



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

Pápai Szakképzési Centrum 2024. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Készítette: Ihász Viktória Bernadett gazdasági vezető

Jóváhagyta: Unger Tamás kancellár

Kelt: Pápa, 2025. április 29.

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 2024. évben hivatalban lévő vezetői:

főigazgató:	Berta Ildikó Katalin
kancellár:	Sági István Csaba (2024.02.28-ig) Ihász Viktória Bernadett (SZMSZ szerint 2024.07.31-ig) Unger Tamás (2024.08.01-től)
főigazgató helyettes:	Benedek Gábor
gazdasági vezető:	Ihász Viktória Bernadett

A beszámolót készítette: Milinszkiné Klesitz Ildikó pénzügyi osztályvezető

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2024. évi tevékenységének ismertetése

A Pápai Szakképzési Centrum Veszprém megye öt szakképző iskolájának fenntartója és szakmai munkájának irányítója. Képzési kínálata Veszprém megye pápai, várapalotai és zirci járásának egészét lefedi. Kiemelkedő a gépészet, közlekedés és szállítmányozás, építőipar, fa- és bútortipar, 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 várapalotai 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) 2024. 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 eszközbeszerzés nem történt. 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”, 2024. évben még 21 fő minimálbér kiegészítésben részesült. Az érintett létszámban bekövetkezett változás miatti visszafizetéssel összesen 1.972.856,- Ft támogatásban részesültünk.
- c) N.É. – A Pápai Szakképzési Centrum vállalkozási tevékenységet nem folytat.
- d) N.É. – Vegyes rendeltetésű eszközök 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 2024. évben személyi változás történt.

Sági István Csaba kancellári megbízása 2024. február 28. napjával lejárt, újabb megbízást nyugállományba vonulása miatt nem kapott. 2024. február 29 – 2024. július 31. között – a Centrum SZMSZ-ében előírtak alapján – Ihász Viktória Bernadett gazdasági vezető gyakorolta a kancellári feladat- és hatásköröket. 2024. augusztus 1. napjától Unger Tamás kapott öt évre szóló kancellári megbízást.

A Főigazgató mandátuma 2024. április 30. napjáig szólt, melyet további öt évre ismételtlen megkapott.

A vezetőváltás a Centrum működését – sem szakmai, sem gazdálkodási vonalon – nem befolyásolta.

Vezetőhelyettesek személyében (főigazgató-helyettes/gazdasági vezető) változás nem történt.

j) A Pápai Szakképzési Centrumban a fluktuáció 2024. évben csökkenő tendenciát mutat: az újonnan belépők száma a bázis évről tárgyévre 9 %-kal nőtt, míg a kilépők aránya 35,2 %-kal csökkent. Mindezek alapján a munkaerő-forgalom az előző évi 26,7%-ról 22,9%-ra csökkent. Bár a mutatók jó irányba haladnak, sajnos továbbra is fennáll a magas munkaerőmozgás miatti nehézség az alapfeladat maximális és gördülékeny ellátásának biztosítása érdekében. 2024. évben a megszűnt jogviszonyok aránya a megszüntetés/megszűnés jogcíme szerint: elhalálozás 4%, próbaidő alatt 4%, közös megegyezés 55%, munkavállaló ill. munkáltató azonnali hatályú felmondás 4-4%, munkáltatói felmondás 4% és munkavállalói felmondás miatt 25%. 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. 2024. évben (a 2023/2024. és 2024/2025. tanévek tekintetében) összesen 776.319,- Ft támogatásra voltunk jogosultak, egy-egy, az intézményeinkben tanuló ukrán diák felzárkóztatására tekintettel. Az energiaárak drasztikus megemelkedése miatt a kötelező megtakarítást célzó intézkedések 2024. évben továbbra is megvalósultak: folyamatos mérések, hőfok szinten tartása és ellenőrzése. Rezsikompenzációra a 1067/2024. (III.21.) Korm.határozat alapján 155.369.695,- Ft támogatásban részesültünk. Az energiahordozók körültekintő és hatékony felhasználásával a Centrum végül 57.046.901,- Ft támogatási összeg visszafizetésére volt köteles.

