

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum

2022. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

I. Általános indoklás (a feladat, tevékenység bemutatása)

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

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum alapadatai:

Név: **Zalaegerszegi Szakképzési Centrum**

Cím: **8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál u. 74.**

OM azonosító: **203067**

Adószám: **15832245-2-20**

Honlap: www.zszo.hu

Telephelyek:

Zalaegerszegi SZC Csány László Technikum

8900 Zalaegerszeg, Jókai Mór utca 4-6.

8900 Zalaegerszeg, Virág Benedek utca 5.

Zalaegerszegi SZC Deák Ferenc Technikum

8900 Zalaegerszeg, Göcseji út 16.

Zalaegerszegi SZC Széchenyi István Technikum

8900 Zalaegerszeg, Déryné utca 1.

Zalaegerszegi SZC Ganz Ábrahám Technikum

8900 Zalaegerszeg, Gasparich Márk utca 27.

8900 Zalaegerszeg, Gasparich Márk utca 24.

Zalaegerszegi SZC Lámfalussy Sándor Szakképző Iskola

8960 Lenti, Petőfi Sándor út 23.

8960 Lenti, Béke utca 40.

8960 Lenti, Petőfi Sándor út 15.

Zalaegerszegi SZC Báthory István Technikum

8900 Zalaegerszeg, Báthory István utca 58.

8900 Zalaegerszeg, Ebergényi utca 2.

8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál utca 74.

Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Asbóth Sándor Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium

8360 Keszthely, Gagarin utca 2-4.

8360 Keszthely, Csik Ferenc sétány 7.

8360 Keszthely, Csik Ferenc sétány 6.

Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Közgazdasági Technikum

8360 Keszthely, Rózsa utca 12.

Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium

8360 Keszthely, Mártírok útja 1.

Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont

8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál utca 74.

Vezető tisztségviselők:

Szabó Károly kancellár

Vizlendvai László főigazgató

Szunyogh Valéria gazdasági vezető

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum és részét képező szakképző intézmények az alapító okiratban meghatározottak szerint szakmai középfokú oktatási tevékenységet folytatnak.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum alapfeladata a technikum szakmai oktatás, a szakképző iskolai, szakmai oktatás, sajátos nevelési igényű tanulók nevelése-oktatása, valamint kollégiumi feladatok megvalósítása. A szakképzési centrum részt vesz a műhelyiskolai keretek között megvalósuló nevelés-oktatás folyamatában két szakképző intézményben, valamint a Dobbantó programban két iskolában. Zala Megye három városában, kilenc szakképző intézményben tanulói és felnőttképzési jogviszonnyal rendelkező tanulókat oktatunk.

Az oktatási tevékenységhez kapcsolódóan a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, beilleszkedési nehézségekkel rendelkező tanulók integrált iskolai nevelését-oktatását is folyamatosan végeztük. A szakképzési centrum két szakképző intézménye kollégiumi alapfeladatokat is ellát Keszthely városában.

Feladataink közé tartozik a beiskolázás sikerességét megalapozó széles körű pályaorientációs és tájékoztatói tevékenység ellátása, valamint a pályaválasztással kapcsolatos rendezvények megvalósítása is. Ezek szervezésében együttműködünk a szakképző intézményekkel, a Magyar Kereskedelmi és Iparkamarával, a Zalaegerszegen oktatási helyekkel rendelkező egyetemi képzőközpontokkal, valamint a helyi önkormányzatokkal.

A szakképzési centrum aktívan szerepet vállal a felnőttképzésben is. Felnőttképzési tevékenységet végzünk a szakmai oktatásba bekapcsolódó, szakmát váltani kívánó vagy új szakmát szerezni akaró felnőttek számára, akiknek a második szakképesítés vagy szakképesítés-ráépülés megszerzésének lehetőségét biztosítjuk felnőttképzési jogviszony keretében. Tanfolyami oktatás keretében a rendelkezésünkre álló felnőttképzési engedélyben foglaltak alapján szakmai képzéseket folytatunk. A 2022/2023. tanévtől a Zalaegerszegi SZC technikumai felnőttképzés keretében részt vesznek a vállalati saját munkavállalók szakirányú oktatásában is.

A szakmai oktatáshoz kapcsolódó feladatok ellátása a gazdasági év során folyamatos volt, az oktatáshoz, az alap- és szakmai oktatáshoz, a működéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítását alapvetően meg tudtuk valósítani, az anyagok és a szolgáltatások díjának növekedése miatt ezek biztosítása több forrást igényelt. A szakképző intézmények szakmai oktatási és vizsgáztatói feladatai a tanulói jogviszonyban és a felnőttképzési jogviszonyban tanulók esetén a tervezettnél megfelelően valósultak meg.

Az oktatáshoz, szakképzéshez szükséges elhasználódott, elavult eszközök pótlása, korszerűsítése egyre nehezebben valósítható meg forrásból, a szükséges korszerűsítések, az Ipar 4.0 és a Szakképzés

4.0 stratégiákban megfogalmazott alapelvek szélesebb körben történő megvalósítása kiemelt feladattá vált. Az oktatási környezet korszerűsítéséhez elkészült egy 2023-2032. közötti időszakra vonatkozó infrastruktúrális fejlesztési terv az előzetesen becsült műszaki tartalommal. A szükséges infrastruktúra és eszközök korszerűsítéséhez, a fejlesztések biztosításához szükséges források jelenleg nem állnak rendelkezésre.

A 2022/2023. tanévben a szakképző intézmények szervezeti háttere nem változott, az oktatással, vizsgáztatással kapcsolatos feladatokat a vagyonkezelésünkben működtetett épületekben láttuk el.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részeként létrejött a Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont a szakmai vizsgáztatási feladatok ellátására, valamint befejeződött a vizsgaközpont akkreditációs folyamata. A vizsgaközpont feladatait a 8900 Zalaegerszegi, Kinizsi Pál u. 74. szám alatti telephelyen látja el.

Az országos szakmai tanulmányi versenyeken a Zalaegerszegi SZC versenyzői kiváló eredményeket értek el, valamint az EuroSkills és WorldSkills nemzetközi versenyek válogató versenyein diákjaink sikeresen szerepeltek és hárman Magyarországot képviselik a 2023. szeptemberében megvalósuló EuroSkills Gdansk 2023. és a WorldSkills Lyon 2024. versenyeken.

Kiemelkedő feladatok:

Az év kiemelt feladatai közé tartozott a pályaaorientációs tevékenység, a beiskolázással kapcsolatos tájékoztatók, nyílt napok, tájékoztatók megvalósítása. A tavaszi és őszi vizsgaidőszakokban 998 diák szakmai vizsgáját szerveztük és bonyolítottuk le. Az oktatók szakmai továbbképzése szintén kiemelt fontosságú feladat, amelyek 2022-ben folyamatosan megvalósultak. Minden szakképző intézményből részt vettek oktatók, igazgatók, igazgató-helyettesek a szakmai és módszertani továbbképzéseken.

a) Az év folyamán nem volt szervezeti, szervezési, egyszerűsítési intézkedés. Takarékosági intézkedés az energia fogyasztásra vonatkozóan volt, ennek leírás a. 2. d) pont alatt.

