

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum

2023. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

I. Általános indoklás (a feladat, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2023. 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.zszc.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 technikumi 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 – Zalaegerszegen, Keszthelyen és Lentiben - kilenc szakképző intézményben tanulói jogviszonnyal rendelkező diákokat és felnőttképzési jogviszonnyal rendelkező felnőtteket 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 tájékoztató tevékenység ellátása, valamint a pályaválasztással kapcsolatos rendezvények megvalósítása is. Ezek szervezésében együttműködünk a szakképző intézményekkel, a Zala Vármegyei 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 2023/2024. tanévben a Zalaegerszegi SZC technikumai felnőttek számára szervezett szakmai oktatás 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 ágazati alapoktatáshoz 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 vizsgáztatási feladatai a tanulói jogviszonyban és a felnőttképzési jogviszonyban tanulók esetén a tervezettnél megfelelően valósultak meg.

Az oktatáshoz, szakképzéshez szükséges elhasználódott, elavult eszközök pótlása, korszerűsítése egy re nehezebben valósítható meg a rendelkezésre álló 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 infrastrukturális fejlesztési terv az előzetesen becsült műszaki tartalommal és költségtervezettel. A szükséges infrastruktúra és eszközök korszerűsítéséhez, a fejlesztések biztosításához szükséges források jelenleg nem állnak rendelkezésre.

A 2023/2024. tanévben a szakképző intézmények szervezeti háttere nem változott, az oktatással, vizsgáztatással kapcsolatos feladatokat a vagyonekezelésünkben 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 EuroSkills Gdansk 2023. versenyen, valamint a WorldSkills nemzetközi verseny válogató versenyein diákjaink sikeresen szerepeltek és négyen Magyarországot képviselik a 2024. szeptemberében megvalósuló WorldSkills Lyon 2024. versenyen.

Kiemelkedő feladatok:

A 2023. év kiemelt feladatai közé tartozott a pályaorientációs tevékenység, a beiskolázással kapcsolatos tájékoztatók, nyílt napok, tájékoztatók megvalósítása, a szakmai rendezvényeken való részvétel. A tavaszi és őszi vizsgaidőszakokban 938 fő szakmai vizsgáját szerveztük és bonyolítottuk le. Az oktatók szakmai továbbképzése szintén kiemelt fontosságú feladat volt, a képzéseket a tanévek során folyamatosan szerveztük. Minden szakképző intézményünkben oktatók, igazgatók, igazgató-helyettesek vettek részt az akkreditált szakmai és módszertani továbbképzéseken.

a) Az év folyamán nem volt szervezeti, szervezési, egyszerűsítési intézkedés.

A kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról:

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 613/2022. (XII.29.) Korm. rendelet a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól, nem történt vészhelyzettel kapcsolatos külön intézkedés.

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.

A 93/2018. (V.4.) Korm. rendelet a központi államigazgatási szervek és más szervek átalakítása, valamint a vezető személyének változása esetén lefolytatandó átadás-átvételi eljárásról **NÉ**

A 2018. évi CXXV. törvény a kormányzati igazgatásról **NÉ**

A 88/2019. (IV.23.) Korm. rendelet a kormányzati igazgatási létszámgazdálkodásról, valamint a kormányzati igazgatási szerveket és azok foglalkoztatottjait érintő egyes személyügyi kérdésekről **NÉ**

b) A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet értelmében 2022. február 1-jétől a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) 232.000 forintra, míg a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma 296.400 forintra emelkedett. A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumban a minimálbér emelése 1 főt, a garantált bérminimum emelése 84 főt érintett. Ennek pénzügyi vonzatát módosított előirányzatként megkapta a Centrum.

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

e) Kiszervezett tevékenység a keszthelyi három iskolánkat érinti, ahol külső szervezet végzi a portaszolgálatot. Két iskolánkhöz kollégium is tartozik, ezekben 24 órás portaszolgálat működik.

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

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

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

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

j) Létszámadatok alakulása

Centrum szinten a csökkenés összetétele oktató -3 fő. Az oktatók pótlását órafelosztással és óraadókkal oldottuk meg.

