



**SOPRONI
SZAKKÉPZÉSI
CENTRUM**

9400 Sopron, Virágoskert u. 7.
info@soproniszc.hu
soproniszc.hu
+3699 311 916

Soproni Szakképzési Centrum

2023. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

Sopron, 2024. május 02.

Tartalomjegyzék

I.	Az intézmény bemutatása	3
I.1.	Intézmény tevékenységének bemutatása.....	3
I.2.	Intézmény alaptevékenységének változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	5
II.	Részletes indoklás.....	7
II.1.	A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:	7
II.2.	Előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése.....	9
II.3	Az intézményi bevételek alakulása	11
II.4.	A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:.....	12
II.5	Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása.....	14
II.6	Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása	17
II.7	Intézményi tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:	18
II.8	A követelések és kötelezettségek állományának alakulása.....	19
II.9	A letéti számla pénzforgalma:.....	19
II.10	A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma	19
II.11	Befizetési kötelezettségek éves teljesítése	19
II.12	Devizaszámlák forgalma.....	19
II.13	Ellenőrzések bemutatása	20
II.14	Egyéb az intézmény által lényegesnek tartott információk.....	21

I. Az intézmény bemutatása

Intézmény adatai: (név, cím, telephelyek, honlap, azonosító számok stb.)

- Intézmény neve Soproni Szakképzési Centrum
- Székhely: 9400 Sopron, Virágoskert utca 7.
- PIR: 832133
- ÁHT-I: 354728
- Adószám: 15832135-2-08
- Számlavezető bank: Magyar Államkincstár
- Számlaszám: 10033001-00335515-00000000
- A honlap URL-je: www.soproniszc.hu

Vezető tisztségviselők, beszámoló elkészítéséért felelős személyek

- Vezető tisztségviselők: Králik Tibor kancellár 2024.02.29-ig
Veress Ágnes kancellár 2024.02.29-től
Kuntár Csaba főigazgató
- Beszámoló elkészítéséért felelős: Veress Ágnes

I.1. Intézmény tevékenységének bemutatása

A Soproni Szakképzési Centrum 8 szakképző iskolában, 4 városban (Sopron, Fertőd, Kapuvár, Csorna) látja el köznevelési és szakképzési feladatát. A szakmai oktatás keretében a nappali tagozatos oktatás mellett esti tagozaton is folyik felnőttek oktatása felnőttképzési jogviszonyban. Szakmai oktatást 21 ágazatban folytat a centrum. Működik két tannyelvű közgazdasági képzés és van nyelvi előkészítő évfolyam is. Minden nappali rendszerű képzésben a centrum ellátja a sajátos nevelési igényű tanulók oktatását, fejlesztését. Felnőttek oktatása felnőttképzési jogviszony keretében 16 ágazatban folyik. A dobbantó és műhelyiskola programban 3 intézmény vesz részt.

A centrum feladatkörébe tartozik a „Fertőszéplaki Tájházak” működtetése, amely múzeumi, kiállítási tevékenysége és jól kapcsolódik a működtető iskola turisztikai szakképzéséhez.

Az intézmény saját bevételei a helyiségek bérbeadásából, kollégiumi férőhelyek értékesítéséből, tanműhelyek (autószerelés, faipar, építőipar), a kollégiumi konyha szabad kapacitásának kihasználásából tevődnek össze. Ezekben belül számottevő bevételt jelent az akkreditált gépjármű hatósági vizsgáztatási tevékenység illetve a szabad kollégiumi férőhelyek turisztikai célú értékesítése.

A szervezeti működés alapját a centrum és iskolai SZMSZ-ek jelentik, amelyben meghatározottak a feladatok, rendszeresek (legalább havonta 1 alkalom) a vezetői értekezletek, ezenkívül szakalkalmazotti (szakmai igazgatóhelyettesek, gyakorlati oktatás-vezetők, gazdasági ügyintéző, tankönyvfelelős, leltározás, stb.) centrumszintű értekezleteket is tartunk. Az ügyintézés döntően elektronikus ügyintézéssel történik.