Az Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásainak nyomonkövetése.

1982/2013. (XII.29.) Korm. határozat a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről – a kisértékű tárgyi eszközökre nem vonatkozik. Informatikai eszközök, telefon és bútorbeszerzés a Központosított Közbeszerzés felületen keresztül szerezhető be. A 2022. évi kormányzati struktúraváltásról a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet, valamint a központi költségvetés címrendjének a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló kormányrendelettel összefüggő módosításáról szóló 1322/2022. (VII. 8.) Korm. határozat rendelkezett, amelyekben foglaltakra tekintettel a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum vonatkozásában a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, valamint a középírányítása alá tartozó Szakképzési Centrumok költségvetésével kapcsolatos feladatokat 2022. július 01-től a Kulturális és Innovációs Minisztériumnál a Költségvetési Főosztály, azon belül az Intézményi Költségvetési Felügyeleti Osztály intézményfelügyeleti referensei látják el.

b) A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet értelmében 2022. február 1-jétől a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) 200.000 forintra, míg a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma 260.000 forintra emelkedett. A Zalaegersegi Szakképzési Centrumban a minimálbér emelése 1 főt, a garantált bérminimum emelése 78 főt érintett. Ennek pénzügyi vonzatát módosított előirányzatként megkapta a Centrum.

c) Az Ávr. 172/A § (2), (2a) és 3 bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódóan a Zalaegerszei Szakképzési Centrumnak bírság miatti befizetési kötelezettsége nem volt. **NÉ**

d)-e) A Zalaegerszei Szakképzési Centrum vállalkozási tevékenységet nem folytat, ennek értelmében vegyes rendeltetésű eszközök megosztása sincs. **NÉ**

f) Kiszervezett tevékenység a keszthelyi három iskolánkat érinti, ahol külső szervezet végzi a portaszolgáltatást. Két iskolánkhoz kollégium is tartozik, ezekben 24 órás portaszolgáltatás működik.

g) A Zalaegerszei Duális Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft-ben a Zalaegerszei Szakképzési Centrum 8,5 %-os részesedéssel (279 000 Ft) tagként részt vesz 2021. évtől kezdődően.

h) A Zalaegerszei Szakképzési Centrum dolgozói részére lakásépítési és vásárlási támogatást nem ad. **NÉ** 1. számú melléklet **NEMLEGES**

i) A Zalaegerszei Szakképzési Centrum a Kincstári kör fizetési számláin kívül nem bonyolít pénzforgalmat. **NÉ**

j) Előirányzat gazdálkodási és pénzforgalmi szolgáltatáshoz kapcsolódó rendszerek tapasztalatai. **KKVTR/IFMIS és SZR** rendszerrel kapcsolatos észrevétel, hogy mindkét rendszerben az időintervallum meghosszabbítására lenne szükség és felhasználóbarát „helpdesk” felület biztosítására. A KKVTR rendszer használatához részletesebb oktatásra lett volna szükség, egyedi problémák megoldása hosszabb időt vett igénybe. A KKVTR IP címhez és titkos kódhoz kötött, csak a Centrum épületében használható, egyre több feladat végzése szükséges a rendszerben, 2 fő kapott jogosultságot, amely kevésnek bizonyult.

KGR-K11 évek óta jól működő rendszer.

A **KIRA** bérszámfejtő rendszert a Magyar Államkincstár biztosítja Zalaegerszei Szakképzési Centrum részére. A ZSZC központi egységében három fő, a ZSZC-hez tartozó szervezeti egységekben tizenkét fő jogosult a használatára. A belépés két lépcsőben történik. Első lépésben a felhasználó név és jelszó megadásával, második lépésben elektronikus személyi igazolvánnyal történő azonosítással.

Intézményi munkavégzés a KIRA-ban:

- ✓ egyéb jutatatások számfejtése (munkabajárás költségtérítése, kiküldetési költségtérítés, többletfeladatok díjazása, egészségügyi költségtérítés)
- ✓ megbízási díjak számfejtése (óraadás, vizsgáztatás, egyéb)
- ✓ illetményelőleg számfejtése
- ✓ mozgó bérek (túlóra, vizsgáztatás)
- ✓ reprezentációs kiadások számfejtése
- ✓ cégtelefon számfejtése
- ✓ távollétek (szabadság, keresőképtelenség, szülési szabadság, fizetés nélküli szabadság, egyéb és rendkívüli távollétek)
- ✓ orvosi igazolások rögzítése a betegszabadság/táppénz ellátáshoz
- ✓ munkáltatói igazolás kiadása
- ✓ jövedelem igazolás kiadása

- ✓ adatlekérdezés összeállítása az adott adatszolgáltatáshoz
- ✓ munkavállaló beléptetése (munkaszerződés készítése)
- ✓ munkavállaló kiléptetése (munkaszerződés megszüntető irat készítése)
- ✓ munkaszerződés módosítás (munkabérváltozás, munkaidő változás, munkavállaló adatainak személyes adatainak változása stb.)

Illetményszámfejtő-helyi munkavégzés a KIRA-ban:

- ✓ havi bérszámfejtés
- ✓ havi bérszámfejtéshez kapcsolódó adatszolgáltatások és bevallások elkészítése az adóhatóság és a társadalombiztosítás felé (meghatalmazás alapján)
- ✓ adóelőleg-nyilatkozatok beállítása (családi kedvezmény, személyi kedvezmény, első házások kedvezménye, 25 év alattiak adómentessége, négy-vagy többgyermekes édesanyák adómentessége stb.)
- ✓ TB ellátások számfejtése (betegszabadság, táppénz, csecsemőgondozási díj, gyermekgondozási díj, stb.)
- ✓ munkabér letiltások foganatosítása
- ✓ önkéntes pénztári befizetések levonása a munkabérből
- ✓ szakszervezeti tagdíj levonása a munkabérből
- ✓ éves jövedelemigazolások összeállítása

Egyéb információ:

A KIRA szoros kapcsolatban áll a Magyar Államkincstár e-adat felületével. A havi munkabérbér utaláshoz és a hőközi számfejtések utalásához kapcsolódó állományok és rendszerüzenetek az e-adat felületről tölthetők le.

k) A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumban nem volt évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás. **NÉ 2. számú melléklet NEMLEGES**

l) Létszámadatok alakulása

2022. évi létszámadatok oktatói és technikai munkakörű dolgozók vonatkozásában

Szervezeti egység	Személyi kör	2022.01.01-i létszámadat (fő)	2022.12.31-i létszámadat (fő)	Változás mértéke (fő)	Változás mértéke (%)
Zalaegerszegi Szakképzési Centrum	Technikai dolgozók	37	38	1	2,70%
Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont	Technikai dolgozók	4	4	0	0,00%
ZSZC Csány László Technikum	Oktatók	41	41	0	0,00%
	Technikai dolgozók	14	13	-1	-7,14%
ZSZC Deák Ferenc Technikum	Oktatók	44	43	-1	-2,27%
	Technikai dolgozók	18	18	0	0,00%
ZSZC Széchenyi István Technikum	Oktatók	38	36	-2	-5,26%
	Technikai dolgozók	16	16	0	0,00%