2023. évi létszámadatok oktatói és technikai munkakörű dolgozók vonatkozásában

Szervezeti egység	Személyi kör	2023.01.01-i létszámadat (fő)	2023.12.31-i létszámadat (fő)	Változás mértéke (fő)	Változás mértéke (%)
Zalaegerszegi Szakképzési Centrum	Technikai dolgozók	38	36	-2	-5,26%
Zalaegerszegi Független Vizsgaközpont	Technikai dolgozók	4	4	0	0,00%
ZSZC Csány László Technikum	Oktatók	41	42	1	2,44%
	Technikai dolgozók	13	15	2	15,38%
ZSZC Deák Ferenc Technikum	Oktatók	43	44	1	2,33%
	Technikai dolgozók	18	18	0	0,00%
ZSZC Széchenyi István Technikum	Oktatók	36	36	0	0,00%
	Technikai dolgozók	16	15	-1	-6,25%
ZSZC Ganz Ábrahám Technikum	Oktatók	80	77	-3	-3,75%
	Technikai dolgozók	39	41	2	5,13%
ZSZC Lámfalussy Sándor Szakképző Iskola	Oktatók	9	9	0	0,00%
	Technikai dolgozók	5	5	0	0,00%
ZSZC Báthory István Technikum	Oktatók	45	47	2	4,44%
	Technikai dolgozók	29	29	0	0,00%
ZSZC Keszthelyi Asbóth Sándor Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	Oktatók	65	62	-3	-4,62%
	Technikai dolgozók	27	28	1	3,70%
ZSZC Keszthelyi Közgazdasági Technikum	Oktatók	23	23	0	0,00%
	Technikai dolgozók	6	5	-1	16,67%
ZSZC Keszthelyi Vendéglátó Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium	Oktatók	50	48	-2	-4,00%
	Technikai dolgozók	22	22	0	0,00%
Összesen		609	606	-3	-0,49%

k) 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 bérfejlesztésről NÉ
A 613/2022. (XII.29.) Korm. rendelet a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól: A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak befizetési kötelezettsége volt 3 150 000 Ft.
2023. évi II. törvény a pedagógusok új életpályájáról NÉ

Az oktató a 2464/2022. Korm. határozat 2. pont a) alpont és 2. pont b) alpontja szerinti felmérés alapján összesen 15 %-os illetményemelést kaptak összesen 346 494 926 Ft. Ebből személyi juttatás 306 632 678 Ft és munkaadókat terhelő járulékok 39 862 248 Ft.
A technikai dolgozókra vonatkozóan bruttó bér kategória és létszám megjelöléssel készült felmérés, de erre támogatást nem kaptunk.

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

Energia kompenzáció

Az 1066/2023. (III.8.) Korm. határozat jóváhagyott a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére az energiaár-növekedés kompenzálásával kapcsolatos kiegészítő támogatás tárgyban 20 000 000 Ft összegű támogatást.

Az 1264/2023. (VII.6.) Korm. határozat alapján a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére energiaár-növekedés kompenzálására 38 257 319 Ft támogatást kapott.

Az 1560/2023. (XII.13.) Korm. határozat alapján a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum rezesi kompenzáció elszámolása alapján 90 676 336 Ft támogatást kapott.

Az 1386/2023. (VIII.31.) Korm. határozat NÉ

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 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 2023. évben fejeződött be.

RRF-2.2.2-23-2023-00008. 21. századi szakképző intézményfejlesztési program kezdődött azzal, hogy 2023. december 27-én a ZSZC részére jóváírásra került 1 719 335 666 Ft, melyből csak személyi jellegű kifizetés valósult meg 20 286 474 Ft összegben.

Költségvetésből történő fejlesztések forráshiány miatt nem valósultak meg.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Kiadások

forintban

Megnevezés	2022. évi tényleges kiadás	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényleges kiadás
K1 Személyi juttatások	3 286 466 726	3 290 076 000	3 840 683 144	3 760 417 318
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	482 258 633	461 287 000	515 027 948	504 673 448
K3 Dologi kiadások	1 011 115 199	611 106 000	1 334 076 182	960 590 503
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	37 848 220	22 972 000	23 445 827	23 289 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	24 195 395		108 880 134	108 880 134
K6 Beruházások	576 385 848	4 800 000	509 257 701	199 780 973
K7 Felújítások	488 719 407	669 000	1 558 479 509	355 663 168
K9 Finanszírozási kiadások	164 034 261			
Összes kiadás	6 071 023 686	4 390 910 000	7 889 850 445	5 913 294 544

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

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2022. évi XXV. tv szerinti előirányzat	4 390 910 000	59 999 000	4 330 911 000
Módosítások jogcímenként			
I. Országgyűlés hatáskörben			
...			
II. Kormány hatáskörben	531 116 698		531 116 698
2464/2022. Korm. határozat szakképzési illetményfejlesztés	346 494 926		346 494 926
PM/145-2/2023. Minimálbér és garantált bérminimum többlet finanszírozása	37 827 204		37 827 204
1066/2023. (III.8.) Korm. határozat Energiaár növekedés kompenzálása	20 000 000		20 000 000
1264/2023. (VII.6.) Korm. határozat Energiaár növekedés kompenzálása	38 257 319		38 257 319
PM/8489-2/2023. Minimálbér és garantált bérminimum elvonás	-5 639 087		-5 639 087
1560/2023. (XII.13.) Korm. határozat Rezszi kompenzáció	90 676 336		90 676 336

