



A Győri Szakképzési Centrum 2023. évi költségvetési beszámoló szöveges indokolása

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

A szakképzési centrum a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény (a továbbiakban: Szkt.) 26. § (1) bekezdése és a szakképzésről szóló törvény végrehajtásáról szóló 12/2020. (II. 7.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Szkr) 77. § (1) bekezdése alapján a szakképzésért felelős miniszter által alapított, szakképzési feladatot ellátó költségvetési szerv, amelynek jogi személyiséggel rendelkező szervezeti egysége a szakképzési centrum részeként működő intézmény, valamint az akkreditált vizsgaközpont.

A szakképzési centrum alapadatai:

Hivatalos megnevezés: Győri Szakképzési Centrum

OM azonosító: 203037

Székhely: 9024 Győr, Nádor tér 4.

Hivatalos honlap: www.gyoriszc.hu

Vezetői: főigazgató és kancellár

Alapító: szakképzésért felelős miniszter

Alapítás dátuma: 2015. július 1.

A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv, a költségvetési szerv fenntartója:

Kulturális és Innovációs Minisztérium

1054 Budapest, Szemere utca 6.

A költségvetési szerv tekintetében középírányító szerv:

Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal (a továbbiakban: NSZFH)

1089 Budapest, Kálvária tér 7.

Gazdálkodási jogkör: önállóan gazdálkodó költségvetési szerv



győri szakképzési centrum

C 9024 Győr, Nádor tér 4.

E info@gyoriszc.hu

W www.gyoriszc.hu

ÁFA alanyiságának ténye: általános forgalmi adónak alanya

Számlavezető pénzügyi intézmény neve: Magyar Államkincstár Igazgatóság

Előirányzat-felhasználási keretszámlaszám: 10033001-00335319-00000000

Adószám: 15831952-2-08

PIR törzsszám: 831950

A szakképzési centrum alaptevékenységének államháztartási és kormányzati funkciók szerinti besorolása:

853200 Szakmai középfokú oktatás

A szakképzési centrum fő feladata a részeként működő intézmények szakképzési, és köznevelési tevékenységének – a technikumi, szakképző iskolai, szakiskolai, szakgimnáziumi, kollégiumi, gimnáziumi és általános iskolai nevelésnek-oktatásnak – az irányítása, szervezése, ellenőrzése, a nevelés-oktatás feltételeinek biztosítása.

Vállalkozási tevékenység

A szakképzési centrum vállalkozási tevékenységének felső határa a költségvetési szerv módosított költségvetési kiadási előirányzatainak a 30 %-a. A Győri Szakképzési Centrum vállalkozási tevékenységet nem végez.

A Centrum ellátja az alapító okiratban meghatározott intézmények nevelési-oktatási tevékenységének irányítását, szervezését, önálló gazdálkodási tevékenységet folytatva biztosítja a munkaerőpiaci igényeknek megfelelő képzési szerkezet kialakítását, az intézmények zavartalan működésének, szakmai oktatási tevékenységének, a jogszabályok által meghatározott közfeladat végrehajtásának feltételeit.

Élj a lehetőséggel!



2019. március 1-jén életbe lépett a Centrum szervezetében, irányításában a kettős vezetés, a kancellária rendszer. A kancellár a szakképzési centrum vezetőjeként és képviselőjeként jár el a centrum működése, funkcionális feladatellátása, gazdasági ügyek tekintetében.

A régió egyik nagylétszámú Centrumaként fontos feladatunknak tekintjük a sikeres beiskolázáshoz elengedhetetlen pályaválasztási tanácsadást, nagy hangsúlyt helyezünk a felnőttek oktatásában és képzésében való aktív szerepvállalásra. Kiemelkedően fontos feladatunk a tanulók felkészítése a munka világában való tisztes helytállásra. Innovatív hozzáállással a munkaerő-piaci kereslet változásához igazodóan, annak nyomon követésével szerzett tapasztalatokon alapuló képzési választékot alakítunk ki.

Intézményeink tanulólétszáma 13 536 fő volt 2023. december 31.-én. Iskoláink technikumi, szakképző iskolai, szakiskolai nevelés-oktatást folytatnak. A rugalmas tanulási utak közül a Dobbantó programba és a Műhelyiskolai oktatásba is bekapcsolódtunk. A Centrumhoz tartozó négy köznevelési intézményben általános iskolai, illetve gimnáziumi oktatás folyik. Szakképző intézményeink aktívan bekapcsolódtak a felnőttek oktatásába, képzésébe, így a Győri Szakképzési Centrumban a szakképzés valamennyi szegmense, az általános iskolai és gimnáziumi oktatás is megjelenik.