ZSZC Ganz Ábrahám Technikum	Oktatók	83	80	-3	-3,61%
	Technikai dolgozók	41	39	-2	-4,88%
ZSZC Lámfalussy Sándor Szakképző Iskola	Oktatók	11	9	-2	-18,18%
	Technikai dolgozók	5	5	0	0,00%
ZSZC Báthory István Technikum	Oktatók	43	45	2	4,65%
	Technikai dolgozók	28	29	1	3,57%
ZSZC Keszthelyi Asbóth Sándor Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	Oktatók	69	65	-4	-5,80%
	Technikai dolgozók	28	27	-1	-3,57%
ZSZC Keszthelyi Közgazdasági Technikum	Oktatók	23	23	0	0,00%
	Technikai dolgozók	6	6	0	0,00%
ZSZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	Oktatók	48	50	2	4,17%
	Technikai dolgozók	21	22	1	4,76%
Összesen		618	609	-9	-1,46%

Centrum szinten a csökkenés összetétele technikai dolgozó -1 fő és oktató -8 fő. Az oktatók pótlását órafelosztással és óraadókkal oldottuk meg.

m) 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet

a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról **NÉ**

257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet

a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról **NÉ**

682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet

a kulturális ágazatot érintő bérfelajánlásról **NÉ**

n) Tömeges bevándorlás 41/2016. (III.9.) Korm. rendelet **NÉ**

Energia kompenzáció

A 1285/2022. (VI. 7.) Korm. határozat jóváhagyott a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére az energiaár-növekedés kompenzálásával kapcsolatos kiegészítő támogatás tárgyban 56 350 131 forint összegű támogatást.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

a) Rendkívüli események

A pénzügyi helyzetre hatással volt az energia árának emelkedése, valamint a szakmai anyagok, karbantartási anyagok és szolgáltatások árainak emelkedése.

b) A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum tekintetében nem volt értékelendő többletfeladat. **NÉ**

c) Az év során átadott és átvett feladatok teljesítésére nem került sor, mivel a Zalaegerszegi Szakképzési Centrumban nem volt vezetőváltás. **NÉ**

d) Az Intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása.

Költségvetési keretből beruházást és felújítást csak más kiemelt előirányzatból történt átcsoportosítással lehetett megvalósítani.

Beruházás területén fokozott probléma az iskolák számára az oktatáshoz szükséges informatikai eszközök beszerzésének hiánya.

A Centrum iskoláinak épületei 50-60 éve épültek, felújításuk időszerű lenne. 2022. évben két iskola tekintetében a KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése pályázatból felújítási munkák (szigetelés) kezdődtek, amely áthúzódik a következő évre.

Költségvetésből történő fejlesztések forráshiány miatt nem valósultak meg.

Szöveges értékelés a 2022. évi energiafogyasztásról

A 2022-es évben bekövetkezett energiaválság hatására az energiaárak meredek emelkedése, illetve az energiaellátás körüli bizonytalanságok kihatással voltak a Szakképzési Centrumok működésére is. A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum korábban kötött előnyös fix áras földgáz,- és villamosenergia szerződést, így a piaci árak drasztikus emelkedése csak közvetve érintette.

Földgázra vonatkozóan 2021. október 1-től rendelkezünk szerződéssel az Alteo Energiakereskedő Zrt-vel. A földgáz egységár a szerződés időtartamára 2021.10.01-2023.10.01-ig fix áras nettó 119.59 Ft/m³ jelentett, azonban a rendszerhasználati díjakat MEKH rendeletre hivatkozva 2022. október 1-től módosította a kereskedő. (átlagosan 17%-kal emelte)

Villamosenergia szerződésünk 2022. 02.01- 2023.12.31-ig az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel jött létre. A 2022. évre vonatkozóan nettó 76,3 Ft/kWh fix áron, majd a 2023. évre vonatkozóan még kedvezőbb, nettó 60,2 Ft/kWh egységáron szerződöttünk.

Drasztikus áremelést a távhő szolgáltatást érintően tapasztaltunk. A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak egy iskolája rendelkezik távhő fűtéssel, a Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Közgazdasági Technikum. Keszthelyen csak egy távhő szolgáltató üzemel, a VÜZ Nonprofit Kft. Keszthely településen a külön kezelt intézmények által fizetendő hődíj 2022. 10.01-től 51960 Ft/GJ díjra változott, az addigi 6322 Ft/GJ helyett.

Továbbá 2022. november 2-től a Lenti Városgazdálkodási Kft-vel közreműködve beüzemelésre került a geotermikus fűtési rendszer a Zalaegerszegi SZC Lámfalussy Sándor Szakképző Iskolában. Hődíja nettó 5700 Ft/GJ. Így a fűtést a hagyományos gázkazán használata mellett, korszerű geotermikus energiával biztosítjuk.

A Kormány határozatára alapján 2022 októberétől a fűtési szezon kezdetétől energiamegtakarítási intézkedéseket vezettünk be, a 25%-os földgáz megtakarítási cél elérése érdekében. Ennek köszönhetően az egész éves földgáz fogyasztás a 2021 évhez képest 12%-al kevesebb volt.

Havi összehasonlításban, október hónapban 85%-al, november és december hónapokban pedig körülbelül 50%-kal volt kevesebb a földgáz fogyasztás 2021 év ugyanezen hónapokhoz viszonyítva. A 2022/2023. évi földgáz monitoring adatok szerint az időarányos földgáz fogyasztás 2021. évi adatokhoz képest jelenleg 50,65 %.

2022 évben a villamosenergia fogyasztás csökkentése nem volt tartható az alábbi indokok miatt:

- a 2022. évben kiépítésre és beüzemelésre került a Zalaegerszegi SZC Csány László Technikumban egy új informatika tanterem elektronikai berendezések beépítésével (elektronikai mérőeszközök, függvény generátor, forrasztóeszköz, oszcilloszkóp, laptopok), illetve egy új szerver is telepítésre került,
- a Zalaegerszegi SZC Széchenyi István Technikumban Legrand terem, illetve PLC labor került kialakításra szintén villamos mérőműszerek telepítésével, amelyek használata rendkívül sok villamosenergiát igényel,
- az elmúlt évben a Zalaegerszegi SZC Keszthelyi Vendéglátó Technikumban a tankonyha felújítása során a gáztűzhelyek helyett elektromos tűzhelyek kerültek beépítésre,
- a Zalaegerszegi SZC Széchenyi István Technikum energetikai felújítása zajlik a KEHOP-5.2.2-16-2019-00135 projekt keretében (külső hőszigetelés, nyílászáró csere), a munkálatokhoz a villamos energia az épület hálózatáról kerül biztosításra.

