



Pápai Szakképzési Centrum
8500 Pápa, Erkel Ferenc utca 39.
e-mail: titkarsag@papaiszc.hu
telefon: 0689/313-053

Pápai Szakképzési Centrum 2022. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Készítette: Ihász Viktória Bernadett gazdasági vezető

Jóváhagyta: Sági István Csaba kancellár

Kelt: Pápa, 2023. május 16.

A Pápai Szakképzési Centrumot a Nemzetgazdasági Minisztérium alapította az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/a. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. CXC. törvény 21. § (2) bekezdése alapján 2015. július 1. napi hatállyal. 2018 júliusától az Innovációs és Technológiai Minisztérium, 2022 júliusától pedig a Kulturális és Innovációs Minisztérium vette át az irányítást és a finanszírozást.

Az intézmény

hivatalos megnevezése:	Pápai Szakképzési Centrum
székhelyének címe:	8500 Pápa, Erkel Ferenc u. 39.
honlapjának címe:	www.papaiszc.hu
törzskönyvi nyilvántartási (PIR) száma:	832090
adószáma:	15832094-2-19
ÁHT-I azonosítószáma:	354684
ÁHT-T azonosítószáma:	354406
oktatási azonosítója:	203047

A Pápai Szakképzési Centrum részeként működő szakképző intézmények:

1. Pápai SZC Acsády Ignác Technikum és Szakképző Iskola
8500 Pápa, Erkel Ferenc u. 39.
2. Pápai SZC Acsády Ignác Technikum és Szakképző Iskola Sümegi Telephelye
8330 Sümeg, Kossuth L. u. 2.
3. Pápai SZC Jókai Mór Közgazdasági Technikum és Kollégium
8500 Pápa, Veszprémi út 45.
4. Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium
8420 Zirc, Alkotmány u. 16.
5. Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium
8100 Várpalota, Szent István u. 1.

Közfeladata a szakmai középfokú oktatás, melyet a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény szerint lát el.

A Pápai Szakképzési Centrum 2022. évben hivatalban lévő vezetői:

főigazgató:	Berta Ildikó Katalin
kancellár:	Sági István Csaba
főigazgató helyettes:	Szarka Attila Dezsőné
gazdasági vezető:	Mészáros Szilvia (2022.07.31-ig)

A beszámolót készítette: Milinszkiné Klesitz Ildikó pénzügyi osztályvezető

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2022. évi tevékenységének ismertetése

A Pápai Szakképzési Centrum Veszprém megye öt szakképző iskolájának fenntartója és szakmai munkájának irányítója. Képzési kínálata Veszprém megye pápai, váraplotai és zirci járásának egészét lefedi. Kiemelkedő a gépészet, közlekedés és szállítmányozás, építőipar, fa- és bútortipar, gazdálkodás és menedzsment, turizmus-vendéglátás és a szociális ágazat szakmai.

A Pápai SZC Acsády Ignác Technikum és Szakképző Iskola 2018. évben megnyitott sümegi telephelyével karöltve eredményesen szervez felnőttek oktatása területén képzéseket.

A váraplotai székhelyű Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium a 2017. évben új feladatként elnyert honvéd kadét képzésnek köszönhetően folyamatos a diáklétszám emelkedése. A program bevezetése sikeres innovációnak bizonyult, hiszen azóta is folyamatos az érdeklődés a továbbtanulni vágyó általános iskolások körében a honvédelem ágazatban tanulható szakmák iránt.

A zirci Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégiumban továbbra is nagy hagyománynak örvend a mezőgazdasági gépész képzés, de emellett megjelennek korunk „divatos” szakmai is, mint a gépi és CNC forgácsoló vagy a burkoló képzés, amelyekbe partnerként igyekeznek bevonni az országot, ill. az EU nagyvállalatait.

A Pápai SZC Jókai Mór Közgazdasági Technikum és Kollégium is folyamatosan bővíti képzési kínálatát, mint pl. a kereskedő és webáruházi technikus, vagy épp a mérlegképes könyvelő. A 2022/2023-as tanévben az iskola szintén csatlakozott a Honvéd Kadét programhoz.