NTP TEHETSEG-23-0268 pályázat	3 500 000		3 500 000
III. Felügyeleti szervi hatáskörben	230 170 744	51 588 544	178 582 200
1266/2023.(VII.6.) Korm. határozat Felnőttoktatás támogatása	181 957 200		181 957 200
3/2022. (VIII.8.) KIM utasítás ÁKK	-3 375 000		-3 375 000
Többletbevétel	16 189 874	16 189 874	
Többletbevétel	4 470 704	4 470 704	
Többletbevétel	5 476 487	5 476 487	
Többletbevétel	23 900 000	23 900 000	
Többletbevétel	1 551 479	1 551 479	
IV. Intézményi hatáskörben	2 737 653 003	2 737 653 003	
2022. évi maradvány igénybevétele	718 861 369	718 861 369	
Bevétel	2 018 791 634	2 018 791 634	
Előirányzat átcsoportosítás	-	-	-
2023. évi módosított előirányzat	7 889 850 445	2 849 240 456	5 040 609 989

b) Konkrét, meghatározott feladatokra kapott előirányzatok

2464/2022. Korm. határozat alapján szakképzési illetményfejlesztésre 346 494 926 Ft előirányzatot kaptunk.

Energiaár-növekedés kompenzálására két esetben 20 000 000 Ft és 38 257 319 Ft, valamint rezszi kompenzációra 90 676 336 Ft előirányzatot kaptunk.

**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 550 607 144 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 336 065 818 Ft növekedés történt:

2464/2022. Szakképzési illetményfejlesztés 306 632 678 Ft

PM/145-2/2023. Minimálbér és garantált bérminimum többlet finanszírozása 33 475 402 Ft

PM/8489-2/2023. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 4 990 343 Ft

NTP TEHETSEG-23-0268 pályázat 948 081 Ft

Saját hatáskörben 93 541 326 Ft növekedés történt:

2022. évi maradvány igénybevétele 4 575 682 Ft (NTP pályázatra 1 066 210 Ft és ZSZC 21. sz. fejlesztésére 3 509 472 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a személyi juttatások előirányzata – 155 276 150 Ft-tal csökkent, melynek részletezése:

Személyi juttatásról átcsoportosítás dologi kiadásokra – 93 600 000 Ft, beruházásra – 50 622 230 Ft, felújításra – 14 032 134 Ft. Munkaadókat terhelő járulékokról átcsoportosítás személyi juttatásokra 2 978 214 Ft.

Működési célú támogatás (B1, B2, B6) növekedése 244 241 794 Ft, ennek összetétele:

GINOP-6.1.3 pályázatra 4 994 Ft, Felnőttoktatásra 155 736 800 Ft, RRF-2.2.2-23-00008 pályázatra 88 500 000 Ft.

Felügyeleti hatáskörben 121 000 000 Ft növekedés történt felnőttoktatás támogatására.

Személyi juttatások

forintban

Megnevezés	2022. évi tényleges kiadás	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényleges kiadás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 727 281 014	2 987 349 911	3 071 631 990	3 071 631 990
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	7 209 774	10 000 000	7 800 010	7 800 010
Jubileumi jutalom	41 374 326	52 281 089	60 239 727	60 239 727
Béren kívüli juttatások	0	0	91 166 725	91 166 725
Ruházati költségtérítés	32 787 097	0	0	0
Közlekedési költségtérítés	19 359 989	17 400 000	33 178 254	33 178 254
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	322 287 353	150 000 000	402 657 893	342 361 717
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	133 542 193	70 000 000	166 028 215	146 058 565
Egyéb külső személyi juttatások	2 324 980	3 000 000	7 980 330	7 980 330
Személyi juttatások	3 286 466 726	3 290 076 000	3 840 683 144	3 760 417 318

2023. évben a személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,9 %-os volt. Maradvány összege 80 265 826 Ft, amely az RRF-2.2.2-23-00008 pályázatból maradt.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai az előző évhez képest 14,4 %-kal növekedett. Ez tartalmazza az oktatók 15 %-os bérfejlesztését.

A készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra az előző évhez képest 8,2 %-kal emelkedett.

2021. évben áttértünk a túlóra elszámolás területén az oktatók esetében a tanévre vonatkozó éves elszámolásra. 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. 2023. évben összesen oktatók részére történt kifizetés 49 375 010 Ft.

Jubileumi jutalom kifizetésben 2022. évben 32 fő részesült (41 374 326 Ft), 2023. évben 38 fő részesült (60 239 727 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.

A közlekedési költségterítés 71,4 %-os emelkedését az okozta, hogy 15 Ft-ról 30 Ft-ra emelkedett a költségterítés saját gépkocsival történő munkabajjárásra.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai az előző évhez képest 6,3 %-kal növekedett, mivel ez a sor tartalmazza a túlórák kifizetését.

Az összes személyi juttatás 81,7 %-a törvény szerinti illetmények, munkabérek.

2023. évben az egy főre jutó átlagilletmény 422 400 Ft, ugyanez 2022. évben 373 200 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 3 fő oktatóval csökkent. 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

2022. évben a belépett dolgozók száma 76 fő, a kilépők száma 85 fő. 2023. évben a belépők száma 52 fő és kilépett 55 fő.