2021. évhez képest 5%-kal nőtt a fogyasztás.

A távhő felhasználás a Keszthelyi Közgazdasági Technikumban 2021. évi adathoz viszonyítva 40%-kal volt kevesebb. Összességében azonban 10%-kal nőtt, a Lámfalussy Sándor Technikumban felhasznált geoermikus hőenergiával együtt.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Kiadások

Megnevezés	<i>forintban</i>			
	2021. évi tényleges kiadás	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi tényleges kiadás
K1 Személyi juttatások	3 307 114 454	3 241 728 000	3 286 466 726	3 286 466 726
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	537 745 001	532 338 000	482 258 633	482 258 633
K3 Dologi kiadások	867 258 864	611 083 000	1 167 710 621	1 011 115 199
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	78 421 916	22 972 000	37 848 220	37 848 220
K5 Egyéb működési célú kiadások	3 994 220		24 195 395	24 195 395
K6 Beruházások	184 903 058	4 800 000	761 558 858	576 385 848
K7 Felújítások	228 189 475	669 000	864 373 321	488 719 407
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 843 000			
K9 Finanszírozási kiadások			164 034 261	164 034 261
Összes kiadás	5 209 469 988	4 413 590 000	6 788 446 035	6 071 023 686

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

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2021. évi XC. törvény szerinti előirányzat	4 413 590 000	59 999 000	4 353 591 000
Módosítások jogcímenként			
I. Országgyűlés hatáskörben			
...			
II. Kormány hatáskörben	303 375 640		303 375 640
1034/2022. (II.1.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés	247 123 500		247 123 500
PM/4119-2/2022. Kompenzáció többlet finanszírozás	22 869		22 869
PM/2121-2/2022. Minimálbér és garantált bérminimum többlet finanszírozása	38 537 587		38 537 587
1285/2022. (VI.7.) Korm. határozat Energiaár-növekedés	56 350 131		56 350 131
1545/2022. (XI.18.) Korm. határozat NTP	3 534 000		3 534 000
1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés	30 515 250		30 515 250
PM/2121-5/2022. Minimálbér és garantált bérminimum elvonás	-1 887 805		-1 887 805
1325/2022. (VII.11.) Korm. határozat SZOCHO zárolás	-70 819 892		-70 819 892
III. Felügyeleti szervek hatáskörben	20 485 633	20 485 633	
Többletbevétel	14 214 930	14 214 930	
Többletbevétel	2 467 445	2 467 445	
Többletbevétel	2 578 258	2 578 258	
Többletbevétel	1 225 000	1 225 000	
IV. Intézményi hatáskörben	2 050 994 762	2 050 994 762	
2021. évi maradvány igénybevétele	1 050 055 642	1 050 055 642	
Bevétel	1 000 939 120	1 000 939 120	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-
2022. évi módosított előirányzat	6 788 446 035	2 131 479 395	4 656 966 640

b) Konkrét, meghatározott feladatokra kapott előirányzatok

A Beruházási Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott az alábbiakban felsorolt kettő támogatás:

1034/2022. (II.1.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztése 247 123 500 Ft, melyből 2022. évben felhasználásra került 148 844 000 Ft, kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány 98 279 500 Ft visszafizetésre került.

1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztése 30 515 250 Ft, melyből 2022. évben felhasználásra került 8 130 528 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 22 384 722 Ft, ennek elszámolási határideje 2023. 11. 30.

A Gazdaság-újraindítási Alap terhére kormányhatározattal nyújtott támogatás:

1285/2022. (VI.7.) Korm. határozat Energiaár-növekedés kompenzálására 56 350 131 Ft, amely teljes egészében felhasználásra került 2022. évben.

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

Személyi juttatások

A személyi juttatásokra fordítható összeg az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 44 738 726 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 45 157 746 Ft növekedés történt:

PM/4119-2/2022. Kompenzáció többlet finanszírozása 19 800 Ft

PM/2121-2/2022. Minimálbér és garantált bérminimum többlet finanszírozása 34 104 059 Ft

PM/2121-5/2022. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 1 670 623 Ft

1545/2022.(XI.18.) Korm. határozat NTP pályázat 1 066 210 Ft

1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 11 638 300 Ft

Saját hatáskörben 419 020 Ft csökkenés történt:

2021. évi maradvány igénybevitelére 29 393 939 Ft (GINOP felnőttképzésre 27 213 398 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 120 986 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 2 059 555 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a személyi juttatások előirányzata – 119 489 292 Ft-tal csökkent, melynek részletezése:

Személyi juttatásról átcsoportosítás dologi kiadásokra – 15 100 000 Ft, beruházásra – 74 209 604 Ft, felújításra – 61 154 557 Ft.

Működési célú támogatás (B1, B2, B6) növekedése 89 676 333 Ft, ennek összetétele:

Felnőttoktatásra 82 216 815 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 840 715 Ft, GINOP felnőttképzésre 315 000 Ft, Választási eljárásban résztvevők bérének megtérítése 189 123 Ft és GINOP-6.2.7 pályázatra 6 114 680 Ft.

Személyi juttatások

forintban

Megnevezés	2021. évi tényleges kiadás	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi tényleges kiadás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 754 749 784	2 909 282 401	2 727 581 014	2 727 581 014
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	53 245 396	50 000 000	7 209 774	7 209 774
Végkielégítés	657 072	0	0	0
Jubileumi jutalom	49 874 412	42 445 599	41 374 326	41 374 326
Ruházati költségtérítés	77 256 653	0	32 787 097	32 787 097

Közlekedési költségtérítés	16 321 501	15 000 000	19 359 989	19 359 989
Szociális támogatások	200 000	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	225 026 096	150 000 000	322 287 353	322 287 353
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	127 238 394	70 000 000	133 542 193	133 542 193
Egyéb külső személyi juttatások	2 545 146	5 000 000	2 324 980	2 324 980
Személyi juttatások	3 307 114 454	3 241 728 000	3 286 466 726	3 286 466 726

2022. évben a személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os volt, maradvány nem képződött.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az előző évhez képest 0,6 %-kal csökkent. A törvény szerinti illetmények 1,0 %-os csökkenését a munkavállalói létszám csökkenése okozta.

A készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra soron nagymértékű az emelkedés, melyet az okozta, hogy 2021. évben áttértünk a túlóra elszámolás területén az oktatók esetében a tanévre vonatkozó éves elszámolásra. Túlóra kifizetése 42 741 270 Ft, ebből oktatók részére 41 333 500 Ft és technikai dolgozók részére 1 407 770 Ft. 2022. évben a túlóra számfejtése többletfeladatként a „Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai” soron került kifizetésre 57 291 734 Ft, ebből oktatók részére 49 424 643 Ft és technikai dolgozók részére 7 867 091 Ft.

Végkielégítés 2021. évben 1 fő részére lett fizetve (657 072 Ft), aki betegsége miatt feljánlott munkakört nem fogadta el. 2022. évben nem volt ilyen jellegű kifizetés.