A költségvetés tervezése az iskolák bevonásával készül, a személyi jellegű kiadások a feladatfinanszírozás alapját jelentő tantárgyfelosztás egységes elvei alapján, a dologi kiadások egységes dologi normatíva rendszer keretében kerülnek meghatározásra. A centrum beszerzési szabályzata jól segíti a gördülékeny, átlátható, takarékos napi gazdálkodást

- a) A teljes munkaidőben dolgozók részére megállapított minimálbér illetve garantált bérminimum hatására a Soproni SzC Személyi juttatásai és a kapcsolódó járulékok mindösszesen 41.771.266 Ft-al növelték költségvetésünket.
- b) A Soproni SZC vállalkozási tevékenységet nem végez, kiszervezett tevékenységei, gazdasági társaságokban történő részesedése 2023. 05.23-án keletkezett a Soproni Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.-ben. A részesedés értéke 7.680.000 Ft.
- c) A Soproni SzC a dolgozóknak lakásépítési és vásárlási kölcsönt nem folyósított.
- d) Kincstári körön kívüli bankszámlákkal a Soproni SZC nem rendelkezik.
- e) A Soproni SzC az előirányzatgazdálkodási és a pénzforgalmi szolgáltatásokhoz kapcsolódó rendszereket valamint a KIRA, KKVTR/IFMIS és KGR-K11 információ szolgáltatási rendszereket a 2023. év során is használta, a használatuk során fennakadások nem voltak.
- f) A Soproni SzC esetében a 2023 év során sem vezetőváltás, sem gazdasági vezető váltás nem történt.
- g) A Soproni SzC zárólétszámának alakulását tagintézményenként az alábbi táblázat szemlélteti:

Iskola	Létszám 2023.01.01	Létszám 2023.12.31
Soproni Szakképzési Centrum központi szervezeti egysége	38	43
Soproni SzC Berg Gusztáv Szakképző Iskola	21	18
Soproni SzC Fáy András Két Tanítási Nyelvű Közgazdasági Technikum	40	39
Soproni SzC Handler Nándor Technikum	105	100
Soproni SzC Vendéglátó, Kereskedelmi Technikum	59	56
Soproni SzC Porpáczy Aladár Technikum és Kollégium	28	28
Soproni SzC Vas- és Villamosipari Technikum	90	87
Soproni SzC kollégium	22	19
Soproni SzC Kossuth Lajos Szakképző Iskola	26	24
Soproni SzC Hunyadi János Technikum	41	39
Vizsgaközpont	3	3
Összesen	473	456

A zárólétszám csökkenése a a naptári év és tanév közötti időbeli eltérés következménye.

- h) A 2023. évben az intézményben foglalkoztatottak részére illetményfejlesztés – minimálbér illetve garantált bérminimum növekedése kivételével – 326.495.969 Ft került megállapításra. Az illetményfejlesztés összege a meghatározott célra teljes mértékben felhasználásra került.
- i) Tárgyév kiemelkedő, előző évekről áthúzódó feladatai, projektjei
- o Az idegennyelvi készségek fejlesztése GINOP-6.1.3-17-2018-00012 pályázaton a Soproni SzC 119.757.279 Ft összegű támogatásban részesült. Megvalósítás időszaka 2019.február 01-2022. január 31. A pályázat lezárult, a záró beszámoló beadásra került, a pályázat záró ellenőrzésére 2023.02.01-én került sor. A pályázat jelenleg fenntartási időszakban van.
 - o Soproni Szakképzési Centrum mellett létrejövő Ágazati Képzőközpont infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúra kialakításával című GINOP-6.2-7-20-2021-00006 számú pályázaton 279.991.000 Ft támogatásban részesült. A pályázat megvalósítási időszaka: 2021.05.01-2023.06.30. A pályázat lezárult, a záró beszámoló beadásra került, a pályázat záró ellenőrzésére 2023.11.16-án került sor. A pályázat jelenleg fenntartási időszakban van.
 - o A Soproni SzC miniszteri döntés alapján az RRF-2.2.2-23 azonosító számú - 21. századi szakképző intézményfejlesztési program keretében bevonásra került a fejlesztésbe

szakképzési centrumok közé. A 2023. évben megtörténtek a programnak az előkészíté-
letei, a bevont tagintézmények ingatlanjai felmérésre került. Meghatározásra került egy
olyan eszközlista is, amely a szakmai oktatás színvonalának növekedését szolgálja.

- Erasmus+ program keretében a Soproni SzC minden tagintézményéből tanulók és taná-
rok vettek részt görögországi tanulmányúton. A programra kapott támogatás
328.260.997 Ft. A program megvalósítása áthúzódott a 2024. évre, a tanulmányutak
szervezése jelenleg is folyamatban van. A pályázat megvalósításának záró időpontja
2024. augusztus 31.

I.2. Intézmény alaptevékenységének változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

A Soproni SzC költségvetése a 2023. év során zavartalan működtetést biztosított a Centrum és
tagintézményei részére. A tagintézmények ingatlanjai azonban 1 kivétellel (Porpáczy Technikum
iskola épülete) kisebb-nagyobb felújításra szorulnak. A felújítások részben energetikai szempont-
ból, részben pedig az elavultság miatt is indokoltak.