Intézményeink közül 15 Győrben 5 pedig Mosonmagyaróvár városában található, de a Centrum vonzáskörzete Győr-Moson-Sopron megyén túlra is kiterjed, vannak a határon túlról tanuló cserediákok, vendégtanuló státuszban. Három intézményünk saját kollégiummal is rendelkezik. 2021-ben sikeresen megalapítottuk a Győri Akkreditált Vizsgaközpontunkat is.

a) A 2023. év során a Győri Szakképzési Centrum szervezetében változás nem következett be. Az elmúlt évekhez hasonlóan takarékos gazdálkodást folytattunk. A 2022.évben a háborús veszélyhelyzet miatt kialakult energiaválság hatására jelentősen megemelkedtek az energiahordozók árai, amelyek 2023-ban csökkenni kezdtek, de a 2022. évben bevezetett takarékosági intézkedések részleges fenntartása 2023-ban is szükséges volt. A gázár növekedése kisebb mértékben befolyásolta a Centrum költségvetési kiadásait a 2023.évben kötött kedvező szerződésnek és a gázzal fűtött intézmények viszonylag kis számának köszönhetően. Jelentős megtakarítást eredményezett, hogy még 2022. évben két épületben sikerült a gázfűtést kiváltani alternatív energiahordozóval: egy mosonmagyaróvári iskolában a meglévő pelletkazán újrálesztésével, valamint a Győri SZC Bercsényi Miklós Közlekedési és Sportiskolai Technikumban a gázkazánok termálvizes fűtéssel történő részleges kiváltásával. Villamosenergia felhasználásunkat a fenntartott takarékosági intézkedésekkel sikerült átlagosan több mint 15 %-kal csökkenteni. Mivel az általunk üzemeltetett épületek nagyobb része távhővel fűtött, a távhő árának emelkedése jelentősen megnövelte a Centrum költségvetési kiadásait, annak ellenére, hogy a hőszolgáltatókkal együttműködve csökkentettük az épületek fűtött hőmérsékletét. 2023-ban a távhő ára Győrben és Mosonmagyaróváron is a 2022. évi árhoz képest mérséklődött, de a válság előtti szintet nem



érte el. Minden energiahordozó tekintetében azok áremelkedése, de a kapcsolódó rendszerhasználati díjak, adók díjtételeinek változása is megnövelte a kiadásainkat.

b) A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított legkisebb alaphír kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a középfokú végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának emeléséből adódóan a Centrum 117,9 m Ft támogatást igényelt a béremelés és járulékai fedezetére, melynek kb. 1,78 %-át nem használta fel és visszafizette az évvégi elszámoláskor. A minimálbér és garantált bérminimum elsősorban a technikai munkakörben dolgozó kollégákat érintette, de az is jól látszik, hogy az év során változott a feladatot ellátók létszáma, és az álláshelyek betöltése sem volt zökkenőmentes. Az igényelt támogatási összeg a kormányrendeletben meghatározott emelés fedezetét biztosította.

c) „NÉ”

d) „NÉ”

e) „NÉ”

f) A Győri Szakképzési Centrum ITM miniszteri engedély alapján 45 %-os tulajdonrészrel bír a 2021. december 2.-án a Győri Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett Győri Villamosipari Ágazati Képzőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban, és gyakorolja az államot megillető tulajdonosi jogokat.

g) „NÉ”

h) „NÉ”

i) A Győri Szakképzési Centrumban 2023. évben a vezetők körében csak december hónapban következett be változás, a pénzügyi-számviteli osztályvezető asszony rövid időre fizetés nélküli szabadságra távozott, helyettesítését belső átszervezéssel oldottuk meg. Feladatait saját feladatai mellé HR osztályvezető asszony vette át. HR osztályvezető asszony megnövekedett feladatait HR osztályvezetőhelyettes kinevezésével enyhítettük. A vezetők elérhetőségeit és a kért adatokat a csatolt 2. számú melléklet tartalmazza.



j) A Győri Szakképzési Centrum létszámának alakulása az előző évhez viszonyítva:

	2022.év	2023.év
Engedélyezett létszám	1 665 fő	1 665 fő
Statisztikai állományi létszám	1 328 fő	1 325 fő
Munkajogi létszám	1 387 fő	1 375 fő
Üres álláshelyek száma	337 fő	340 fő
Vezetők száma:	89 fő	90 fő
Oktatók/pedagógusok száma:	920 fő	940 fő
Technikai dolgozók száma:	319 fő	295 fő

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Felvételi arány	$\frac{\text{Felvett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} \cdot 100$	12,3 %	9,4%
Kilépési arány	$\frac{\text{Kilépett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} \cdot 100$	13,7 %	10,2%
Munkaerő-forgalom	$\frac{\text{Felvett} + \text{kilépett munkavállalók}}{\text{Átlagos állományi létszám}} \cdot 100$	26,0 %	19,5%

k) A Győri Szakképzési Centrumban illetményfejlesztés tekintetében mintegy 940 fő volt érintett a 2023. évben. Az oktatók esetében a Pénzügyminisztérium PM/375-2/2023.számú értesítése alapján, a pedagógusok esetében a 2023.évi LII. törvény, a 326/2013 (VIII.30.) Kormányrendelet és a Pénzügyminisztérium PM/373-2/2023 és PM/9068-1/2023 ügyiratszámú levelei értelmében emelkedett az illetmény.

l) A köznevelési és szakképző intézményben ideiglenes védelemre jogosult tanulók fejlesztésére, nevelésére-oktatására szükséges forrást igényeltünk 2022. március hónaptól kezdődően. Ukrajnából Magyarországra lépő és befogadott iskolásokat naponta fejlesztették az intézményeinkben, mind az általános iskolákban, mind a technikumokban is. Az igényelt támogatás a fejlesztést végző oktatók vagy pedagógusok részére került kifizetésre. A fejlesztő pedagógusok mindent megtettek annak érdekében, hogy a befogadott tanulók felzárkóztatását segítsék. Összesen 30,23 m Ft támogatást kapott a Győri SZC az ideiglenesen befogadott tanulók fejlesztésére 2022.12- 2023.11. havi időszakokra vonatkozóan.