Bérgazdálkodás átfogó bemutatása

Személyi juttatások tekintetében az eredeti költségvetésen túl a Centrum pótelőirányzatot kapott szakképzési illetményfejlesztés címén, valamint minimálbér és a garantált bérminimum változása miatti többletkiadások fedezetére,

2023. évben célfeladatok kifizetése, illetve jutalmazás nem volt.

A munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások vonzata, az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 53 740 948 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 43 692 507 Ft növekedés történt:
2464/2022. Szakképzési illetményfejlesztés 39 862 248 Ft
PM/145-2/2023. Minimálbér és garantált bérminimum többlet finanszírozása 4 351 802 Ft
PM/8489-2/2023. Minimálbér és garantált bérminimum elvonása – 648 744 Ft
NTP TEHETSEG-23-0268 pályázat 127 201 Ft

Saját hatáskörben – 4 608 759 Ft csökkenés történt:

2022. évi maradvány igénybevételeire 1 600 953 Ft (NTP pályázat 239 089 Ft és ZSZC 21. fejlesztésére 1 361 864 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata – 25 585 998 Ft-tal csökkent, amely dologi kiadásra került.

Személyi juttatásokról átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékokra 2 978 214 Ft.

Működési célú támogatás (B1, B2, B6) növekedése 22 354 500 Ft, ennek összetétele:

Felnőttoktatásra 12 000 000 Ft, RRF-2.2.2-23-00008 pályázatra 10 354 500 Ft.

Felügyeleti hatáskörben 14 657 200 Ft növekedés történt felnőttoktatás támogatására.

Rehabilitációs hozzájárulásra éves szinten 44 123 000 Ft a kiadás.

A teljesítés 98 %, maradvány összege 10 354 500 Ft, amely az RRF-2.2.2-23-00008 pályázatból maradt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege az eredeti előirányzathoz képest év közben összesen 722 970 182 Ft-tal növekedett.

Kormányzati hatáskörben 157 726 319 Ft növekedés történt:

1066/2023. (III.8.) Korm. határozat a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére az energiaár-növekedés kompenzálására 20 000 000 Ft.

1264/2023. (VII.6.) Korm. határozat Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére energiaár-növekedés kompenzálására 38 257 319 Ft.

1560/2023. (XII.13.) Korm. határozat Zalaegerszegi Szakképzési Centrum rezszi kompenzáció elszámolása alapján 90 676 336 Ft.

NTP TEHETSEG-23-0268 pályázat 1 792 664 Ft.

Saját hatáskörben 474 355 319 Ft növekedés történt.

Ebből 2022. évi maradvány igénybevételére 194 513 039 Ft (ZSZC 21. sz. fejlesztésére 115 792 886 Ft, ERASMU+ pályázatra 65 709 405 Ft, Right Profession SIHU54 pályázat 993 Ft, NTP pályázatra 1 582 514 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 2 955 427 Ft, GINOP-6.2.3 pályázatra 1 247 160 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 7 224 654 Ft).

Saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a dologi kiadások előirányzata 20 656 061 Ft-tal növekedett, melynek részletezése:

Személyi juttatásokról 93 600 000 Ft, munkaadókat terhelő járulékokról 25 585 998 Ft és ellátottak pénzbeli juttatásáról 17 679 820 Ft.

Dologi kiadásokról átcsoportosítás K5 rovatra visszafizetés miatt – 108 533 094 Ft, beruházásra – 1 790 962 Ft, felújításra – 5 885 701 Ft.

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére 259 186 219 Ft, ennek összetétele:

Szabóky Adolf ösztöndíjra 229 000 Ft, Városi ösztöndíjra 480 000 Ft, GINOP-6.1.3 pályázatra 1 761 486 Ft, GINOP-6.2.7 pályázatra 4 097 416 Ft, ERASMUS+ pályázat 17 787 804 Ft, Honvédelmi Sportszövetség 5 333 276 Ft, GENE HAAS Alapítvány 5 662 050 Ft, IVY Technology Kft 40 000 Ft, Keszthelyi Önkormányzat 125 000 Ft, RRF-2.2.2-23-2023-00008 pályázat 162 667 587 Ft, KEHOP-5.2.2 pályázat 27 000 Ft, NFA Karbantartás 60 975 600 Ft,

Felügyeleti hatáskörben 97 888 544 Ft növekedés történt, ebből többletbevétel 51 588 544 Ft és felnőttoktatásra 46 300 000 Ft.

A dologi kiadások teljesítése 72 %-os volt.