Jubileumi jutalom kifizetésben 2021. évben 35 fő részesült (49 874 412 Ft), 2022.évben 32 fő részesült (41 374 326 Ft). A munka törvénykönyvére való átálláskor (2020. július 1.) állásfoglalás született arról, hogy jár a jubileumi jutalom azon munkavállalóknak akik addig legalább 15 évet közalkalmazotti jogviszonyban töltöttek.

2021. évben ruházati költségtérítésként kifizetett összeg munkavállalóktól levont részének könyvelése jelenik meg 2022. évben. A közlekedési költségtérítés 18,6 %-kal emelkedett, az előző évhez viszonyítva változott a munkabajárók létszáma.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai az előző évhez képest 43,2 %-kal növekedett, mivel ez a sor tartalmazza a túlórák kifizetését.

Az összes személyi juttatás 83,0 %-a a törvény szerinti illetmények, munkabérek.

2022. évben az egy főre jutó átlagilletmény 373 200 Ft, ugyanez 2021. évben 367 300 Ft volt.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek kifizetett összegéből a vezetők 11,8 %-ban, a felsőfokú végzettségű munkavállalók 64,1 %-ban, a középfokú végzettségű munkavállalók 22,0 %-ban és a fizikai alkalmazottak 2,1 %-ban részesültek.

A foglalkoztatottak létszáma az előző évhez képest összességében 9 fővel csökkent, melyből 1 fő technikai és 8 fő oktató.

Az összlétszámból a vezetők aránya 7,4 %, fizikai alkalmazottak aránya 18,2 %, a középfokú végzettségűek aránya 13,3 % és a felsőfokú végzettségűek aránya 61,1 %.

Létszámmozgás, fluktuáció bemutatása

2021. évben a belépett dolgozók száma 52 fő, a kilépők száma 56 fő. 2022. évben a belépők száma 76 fő és kilépett 85 fő.

Bérgazdálkodás átfogó bemutatása

Személyi juttatások tekintetében az eredeti költségvetésen túl a Centrum pótelőirányzatot kapott minimálbér és a garantált bérminimum változása miatti többletkiadások fedezetére, illetve a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjának támogatására.

2022. évben célfeladatok kifizetése, illetve jutalmazás nem volt.

A munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások vonzata, az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 50 079 367 Ft-tal csökkent.

Kormányzati hatáskörben – 64 999 688 Ft csökkenés történt:

PM/4119-2/2022. Kompenzáció többlet finanszírozása 3 069 Ft

PM/2121-2/2022. Minimálbér és garantált bérminimum többlet finanszírozása 4 433 528 Ft

PM/2121-5/2022. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 217 182 Ft

1545/2022.(XI.18.) Korm. határozat NTP pályázat 239 089 Ft

1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 1 361 700 Ft

1325/2022. (VII.1.) Korm. határozat SZOCHO zárolás – 70 819 892 Ft

Saját hatáskörben 14 920 321 Ft növekedés történt:

2021. évi maradvány igénybevételére 3 820 862 Ft (GINOP felnőttképzésre 3 537 683 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 55 979 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 227 200 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata – 59 961 Ft-tal csökkent, amely dologi kiadásra került.

Működési célú támogatás (B1, B2, B6) növekedése 11 159 420 Ft, ennek összetétele:

Felnőttoktatásra 10 688 185 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 109 292 Ft, Választási eljárásban résztvevők bérének megtérítése 24 588 Ft és GINOP-6.2.7 pályázatra 337 355 Ft.

Rehabilitációs hozzájárulásra éves szinten 41 346 000 Ft a kiadás.

A teljesítés 100 %, maradvány nem képződött.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 556 627 621 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 322 571 395 Ft növekedés történt:

1034/2022. (II.1.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 247 123 500 Ft

1285/2022. (VI.7.) Korm. határozat Energiaár-növekedés 56 350 131 Ft

1545/2022.(XI.18.) Korm. határozat NTP pályázat 1 582 514 Ft

1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 17 515 250 Ft

Saját hatáskörben 213 570 593 Ft növekedés történt.

Ebből 2021. évi maradvány igénybevételére 146 036 777 Ft (GINOP-6.1.3 pályázatra 2 778 462 Ft, GINOP-6.2.3 pályázatra 1 247 160 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 6 318 251 Ft, Right Profession SIHU54 pályázatra 915 Ft, ERASMUS+ pályázatra 117 647 573 Ft, Honvéd Kadét pályázatra 1 500 000 Ft, Határtalanul pályázatok 10 649 797 Ft és ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatói okirat alapján 5 894 619 Ft).

Saját hatáskörben kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a dologi kiadások előirányzata 15 919 954 Ft-tal növekedett, melynek részletezése:

Dologi kiadásokra átcsoportosítás személyi juttatásokról 15 100 000 Ft, munkaadókat terhelő járulékokról 59 961 Ft és ellátottak pénzbeli juttatásáról 25 099 686 Ft.

Dologi kiadásokról átcsoportosítás K5 rovatra visszafizetés miatt – 16 066 626 Ft, beruházásra – 7 044 167 Ft, felújításra – 1 228 900 Ft.

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére 51 613 862 Ft, ennek összetétele:

Felnőttoktatásra 37 931 000 Ft, Szabóky Adolf ösztöndíjra 378 600 Ft, GINOP felnőttképzésre 7 274 800 Ft, Gasztroakadémia támogatása 120 000 Ft, Stílusos Vidéki Éttermiség Egyesület támogatása 46 060 Ft, WACLAW FELCZAK Alapítvány támogatása 1 999 200 Ft, Városi ösztöndíjra 480 000 Ft és GINOP-6.2.7 pályázatra 3 384 202 Ft.

Felügyeleti hatáskörben 20 485 633 Ft növekedés történt, amelyet többletbevétel eredményezett.

A dologi kiadások teljesítése 86,6 %-os volt.

A dologi kiadások maradványa (156 595 422 Ft) kötelezettségvállalással terhelt, összetétele: ZSZC 21. századi fejlesztése, ERASMUS+ pályázat, GINOP-6.1.3 pályázat, GINOP-6.2.3 pályázat, GINOP-6.2.7 pályázat, Right Profession pályázat és NTP pályázat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörben 14 876 220 Ft növekedés történt, amelyből 2021. évi maradvány igénybevételére 5 298 000 Ft és intézményi többletbevételből 34 701 900 Ft. Ez utóbbi részletesen:

A Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíjra 2022. évben a Centrum két alkalommal kapott bevételt összesen 25 176 900-ot, melyből oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásaira 23 181 900 Ft lett módosítva.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező tanulók számára helyi hiányszakmák támogatására 12 000 000 Ft ösztöndíjat adott, melyből oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásaira 11 520 000 Ft lett módosítva.