Energiaár kompenzálásra a Győri SZC 2023.07.hóban 300,6 m Ft-ot, majd decemberben még 74,7 m Ft-ot kapott, mely összegek fedezik az energiaválságban megnövekedett közüzemi díjakat.

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

a) A Győri Szakképzési Centrum alaptevékenysége nem változott a 2023. évben, a háború és az Európai Unió által bevezetett szankciók, valamint azok negatív hatása a gazdaságra, az energiaárakra már tervezett volt.

b) A felnőttek szakmai oktatása, szakmai képzése a Centrum által ellátott többletfeladat. Az intézmények aktivitása ezen a téren jelentősen nőtt. A szakmai oktatásban résztvevők száma 1602 fő volt 2023 decemberében, míg a szakmai képzésben résztvevők száma elérte a 260 főt 2023.évben. A duális képzésbe azok a felnőtt tanulóink csatlakoznak be könnyedén, akik a munkahelyükön az éppen tanult szakmában dolgoznak, a rövidített felkészülés nagyon kedvező számukra, de a sikeres vizsgához a kontaktórák megtartása elengedhetetlen. A többletfeladat megvalósítására a Centrum kiegészítő támogatást kapott az állami intézményekben a szakképzési törvény szerinti ingyenes képzéseire tekintettel.

c) A Centrum intézményei a korábbi években a Centrum költségvetéséből biztosított arányos résszel gazdálkodtak a szakmai feladataik megvalósítása érdekében, a Központi egység felügyelete mellett, a jogszabályokban és a szabályzatokban rögzítettek alapján.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A Győri Szakképzési Centrum a módosított támogatási előirányzatait 100 %-ban megkapta az irányítószervtől. Az SZC módosított kiadási előirányzatait 98,8 %-ban használta fel. Ennek oka, hogy GINOP és KEHOP pályázatok elszámolása és lezárása nem minden projekt esetében történt meg, emiatt ezekből a pályázatokból is keletkezett maradvány.

A Centrum főbb kiadási tételeit a dolgozók személyi juttatása és járulékai, valamint a szakmai oktatáshoz szükséges anyagok és szolgáltatások beszerzése, illetve a működéshez kapcsolódó közüzemi szolgáltatások igénybevétele alkotja.



2.) Az előirányzat alakulása- az előirányzatok és pénzforgalom egyeztetése

a) A Győri SZC a Minisztériumtól kapott keretszámok alapján készíti el a költségvetési terveit, a jogszabályoknak megfelelően. A tervezés megalapozottsága megfelelő, a személyi juttatások és járulékok tekintetében a teljesítés jelentősen meghaladja az eredetileg előirányzott összeget, ennek az oka, hogy a fenntartó év közben a jogszabályi változásoknak és belső szabályozóknak megfelelően, felmérést követően emeli meg a szervezet előirányzatait, a pályázati forrásokból fedezendő többletfeladatok a két fenti kiemelt előirányzat tekintetében elenyésző.

A dologi kiadások, a beruházások- felújítások előirányzatok teljesítésében, a felhalmozási kiadások realizálása tekintetében jelentős súllyal a pályázatokon elnyert fejlesztési források felhasználása jelenik meg.

Az ellátottak pénzbeli juttatása növekedést mutat az ERASMUS és Határtalanul pályázatokból a diákok számára nyújtott támogatások kifizetése miatt.

2023. évben forrásátadásra került sor az alábbi szervezetek, feladatok részére:

- Szakképzési Centrumok közötti átcsoportosítás 10,0 m Ft

b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól kapott támogatások:

- 909 853 107 Ft értékben az oktatói béremeléshez nyújtott támogatást a PM/375-2/2023. számú értesítő levélben foglaltak szerint.

- 127 528 719 Ft a pedagógusok illetményfejlesztése a 2023.évi LII. törvény, a 326/2013 (VIII.30.) Kormányrendelet és a Pénzügyminisztérium PM/373-2/2023 és PM/9068-1/2023 ügyiratszámú levelei értelmében

- 110 903 995,- Ft a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos 2023. évi többletkiadások támogatása,

- 44 346 Ft értékben a bérkompenzációhoz nyújtott támogatást a PM/2381-2/2023. számú értesítő levélben foglaltak szerint.

Fenti összegek elszámolása és felhasználása 2023. évben megtörtént. Az elszámolások megküldésre kerültek a fenntartó felé, a visszafizetések vagy igénylések végrehajtása megtörtént, maradvány ezekből a tételekből nem keletkezett.

- 1 500 000 Ft támogatást nyert el a Centrum intézménye a Nemzeti Tehetség program keretéből NTP-TMV-23-0009 számú pályázat alapján. A program megvalósítása, és a



támogatás felhasználása 2024. évben történik meg az elfogadott pályázat alapján. Az összeg szerepel a 2023.évi maradványban.

c) Az előirányzatok évközi változása:

- személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

A személyi juttatások esetében 99,9 %-os az előirányzatok felhasználása. A Győri Szakképzési Centrum a régió legnagyobb centrumaként látja el feladatait, a feladat ellátáshoz szükséges humánerőforrás alkalmazásának nehézsége a nyugati határ közelsége, annak erőforrás elszívó erejéből adódik. A szakmai munkát a be nem töltött alkalmazotti álláshelyeken megbízási szerződéssel foglalkoztatott dolgozókkal láttuk, látjuk el.