A Centrum célja, hogy a diákok olyan személyes és szakmai kompetenciákra tegyenek szert, amelyek biztosítják számukra a sikeres belépést a munkaerőpiacra. Nagy hangsúlyt kerül a szakmai alapozásra, ami biztosítékot jelent arra, hogy a felsőoktatásban továbbtanulást választók helytálljanak az alap- és mesterképzésben egyaránt. Az iskolák több évtizedes vagy akár több mint száz éves múltja visszatekintő hagyományainak megőrzése és ápolása mellett egy modern, a Szakképzés 4.0-ban lefektetett, 21. századi elveknek megfelelő, folyamatosan megújuló világhoz alkalmazkodó szakmai képzés kialakítása a cél.

Az iskolarendszerű nappali oktatás mellett nagyon lényeges, hogy a felnőttek is széles képzési körben tudjanak lehetőséget kapni a továbbtanulásra, egy új szakma elsajátítására, ezért kiemelt terület a felnőttoktatás és a felnőttképzés is. A szakképzés ingyenességét kihasználva egyre több felnőtt csoportot indul az iskolákban. Nagy hangsúly kerül az adott szakma által kínált fejlődési és továbbképzési lehetőségekre, a megfelelő személyiségjegyek kialakítására, kibontakoztatására.

A Pápai Szakképzési Centrum képzési struktúráját folyamatosan a munkaerőpiaci igényekhez alakítja. Szoros az együttműködés, a kapcsolat az intézmények települési önkormányzataival, a Veszprém Megyei Kereskedelmi és Iparkamarával, ipartestületekkel és a duális képzésben részt vevő partnerekkel.

a) 2022. év folyamán a Pápai Szakképzési Centrum működését átszervezés, átalakulás, struktúra- és vezetőváltás nem befolyásolta.

A Centrum irányítása és finanszírozása 2022 júliusától az újonnan létrejött Kulturális és Innovációs Minisztérium feladatkörébe került.

A kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változása, az elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozások csak részben érintették a Centrum gazdálkodását. Az 1982/2013. (XII.29.) Korm. határozatban foglaltak alapján K63/K64 rovaton eszközbeszerzést nem eszközöltünk. A Centrum munkavállalói (mind a munkaszervezet mind az intézmények alkalmazottai) a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény hatálya alatt állnak. Erre való tekintettel egyes kormányzati igazgatási jogszabályok és azok változásai esetünkben nem relevánsak, kiadási kötelezettségek gazdálkodásunkat nem terhelték.

b) A munkavállalók részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összegére (minimálbér) valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumára vonatkozó többletkötelezettségünk 2021. évben nem keletkezett. Ennek oka a 2020 júliusában megvalósult jogállásváltás, mivel a munkavállalók alpbérére jóval meghaladta a 2021. évi kötelező minimumberek mértékét. Ez az alpbértöbblet 2022. évre „elolvadt”, így 10 fő minimálbér, 51 fő garantált bérminimum kiegészítésben részesült. Az érintett létszámban bekövetkezett változás miatti visszafizetéssel összesen 21.386.582 Ft támogatásban részesültünk.

c) Az Ávr. 172/A. § (2), (2a) és (3) bekezdése szerint előírt prognózis és tényadatok eltéréseiből adódó befizetési kötelezettség nem keletkezett.

d) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum vállalkozási tevékenységet nem folytat.

e) N.É. – Értékcsökkenés megosztása nem releváns.

f) N.É. – Kiszervezett tevékenység nem releváns.

g) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

h) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum lakásépítési és vásárlási támogatást nem nyújtott.

i) N.É. - A Pápai Szakképzési Centrum nem rendelkezik kincstári körön kívüli bankszámlával.

j) Az előirányzat gazdálkodási (KKVTR/IFMIS) valamint a pénzforgalmi szolgáltatáshoz kapcsolódó rendszer (SZR) megismerése gördülékenyen megtörtént. A rendszerek alapvetően átláthatóak, egy-egy technikai kivitelezéstől eltekintve könnyen használhatóak. A kincstári információ-szolgáltatás rendszerei közül a KGR-K11 és az „e-adat” átlátható, kezelhető felületű. A rendszerek jogosultságaival kapcsolatos ügyintézés viszont a kései válaszadások ill. az ebből adódó többszöri megkeresések nehezítik a feladatok elvégzését. A KIRA számfejtő rendszer – egy-egy jogcím (rovat) megfeleltetés problémájától eltekintve – megfelelő, összehangolt a SAP nyilvántartó programmal.

k) A Pápai Szakképzési Centrum képviselőjében (kancellár/főigazgató) 2022. évben személyi változás nem történt.

