



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

Pápai Szakképzési Centrum 2023. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Készítette: Ihász Viktória Bernadett gazdasági vezető

Kelt: Pápa, 2024. április 30.

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 2023. évben hivatalban lévő vezetői:

főigazgató:	Berta Ildikó Katalin
kancellár:	Sági István Csaba
főigazgató helyettes:	Szarka Attila Dezsőné (2023.06.30-ig) Benedek Gábor (2023.09.01-től)
gazdasági vezető:	Ihász Viktória Bernadett (2023.02.15-től)

A beszámolót készítette: Milinszkiné Klesitz Ildikó pénzügyi osztályvezető

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2023. évi tevékenységének ismertetése

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

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

A várpalotai 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” szakmái is, mint a gépi és CNC forgácsoló vagy a burkoló képzés, amelyekbe partnerként igyekeznek bevonni az ország, 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 múltra 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 tovább tanulásra, egy új szakma elsajátítására, ezért kiemelt terület a felnőttoktatás és a felnőttképzés is. A szakképzés ingyenességét kihasználva egyre több felnőtt csoport indult az elmúlt évben is 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.

2023. október 16. napján létrejött az „ÉRETT FA” Faipari Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft további 5 társas vállalkozás részvételével, melyben a Pápai Szakképzési Centrum 49%-os részesedéssel rendelkezik. A GINOP-6.2.7-20-2021-00001 projekt általi infrastruktúra-fejlesztés (építés és eszközbeszerzés) részeként asztalos kézi és gépműhely épületének felújítása infokommunikációs akadály mentesítéssel, modern faipari gépek beszerzésével valósult meg.

a) 2023. 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 alapbér 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 alapbére jóval meghaladta a 2021. évi kötelező minimumberek mértékét. Ez az alapbértöbblet 2022. évre „elolvadt”, így 2023. évben 17 fő minimálbér, 33 fő pedig garantált bérminimum kiegészítésben részesült. Az érintett létszámban bekövetkezett változás miatti visszafizetéssel összesen 16.848.978 Ft támogatásban részesültünk.

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

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

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

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

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

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

i) A Pápai Szakképzési Centrum képviselőjében (kancellár/főigazgató) 2023. évben személyi változás nem történt. A gazdasági vezető munkakör 2022. augusztus 1. napjától – megfelelő jelölt hiányába - betöltetlen volt egészen 2023. február 14. napjáig, a feladatellátás az SZMSZ-ben rögzítettek alapján a pénzügyi osztályvezető által került ellátásra, kiemelten a költségvetés betartására/betartatására, a beszámolási kötelezettség(ek)re. 2023. február 15. napjától a gazdasági vezetői állás betöltésre került.

j) A Pápai Szakképzési Centrumban a fluktuáció 2023. évben csökkenő tendenciát mutat: az újonnan belépők száma a bázis évről tárgyévre 3,7 %-kal, a kilépők aránya 4,8 %-kal csökkent, mindezek alapján a munkaerő-forgalom az előző évi 35,2%-ról 26,7%-ra csökkent. Bár a mutatók pozitív irányba mutatnak, sajnos továbbra is fennáll a magas munkaerőmozgás miatti nehézség az alapfeladat maximális és gördülékeny ellátásának biztosítása érdekében. 2023. évben a megszűnt jogviszonyok aránya a megszűntetés/megszűnés jogcíme szerint: elhalálozás 2,7%, próbaidő alatt 2,7%, közös megegyezés 35,1%, határozott idő lejártja miatt

13,5% és munkavállalói felmondás miatt 46%. A kieső munkaerő pótlását a feladatellátás racionális elosztásával, valamint külső óraadók bevonásával sikerült megoldani.

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

l) A tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet esetünkben alapvetően nem releváns. A 1560/2023. (XII.13.) Korm.határozat alapján 2023. október és november hónapokra 117.000 Ft/hó támogatásra voltunk jogosultak, egy, az intézményünkben tanuló ukrán diák felzárkóztatására tekintettel. Az energiaárak drasztikus megemelkedése miatt kötelező megtakarítást célzó intézkedések 2023. évben is az előírásoknak megfelelően megvalósultak: folyamatos mérések, hőfok szinten tartása és ellenőrzése, a minimum 25%-os mértékű felhasználás csökkenés teljesítése. Rezsikompenzációra a 1066/2023. (III.8.) Korm.határozat alapján 90.000.000 Ft előleget kaptunk, valamint a 1264/2023. (VII.6.) Korm.határozat alapján további 251.498.782 Ft támogatásban részesültünk. Az energiahordozók körültekintő és hatékony felhasználásával a Centrum 79.326.358 Ft támogatási összeg visszafizetésére volt köteles.