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

a) 2024. év első felében a Pápai Szakképzési Centrum pénzügyi helyzetére már nem volt jelentős hatással a 2022. évben berobbant és a 2023. évben még fennálló energaválság. A tárgyév költségvetését még 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 2024. évben szervezeti és létszámváltozások nem történtek. A Pápai Szakképzési Centrum és intézményei tekintetében 2024. 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 alapfeladataink teljesítéséhez kapcsolódó 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
2023. évi LV. törvény szerinti előirányzat	2 306,4	30,0	2 276,4	1 701,0
Módosítások jogcímenként *				
I. Országgyűlés hatáskörben				
II. Kormány hatáskörben	616,1		616,1	458,4
a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2024. évi emelése miatti többlet finanszírozása PM/807-1/2024. és PM/807-4/2024. sz. levél alapján	1,9		1,9	1,8
Energiaárak miatti többlettámogatás energiakompensáció 1067/2024.(III.21.) Korm. Határozat + 1374/2024 (XII.6) Korm. Határozat visszafizetés	98,3		98,3	
Szakképzési illetményfejlesztés 375-2/2024 PM	515,2		515,2	455,9
Ideiglenes Védelemre Jogosultak többlettámogatása 1036/2024 (II.22.); 1067/2024 (III.31.); 1102/2024. (IV.11); 1127/2024 (V.7.); 1173/2024. (VI.17.); 1202/2024 (VII.8.); 1219/2024 (VII.31.); 1394/2024 (XII.12) Korm. Határozat	0,7		0,7	0,7
III. Felügyeleti szervei hatáskörben	286,8	63,2	223,5	147,8
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti többletbevétel	63,3	63,2		2,0
Felnőttoktatás finanszírozása (Állami szakképző intézmények szakképzéséről szóló tv. szerinti ingyenes képzéseinek kiegészítő finanszírozása)	223,5		223,5	145,8
IV. Intézményi hatáskörben	251,27	23,5	227,6	69,2
2023. évi maradvány igénybevétele	227,6		227,6	0,1
Bevétel	23,5	23,5		
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-	69,1
2024. évi módosított előirányzat	3 460,3	116,7	3 343,6	2 307,5

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

- minimálbér támogatása a technikai foglalkoztatottak kötelező alaphér összegére vonatkozóan;
- oktatói bérfejlesztés;
- 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 2024. évben 2,2%-kal csökkent, míg az átlagos statisztikai létszáma változatlan volt az előző évhez képest.

fő	2023	2024	változás %
állományi létszám	332	325	97,9 (-2,1%)
átlagos állományi létszám	276	270	97,8 (-2,2%)
átlagos statisztikai létszám	262	262	100,0

Szakmai alapfeladatainkat elsődlegesen ellátók (oktatók) és a munkájukat szakmailag segítők átlagos statisztikai létszáma 2023-ról 2024-ra csökkent, míg a szakmai alapfeladatok és a funkcionális feladatok ellátását technikailag segítő foglalkoztatottak létszáma növekedett, éves szinten összesítve megegyezve az előző év mutatószámával.

A Centrum által létszámcsökkentés nem került végrehajtásra. Ösztönzési kereset-keresetkiegészítések nem relevánsak. 2023 januárjától temetési (adómentes) és születési (adóköteles) támogatás került bevezetésre. Mindkét esetben az adható mérték n°100.000,- Ft/fő, az előírt feltételeket a támogatás adásáról szóló eljárásrend szabályozza. A foglalkoztatottak alig 3%-a részesült temetési segély juttatásban összesen 900.000 Ft értékben, míg születési támogatásban 1 fő részesült br° 150.376,- Ft értékben.