A gazdasági vezető 2022. július 31. napjával jogviszonyát megszüntette. A munkakör betöltésére (megfelelő jelölt hiányában) csak 2023 februárjában került sor, addig az SZMSZ-ben rögzítettek alapján a pénzügyi osztályvezető látta el a gazdasági vezetői feladatokat, kiemelten a költségvetés betartására/betartatására, a beszámolási kötelezettség(ek)re.

l) A Pápai Szakképzési Centrumban a fluktuáció 2022. évben sajnos magas értéket mutat: az újonnan belépők száma a bázis évről tárgyévre 6,2 %-kal, míg a kilépők aránya 9,2 %-kal emelkedett, mindezek alapján a munkaerő-forgalom meghaladta a 35%-ot, mely nehezítette az alapfeladat maximális és gördülékeny ellátását. 2022. évben a jogviszonyok 3,9 %-a elhalálozás, 25,5 %-a nyugdíjba vonulás, próbaidő alatt 5,9 %-a és 64,7%-a egyéb ok miatt került megszüntetésre. A kieső munkaerő pótlását a feladatellátás racionális elosztásával, valamint külső óraadók bevonásával sikerült megoldani.

m) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntések végrehajtásában nem érdekelt.

n) A tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet esetünkben nem releváns. Az energiaárak drasztikus megemelkedése miatt kötelező megtakarítást célzó intézkedések az előírásoknak megfelelően megvalósultak: folyamatos mérések, hőfok szinten tartása és ellenőrzése, a minimum 25%-os mértékű felhasználás csökkenés teljesítése. A 1285/2022 (VI.7.) Korm. határozat alapján 35.558.127 Ft támogatásban részesültünk.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

a) 2022. évben a Pápai Szakképzési Centrum pénzügyi helyzetére az év második felében berobbant energiaválság volt jelentősebb hatással. A tárgyév költségvetését érintette a válság miatt hozott kormányzati döntések a beruházások, beszerzések tiltásával, valamint az energiaszolgáltatókkal kötött szerződésekben rögzített egységárak drasztikus emelkedése.

b) A Pápai Szakképzési Centrum nappali és felnőttek oktatása vonatkozásában ellátott alapfeladatain kívül egyéb feladatot, tevékenységet (többletfeladatot) nem látott el.

c) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum részéről 2022. évben szervezeti és létszámváltozások nem történtek.

d) A Pápai Szakképzési Centrum és intézményei tekintetében 2022. évben az alapfeladat ellátása – a válság okozta korlátozások és korlátok ellenére – biztosított volt, az elmaradt beruházások, fejlesztések az ágazati alapfeladatok teljesülését nem akadályozták.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása):

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A Pápai Szakképzési Centrum főbb kiadási tételei az előző évi tényadatokhoz mérten jelentősen nem változtak. A szakmai alapfeladat, az intézmények működése maximálisan biztosított volt. Beruházás/felhalmozás előirányzatokon pályázatban érintett kötelezettségvállalások egy része nem tudott teljes mértékben megvalósulni, a teljesítések folyamatban vannak, melyek 2023. évben teljesülhetnek.

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

a) kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása (m Ft)

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2021. évi XC. törvény szerinti előirányzat	2 149,1	30,0	2 119,1	1 519,4
Módosítások jogcímenként *				
I. Országgyűlés hatáskörben				
II. Kormány hatáskörben	23,0		23,0	19,6
a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2022. évi emelése miatti többlet finanszírozása PM/2121-2/2022. és PM/2121-5/2022. sz. levél alapján	21,4		21,4	18,9
Energiaárak miatti többlettámogatás 1285/2022 (VI.7.) Korm. Határozat	35,6		35,6	
Szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatti előirányzat-csökkenés 1618/2022 (XII.13.) Korm. Határozat	-34,8		-34,8	
Ideiglenes Védelemre Jogosultak többlettámogatása 1262/2022 (V.25.); 1302/2022. (VI.22); 1454/2022 (IX.19.); 1588/2022. (XI.30.); 1618/2022 (XII.13.) Korm. Határozat	0,8		0,8	0,7
III. Felügyeleti szervi hatáskörben	10,5	10,5		0,0
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	10,5	10,5		0,0
IV. Intézményi hatáskörben	663,6	120,1	543,5	104,2
2021. évi maradvány igénybevétele	543,6		543,5	59,6
Bevétel	120,1	120,1		49,8
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	-5,2
2022. évi módosított előirányzat	2 846,2	160,6	2 685,6	1 643,2

b) Kormánytól konkrét feladatokra kapott támogatásokat a fenti összefoglaló táblázat alapján