A dologi kiadások maradványa (373 485 679 Ft) kötelezettségvállalással terhelt, összetétele: ERASMUS+ pályázat, GINOP-6.2.3 pályázat, GINOP-6.2.7 pályázat, NTP pályázat, GENE HAAS Alapítvány, Honvédelmi Sportszövetség, Rezszi kompenzáció, NFA Karbantartás, KEHOP-5.2.2 pályázat, RRF-2.2.2-23-2023-00008 pályázat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az eredeti előirányzathoz képest 473 827 Ft növekedés történt.

Saját hatáskörben 3 844 827 Ft növekedés történt, amelyből intézményi többletbevételből 22 970 000 Ft. Ez utóbbi részletesen:

A Szabóky Adolf Szakképzési ösztöndíjra 2023. évben a Centrum két alkalommal kapott bevételt összesen 11 985 000 Ft-ot, melyből oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásaira 11 450 000 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 – 19 121 173 Ft-tal csökkent, melynek részletezése:

Ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásról átcsoportosítás K5 rovatra visszafizetések miatt – 41 040 Ft, átcsoportosítás dologi kiadásokra – 17 679 820 Ft, valamint átcsoportosítás felújításra - 1 400 313 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásain 2023. évben maradvány keletkezett.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások soron 108 880 134 Ft a módosított előirányzat és a teljesítés is.

Ennek összetétele:

1034/2022. (II.1.) Korm. határozat ZSZC egyes intézményeinek 21. századi elvárásoknak megfelelő fejlesztése 2022. évi maradványának befizetése 98 279 500 Ft,

A 613/2022. (XII.29.) Korm. rendelet a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól: A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak befizetési kötelezettsége volt 3 150 000 Ft,

ERASMUS+ pályázatok miatti visszafizetés 3 951 778 Ft,

Szabóky Adolf ösztöndíj elszámolásban kimutatott visszafizetés 306 000 Ft,

Városi ösztöndíj visszafizetése 41 040 Ft,

Határtalanul pályázat visszafizetése 1 816 Ft,

Magyar Gázipari Vállalkozók Egyesülete WorldSkills 2023 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 504 457 701 Ft előirányzat lett könyvelve.

Kormányzati hatáskörben a NTP-TEHETSEG-23-0268 pályázatból 632 054 Ft.

Saját hatáskörben 503 825 647 Ft növekedés történt.

Ebből 2022. évi maradvány igénybevételére 142 517 781 Ft (ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatói okirat alapján 141 871 594 Ft, 1545/2022.(XI.18.) Korm. határozat alapján NTP pályázat 646 187 Ft).

Saját hatáskörben kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a beruházási kiadások előirányzata 503 825 647 Ft-tal növekedett, melynek részletezése:

Beruházásra átcsoportosítás személyi juttatásokról 50 622 230 Ft és dologi kiadásokról 1 790 962 Ft.

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére 308 894 674 Ft, ennek összetétele:

RRF-2.2.2-23-2023-00008 pályázatra 308 844 674 Ft és Keszthelyi Önkormányzattól támogatás 50 000 Ft.

Immateriális javak beszerzése (oktatáshoz szükséges szoftverek) nettó 17 066 444 Ft, ebből NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatásból beszerzés a Duális Ágazati Képzőközpont részére 16 991 444 Ft, költségvetési támogatás terhére 75 000 Ft.

Informatikai eszközök létesítése nettó 67 389 222 Ft, ennek megbontása pénzügyi forrásonként:

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatásból beszerzés a Duális Ágazati Képzőközpont részére 66 163 693 Ft,

NTP pályázat terhére beszerzés 234 000 Ft

Iskolák részére költségvetési keretből 991 529 Ft.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése nettó 72 895 497 Ft, ennek megbontása pénzügyi forrásonként:

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatásból beszerzés a Duális Ágazati Képzőközpont részére 64 036 682 Ft,

NTP pályázat terhére beszerzés 264 073 Ft,

Iskolák részére költségvetési keretből 8 594 742 Ft.

Mindezek áfa vonzata 42 429 810 Ft.

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány a KEHOP-5.2.2. pályázatból és az RRF-2.2.2-23-00008 pályázatból maradt.

Felújítási célokra a költségvetésben 669 000 Ft lett engedélyezve. Év közbeni módosítások után összesen 1 558 479 509 Ft előirányzat lett könyvelve saját hatáskörben.

Saját hatáskörben kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással a felújítási kiadások előirányzata 1 557 810 509 Ft-tal növekedett, melynek részletezése:

Ebből 2022. évi maradvány igénybevételére KEHOP-5.2.2 pályázatból 375 653 914 Ft.

Felújításra átcsoportosítás összesen 21 318 148 Ft, ebből személyi juttatásokról 14 032 134 Ft, dologi kiadásokról 5 885 701 Ft és ellátottak pénzbeli juttatásáról 1 400 313 Ft.

Ebből működési célú támogatás (B1, B2, B6) igénybevételére 1 160 838 447 Ft, ennek összetétele:

KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése két iskolát érintően összesen 11 869 542 Ft és RRF-2.2.2-23-2023-00008 pályázat 1 148 968 905 Ft.