Realizált bérköltségünk 2023. évben a költségvetési összes kiadásunk 56,8 %-át, míg 2024. évben 54,6 %-át tették ki. Ez a 3,9 %-os bérigényességi csökkenés a korábbi évek magas fluktuációjának, ill. 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	56,8	54,6	96,1 (-3,9%)

Bázis évről tárgy évre az átlagbér 30,4%-kal, míg az egy főre jutó átlag személyi juttatás 31,7 %-kal emelkedett.

e Ft/fő	2023	2024	változás %
átlagbér	420,4	548,4	130,4
átlag személyi juttatás	579,9	763,6	131,7

Az átlagbér növekedését egyrészt a minimálbér, másrészt az oktatói állomány összetételének változása valamint az oktatói és egyéb munkavállalók béreinek (központi) emelése okozza.

- Dologi kiadások alakulása: jelentős eltérés az előző évhez képest nem realizálódott. A koronavírus világjárvány 2024. 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 már nem volt jelentős hatással, mivel sikeresen csökkentettük a gázenergia fogyasztásunkat, valamint a 2024. évtől az energia szerződött ára is csökkent. Erre való tekintettel a Pápai Szakképzési Centrum a 2022. évi támogatáshoz képest jóval alacsonyabb, 155.369.695,- forintos rezsikompenzációban részesült, melyből 57.046.901,- 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 részesültek az ösztöndíjban, ezért a juttatások összege továbbra is csökkenő tendenciát mutat, a 2024/2025. tanévtől kezdődően pedig megszűnt.
- Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások tekintetében
 - o nemzetközi kötelezettségünk nem keletkezett
 - o előző évi, 46.227.038,- forint maradvány befizetése
 - o egyéb működési célú támogatásként a Határtalanul HAT-KP-2-2021/1-000222 program elszámolása - Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium esetében 10.260,- forint visszafizetése valósult meg.
- Beruházási és felújítási kiadások eredeti előirányzata 2.500.000 Ft, mely 105.027.030,- forintra történő módosítást követően 103.524.110 forintban teljesült. Az eredeti előirányzattól való jelentős eltérés a Bakonyi Szakmai Vizsgaközpont részére kialakított új munkakörnyezet, valamint az iskolák szakmai tevékenységét (oktatás) és a napi működtetését támogató beruházások eredménye.

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) Intézményi bevételink az eredeti előirányzatunkhoz mérten jelentősen magasabb összegben teljesültek (210,9%-os növekedés), mely a Centrum kiegyensúlyozott gazdálkodását nagyban segítette.

b) A 2024. évben keletkezett többletbevételeink eseti jellegű tételek:

- készletértékesítés 19.600,- forint
- szolgáltatások ellenértéke 24.131.588,- forint
- közvetített szolgáltatások ellenértéke 43.929.786,- forint
- egyéb működési bevételek 24.975.814,- forint értékben,

melyet összesen 63.266.786,- 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 234.572.725,- forint összértékben realizálódtak:
 - MVH támogatások a Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium által használt területek után összesen 10.104.775,- forint,
 - felnőttek szakmai oktatása címen 223.507.000,- forint,
 - Szabóky Adolf Ösztöndíjprogramban érintett Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium tanulói részére megítélt ösztöndíjak 663.000,- forint,
 - a Pápai SZC Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium Zirc Város Önkormányzata által meghirdetett kihíváson vett részt, melynek keretében 297.950,- forint támogatásban részesült. Az elnyert összeget az iskola szakmai sporteszközökre fordította,
- államháztartáson kívülről 11.520.024,- forint összértékben realizálódtak:
 - Honvéd Kadét programok támogatása a Honvédelmi Sportszövetség által: Pápai SZC Jókai Mór Közgazdasági Technikum és Kollégium esetében 2.116.922,- Ft illetve a Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium esetében összesen 9.403.102,- forint értékben.

Felhalmozási célú támogatás tárgyévben nem realizálódott.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a) A Pápai Szakképzési Centrum 2024. évi bevételeinek 6,4%-a maradványként fennmaradt, összege 209.353.463,- forint.