- minimálbér és garantált bérminimum támogatása a technikai foglalkoztatottak kötelező alaphér összegére vonatkozóan;
- energiaárak miatti többlettámogatás;

- ideiglenes védelemre jogosult, tanköteles ukrán tanulók fejlesztésének kiegészítő támogatása: két intézményünk esetében valósul meg az ukrán menedékes tanuló foglalkoztatása, fejlesztése;
 - szociális hozzájárulási adó mértékének csökkentése (elvonása).
- c) az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:
- Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása:

A Pápai Szakképzési Centrum átlagos állományi létszáma 2022. évben 2,8%-kal nőtt, míg az átlagos statisztikai létszáma 4,6 %-kal csökkent az előző évhez képest.

	2021	2022	változás %
állományi létszám	317	326	102,8
átlagos állományi létszám	287	280	97,6
átlagos statisztikai létszám	283	270	95,4

Szakmai alapfeladatainkat elsődlegesen ellátók (oktatók) és a munkájukat szakmailag segítők átlagos statisztikai létszáma 2021-ről 2022-re 6,2 %-kal, míg a szakmai alapfeladatok és a funkcionális feladatok ellátását technikailag segítő foglalkoztatottak létszáma 1,1 %-kal csökkent.

A Centrum által létszámcsökkentés nem került végrehajtásra. Ösztönzési kereset-keresetkiegészítések nem relevánsak. 2022 januárjában temetési (adómentes) és születési (adóköteles) támogatás került bevezetésre. Mindkét esetben az adható mérték a minimálbér 50%-a, az előírt feltételeket a támogatás adásáról szóló eljárásrend szabályozza. A foglalkoztatottak alig 3%-a részesült e két juttatási formából összesen 1.100.752 Ft értékben.

Realizált bérköltségünk 2021. évben a költségvetési összes kiadásunk 49,6 %-át, míg 2022. évben 46,1 %-át tették ki. Ez a 7,1 %-os bérigényességi csökkenés egyrészt a magas fluktuációnak, másrészt az ebből fakadó magasabb óraadói állomány részére fizetett megbízási díjak növekedésének az eredménye.

Bérigényesség	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Változás
bérköltség / összes költség	49,6	46,1	92,9

Bázis évről tárgy évre az átlagbér 1,5%-kal, míg az egy főre jutó átlag személyi juttatás 7,3 %-kal emelkedett.

Ft/fő	2021	2022	változás %
átlagbér	346,8	351,8	101,5
átlag személyi juttatás	465,2	499,1	107,3

Az átlagbér minimális növekedését egyrészt a minimálbér/garantált bérminimum, másrészt az oktatói állomány összetételének változása, az újonnan belépő oktatók esetenként magasabb összegű alapbérének megállapítása okozza.

- Dologi kiadások alakulása: jelentős eltérés az előző évhez képest nem realizálódott. A koronavírus világjárvány 2022. évben már nem volt hatással a Centrum működésére. Az energiaválság kapcsán indított takarékosági intézkedések megtételével és fenntartásával (folyamatos mérések, hőfok szinten tartása és ellenőrzése) az elvárt minimum 25%-os mértékű felhasználás csökkenést teljesítettük, nagyobb beszerzést, beruházást emiatt nem kellett foganatosítanunk. Költségvetésünkre az energia árának drasztikus emelkedése a 2023. évben fog jelentős terhet rakni függetlenül attól, hogy sikeresen csökkentettük a gázenergia fogyasztásunkat.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai címen a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj programban részt vevő intézményeink tanulói kaptak juttatást. A programban érintett tanulók már kifutó rendszerben részesülnek az ösztöndíjban, így a juttatások összege csökkenő tendenciát mutat.

- Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások tekintetében

- o nemzetközi kötelezettségünk nem keletkezett
- o elvonás nem érintette a Centrumot
- o visszatérítendő támogatások 4.024.689 Ft értékben realizálódta, mely 100%-ban elkülönített állami pénzalapok részére került kifizetésre (Bethlen Gábor Alapkezelő - Határtalanul pályázatok korábbi évekből meg nem valósult programok miatt, Szabóky Adolf Ösztöndíjprogramban érintett tanulók létszámának, tanulmányi eredményének csökkenése miatti támogatás visszafizetése).

- Beruházási és felújítási kiadások eredeti előirányzata 2.500.000 Ft, mely 380.793.107 Ft-ra történő módosítást követően 70.833.691 Ft-ban teljesült. A módosított előirányzattól való jelentős eltérés a GINOP 6.2.7 projekt (ÁKK) keretében megvalósítandó építési beruházás korlátozásának eredménye.

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) Intézményi bevételink az eredeti előirányzatunkhoz mérten jelentősen magasabb összegben teljesültek, mely a Centrum kiegyensúlyozott gazdálkodását nagyban segítette.

b) A 2022. évben keletkezett többletbevételeink eseti jellegű tételek:

- o készletértékesítés 59.055 Ft
- o közvetített szolgáltatások ellenértéke 2.367.160 Ft
- o egyéb működési bevételek 683.684 Ft értékben,

melyet összesen 3.109.899 Ft értékben az engedélyezést követően szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások finanszírozására fordítottunk.

c) Bevétel beszédésével kapcsolatban probléma nem merült fel, behajtásra vonatkozóan intézkedést nem kellett kezdeményezni.

d) Az egyéb működési célú bevételek államháztartáson belülről realizálódtak 120.140.404 Ft összértékben:

- o MVH támogatások a Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium által használt területek után,
- o felnőttek szakmai oktatása címen 94.593.000 Ft,

- Szabóky Adolf Ösztöndíjprogramban érintett Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium tanulói részére megítélt ösztöndíjak.

Felalmozási célú bevételünk 23.622 Ft-ban, mely államháztartáson kívülre történő tárgyi eszköz értékesítéséből ered.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a) A Pápai Szakképzési Centrum 2022. évi bevételeinek 13,2 %-a maradványként fennmaradt, összege 375.410.585 Ft.

Tárgyévben az összes maradvány 56,1 %-a, azaz 210.580.388 Ft a Központi Maradványalapba befizetendő szabad maradvány, melynek oka a 2021. évről hozott kötelezettségvállalás(ok) teljesülésének elmaradása.

b) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum vállalkozási tevékenységet nem végez.

c) A 2022. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása:

A 2022. évi költségvetési maradvány 375.410.585 Ft-os összegéből

az alaptevékenység kötelezettségvállalással *terhelt* maradványa 164.830.197 Ft, ebből

- 16.409.157 Ft 2022. évi eredeti költségvetési támogatás működési maradványa;
- 148.155.515 Ft a 2021. évi maradvány felhasználása

- GINOP pályázatok 148.155.515 Ft
- Honvéd Kadét program támogatás (Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium – 2021/2022. tanév) 255.265 Ft
- Határtalanul (HAT-KP-2-2021/1-000222) program 10.260 Ft

az alaptevékenység *szabad* maradványa 210.580.388 Ft, ebből

- 218.377.981 Ft 2021. évi maradvány
 - 17.910.566 Ft felnőttoktatási tevékenység támogatása terhére 2022. évben kifizetésre esedékes kiadásként felmerülő összeg
 - 200.467.415 Ft az ÁVR. 150. § (1) bekezdés b) pontja szerinti áthúzódó kifizetések
 - 130.000 Ft az ideiglenes védelemre szorult, tanköteles tanulók fejlesztésének, nevelése-oktatása megvalósítása (1262/2022. (V.25.) Korm.Hat.)
- 2022. évi eredeti költségvetési támogatás kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatti előirányzat-csökkentés (1618/2022. (XII.13.) Korm.Hat.) korrekciójával - 7.797.593 Ft.

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

A 2018. évben elnyert GINOP 6.1.3-17-2018-00007 projekt megvalósítási időszakának végdátuma a támogatási szerződés szerinti 2021.12.31-ről 2022.03.31-re módosult. Az Idegennyelvi készségek fejlesztése című pályázat megvalósult, a záró szakmai beszámoló és záró pénzügyi elszámolás benyújtása 2022. évben megtörtént.