A járulékok esetében 99,9 %-os az előirányzat felhasználása.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2023. évben nem változott, 13,0 % maradt.

A személyi juttatások és járulékai teljes mértékben elköltésre kerültek. A K1 kiemelt előirányzaton fennmaradt 0,1 %, illetve a K2 kiemelt előirányzaton fennmaradt 0,1 % fel nem használt összeg a már említett pályázatok miatt 2023.évi kötelezettséggel terhelt maradvány.

Bérigényesség (%) bemutatása előző év és tárgy év vonatkozásában, (Bérköltség/Összes költség*100)

	2022.év	2023.év
bérigényesség	70,3 %	69,6 %

- dologi kiadások alakulása

A dologi kiadásokat 91,9 %-ban teljesítette az elnyert karbantartási és hosszútávú pályázatok miatt. Az energiaválság miatt megnövekedett közüzemi díjakra kapott támogatás fedezte a magas rezsi költségeket. Dologi kiadások maradványában pályázatokra kapott összegek szerepelnek. Szakképző intézmények karbantartására kapott támogatás, Erasmus programok, Határtalanul, KADÉT pályázatok, GINOP pályázatok, Sportiskolák Országos Szövetsége által szervezett programok megvalósulása, melynek esedékessége 2024. évben várható.

- ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron a teljesítés és előirányzat aránya 68,5 %-os. A soron az intézményeinkben tanuló diákok évvégi jutalmazásaira kiadott tételek szerepelnek,

Élj a lehetőséggel!



pályázatokhoz kapcsolódó a tanulók részére kifizetett vagy az Erasmus pályázat keretében megvalósult programokhoz kiadott megélhetési költségek.

2023. évi maradvány az Erasmus programok miatt szerepel a rovaton, ezen pályázatok megvalósítása 2024. évben fog megtörténni.

- egyéb működési/ felhalmozási célú kiadások

A K5023 kiadási rovatokon a Centrum az alábbi tételeket mutatja ki:

- 613/2022. Korm rendelet szerinti befizetési kötelezettség 17 000 000 Ft,
- 21. századi iskola tanműhely fejlesztés pilot program visszafizetése: 2 787 369 598 Ft.
- a SIOSZ 21/22 II. félév pályázat fel nem használt összegének visszautalása (2 357 Ft),

A K506 kiadási rovatokon a Centrum az alábbi tételeket mutatja ki:

- GINOP 6.2.7-20-2021-00008 pályázati előleg visszafizetése 212 755 242 Ft, melyet vissza is kaptunk felhasználásra, és a pályázat sikeresen megvalósult 2023 év során.
- GINOP 6.2.3.-17-2017-00030 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése: 8 022 844 Ft,
- GINOP 6.2.3.-17-2017-00025 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése: 1 642 149 Ft,
- GINOP 6.1.3.-17-2018-00034 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése: 804 869 Ft,
- KEHOP.5.2.10-16-2017-00164 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése 18 756 960 Ft,
- GINOP 5.2.5-16-2016-00001 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése 33 802 667 Ft,

- beruházási és felújítási kiadások

A Centrum tárgyi eszköz beszerzést, az oktatáshoz szükséges elhasználódott eszközök pótlását valósította meg, mely a módosított kiadási előirányzat 99,9 %-át tette ki. A teljesítés abból adódik, hogy a GINOP 6.2.7 projekt eszközbeszerzései megvalósultak 2023. évben, valamint a felnőttoktatási keretből és a jelentősen korlátozott készlet beszerzésből keletkezett megtakarítások terhére, az oktatáshoz szükséges informatikai, és szakmai eszközök kerültek megvásárlásra az intézmények szükségletei szerint.

A felújítások értéke a módosított előirányzatok 98,2 %-a, mely egy kültéri sportpálya



kialakítását, és az intézményekben elvégzett kisebb energiamegtakarítást eredményező felújítás elvégzését jelentette.

-egyéb felhalmozási célú támogatások

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, mint támogató és a Győri Szakképzési Centrum, mint Átadó és az Építési és Közlekedési Minisztérium, mint a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt, mint az állami magasépítési beruházások megvalósítója között 2022. április 29. napján forrásátadási megállapodás jött létre. A megállapodása értelmében a Centrum pénzeszközt adott át egyedi lehívások alapján a Győri SZC Pattantyús- Ábrahám Géza Ipari Szakgimnáziuma és Szakközépiskolája komplex fejlesztése tárgyú beruházás megvalósításához, 2023.évben 1 056 010 123 Ft-ot.

3.) Az intézmény bevételeinek alakulása:

a) A Centrum 2023. évi eredeti előirányzatában szereplő saját bevételeinek összegét 134 155 000 Ft értékben prognosztizálta. 2023. december 31-én a bevételeink teljesítése 133 776 046 Ft volt, ami az eredeti előirányzatok 99,72 %-os teljesítését jelent. A bevételi elmaradás csekély mértéke miatt irányítószervi előirányzat módosítással nem éltünk. Az elmaradás oka, hogy a kiszámlázott szolgáltatások bevétele határidőre nem folyt be a számlánkra.

b) „NÉ”

c) Az esetlegesen lejárt tartozásokról az év folyamán több alkalommal fizetési felszólítás, ügyvédi felszólítás került kiküldésre, melynek hatására az elmaradt befizetések részben teljesítették, így behajtásra, értékvesztés leírására nem került sor. A Centrum az év során a nagy összegű kintlévőségeit peresítette, záráskor, mérlegkészítéskor egyik tételről sincs végleges bírósági határozat a kezünkben, így a tételeket továbbra is vevő követelésként tartjuk nyilván. 2023.12.31-én a Győri SZC behajthatatlan követelés állománnyal nem rendelkezik.

d) Az egyéb működési és felhalmozási kiadások 2023-ben a következőképpen alakultak:

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétele:

A Centrum 2023. évben Európai Unió és hazai támogatásokban is részesült. Ezek a programok részben megvalósultak, de szerepelnek olyan pályázatok is melyek megvalósítása 2024. évben esedékes, ezek a tételek a 2023. évi maradvány részét képezik.