A szakmai oktatás eszköz ellátottsága megfelelő, bár a technikai fejlődések miatt szükséges lehet
újabb eszközök beszerzése (számítógépek, autószerelő tanműhelybe hibrid hajtású autókhoz esz-
közök).

A Soproni SzC-nél kiemelt célfeladat a gazdaság igényeinek történő megfelelés miatt, a felnőttek
képzése-oktatása. A feladat ellátása az elmúlt évekhez hasonlóan, 2023. évben is megvalósult. A
feladat költségeinek fedezet a centrum költségvetésében a középirányító szerv közreműködésével
biztosításra került.

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2023. évben a tanulóink záró létszámát:

Ágazat	Nappali	Felnőtt	Műhelyiskola
Egészségügy - 03	0	109	
Elektronika és elektrotechnika - 04	71	106	
Élelmiszeripar - 05	13	24	
Építőipar - 06	168	124	3
Épületgépészet - 07	47	0	
Fa- és bútorigar - 08	63	33	
Gazdálkodás és menedzsment - 09	516	27	
Gépészet - 10	104	20	
Informatika és távközlés - 12	257	0	
Kereskedelem - 13	139	40	
Közlekedés és szállítmányozás - 15	128	0	
Kreatív - 16	219	37	
Mezőgazdaság és erdőszet - 17	0	40	
Pedagógia	8	0	
Rendészet és közszolgálat - 18	134	0	
Specializált gép- és járműgyártás - 19	241	39	
Sport - 20	228	0	
Szépészet - 21	262	53	
Oktatás	35	0	
Turizmus-vendéglátás - 23	532	224	
Két éves érettségire felkészítő évfo- lyam	74	130	
Összesen 2023. évi tanulói létszám:	3239	1006	3
Összesen 2022. évi tanulói létszám	3225	721	6
Változás	+14 fő	+285 fő	-3 fő

Összességében elmondható, hogy a Soproni Szakképzési Centrumban a nappali tanulói létszám gyakorlatilag változatlan, a felnőttképzés létszáma növekedett.

II. Részletes indoklás

II.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Az intézmény céljainak megfelelően, a rendelkezésére bocsátott előirányzatokból a bérek, kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók, intézmény működését biztosító dologi kiadások kifizetésére került sor. A centrum alapító okirat szerinti feladata megvalósult.

Pénzmaradvány keletkezett a 98.257.422 Ft, a személyi juttatásokon, a munkaadókat terhelő járulékokon 12.661.352 Ft, a dologi kiadásokon 282.146.244 Ft, az ellátottak juttatásain 5.479.821 Ft, a beruházási 2.652.190.983 Ft és 675.737.011 Ft felhalmozási kiadásokon.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	adatok forintban				% -ban	
Kiadás összesen	3 936 103 941	3 167 589 000	8 456 225 956	4 721 199 513	119,94	55,83
ebből:					117,04	96,78
személyi juttatás	2 528 745 803	2 430 644 000	3 057 901 723	2 959 644 301		
munkaadókat terhelő járulékok	357 709 827	33 7982 000	412 607 397	399 946 045	111,80	96,93
dologi kiadások	652 183 361	389 316 000	1 055 216 050	764 516 196	117,22	72,45
ellátottak juttatásai	225 769 376	6 679 000	172 656 162	167 176 341	74,04	96,82
felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0
egyéb kiadások	171 695 574	2 968 000	3 757 844 624	429 916 630	250,39	11,44
Bevétel összesen	4 320 844 707	3 167 589 000	8 456 225 956	8 456 225 956	195,70	100
ebből:					220,14	100
intézményi működési bevételek	122 251 513	30 644 000	269 131 337	269 131 337		
intézményi felhalmozási bevételek	1 283 465	0	3 929 133	3 929 133	306,13	100
működési célú támogatások	305 984 039	0	362 673 336	362 673 336	118,52	100
felhalmozási célú támogatások	224 880 827	0	3 659 381 811	3 659 381 811	1627,25	100
Költségvetési támogatás	3 137 953 954	3 136 94500	3 776 369 573	3 776 369 573	120,34	100
Költségvetési maradvány	301 070 318	0	384 740 766	384 740 766	127,79	100

A Soproni Szakképzési Centrum a 2023. évben a kiadási előirányzatainak a 55,83%-át teljesítette, a maradvány oka:

Az energiaárak növekedésének, valamint a háborús inflációnak köszönhetően jelentősen megnövekedtek a dologi kiadások. Ennek ellenére feladatok nem maradtak el, azonban a felújítási és beruházási kiadásokra átcsoportosítható összeg jelentősen csökkent.