2023. évben a teljesítés 355 663 168 Ft, amelyből KEHOP-5.2.2 pályázati forrásból 334 280 199 Ft került felhasználásra. A költségvetési keretből kifizetett 21 382 969 Ft tartalma elengedhetetlenül szükséges kazánok cseréje, illetve épület felújítás.

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány a KEHOP-5.2.2. pályázatból és az RRF-2.2.2-23-2023-00008 pályázatból maradt.

3.) Az intézményi bevételek alakulása

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

Bevételek

forintban

Megnevezés	2022. évi tényleges bevétel	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényleges bevétel
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	168 226 611		272 426 684	272 426 684
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	822 707 449		1 735 329 624	1 735 329 624
B4 Működési bevételek	79 259 633	59 999 000	111 587 544	111 587 544
B5 Felhalmozási bevételek	1 225 000			
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	11 444 080		11 035 326	11 035 326
B1-B7 Költségvetési bevételek	1 082 862 773	59 999 000	2 130 379 178	2 130 379 178

b) Többletbevételek

2023. évre a költségvetésben tervezett működési bevétel 59 999 000 Ft volt, ezzel szemben teljesült 111 587 544 Ft.

A bevételi többletből működési többletbevétel 51 588 544 Ft, amelyet terembérlet, szállásdíj és közvetített szolgáltatás eredményezett. Felhasználása dologi kiadásokra, ezen belül szakmai anyagokra, üzemeltetési anyagok beszerzésére, informatikai szolgáltatásokra, bérleti és lízingdíjakra, egyéb szolgáltatásokra, valamint ezek áfa vonzatára került.

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

d) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 272 426 684 Ft.

Ennek összetétele:

Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása 19 554 284 Ft (ERASMUS+ pályázatokra 17 787 804 Ft és GINOP-6.1.3-17-2018-00031 pályázat záró elszámolására 1 766 480 Ft),

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 167 736 800 Ft felnőttoktatás támogatása,

Elkülönített állami pénzalapok 72 960 600 Ft (Szabóky Adolf ösztöndíj 11 985 000 Ft és NFA KA KIM/2023CK_41_TO01karbantartás támogatása 60 975 600 Ft),

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 12 175 00 Ft (Zala Vármegyei Jogú Város által adott ösztöndíj 12 000 000 Ft és Keszthely Város Önkormányzatának támogatása 175 000 Ft).

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1 735 329 624 Ft, ezen belül központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása:
 KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése 11 896 542 Ft
 GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. pályázat ÁKK Turizmus-vendéglátás 4 097 416 Ft
 RRF-2.2.2-23-2023-00008 21. századi szakképző intézményfejlesztési program 1 719 335 666 Ft.

Működési bevételek 111 587 544 Ft, ennek összetétele:

Készletértékesítés 18 260 888 Ft

Szolgáltatások ellenértéke 58 380 872 Ft

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 9 212 195 Ft

Ellátási díjak 14 560 591 Ft

Kiszámlázott általános forgalmi adó 8 737 933 Ft

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei 21 649 Ft

Biztosító által fizetett kártérítés 819 108 Ft

Egyéb működési bevételek 1 594 308 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök 11 035 326 Ft

nonprofit gazdasági társaságok 5 662 050 Ft GENE HAAS Alapítvány,

egyéb civil szervezetek 5 333 276 Ft Honvédelmi Sportszövetség,

egyéb vállalkozások 40 000 Ft IVY Technology Hungary Kft.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a.) Alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása

2022. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványok

forintban

Megnevezés	2022. évi terhelt maradvány	2023. évben pénzügyileg teljesült	Továbbra is kötelezettségvállalással terhelt	Várható pénzügyi teljesítés 2024.
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		
1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés	22 384 722	14 870 956		7 513 766
NTP 1545/2022. (XI.18.) Korm. hat.	3 534 000	3 534 000		
Európai uniós és hazai forrásból finanszírozott programok				
ERASMUS+ pályázat	65 709 405	37 711 733	27 997 672	27 997 672

Right Profession II SIHU 54 projekt	983	983		
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		
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	333 676 020	41 977 894	41 977 894
ÖSSZESEN	620 581 869	541 845 377	71 222 726	78 736 492

2022. évben képződött szabad maradvány 98 279 500 Ft az 1034/2022. (II.1.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés, 2023. évben befizetésre került.