Tárgyévben az összes maradvány 17,8%-a, azaz 31.646.282,- 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 2024. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása:

A 2024. évi költségvetési maradvány 209.353.463,- forintos összegéből

- az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 177.707.181,- forint ebből
 - 11.573.638,- forint a 2024. évi eredeti költségvetési támogatás működési maradványa (előlegek);
 - Honvéd Kadét programok támogatása
 - Pápai SZC Jókai Mór Közgazdasági Technikum és Kollégium – (2024/2025. tanév) 1.489.327,- forint;
 - Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium – (2024/2025. tanév)
 - 255.265,- Ft 2022. évi maradvány
 - Honvéd Kadét program támogatás elhúzódó elszámolás miatt (Pápai SZC Faller Jenő Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium – 2021/2022. tanév) 255.265,- forint
 - 150.000.000,- Ft 2023. évi maradvány
 - ÁKK működési támogatás címen előlegként, 2025. évtől kezdődő részvisszafizetéssel terhelt kötelezettség,
- az alaptevékenység *szabad* maradványa 31.646.282,- forint.

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

A Centrum 2021-2023. években, az „Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára” című GINOP-6.2.7-20 nyertes pályázat keretében megvalósította egy Ágazati Képzőközpont kialakítását. 2024. október 16. napjával létrejött az „ÉRETT FA” Faipari Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft további 5 társas vállalkozás részvételével, így a pályázat 2024. október 31. napjával sikeresen lezárult. 2024. évben Európai Unió forrás már nem került felhasználásra.

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

A Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérlegben kimutatott értéke immateriális javak beszerzése (intézményi szoftver) mellett, az éves amortizáció elszámolásával csökkent.

A Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értékének és arányának csökkenése az intézményi készletek felhasználásából 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 2,3 %-kal csökkent. Ez továbbra is az eszközök „öregedésére” utal függetlenül attól, hogy magas összegben valósultak meg beruházások. Ezt az eszközök leírtságának mutatója, azaz az elhasználódottsági fok emelkedése is erősíti.

Az Egyéb sajátos elszámolások 48,4%-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 árfolyárnyeresége 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 162.906.185,- Ft, melynek 98,9%-a követelés jellegű sajátos elszámolások voltak (adott előlegek, túlfizetések), és mindössze 1.642.814,- Ft a költségvetési évben esedékes számlakövetelés. Követelés behajtásával probléma nem merült fel, értékvesztés, behajthatatlan követelés nem került elszámolásra.

Kötelezettségünk állománya összesen 15.673.034,- forint, melynek 58,2%-a kapott előleg, valamint letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz volt. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségünk (szállítói tartozás) 859.131,- forint. 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:

2024. évben a Pápai Szakképzési Centrum részéről 46.227.038,- 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. 2024. évben a számlán 2.729 EUR forgalom történt, szakmai versenyen történt megmérettetés, valamint partneriskolai kapcsolatok kialakítását célzó utazás vonatkozásában.

13.) Ellenőrzések bemutatása:

2024. évben a Pápai Szakképzési Centrum részéről külső szervezet által négy esetben történt ellenőrzés:

- NAIH átláthatósági eljárás a Központi Információs Közadat-nyilvántartás felületen történő adatszolgáltatás vonatkozásában. Az ellenőrzés által feltárt hiba javítása, valamint a formai követelménynek való megfelelés a hivatal által előírt határidőben megtörtént.
- KEHI által a kormányzati képzési és oktatási beszerzések tilalmának ellenőrzése: a hivatal által kiemelt tételek igazolásra kerültek.
- KIFÜ által a Centrum honlapjának akadálymentességi ellenőrzése: a hivatal által jelzett kitételek teljesítése megtörtént.
- NAV jogkövetési vizsgálat: az ellenőrzés a Centrum 2023. évre vonatkozó, egyéb adókötelezettségek teljesítését vizsgálta. Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg, így intézkedés nem vált szükségessé.

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

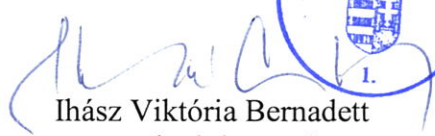
N.É.

Pápa, 2025. április 30.

Jóváhagyva:



Unger Tamás
kancellár



Ihász Viktória Bernadett
gazdasági vezető