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

a) 2023. év első felében a Pápai Szakképzési Centrum pénzügyi helyzetére a 2022. évben berobbant energiaválság volt jelentősebb hatással. A tárgyév költségvetését érintette a válság miatt hozott korábbi 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 2023. évben szervezeti és létszámváltozások nem történtek. A Pápai Szakképzési Centrum és intézményei tekintetében 2023. 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 valósultak meg.

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
2022. évi XXV. törvény szerinti előirányzat	2 149,7	30,0	2 119,7	1 553,5
Módosítások jogcímenként *				
I. Országgyűlés hatáskörben				
II. Kormány hatáskörben	415,3		415,3	135,5
a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2023. évi emelése miatti többlet finanszírozása PM/145-2/2023. és PM/8489-2/2023. sz. levél alapján	14,4		14,4	12,7
Energiaárak miatti többlettámogatás energiakompenzáció - előleg 1066/2023.(III.8.) Korm. Határozat	90,0		90,0	
Energiaárak miatti többlettámogatás energiakompenzáció 1264/2023.(VI.6.) Korm. Határozat + 1560/2023 (XII.23) Korm. Határozat visszafizetés	172,2		172,2	
Szakképzési illetményfejlesztés 375-2/2023 PM	137,5		137,5	121,7
Ideiglenes Védelemre Jogosultak többlettámogatása 1131/2023 (IV.5.); 1143/2023. (IV.18); 1182/2023 (V.8.); 1210/2023. (VI.1.); 1261/2021 (VI.29.); 1265/2023 (VII.6.); 1526/2023 (XII.1); 1560/2023 (XII.13) Korm. Határozat	1,2		1,2	1,1
III. Felügyeleti szervek hatáskörben	171,9	59,0	112,9	72,7
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	59,0	59,0		0,0
Felnőttoktatás finanszírozása (Állami szakképző intézmények szakképzéséről szóló tv. szerinti ingyenes képzéseinek kiegészítő finanszírozása)	127,6		127,6	72,7
ÁKK részesedés vásárlás miatti „elvonás”	-14,7		-14,7	
IV. Intézményi hatáskörben	699,7	324,3	375,4	69,2
2022. évi maradvány igénybevétele	375,4		375,4	
Bevétel	324,3	324,3		13,4
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	55,8
2023. évi módosított előirányzat	3 436,6	413,3	3 023,3	1 830,9

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

- minimálbér és garantált bérminimum támogatása a technikai foglalkoztatottak kötelező alapbér összegére vonatkozóan;
- energiaárak miatti többlettámogatás;
- ideiglenes védelemre jogosult, tanköteles ukrán tanulók fejlesztésének kiegészítő támogatása: két intézményünk esetében valósult meg az ukrán menedékes tanuló foglalkoztatása, fejlesztése.

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 2023. évben 2,8%-kal nőtt, míg az átlagos statisztikai létszáma 4,6 %-kal csökkent az előző évhez képest.

	fő	2022	2023	változás %
állományi létszám		326	332	101,8
átlagos állományi létszám		280	276	98,6
átlagos statisztikai létszám		270	262	97,0

Szakmai alapfeladatainkat elsődlegesen ellátók (oktatók) és a munkájukat szakmailag segítők átlagos statisztikai létszáma 2022-ről 2023-ra 3,9 %-kal, míg a szakmai alapfeladatok és a funkcionális feladatok ellátását technikailag segítő foglalkoztatottak létszáma 2,9 %-kal csökkent.

A Centrum által létszámcsökkentés nem került végrehajtásra. Ösztönzési kereset-keresetkiegészítések nem relevánsak. 2022 januárjától temetési (adómentes) és születési (adóköteles) támogatás került bevezetésre. Mindkét esetben az adható mérték 100.000,- Ft/fő, az előírt feltételeket a támogatás adásáról szóló eljárásrend szabályozza. A foglalkoztatottak alig 2%-a részesült temetési segély juttatásából összesen 600.000 Ft értékben, míg születési támogatás nem történt.

Realizált bérköltségünk 2022. évben a költségvetési összes kiadásunk 46,1 %-át, míg 2023. évben 56,8 %-át tették ki. Ez a 23,1 %-os bérigényességi növekedés egyrészt a magas fluktuációnak, az ebből fakadó magasabb óraadói állomány részére fizetett megbízási díjak növekedésének, másrészt a dologi kiadások – kiemelten az energiaárak – emelkedésének az eredménye.