A programok segítségével számos tanuló külföldi tanulmányúton vehetett részt, sportiskoláink támogatásban részesültek. A felnőttoktatás támogatására kapott összegből az oktató kollegák részére személyi juttatás került kifizetésre, megbízási díjak, valamint azok járulékai, valamint a támogatásból az oktatáshoz szükséges informatikai és szakmai eszközök beszerzése valósult meg. A Sportiskolák Országos Szövetsége és a Honvédelmi Sportszövetség által is támogatásban részesültünk sportiskolai, illetve honvéd kadét pályázat keretében, melynek köszönhetően honvédelmi nap került megrendezésre.

- GINOP 6.2.7- 20-2021-00008 pályázat Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzés struktúrájára projekt támogatása: 39 504 451 Ft,
- GINOP 6.1.10.-19-2020-000002 pályázat a gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések című projekt 3 769 024 Ft,

Erasmus programok támogatása:

- Erasmus+ Program 2023-1-HU01-KA122-VET-000148300 számú project Otthon a Szakképzésben Európában 23 608 824 Ft,
- Erasmus+ Program 2023-1-HU01-KA121-VET-000126789 számú project Deákos tanulók rövidebb és hosszabb távú külföldi szakmai gyakorlata: 19 635 743 Ft,
- Erasmus+ Program 2023-1-HU01-KA122-VET-000115940 számú projekt Rövid futamidejű mobilitási projektek a szakképzés területén: 23 841 152 Ft,
- Erasmus+ projektek elszámolása után kapott támogatások fennmaradt része: 23 808 323 Ft,
- Interreg REBE II Fenntartható energiarendszer technikus minősítést adó határon átnyúló képzés kifejlesztése és megvalósítása elszámolás 13 833 452 Ft
- Sportiskolák Országos Szövetsége támogatása Sportiskolai Program megvalósításával összefüggő költségek fedezésére 2023 évben kapott támogatás: 14 839 288 Ft, fel nem használt támogatás visszautalása 2 357 Ft
- és Felnőttek szakmai oktatásának támogatására: 340 313 600 Ft biztosítottak a Centrum részére
- a Honvédelmi Sportszövetség által támogatott honvédelmi nap, kadét képzés szervezésére irányuló szakmai és pénzügyi támogatása 2023.évben mindösszesen 2 515 220 Ft volt.
- Nemzeti Kulturális Alap terhére Petőfi 200 pályázatra kaptunk 4 142 500 Ft támogatást,
- Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től Határtalanul pályázat keretében Tanulmányi kirándulásra nyertünk el 4 999 770 Ft támogatást, melynek felhasználása 2024.05. hóban tervezett,



- Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól kaptunk 138 944 400 Ft támogatást a szakképző intézmények karbantartási feladatainak elvégzéséhez (NFA KA KIM/2023CK_14_TO01).

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök:

Egy intézményünk, a Győri SZC.Glück Frigyes Turisztikai és Vendéglátóipari Technikum és Szakképző Iskola részére biztosított a Megyei Kamara 250 000 Ft összegben, a Karácsony Kupa verseny szakmai anyagainak megvásárlására, illetve a Jelen tanulója a jövő mestere szakmai verseny bonyolításához 55 000 Ft támogatást, melyek felhasználása a 2023. évben megtörtént.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele:

- GINOP 6.2.7- 20-2021-00008 pályázat Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzés struktúrájára projekt támogatása: 190 302 941 Ft,

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétele:

Magyarországi mászótermék pályázat keretein belül mászófal kialakítására nyertünk el 2 700 000 Ft-ot, a pályázat megvalósult 2023-ban. Támogató: Magyar Hegy- és Sportmászó Szövetség

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység 2022. évi maradványa:

A 2022. év kötelezettségvállalással terhelt maradványa: 414 041 678 Ft.

A maradvány összetétele különböző pályázatok még meg nem valósult részeiből adódott, valamint a 2021. évben elnyert, több évre áthúzódó Erasmus pályázat, mely megvalósulása 2023. évben várható.

A 2022. évi új pályázatok:

- SIOSZ Sportiskolák Országos Szövetségének támogatása 3 tagintézményben 2022/2023 tanév I. tanfélévre,
- Erasmus KA122-VET-000071526 Győri SZC Jedlik Ányos Gépipari és Informatikai Technikum és Kollégium intézményben,



- Erasmus 2021-2-HU01-KA210-VET-000050646 Győri SZC Deák Ferenc Közgazdasági Technikum intézményben,
- Nemzeti Tehetség program NTP-TMW-22-0040 Győri SZC Pálffy Miklós Kereskedelmi és Logisztikai Technikum, Nemzeti Tehetség program NTP-TMW-22-0044 Győri SZC Deák Ferenc Közgazdasági Technikum intézményekben.

b) „NÉ” A Centrum nem végez vállalkozási tevékenységet, így vállalkozási tevékenységből származó maradványa nincs.

c) A 2023. évben képződött maradvány

A Győri Szakképzési Centrum maradványa 2023. években nem jelentős összegű.