Az 1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés 2024. évre áthúzódó maradványa 7 513 766 Ft 2023-ban kötelezettségvállalással nem terheltté vált, KMA javára 2024-ben befizetendő.

b) Vállalkozási tevékenység maradványának alakulása

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum nem végez vállalkozási tevékenységet. NÉ

c) 2023. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása, összetétele

Megnevezés	<i>forintban</i>			
	2023. évi terhelt maradvány	2023. évi szabad maradvány	Működési maradvány	Felhalmozási maradvány
Elkülönített állami pénzalapból folyósított pénzeszköz				
Szabóky Adolf ösztöndíj	830 000		830 000	
NFA KA KIM/2023CK_41_ TO01 Karbantartás támogatása	60 975 600		60 975 600	
Önkormányzatok támogatása ZMJV ösztöndíj	2 136 000		2 136 000	
Honvédelmi Sportszövetség HS-00086-4/2023. és HS- 01122-4/2023. támogatás	2 440 186		2 440 186	
GENE HAAS Alapítvány támogatása	5 662 050		5 662 050	

Európai uniós és hazai forrásból finanszírozott programok				
ERASMUS+ pályázat	45 785 476		45 785 476	
GINOP-6.2.3-17-2017-00026. sz. átfogó fejlesztés	1 247 160		1 247 160	
GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. Turizmus-vendéglátás ÁKK	2 851 802		2 851 802	
1588/2022. (XI.30.) Korm. határozat ZSZC 21. századi fejlesztés	7 513 766	7 513 766		
RRF-2.2.2-23-2023-00008 21. századi szakképző intézményfejlesztési program	1 699 049 192		241 235 613	1 457 813 579
Egyéb				
KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése	53 874 436			53 874 436
XX.KIM és más fejezeti kezelésű előirányzatából származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás				
1560/2023. (XII.13.) Kor. határozat rezsi kompenzáció	90 676 336		90 676 336	
NTP-TEHETSEG-23-0268 pályázat	3 500 000		2 867 946	632 054
Felnőttoktatás VI/915-2/2023/SZFTF támogatói döntés alapján visszafizetés	13 897	13 897		
ÖSSZESEN	1 976 555 901	7 527 663	456 708 169	1 512 320 069

d) 2021. 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-6.1.3-17-2018-00031. sz. Idegen nyelvi készségek fejlesztése projekt záró elszámolása és az irányító hatóság általi lezárása megtörtént. 2022. évről áthozott 2 955 427 Ft és a 2023. évben kapott 1 766 480 Ft támogatás kifizetésre került.

GINOP-6.2.3-17-2007-00026. sz. átfogó fejlesztés 2022. évről áthozott maradványa 1 247 160 Ft.

Kifizetés 2023. évben nem volt, kötelezettségvállalással terhelt maradványként kimutatott.

GINOP-6.2.7-20-2021-00009. sz. Turizmus-vendéglátás ÁKK pályázatra 2022. évről áthozott maradványa 7 224 664 Ft, ehhez 2023. évben 4 097 416 Ft támogatás érkezett, így 11 322 080 Ft állt rendelkezésre. Kifizetés 8 470 278 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 2 851 802 Ft.

ERASMUS+ pályázatok 2022. évről áthozott maradvány 65 709 405 Ft. 2023. évben a számlára érkezett 17 787 804 Ft támogatás, így összesen rendelkezésre állt 83 497 209 Ft. Kifizetés 2023. évben 37 711 733 Ft, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 45 785 476 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. 2023. évi támogatásból (11 896 542 Ft), és a 2022. évről áthozott maradványból 334 280 199 Ft került kifizetésre. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány 53 874 436 Ft.

RRF-2.2.2-23-2023-00008 21. századi szakképző intézményfejlesztési program támogatására 2023. december 21-én 1 719 335 666 Ft jóváírás érkezett. Kifizetés december hónapban 20 286 474 Ft volt. 2024. évre áthúzódó kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1 699 049 192 Ft.

3. számú melléklet

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

Vagyoni helyzet bemutatása

2023. évben a mérleg fő összege 6 775 660 727 Ft, az előző évben 5 320 703 085 Ft. Ez 27,3 %-os növekedést jelent.

2023. évben a saját tőke 4 240 856 683 Ft, az előző évben 4 097 290 082 Ft. Ez 3,5 %-os növekedést jelent.

2023. évben állami vagyonhasznosítás (értékesítés) nem volt.

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	4 127 798 376	4 327 065 384
Pénzeszközök	700 619 911	1 947 340 532
Követelések	11 027 491	4 331 709
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	481 194 809	496 852 329
Aktív időbeli elhatárolások	62 498	70 773

FORRÁSOK

Saját tőke	4 097 290 082	4 240 856 683
Kötelezettségek	54 089 102	5 463 607
Passzív időbeli elhatárolások	1 169 323 901	2 529 340 437

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke az előző évhez képest 199 267 008 Ft-tal nőtt (4,8 %). A növekedést a pályázatokból történt tárgyi eszközök beszerzése és felújítás okozta.

A pénzeszközök változása jelentős, több mint duplájára nőtt. Ennek oka 2023. december végén a számlára került egyéb támogatások összege (RRF, rezsi kompenzáció, NFA karbantartás).