A Centrum 2021. évben támogatási kérelmet nyújtott be az „Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára” című GINOP-6.2.7-20 pályázati felhívásra. A pályázat eredményeként megkötésre került GINOP-6.2.7-20-2021-00001 azonosítószámú támogatási szerződés. Az Ágazati Képzőközpont létrehozása 2022-ben nem valósult meg, a projekt megvalósításához további forrásbevonás válik szükségessé, mivel a támogatási kérelem benyújtása óta eltelt időszakban az ismert társadalmi, gazdasági körülmények miatt nagymértékű áremelkedés, építőanyag- és építőipari szakemberhiány nehezíti a projekt megvalósítását.

Két, korábbi évben indult Határtalanul program valósult meg 2022. évben 7.267.350,- Ft értékben, előző évről áthúzódó saját maradvány terhére.

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása:

A Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök mérlegben kimutatott értéke ugyan csökkent, ám a mérleg Eszközök oldalának további főcsoportjaiban nyilvántartott vagyonelemek értéke és aránya növekedett. Ötven millió forint értékhatárt elérő ill. meghaladó növekedési/csökkenési események, tételek nem voltak.

A Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök értékének és arányának növekedése a megnövekedett készletértékből fakad.

A készletgazdálkodás kezelése a 2021 januárjától bevezetett SAP rendszerben történik. Belső szabályzatainkkal összhangban a költségvetési beszámoló fordulónapjára a leltározást egyeztetéssel végeztük, leltáreltérés nem került feltárássra. A készletek nem érintettek értékvesztéssel és annak visszairásával, selejtezéssel, hiánnyal, átsorolással.

A Pápai Szakképzési Centrum tárgyi eszközeinek használhatósági fok mutatója 1,3 %-kal csökkent, mely az eszközök „öregedésére” utal, melyet az eszközök leírtságának mutatója, azaz az elhasználódottsági fok 1,6 %-os növekedése is erősít.

Jelentős az Egyéb sajátos elszámolások csökkenése, amely a 2021. december havi bér kifizetéséhez kapcsolódó bér-megelőlegezésből fakad.

Követelésekkel kapcsolatban nem került sor értékvesztés elszámolására és annak visszairására, behajthatatlan követelés ill. devizás követelés nem volt.

Pénzeszközök között nyilvántartott devizaszámla nem realizált árfolyamnyeresége elszámolásra került.

Kötelezettségek esetében az év végi devizás értékelés nem releváns, devizás kötelezettség nem volt.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:

N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum tulajdonosi joggyakorlásban nem érintett.

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A Pápai Szakképzési Centrum az Áht. 36. § (1) bekezdésében előírt szabályoknak megfelelően vállalt kötelezettséget, a szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás nem történt.

Követelésünk állománya összesen 26.010.706,- Ft, melynek 97%-a követelés jellegű sajátos elszámolások voltak (adott előlegek, túlfizetések), és mindössze 780.821,- Ft a költségvetési évben esedékes számlakövetelés. Követelés behajtásával probléma nem merült fel, értékvesztés, behajthatatlan követelés nem került elszámolásra.

Kötelezettségünk állománya összesen 11.887.390,- Ft, melynek 52,3%-a kapott előleg, valamint letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz volt. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségünk (szállítói tartozás) mindössze 190.500,- Ft. Tartozásállományunk rendezése sem intézményi, sem kormányzati intézkedést nem tett indokoltá.

Devizás követelés és kötelezettség nem volt, így az év végi devizás értékelés sem releváns.

9.) A letéti számla pénzforgalma:

N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum letéti számlával nem rendelkezik.

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

N.É. - A Pápai Szakképzési Centrum letéti számlával nem rendelkezik.

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

2022. évben a Pápai Szakképzési Centrum részéről 995.576,- Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került visszafizetésre.

12.) Devizaszámlák forgalma:

A Pápai Szakképzési Centrum egy devizaszámlával rendelkezik, melyről a Határtalanul programok keretében megvalósítandó programok ill. esetleges külföldi szakmai versenyeken való részvételek kiadásai kerülnek kifizetésre.

13.) Ellenőrzések bemutatása:

N.É. – 2022. évben a Pápai Szakképzési Centrum részéről külső szervezet által elvégzett ellenőrzés nem történt.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk:

N.É.

Pápa, 2023. május 16.



Ihasz Viktória Bernadett
gazdasági vezető

Jóváhagyó:

Sági István Csaba
kancellár