Az összes maradvány összege 2023.12.31-én 204 014 538 Ft, mely kötelezettségvállalással terhelt, szabad maradvány nem keletkezett.

A maradvány részét képezik az alábbi tételek:

- a Honvédelmi Sportszövetség által támogatott kadét képzés szervezésére irányuló pénzügyi támogatása, melynek megvalósítása 2024.évben történik meg 1 446 350 Ft,
- Nemzeti Kulturális Alap terhére Petőfi 200 pályázatra kapott pályázat fel nem használt része 244 482 Ft, visszafizetése 2024.évben várható
- Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től Határtalanul pályázat keretében Tanulmányi kirándulásra nyertünk el 4 999 770 Ft támogatást, melynek felhasználása 2024.05. hóban tervezett,
- Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól kaptunk 138 944 400 Ft támogatást a szakképző intézmények karbantartási feladatainak elvégzéséhez (NFA KA KIM/2023CK_14_TO01), melyet 2024 évben szeretnénk felhasználni.
- Sportiskolák Országos Szövetsége támogatása Sportiskolai Program megvalósításával összefüggő költségek fedezetére 7 244 245 Ft. Támogatott tevékenység záró dátuma 2024. február 28.
- Győri SZC Kossuth Lajos Technikum és Kollégium iskola fiúkollégiumának energetikai fejlesztése (nyílászáró csere, homlokzati szigetelés, tetőszigetelés), végleges elszámolás 2024-ben várható: 2 591 334 Ft
- Győri SZC Pattantyús-Ábrahám Géza Technikum épületében az épületenergetikai beruházás a külső határolófal és lapostető utólagos hőszigetelését, nyílászárók cseréjét, nagy hatásfokú hővisszanyerős légkezelő beépítését, valamint napelemes rendszer kiépítését tartalmazza, a támogatásból fel nem használt összeg visszafizetése 2024. évben 13.856 Ft.



- GINOP 6.2.7- 20-2021-00008 pályázat Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára projekt elszámolása megtörtént. A támogatásból megmaradt összeg visszafizetésének várható ideje 2024.év: 3 316 33 Ft,
- Erasmus pályázat keretében Szakmai tanulmányutak diákok részére a Győri SZC intézményeiben. A pályázatok várható megvalósításának időpontja 2024.év: 36 830 928 Ft
- GINOP 6.1.10.-19-2020-000002 pályázat a gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések című projekt elszámolása megtörtént. A támogatásból megmaradt összeg visszafizetésének várható ideje 2024.év: 2 045 324 Ft
- 1560/2023 (XII 13.) Korm. Határozat alapján kapott NTP-TMV-23-0009 számú pályázatra megítélt támogatás 1 500 000,- Ft, felhasználás várható ideje 2024.év.;
- 1560/2023 (XII 13.) Korm. Határozat alapján kapott rezsitámogatásból fel nem használt összeg: 4 837 519,- Ft, felhasználás záró dátuma: 2024. 01.31

d) „NÉ”

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

A Győri Szakképzési Centrumban több hazai és Európai Unió pályázat megvalósítása zajlik. (a 3. számú melléklet projektenként tartalmazza)

Európai Unió pályázatok:

- GINOP pályázatok
- KEHOP pályázat
- ERASMUS pályázatok

Hazai pályázatok:

- Határtalanul pályázatok
- Nemzeti Tehetség Program pályázatai
- Sportiskolák Országos Szövetségének pályázata
- Honvédelmi Sportszövetség pályázata

Az ERASMUS programok segítségével számos tanuló részt vehet külföldi és hazai programokon. 2023. évben a tanulók kísérő tanárok társaságában jártak Lengyelországban, Prágában, Romániában, Milánóban, Krakkóban, Prágában, Portugáliában. Számos helyen jártak, szakmai gyakorlaton, szakmai tapasztalatokat szereztek. Megismerhették külföldi diákok életét, szakmai gyakorlatait és tanulási szokásait. Kapcsolatokat alakítottak ki, ami kedvezően hat majd az életük következő szakaszaira.



KEHOP pályázat a Győri SZC Kossuth Lajos Technikum és Kollégium iskola fiúkollégiumának energetikai fejlesztése (nyílászáró csere, homlokzati szigetelés, tetőszigetelés), várható befejezés 2023.

GINOP pályázatok:

- GINOP 6.2.7- 20-2021-00008 pályázat Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára projekt
- GINOP 6.1.10.-19-2020-000002 pályázat a gazdaság fokozatváltását támogató innovatív képzések című projekt megvalósítása megtörtént, a pályázat lezárult
- GINOP 6.2.3-17-2017-00030 és GINOP 6.2.3-17-2017-00025 pályázat a projekt keretében a Győri Szakképzési Centrumban és tagintézményeiben a korai iskolaelhagyás csökkentése érdekében átfogó intézményfejlesztés megvalósítása megtörtént, a pályázat lezárult.
- GINOP 5.2.5-16-2016-00001 projekt a 25 év alatti, szakképzett fiatalok foglalkoztatásának, a pályakezdők munkához jutásának és munkatapasztalat-szerzésének támogatására kiírt pályázat megvalósult, a pályázat lezárult.