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással az ellátottak pénzbeli juttatásainak kiadási előirányzata – 25 123 680 Ft-tal csökkent, melynek részletezése:

Ellátottk pénzbeli juttatásai kiadásról átcsoportosítás K5 rovatra visszafizetések miatt – 23 994 Ft, valamint átcsoportosítás dologi kiadásokra – 25 099 686 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásain 2022. évi eredeti előirányzat 22 972 000 Ft, a módosított előirányzat és a tényleges kifizetés 37 848 220 Ft, maradvány nem képződött.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások soron 24 195 395 Ft a módosított előirányzat és a teljesítés is.

Ennek összetétele:

1016/2021. (I.28.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 2021. évi maradványának befizetése 7 438 382 Ft,

HS-00970/2021. Honvédelmi Sportszövetség támogatásából visszafizetés 2 619 Ft,

ERASMUS+ pályázatok lemondása miatt visszafizetés 12 735 576 Ft,
Szabóky Adolf ösztöndíj elszámolásban kimutatott visszafizetés 666 393 Ft,
Szabóky Adolf ösztöndíj visszafizetése 15 300 Ft,
Határtalanul pályázat visszafizetése 187 125 Ft,
Magyar Gázipari Vállalkozók Egyesülete WorldSkills 2022 verseny felkészítés támogatására Áh-on kívüli kifizetés 3 150 000 Ft.

Felhalmozási kiadások

Beruházásra az eredeti előirányzat 4 800 000 Ft volt.

Év közbeni módosítások után összesen 761 558 858 Ft előirányzat lett könyvelve.

Kormányzati hatáskörben az 1545/2022. (XI.18.) Korm. határozat NTP pályázatból 646 187 Ft.

Saját hatáskörben 756 112 671 Ft növekedés történt.

Ebből 2021. évi maradvány igénybevételére *694 033 421 Ft* (GINOP-6.2.7 pályázatra 44 221 177 Ft, ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatói okirat alapján 618 837 375 Ft és költségvetési keretből beruházásra 30 974 869 Ft).

Saját hatáskörben kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a beruházási kiadások előirányzata *50 278 902 Ft*-tal növekedett, melynek részletezése:

Beruházásra átcsoportosítás személyi juttatásokról 43 234 735 Ft, dologi kiadásokról 7 044 167 Ft.

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére *11 800 348 Ft*, ennek összetétele:

Magyar Épületgépész Szövetség támogatása 250 000 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 11 550 348 Ft.

Immateriális javak beszerzése (oktatáshoz szükséges szoftverek) nettó 795 866 Ft, ebből GINOP-6.2.7 pályázat terhére beszerzés 741 866 Ft és költségvetési támogatás terhére 54 000 Ft.

Ingatlanok beszerzése, létesítése 2 607 205 Ft, amely költségvetési keret terhére történt.

Informatikai eszközök létesítése nettó 32 491 785 Ft, ennek megbontása pénzügyi forrásonként:

GINOP-6.2.7 pályázat terhére 1 302 066 Ft,

Vizsgaközpont részére költségvetési keretből 1 683 254 Ft,

Iskolák részére költségvetési keretből 17 953 465 Ft,

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatásból beszerzés a Duális Ágazati Képzőközpont részére 11 553 000 Ft.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése nettó 444 779 385 Ft, ennek megbontása pénzügyi forrásonként:

Felnőttképzésre befolyt bevételből 273 724 Ft,

GINOP-6.2.7 pályázat terhére 42 192 454 Ft,

Vizsgaközpont részére költségvetési keretből 3 436 579 Ft,

Honvéd Kadét pályázatból 118 110 Ft,

Iskolák részére költségvetési keretből 44 125 709 Ft,

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatásból beszerzés a Duális Ágazati Képzőközpont részére 354 632 809 Ft.

Míndekek áfa vonzata 95 711 604 Ft.

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány, amely a ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020. támogatás és az 1545/2022. (XI.18.) Korm. határozat alapján NTP támogatás összegéből maradt.

Felújítási célokra a költségvetésben 669 000 Ft lett engedélyezve. Év közbeni módosítások után összesen 863 704 321 Ft előirányzat lett könyvelve saját hatáskörben.

Saját hatáskörben kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a beruházási kiadások előirányzata *62 383 457 Ft*-tal növekedett, melynek részletezése:

Felújításra átcsoportosítás személyi juttatásokról 61 154 557 Ft, dologi kiadásokról 1 228 900 Ft.

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére 801 320 864 Ft, ennek összetétele: KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése két iskolát érintően összesen 801 320 864 Ft.

2022.évben a teljesítés 488 719 407 Ft, amelyből KEHOP-5.2.2 pályázati forrásból 425 666 950 Ft került felhasználásra. A költségvetési keretből kifizetett 63 052 457 Ft tartalma elengedhetetlenül szükséges kazánok cseréje, illetve épület felújítás (szigetelés).
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány a KEHOP-5.2.2. pályázatból maradt.

3.) Az intézményi bevételek alakulása

a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők, az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk

Bevételek

Megnevezés	2021. évi tényleges bevétel	2022. évi eredeti előirányzat	forintban	
			2022. évi módosított előirányzat	2022. évi tényleges bevétel
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	323 307 158		168 226 611	168 226 611
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	254 491 146		822 707 449	822 707 449
B4 Működési bevételek	47 163 671	59 999 000	79 259 633	79 259 633
B5 Felhalmozási bevételek			1 225 000	1 225 000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	9 429 000		10 005 060	11 444 080
B1-B7 Költségvetési bevételek	634 390 975	59 999 000	1 81 423 753	1 082 862 773

b) Többletbevételek

2022. évre a költségvetésben tervezett működési bevétel 59 999 000 Ft volt, teljesült 79 259 633 Ft. A bevételi többletből működési többletbevétel 19 260 633 Ft, amelyet termbérlet, szállásdíj és közvetített szolgáltatás eredményezett. Felhasználása dologi kiadásokra, ezen belül üzemeltetési anyagok beszerzésér és egyéb szolgáltatásokra került felhasználásra.
A bevételi többletből a felhalmozási bevétel (gépjárművek értékesítése) eseti jellegű 1 225 000 Ft, amely dologi kiadásra, egyéb szolgáltatások kiegyenlítésére lett felhasználva.

c) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási probléma a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részéről nem merült fel. NÉ

d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 168 226 611 Ft.

