évek óta használaton kívüli, 0-ra leírt gépek értékesítéséből, valamint 1.936 e Ft gépjármű értékesítéséből származott
- 130 e Ft értékű eszközök kivezetését kellett végrehajtani ismeretlen tettes által elkövetett betöréses lopás miatt.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

V. Tulajdonosi részesedés.

NÉ

VI. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

- 1.) **Követelések:** 2005. év végén a kiszámlázott vevőállományunk 18.657 e Ft volt, mely az előző évhez képest 3.377 e Ft-os növekedést jelent.

Év végén fennálló követeléseink meghatározó hányadát a Munkaügyi Központ által támogatott munkáltatói képzések kiszámlázott tételei alkották.

2.) Kötelezettségek: Szállítói kötelezettségeink 38.717 e Ft-ot tettek ki , melyből a tárgyévet követő év költségvetését terhelő összeg 11.183 e Ft.

Ez évben is folyamatosan nyomon követtük kintlévőségeinket, s a késedelmesen fizetőkkel szemben behajtási – adott esetben végrehajtási – eljárást kezdeményeztünk. Mindezek eredményeként a év végére a határidőn túli kintlévőségeink a minimálisra csökkentek.

VII. A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok értékvesztésének alakulása

NÉ

VIII. Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének alakulása

NÉ

IX. A kötelezettségvállalások állományának alakulása

1.) Intézményi előirányzatok

2004 évről áthúzódó kötelezettségként 22.174 e Ft nyitó állománnyal rendelkezünk. 2005 évben összességében 833.900 e Ft összegű kötelezettséget vállaltunk. Az áthúzódó előző évi kötelezettség-vállalásunk 2005 év március 31.-ig maradéktalanul teljesült, míg a 2005 évben vállalt kötelezettségek közül 100.740 e Ft pénzügyi teljesítése 2006 évben valósul meg.

2.) EU-s támogatással megvalósuló programok

- EQUAL E/35 sz. projektben a konzorcium vezető tagjaként veszünk részt.
A program megvalósítása két szakaszra osztódik:

* Előkészítő szakasz 2005.01.16 – 2005.06.30.-ig tartott, összköltségvetése 10.878 e Ft, ebből intézményünket érintő támogatás 6.074 e Ft,

* Végrehajtási szakasz 2005.07.01 – 2008.04.30.-ig terjed, összköltségvetése 267.000 e Ft, melyből intézményünk 106.295 e Ft-tal részesül.

Az előkészítő szakaszt sikeresen lezártuk, s megkezdődött a második szakaszban meghatározott feladatok végrehajtása.

➤ HEFOP 3.5.1. számú programban konzorciumi tagként veszünk részt, az intézményünkre jutó összege 263.600 e Ft, melyből 2005 évben 65.900 e Ft előleg került kifizetésre.

➤ Egyéb programok:

Program száma:	Szerződött összeg:
HEFOP 1.3.1.	6.469 e Ft
HEFOP 2.3.1-1	8.919 e Ft
HEFOP 2.3.1-2	535 e Ft

X. Feladatmutatók alakulása

A hallgatók száma az elmúlt évhez képest jelentősen csökkent. 2005 évben felvett hallgató 4.047 fő, míg a vizsgázók száma 2.581 fő volt.

A hallgatói napok száma ugyancsak visszaesett, a 2004 évi 290.047 –tel szemben 2005 évben 247.761 volt. A visszaesés oka mindkét mutató esetében az, hogy intézményünk 2005 évben kevesebb képzési programot nyert el Munkaügyi Központok, illetve a központilag kiírt pályázatokon. (282 pályázatból 161 elnyert)

A megváltozott munka-képességűek részére szervezett tanfolyamok aránya 3 % volt az előző évi 5 %-kal szemben. A csökkenés oka a pályázati úton e célra elnyert támogatások visszaesése.

Feladatmutatók teljesítése, normatív támogatás elszámolása

2005 évben 238 tanfolyam indult, s a 2004 évről áthúzódókkal együtt összesen 316 tanfolyamot bonyolítottunk le, hallgatóink száma 5.381 fő volt.

Az intézmény képzési stratégiájában 2005 évben is a munkanélküliek és a munkaviszonyban lévők képzése kapott prioritást.

Az FMM -el kötött megállapodás alapján 2005 évben a 2004 évről áthúzódó képzések befejezéseként (10 tanfolyam, 154 fő részvételével) maximum 28.914 e Ft **normatív támogatás** igénybevételére nyílt lehetőségünk.

XI.) A letéti számla pénzforgalma

NÉ

XII. A központi költségvetésből és egyéb forrásból folyósított ellátások részletezése

NÉ

XIII. Befizetési kötelezettségek teljesítése.

Befizetési kötelezettségeinket maradéktalanul, határidőre teljesítettük.

Pécs, 2006. február 26.

Dr. Fodor Imréné
igazgató

Lajkó János
gazdasági igh.