Bérigényesség	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Változás (%)
bérköltség / összes költség	46,1	56,8	123,1

Bázis évről tárgy évre az átlagbér 19,5%-kal, míg az egy főre jutó átlag személyi juttatás 16,2 %-kal emelkedett.

e Ft/fő	2022	2023	változás %
átlagbér	351,8	420,4	119,5
átlag személyi juttatás	499,1	579,9	116,2

Az átlagbér növekedését egyrészt a minimálbér/garantált bérminimum, másrészt az oktatói állomány összetételének változása valamint az oktatói bérek (központi) emelése okozza.

- Dologi kiadások alakulása: jelentős eltérés az előző évhez képest nem realizálódott. A koronavírus világiárvány 2023. évben már nem volt hatással a Centrum működésére. Az energiaválság kapcsán indított takarékosági intézkedések megtételével és folyamatos fenntartásával (folyamatos mérések, hőfok szinten tartása és ellenőrzése) az elvárt minimum 25%-os mértékű felhasználás csökkenést teljesítettük, nagyobb beszerzést, beruházást emiatt ebben az évben sem kellett foganatosítanunk. Költségvetésünkre az energia árának drasztikus emelkedése volt jelentős hatással, függetlenül attól, hogy sikeresen csökkentettük a gázenergia fogyasztásunkat. Erre való tekintettel a Pápai Szakképzési Centrum összesen 341.498.782,- forint rezsikompenzációban részesült, melyből 79.326.358,- forint – a felelős felhasználásra tekintettel – visszafizetéssel volt terhelt.

- 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 továbbra is csökkenő tendenciát mutat.

- Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások tekintetében

- o nemzetközi kötelezettségünk nem keletkezett
- o előző évi, 210.580.388,- forint maradvány befizetése
- o elvonás 1.542.000,- forint érintette a Centrumot
- o egyéb működési célú támogatásként a GINOP-6.1.3-17.-2018-00007 projekt esetében 4.408.441,- forint visszafizetése, a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjprogram rovatkorrekciója miatt 510.000,- forint, valamint a GINOP-5.2.3-17-2017-00009 projekt keretében jótéjesítési biztosíték visszafizetése valósult meg.

- Beruházási és felújítási kiadások eredeti előirányzata 2.500.000 Ft, mely 417.187.732,- forintra történő módosítást követően 395.206.986 forintban teljesült. Az eredeti előirányzattól való jelentős eltérés a GINOP-6.2.7-20-2021-00001 projekt (ÁKK) keretében megvalósított építési beruházás eredménye.

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) Intézményi bevételink az eredeti előirányzatunkhoz mérten jelentősen magasabb összegben teljesültek (196,7%-os növekedés), mely a Centrum kiegyensúlyozott gazdálkodását nagyban segítette.

b) A 2023. évben keletkezett többletbevételeink eseti jellegű tételek:

- készletértékesítés 3.854.767,- forint
- közvetített szolgáltatások ellenértéke 32.926.051,- forint
- egyéb működési bevételek 52.235.034,- forint értékben,

melyet összesen 59.015.852,- forint értékben az engedélyezést követően szakmai tevékenységet és intézményi működést segítő szolgáltatások finanszírozására fordítottunk.

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

d) Az egyéb működési célú bevételek, átvett pénzeszközök

- államháztartáson belülről 153.817.451 forint összértékben realizálódtak:
 - MVH támogatások a Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium által használt területek után összesen 8.856.555,- forint,
 - GINOP-6.2.7.-20.-2021-00001 projekt keretében 7.152.096,- forint támogatás,
 - felnőttek szakmai oktatása címen 108.195.200,- forint,
 - Szabóky Adolf Ösztöndíjprogramban érintett Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium tanulói részére megítélt ösztöndíjak 2.289.000,- forint,
 - a Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium kétszer vett részt Zirc Város Önkormányzata által meghirdetett kihíváson, melynek keretében 2*300.000,- forint támogatásban részesült. Az elnyert összegeket az iskola szakmai anyagbeszerzésre valamint sporteszközökre fordította.
 - karbantartási feladatokra kapott 26.724.600,- forint támogatás, melynek megvalósítási időszaka 2024. április – 2025. február.
- államháztartáson kívülről 5.267.811,- forint összértékben realizálódtak:
 - Honvéd Kadét programok támogatása a Honvédelmi Sportszövetség által: Pápai SZC Jókai Mór Közgazdasági Technikum és Kollégium esetében 1.278.557,- Ft és 1.489.327,- forint illetve a Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium esetében 2.499.927,- forint értékben.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről a GINOP-6.2.7.-20.-2021-00001 projekt keretében 165.188.669,- forint támogatásaként realizálódott.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a) A Pápai Szakképzési Centrum 2023. évi bevételeinek 6,6%-a maradványként fennmaradt, összege 277.563.368,- forint.