Ennek összetétele:

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 130 836 000 Ft felnőttoktatás támogatása

Elkülönített állami pénzalapok 25 176 900 Ft Szabóky Adolf ösztöndíj

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 12 213 711 Ft, ebből 12 000 000 Ft Zala Megyei Jogú Város ösztöndíj támogatása és 213 711 Ft a választási eljárásban résztvevők bérének megtérítése

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 822 707 449 Ft, ezen belül központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása:

KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése ZSZC Széchenyi István Technikum 532 083 687 Ft

KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése ZSZC Deák Ferenc Technikum 269 237 177 Ft

GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz pályázat ÁKK Turizmus-vendéglátás 21 386 585 Ft

Működési bevételek 79 259 633 Ft, ennek összetétele:

Készletértékesítés 5 871 643 Ft

Szolgáltatások ellenértéke 38 367 500 Ft

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 15 597 708 Ft

Ellátási díjak 8 828 427 Ft

Kiszámlázott általános forgalmi adó 6 611 793 Ft

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei 272 553 Ft

Biztosító által fizetett kártérítés 248 674 Ft

Egyéb működési bevételek 3 461 335 Ft

Felhalmozási bevételek 1 225 000 Ft, amely három gépjármű eladásának bevétele

Működési célú átvett pénzeszközök 11 444 080 Ft

nonprofit gazdasági társaságok 2 295 260 Ft, ebből Stílusos Vidéki Éttermiség Egyesület 46 060 Ft, Magyar Épületgépész Szövetség 250 000 Ft és WACLAW FELCZAK Alapítvány 1 999 200 Ft.

egyéb vállalkozások 9 148 820 Ft, ebből Gasztroakadémia 120 000 Ft, vállalkozások felnőttképzési támogatása 9 028 820 Ft.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a.) Alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása

2021. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványok

forintban

Megnevezés	2021. évi terhelt maradvány	2022. évben pénzügyileg teljesült	Továbbra is kötelezettségvállalással terhelt	Várható pénzügyi teljesítés 2023.
Intézményi maradvány				
ZMJV Önkormányzati ösztöndíj	2 208 000	2 208 000		
Beruházásokra vállalt kötelezettség	30 974 869	30 974 869		
Fejezeti kezelésű előirányzatból származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás összesen				

Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíj	3 090 000	3 090 000		
HAT-20-02-0193 Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt határtalanul pályázat	6 993 097	6 993 097		
HAT-20-03-0117 Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt határtalanul pályázat	3 656 700	3 656 700		
ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatás	624 731 994	482 860 400	141 871 594	141 871 594
1016/2021. (I.28.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés	7 438 832	7 438 832		
HS-00970/2021 Honvédelmi Sportszövetség Honvéd Kadét Program	1 500 000	1 500 000		
Európai uniós és hazai forrásból finanszírozott programok				
ERASMUS+ pályázat	117 647 573	51 938 168	65 709 405	65 709 405
Right Profession II SIHU 54 projekt	915		915	915
GINOP-6.2.3-17-2017- 00026. sz. átfogó fejlesztés	1 247 160		1 247 160	1 247 160
GINOP-6.1.3-17-2018- 00031. sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztése	2 955 427		2 955 427	2 955 427
GINOP-6.2.7-20-2021- 00009. sz. Turizmus- vendéglátás ÁKK	52 826 183	45 601 519	7 224 664	7 224 664
GINOP felnőttképzés	30 750 631	30 750 631		
2021. decemberi bérmegelevezés	164 034 261	164 034 261		
ÖSSZESEN	1 050 055 642	831 046 477	219 009 165	219 009 165

b) Vállalkozási tevékenység maradványának alakulása

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum nem végez vállalkozási tevékenységet. **NÉ**

c) 2022. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása, összetétele

forintban

Megnevezés	2022. évi terhelt maradvány	2022. évi szabad maradvány	Működési maradvány	Felhalmozási maradvány
Fejezeti kezelésű előirányzatból származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás összesen				
ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatás	141 871 594			141 871 594
1034/2022. (II.1.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés		98 279 500	98 279 500	
1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés	22 384 722		22 384 722	
NTP 1545/2022. (XI.18.) Korm. hat.	3 534 000		2 887 813	646 187
Európai uniós és hazai forrásból finanszírozott programok				
ERASMUS+ pályázat	65 709 405		65 709 405	
Right Profession II SIHU 54 projekt	983		983	
GINOP-6.2.3-17-2017-00026. sz. átfogó fejlesztés	1 247 160		1 247 160	
GINOP-6.1.3-17-2018-00031. sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztése	2 955 427		2 955 427	
GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. Turizmus-vendéglátás ÁKK	7 224 664		7 224 664	
Egyéb				
KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése	375 653 914			375 653 914
ÖSSZESEN	620 581 869	98 279 500	200 689 674	518 171 695

d) 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználása

Kormány által engedélyezett nem volt. NÉ

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

GINOP-6.2.3-17-2007-00026. sz. átfogó fejlesztés 2021. évről áthozott maradványa 1 247 160 Ft. Kifizetés 2022. évben nem volt, kötelezettségvállalással terhelt maradványként kimutatott.

GINOP-6.1.3-17-2018-00031. sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztése 2021. évről áthozott maradványa 2 955 427 Ft. Kifizetés 2022. évben nem volt, kötelezettségvállalással terhelt maradványként kimutatott.

GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. Turizmus-vendéglátás ÁKK pályázatra 2021. évről áthozott maradványa 52 826 183 Ft, ehhez 2022. évben 21 386 585 Ft támogatás érkezett, így 74 212 568 Ft állt rendelkezésre. Kifizetés 66 987 904 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 7 224 664 Ft.

ERASMUS+ pályázatok 2021. évről áthozott maradvány 117 647 573 Ft. Kifizetés 2022. évben 51 938 168 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 65 709 405 Ft.

KEHOP-5.2.2-16-2019-00135 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése keretében a Zalaegerszegi SZC Deák Ferenc Technikum és Zalaegerszegi SZC Széchenyi István Technikum hőtechnikai felújításának megvalósítása. A projekt teljes költségvetése 1 170 577 998 Ft, ebből 2022. évi támogatás összesen 801 320 864 Ft. Kifizetés 2022. évben 425 666 950 Ft, kötelezettséggel terhelt maradvány 375 653 914 Ft.

3. számú melléklet

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

) nem volt. **Vagyoni helyzet bemutatása**

2022. évben a mérleg főösszege 5 320 703 085 Ft, az előző évben 4 644 727 146 Ft. Ez 14,6 %-os növekedést jelent.

2022. évben a saját tőke 4 097 290 082 Ft, az előző évben 3 430 432 698 Ft. Ez 19,4 %-os növekedést jelent.

2022. évben állami vagyonhasznosítás (értékesítés)

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 486 140 769	4 127 798 376
Pénzeszközök	879 650 202	700 619 911
Követelések	8 509 186	11 027 491
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	269 369 536	481 194 809
Aktív időbeli elhatárolások	1 057 453	62 498

FORRÁSOK

Saját tőke	3 430 432 698	4 097 290 082
Kötelezettségek	211 966 403	54 089 102
Passzív időbeli elhatárolások	1 002 328 045	1 169 323 901

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke az előző évhez képest 641 657 607 Ft-tal nőtt (18,4 %). A növekedést a pályázatokból történt tárgyi eszközök beszerzése és felújítás okozta.

A pénzeszközök változása jelentős, 20,4 %-kal csökkent.