A lezárt GINOP pályázatok fel nem használt támogatásának visszautalása 2023. évben megtörtént.

A Nemzeti Tehetség program keretében illetlen versenyt és gazdasági vetélkedőt szerveztek két intézményünkben.

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

A mérlegben a befektetett eszközök emelkedése, valamint a pénzeszközök jelentős csökkenése látható, az elnyert és megvalósított pályázati források és a megvalósított beruházások hatása nem egyidőben mutatkozik meg az értékekben. A Győri SZC eszközeinek és forrásainak abszolút értékű csökkenése mutatható ki 2023.évben, ami egy jelentősen torz adat, mivel az elkészült 21 .századi iskola értéke még nem szerepel a mérlegben, a pályázat elszámolása 2024. év elején zajlott.

Az immateriális javak állománya 31,3 %-kal csökkent elsősorban az értékcsökkenésnek köszönhetően, az eszközök között az immateriális javak részaránya elenyésző, ezért a csökkenés hatása nem érezhető a befektetett eszközök alakulásában.

A tárgyi eszközök között a gépek berendezések nettó értéke jelentősen emelkedett, mintegy 36,0 %-kal, az év során beszerezett informatikai és szakmai eszközök értékének köszönhetően.



Az ingatlanok értéke a megvalósított felújítások miatt minimális emelkedést mutat, a nagy súlyú építési beruházás nem jelenik meg, ez jelentősen rontja az összképet.

A beruházások állománya egy a Győri SZC Kossuth Lajos Technikum és Kollégium épületén elvégzett KEHOP energetikai beruházás lezáratlansága miatt az előző évvel azonos értékű.

A vagyron leltározása során eltérés nem volt tapasztalható.

A Centrum nem tart készleteket, nincs készletgazdálkodásból eredő leltáreltérés, selejt és értékelési különbözete sem keletkezett.

A követelések értéke a mérlegben összeségében 9 %-kal kedvezőbben alakult, ez elsősorban a vevői kintlévőségek csökkenésének volt köszönhető.

A sajátos elszámolású tételek záró állománya a 2023. decemberi illetmények, munkabérek elszámolásából adódik, állományuk 275 878 Ft, mely a mérlegfőösszeg elenyésző része.

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

A Győri Szakképzési Centrum ITM miniszteri engedély alapján 45 %-os tulajdonrésszel bír a 2021. december 2.-án a Győri Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett Győri Villamosipari Ágazati Képzőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban, és gyakorolja az államot megillető tulajdonosi jogokat. A Centrum tulajdonosi joggyakorlásába egyéb gazdálkodó szervezet, alapítvány nem tartozik.

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

A 2023. évben a kiszámlázott szolgáltatások a mérlegforduló napjáig többnyire pénzügyileg teljesültek, de a Győri SZC összes követelésének állománya az év végére csökkenést mutat, a korábban fizetett beruházási előlegek elszámolásának és a vevőállomány kismértékű csökkenésének eredményeként.

A járványhelyzet után „kialakult” lazább fizetési morál felszámolásának köszönhetően a vevő kintlévőségeink 2023. évre 22,3 %-os csökkenést mutat, a mérlegfőösszeghez viszonyított aránya elenyésző 0,1 %, mindössze 9,1 m Ft.

Az esetlegesen lejárt tartozásokról az év folyamán több alkalommal fizetési felszólítás, ügyvédi felszólítás került kiküldésre, melynek hatására az elmaradt befizetéseket részben teljesítették, így behajtásra, értékvesztés leírására nem került sor. A Centrum az év során a nagy összegű kintlévőségeit peresítette, a záraskor egyik tételről sincs végleges bírósági határozat a kezünkben, így a tételeket továbbra is itt tartjuk nyilván.



Az előlegek egy része egy építési beruházáshoz kapcsolódik, amely korábbi években megvalósult, de az elszámoláshoz kapcsolódóan a jogvita alakult ki.

A Centrum nyilvántartott kötelezettségeinek állománya 2023. év végére az előző évi 56,6 %-ra csökkent.

9.) A letéti számla pénzforgalma: „NÉ”

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: „NÉ”

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

A Győri SZC-nek 2023. évben a kormány által előírt befizetési kötelezettsége a 613/2022 Kormányrendeletben foglaltak alapján 17 000 000,- Ft összegben keletkezett, valamint a 21 századi iskola pilot projekt kapcsán a 2022.évi maradványt, 2 787 369 598,- Ft-ot be kellett fizetni a Központi Maradvány Alapba.

A pályázatok elszámolás és ellenőrzése után a pályázatok nem elfogadott vagy fel nem használt összeg visszautalásra került a Sportiskolák Országos Szövetsége (2 357 Ft) és az Irányító Hatóság (275 784 731 Ft) részére. A befizetések részletesen az alábbiakból adódnak:

GINOP 6.2.7-20-2021-00008 pályázati előleg visszafizetése 212 755 242 Ft értékben, mely összeget visszakaptunk és a pályázat zökkenőmentesen megvalósult.