A követelések értéke 6 695 782 Ft-tal csökkent. Ennek oka alapvetően, hogy a felújításra adott előleg adott évben változik.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások esetében az előző évhez képest a növekedés 15 657 520 Ft. A 496 852 329 Ft összetétele a 2022. december havi munkabérek elszámolása 41 853 944 Ft, az előzetesen felszámított áfa elszámolása 453 967 673 Ft és a fizetendő áfa 1 030 712 Ft.

Aktív időbeli elhatárolások összege 8 275 Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A 70 773 Ft a TB kifizetőhely 1 %-a.

Saját tőke az előző évhez képest 143 574 876 Ft-tal növekedett, ez 3,5 %-os emelkedést jelent.

Kötelezettségek csökkentek 48 625 495 Ft-tal. A 5 463 607 Ft összetétele más szervezetet megillető bevételek elszámolása 5 425 Ft, valamint letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok 5 458 180 Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összege 1 360 016 536 Ft-tal növekedett. Az 2 529 340 437 Ft összetétele az alábbi bontásban részletezve.

Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása: RRF-2.2.2-23-2023-00008 21. századi szakképző intézményfejlesztési program működési támogatása 241 235 613 Ft,
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 2022. december havi illetmény 393 678 787 Ft,

Halasztott eredményszemléletű bevételek:

ZSZC taneszköz fejlesztése az NFA KA/2020_41_ÁKK_TO01. sz. támogatás 422 822 779 Ft,

KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése 322 237 350 Ft.

magánszemélytől adományként kapott tárgyi eszközök 1 481 200 Ft,

RRF-2.2.2-23-2023-00008 21. századi szakképző intézményfejlesztési program felhalmozási támogatása 1 147 884 708 Ft.

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök bemutatása

Immateriális javak nettó értéke 12 116 599 Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Ennek oka: ZSZC taneszközfejlesztése és pályázatokból történt beszerzések.

Ingatlanok és vagyoni értékű jogok nettó értéke 206 689 746 Ft-tal növekedett. Ennek oka: pályázatokból megvalósult felújítások.

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 19 260 337 Ft-tal csökkent. Ennek oka: Vagyonkezelésbe visszaadott varrógépek, esztergagépek.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

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

8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A követelések állománya csökkent, elsősorban a felújításra adott előlegek állományának változása, csökkenése miatt. Behajthatatlan követelése a Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak nem volt, behajtás érdekében nem kellett intézkedést hozni.

A kötelezettségek állomány lényegesen csökkent, mivel költségvetési évben esedékes kötelezettség nem volt. Szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás nem volt.

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak nem volt 2023. évben tartozásállománya.

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 egyes intézményeinek 21. századi elvárásoknak megfelelő fejlesztését célzó beruházás előkészítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1034/2022. (II.1.) Korm. határozatban foglaltak alapján 98 279 500 Ft 2022. évben képződött szabad maradvány visszafizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alapba.

A 613/2022. (XII.29.) Korm. rendelet a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól: A Zalaegerszegi Szakképzési Centrumnak befizetési kötelezettsége volt 3 150 000 Ft.

12.) Devizaszámlák forgalma

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

2023. évi nyitó egyenlege: 164 172,28 EUR

2023. évi záró egyenlege: 71 240,01 EUR

Év közben csak kifizetés történt: 92 932,27 EUR

Az év végi értékelés 2023. 12. 30-i MNB középárfolyamon (382,78 Ft) lett végrehajtva.

A nem realizált árfolyamveszteség 1 049 442 Ft, melyet a 13. űrlap 41. sora tartalmazza.

13.) Ellenőrzések bemutatása

Állami Számvevőszék „rapid ellenőrzés” keretében az alábbi ellenőrzési program alapján vizsgálta a Zalaegerszegi Szakképzési Centrumot:

„Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített dologi kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése” valamint „Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített felhalmozási célú kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése”

Ellenőrzött adatok feltöltésének határideje: 2023. 10. 25 -10. 31.

A vizsgált dokumentumok kifizetésének dátuma:

dologi kiadás esetében 2023. 10. 18.

felhalmozási célú kiadás esetében 2023. 09. 28.

Az Állami Számvevőszék az ellenőrzésről a jelentést 2024. 04. 19-én küldte meg.

Összegző megállapítás: Az ellenőrzött mintavétel esetében a kötelezettségvállalási és teljesítésigazolási jogkörgyakorlás, a kiadás elszámolása az Áht., az Ávr. és az Áhsz. előírásai szerint szabályszerűen történt, a pénzügyi ellenjegyzés és az utalványozás megfelelő volt. Intézkedési terv elkészítésére nem volt szükség.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A Zalaegerszegi Szakképzési Centrum érvényben lévő Leltározási és leltározási szabályzata alapján 2023. évben nem volt kötelezett mennyiségi leltár felvételére.

2023. évben nem volt könyvvizsgálói ellenőrzés.

Zalaegerszeg, 2024. 05. 07.



Szunyogh Valéria
Szunyogh Valéria
gazdasági vezető