Tárgyévben az összes maradvány 20,3%-a, azaz 46.227.038,- forint a Központi Maradványalapba befizetendő szabad maradvány, melynek legfőbb oka saját bevételeink kései (évvégi) realizálódása.

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

c) A 2023. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása:

A 2023. évi költségvetési maradvány 227.563.368,- forintos összegéből

- az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 181.336.330,- forint ebből
 - 152.435.878,- forint a 2023. évi eredeti költségvetési támogatás működési maradványa (előlegek);
 - karbantartási támogatás (2024-2025. évi teljesítésre) 26.724.600,- forint;
 - Zirc Város Önkormányzata által kiírt, a Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium által elnyert pályázat 300.000,- forint, megvalósítás 2024. évben;
 - Szabóky Adolf Ösztöndíj Program 2023/2024. tanév I. félév áthúzódó kifizetési kötelezettsége 121.000,- forint;
 - Honvéd Kadét program támogatás (Pápai SZC Jókai Mór Közgazdasági Technikum és Kollégium – 2023/2024. tanév) 1.489.327,- forint;
 - 265.525 Ft a 2022. évi maradvány felhasználása
 - Honvéd Kadét program támogatás (Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium – 2021/2023. tanév) 255.265,- forint
 - Határtalanul (HAT-KP-2-2021/1-000222) program 10.260,- forint
- az alaptevékenység *szabad* maradványa 46.227.038,- forint.

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

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 azonosítójú támogatási szerződés. Az Ágazati Képzőközpont létrehozása 2022-ben nem valósult meg, a projekt megvalósításához további forrásbevonás vált szükségessé, mivel a támogatási kérelem benyújtása óta eltelt időszakban az ismert társadalmi, gazdasági körülmények miatt nagymértékű áremelkedés, építőanyag- és építőipari szakemberhiány nehezítette a projekt megvalósítását.

A pályázat 2023. október 31. napjával sikeresen lezárult, 2023. október 16. napjával létrejött az „ÉRETT FA” Faipari Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft további 5 társas vállalkozás részvételével.

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 növekedett. Ennek oka a GINOP-6.2.7-20-2021-00001 projekt keretében megvalósult ágazati képzőközpont létrejötte, a pályázott eszközpark üzembe helyezése, melynek bekerülési értéke a százmillió forint értékhatárt meghaladta.

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 mindössze 1,1 %-kal növekedett. Ez továbbra is az eszközök „öregedésére” utal annak tükrében, hogy a magas összegben megvalósult beruházás mellett minimális a növekedés. Ezt az eszközök leírtságának mutatója, azaz az elhasználódottsági fok minimális, 0,8 %-os csökkenése is erősíti.

Az Egyéb sajátos elszámolások 24,7%-os csökkenésének jelentős része az általános forgalmi adó elszámolásából 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 – a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény 81. § (1) c) alpontjában foglaltak alapján létrehozott Ágazati Képzőközpontok tulajdonosi joggyakorlását kivéve – 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 156.,955.129,- Ft, melynek 97,9%-a követelés jellegű sajátos elszámolások voltak (adott előlegek, túlfizetések), és mindössze 3.316.272,- Ft a költségvetési évben esedékes számlakövetelés. Követelés behajtásával probléma nem merült fel, értékvesztés, behajthatatlan követelés nem került elszámolásra.

Kötelezettségünk állománya összesen 13.154.218,- forint, melynek 47,3%-a kapott előleg, valamint letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz volt. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségünk (szállítói tartozás) 1.353.052,- forint.

Tartozásállományunk rendezése sem intézményi, sem kormányzati intézkedést nem tett indokoltta.

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:

2023. évben a Pápai Szakképzési Centrum részéről 210.580.388,- 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. 2023. évben a számlán forgalom nem történt.

13.) Ellenőrzések bemutatása:

2023. évben a Pápai Szakképzési Centrum részéről külső szervezet által egy esetben történt ellenőrzés:

az ellenőrzés „iránya” hazai, az ellenőrzést végző szerv a Miniszterelnökség Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért felelős Helyettes Államtitkársága a GINOP-6.1.3-17-2018-00007 pályázat záró kifizetési kérelméhez kapcsolódóan. Az ellenőrzés hibát, hiányosságot nem állapított meg, intézkedés nem vált szükségessé.

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

N.É.

Pápa, 2024. április 30.



Ihasz Viktória Bernadett
gazdasági vezető