GINOP 6.2.3.-17-2017-00030 pályázat fel nem használt rész visszafizetése: 8 022 844 Ft,

GINOP 6.2.3.-17-2017-00025 pályázat fel nem használt rész visszafizetése: 1 642 149 Ft,

GINOP 6.1.3.-17-2018-00034 pályázat fel nem használt rész visszafizetés: 804 869 Ft,

KEHOP.5.5.10-16-2017-00164 pályázat fel nem használt részvisszafizetés 18 756 960 Ft,

GINOP 5.2.5-16-2016-00001 visszafizetés 33 802 667 Ft

12.) Devizaszámlák forgalma:

A Győri Szakképzési Centrum kettő darab, kincstárban vezetett devizaszámlával rendelkezik. Az egyik euro pénznemben nyitott devizaszámla nyitása 2015. évben a Centrum megalakulásakor történt, a számlán rendszeresen van forgalom.

Élj a lehetőséggel!



A devizaszámlán az ERASMUS pályázatok keretében elnyert támogatások bevételei, és azok kiadásai szerepelnek:

2023. évben az alábbi pályázatok bevételei kerültek jóváírásra:

- 2019-1-HU01-KA102-0060373	5.382,00 €
- 2022-2-HU01-KA122-0072563	33.664,00 €
- 2019-1-HU01-KA102-0060225	4.459,00 €
- 2021-1-HU01-KA122-0019537	9.795,20 €
- 2021-1-HU01-KA122-0016788	4.289,00 €
- 2021-1-HU01-KA122-0016965	7.029,80 €

A devizaszámlán 2023. évben viszonylag nagy forgalom bonyolódott, az intézmények a még meg nem valósított utazásokat szervezték és bonyolították. Számos külföldi utazás valósult meg az elmúlt évben, a szükséges biztosítások, repülőjegyek, vonatjegyek, szállás foglalások kifizetése euróban történt, a számlán lévő pályázati összegek terhére.

A másik devizaszámla a Centrumban lévő Interreg REBE II. projekt részére megnyitott devizaszámla, melynek nyitása euro pénznemben 2017. évben, a pályázat elnyerésekor történt. Ezen a számlán a csak az adott projekthez kapcsolódó kiadások és bevételek pénzforgalma bonyolódott, a projekt záróbeszámolóját 2023. 03.hónapban elfogadták és az előfinanszírozott 35 633,94 euro a számlára megérkezett. A pályázatban előfinanszírozott összeg a Centrum előirányzatfelhasználási keretszámlájára visszavezetésre került.

13.) Ellenőrzések bemutatása

A Győri Szakképzési Centrumnál a 2023-es évben öt „Hazai” külső ellenőrzés került lefolytatásra, amelyet a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, az Állami Számvevőszék, a Miniszterelnökség Gazdálkodásfejlesztési programok végrehajtásáért felelős helyettes államtitkárság, Miniszterelnökség Környezeti és Energiahatékonysági fejlesztési programok végrehajtásáért felelős helyettes államtitkárság hajtott végre.

A kormányzati képzési és oktatási beszerzések tilalmáról szóló kormányrendelet ellenőrzését szolgáló adatbekérés e-mailen érkezett a Centrumba. Az ellenőrzést a **Kormányzati Ellenőrzési Hivatal** végezte a **Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal közreműködésével**. Ennek keretében a Győri Szakképzési Centrumnak adatot kellett szolgáltatnia a kötelezettségvállalás nyilvántartásairól az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet egységes rovatrendje szerint az alábbi bontásban K321 informatikai szolgáltatások igénybevétele, K336 szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások



és K227 egyéb szolgáltatások tételekre szűrve. Az ellenőrzéssel érintett időszak: 2023. október 1. és 2023. október 31. ; 2023. november 1. és 2023. november 30. továbbá 2023. december. és 2023. december 31. 2023-ban a hatóság az eljárásban nem hozott döntést.

A **Kormányzati Ellenőrzési Hivatal** adatot kért be a 2344/2023. Korm. határozat végrehajtásának ellenőrzésére. Ennek során a mintavételezéssel kiválasztott tétellel kapcsolatban kellett adatot szolgáltatni. (aláírt szerződés, szerződéskísérő adatlapok). A 2023. évben a hatóság az eljárásban nem hozott döntést.

Az **Állami Számvevőszék** „Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített dologi kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése” tárgyában végzett ellenőrzés 2023. november 9. – 2023. november 15. közötti időszakban zajlott. A hatóság az eljárásban mindent rendben talált.

GINOP-6.1.3-17-2018-00034 projekt közbeni helyszíni ellenőrzésére 2023.03.02-án került sor. Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást nem tárt fel.

KEHOP-5.2.2.-16-2019-00132 Győri Szakképzési Centrum Pattantyús Ábrahám Géza Technikum energetika fejlesztése ellenőrzésére 2023.09.26-án került sor. Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást nem tárt fel.

Összeségében elmondható, hogy a Győri Szakképzési Centrumban a 2023-as évben öt, a Bkr. 13. § (1) bekezdésében felsorolt szervezetek által lefolytatott ellenőrzés volt. A lezárt ellenőrzések intézkedést igénylő megállapításokat nem tartalmaznak, ezért intézkedési terv készítésére nem volt szükség, több ellenőrzés esetében pedig 2023-ban az ellenőrző hatóság az eljárásban még nem hozott döntést

14.) Egyéb, intézmény által lényegesnek tartott információk

A Győri Szakképzési Centrumban 2023. évben könyvvizsgálatra nem került sor, könyvvizsgálói jelentés nem készült.

Győr, 2024. május 2.

Gede Eszter
kancellár



Stangl Krisztina
gazdasági vezető