A követelések értéke 2 518 305 Ft-tal növekedett. Ennek oka alapvetően a felújításra adott előleg.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások esetében az előző évhez képest a növekedés 211 825 273 Ft. A 481 194 809 Ft összetétele a 2021. december havi munkabérek elszámolása 21 597 075 Ft, az előzetesen felszámított áfa elszámolása 456 257 248 Ft és a fizetendő áfa 3 340 486 Ft.

Aktív időbeli elhatárolások összege 994 955 Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A 62 498 Ft a TB kifizetőhely 1 %-a.

Saját tőke az előző évhez képest 666 857 384 Ft-tal növekedett, ez 19,4 %-os emelkedést jelent.

Kötelezettségek csökkentek 157 877 301 Ft-tal. A 54 089 102 Ft összetétele költségvetési évben esedékes kötelezettség 16 723 484 Ft-tal és költségvetési évet követően esedékes kötelezettség dologi kiadásokra 31 489 200 Ft-tal, valamint letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok 5 876 418 Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összege 166 995 856 Ft-tal növekedett. Az 1 169 323 901 Ft összetétele az alábbi bontásban részletezve.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 2022. december havi illetmény 312 614 855 Ft, Halasztott eredményszemléletű bevételek:

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatás 522 038 201 Ft, magánszemélytől adományként kapott tárgyi eszközök 1 481 200 Ft és KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése 333 189 645 Ft.

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök bemutatása

Immateriális javak nettó értéke 149 669 Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ennek okai: értékcsökkenés elszámolása és selejtezés.

Ingatlanok és vagyoni értékű jogok nettó értéke 323 444 369 Ft-tal növekedett. Ennek oka: pályázatokból megvalósult felújítások.

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 318 362 907 Ft-tal növekedett. Ennek oka: ZSZC taneszközfejlesztése és pályázatokból történt beszerzések.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

A Zalaegerszei Szakképzési Centrumnak nincs gazdasági társasága, illetve alapítványa. NÉ 4. számú melléklet NEMLEGES

8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A követelések állománya nőtt, elsősorban a felújításra adott előlegek állománya növekedése miatt. Behajthatatlan követelése a Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak nem volt, behajtás érdekében nem kellett intézkedést hozni.

A kötelezettségek állomány lényegesen csökkent, mivel az előző év tartalmazta a 2021. évre megelőlegezett illetményt. Szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás nem volt.

A tartozásállomány adatszolgáltatásban kimutatott összegek a következő hónapban rendezésre kerültek.

9.) Letéti számla pénzforgalma

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum nem rendelkezik letéti számlával. **NÉ**

10.) Kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum nem rendelkezik kincstári körön kívüli számlával. **NÉ**

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítés

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum egye intézményeinek 21. századi elvárásoknak megfelelő fejlesztését célzó beruházás előkészítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1016/2021. (I.28.) Korm. határozatban foglalt beruházás előkészítési fázisának lezárását követően 7 438 382 Ft visszafizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alapba.

12.) Devizaszámlák forgalma

A Kincstárnál vezetett „Tempus Közalapítvány Erasmus+ program” elnevezésű devizaszámla

2022. évi nyitó egyenlege: 318 828,11 EUR

2022. évi záró egyenlege: 164 172,28 EUR

Év közben csak kifizetés történt: 154 655,83 EUR

Az év végi értékelés 2022. 12. 30-i MNB középárfolyamon (400,25 Ft) lett végrehajtva.

A nem realizált árfolyamnyereség 7 137 803 Ft, melyet a 13. űrlap 31. sora tartalmazza.

13.) Ellenőrzések bemutatása

Állami Számvevőszék „megfelelőségi ellenőrzés” keretében vizsgálta a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum egyes intézményeinek 21. századi elvárásoknak megfelelő fejlesztését célzó beruházását. Ellenőrzött időszak

A beruházás előkészítési szakasza, ezen belül a beruházás előkészítését végző szervezetnél ellenőrzött szabályozások, nyilvántartások, kontrollok esetében a 2021. év, a megvalósíthatósági tanulmányok, beruházási tervek, programok, tervpályázat lebonyolítását igazoló dokumentumok esetében az ellenőrzési adatszolgáltatásra rendelkezésre álló határidő utolsó napja (16 beruházás esetében 2022. január 28., 9 szervezet esetében 2022. április 5.)

Összegző megállapítás

A beruházás előkészítését végző Zalaegerszegi Szakképzési Centrum az előkészítő feladatok szabályos végrehajtását támogató alapvető szervezeti kereteket kialakította, de a gazdálkodás részletes rendjének szabályozása nem felelt meg a jogszabályi előírásnak. A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum jogszabályi előírás ellenére megvalósíthatósági tanulmányt és beruházási tervet nem készített.

A beruházás előkészítését végző Zalaegerszegi Szakképzési Centrum a beruházási feladatokat végző szervezeti egysége feladataira vonatkozó szabályokat a szervezeti és működési szabályzatában rögzítette.

Az előkészítést végző Zalaegerszegi Szakképzési Centrum a beruházásokkal kapcsolatos feladatok ellenőrzési nyomvonalát jogszabályi előírással összhangban elkészítette.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum a közbeszerzésre vonatkozó belső szabályokat jogszabályi előírás szerint meghatározta.

A gazdálkodás részletes rendjét meghatározó szabályzatot a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum elkészítette. Ugyanakkor az Ávr. 13. § (2) bekezdésének

a) pontjában előírtak ellenére a gazdálkodási szabályzat nem tartalmazta a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum a jogszabályi előírásnak eleget téve szabályozta az integrált kockázatkezelés és a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII. 6.) Korm. rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja ellenére megvalósíthatósági tanulmányt, és a rendelet 2. § (2) bekezdés

d) pontja szerinti beruházási tervet nem készített.

Ugyanakkor a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum lépéseket tett a megvalósíthatósági tanulmány elkészíttetésére.

Főbb megállapítások

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum egyes intézményeinek 21. századi elvárásoknak megfelelő fejlesztését célzó beruházás előkészítését végző Zalaegerszegi Szakképzési Centrum az előkészítő feladatok szabályos végrehajtását támogató alapvető szervezeti kereteket kialakította, de a gazdálkodás részletes rendjének szabályozása nem felelt meg a jogszabályi előírásnak.

Intézkedési terv

A 2023. január 16-án benyújtott intézkedési tervet az ÁSZ elfogadta.

Az ebben foglaltak szerint a ZSZC gondoskodott arról, hogy a jogszabályi előírások szerinti gazdálkodási szabályzat tartalmazza a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával eljárási és dokumentációs részlet szabályait, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat elkészítse 2023. március 31-ig.

A Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII.6.) Korm. rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja és a rendelet 2 § (2) bekezdés d) pontja alapján a beruházási terv és a megvalósíthatósági tanulmány elkészítésre került.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum érvényben lévő Leltározási és leltározási szabályzata alapján 2022. évben nem volt kötelezett mennyiségi leltár felvételére.

2022. évben nem volt könyvvizsgálói ellenőrzés.

Zalaegerszeg, 2023. 05. 19.



Szunyogh Valéria

Szunyogh Valéria
gazdasági vezető