2023. évben a Soproni SzC sikeresen pályázott Erasmus+ programokra, amelyek megvalósítása részben áthúzódik a 2024. évre. A projekt maradványa az ellátottak juttatásain eredményezett pénzmaradványt.

A GINOP 6.2.7 pályázat a pandémia miatt meghosszabbításra került, a megvalósítási határidő kitolódott 2023.06.30-ra. A pályázat során tanári továbbképzések, eszköz beszerzések, illetve a z Ágazati Képzőközpont került megalapításra. A pályázat 2021-2022 években fel nem használt költségvetése a 2022. évi pénzmaradvány részét képezte.

A költségvetési bevételeket tekintve – a konyha átvételét követő bevétel növekedésének, valamint a pandémia megszűnése miatt a kollégium szabad kapacitásainak hasznosítását köszönhetően – az intézményi működési bevételek jelentősen megnövekedtek. A bevételi növekedés lehetővé tette a dologi kiadásokon jelentkező többletek kifizetését.

II.2. Előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

foriniban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Finanszírozási bevételek
Eredeti előirányzat	3 167 589 000	30 644 000	3 136 945 000
Módosítások jogcímenként			
I. Országgyűlés hatáskörben			
II. Kormány hatáskörben	486 577 773	0	486 577 773
III. Felügyeleti szervi hatáskörben	395 263 270	242 416 470	15 284 6800
IV. Intézményi hatáskörben	4 022 055 147	4 022 055 147	0
2022. évi maradvány igénybevétele	384 740 766	0	384 740 766
2023. évi módosított előirányzat	8 456 225 956	4 295 115 617	4 161 110 339

A Soproni Szakképzési Centrum előirányzat-módosításainak jelentős részét a pályázatok során elnyert többletbevétel, a felnőttoktatásra és ösztöndíjra kapott pénzeszközök adják. A pályázatokon elnyert támogatások egy része pénzmaradványként is jelentkezik.

Az intézményi tanműhelyek termelő tevékenységének, valamint a kollégium szabad férőhelyeinek hasznosításának, illetve a központi konyha működtetésének eredményeként 238.487.337 forint többletbevétel keletkezett. A többletbevételt a felmerülő költségek kifizetésére, érdekeltségi rendszer szerinti fejlesztésekre fordítottuk.

A költségvetési év során a Soproni Szakképzési Centrum kiadási előirányzatai az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (Ft)	megosztás (%)	összeg (Ft)	megosztás (%)	összeg (Ft)	megosztás (%)
K1 Személyi juttatások	2 430 644 000	76,73	3 057 901 723	36,2	2 959 644 301	62,69
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	337 982 000	10,67	412 607 397	4,9	399 946 045	8,47
K3 Dologi kiadások	389 316 000	12,29	1 055 216 050	12,5	764 516 196	16,19
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 679 000	0,21	172 656 162	2	167 176 341	3,54
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	7 672 422	0,1	7 672 422	0,16
K6 Beruházások	2 100 000	0,07	2 966 025 978	35,1	313 834 995	6,65
K7 Felújítások	868 000	0,03	784 146 224	9,3	108 409 213	2,3
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Összes kiadás	3 167 589 000	100	8 456 225 956	100	4 721 199 513	100

A **személyi juttatások** előirányzata a felnőttoktatásra kapott működési támogatásnak a minimálbér/garantált bérminimum kifizetésére kapott költségvetési támogatásnak, valamint a többletbevételeknek köszönhetően növekedett. Az év során a megtakarításokból, illetve a többletbevételekből a dolgozók munkájának elismeréseként SZÉP-kártya juttatás, illetve csekély értékű ajándékutalvány került kifizetésre, mindösszesen 120.719.778 Ft értékben. Az átlagkereset a 2023. évben 408.236 Ft volt, 2022-ben pedig 348.052 Ft volt, ami a garantált bérminimum, illetve minimálbér növekedésének köszönhető.

A **dologi kiadásokon** a legnagyobb tételt a közüzemi díjak jelentik. Az előző évhez viszonyítva a közüzemi díjakon jelentős növekedés tapasztalható, 73.708.240 Ft-al növekedtek ezen kiadásaink. A Soproni Szakképzési Centrum beszerzési szabályzatának megfelelően a nettó 1 millió forintot meghaladó

kiadások esetében három árajánlat alapján került kiválasztásra a nyertes beszállító. A szakmai anyagok felhasználást a belső ellenőrzés a tanmenetek alapján ellenőrzi, ezáltal is megtakarításra ösztönözzük a tagintézményeinket. A szakmai anyag felhasználás csökkent az előző évhez képest 12.245.472 Ft-tal a takarékoskodásnak és a duális képzéseknek köszönhetően.

Ellátottak pénzbeli juttatásain a Szabóky ösztöndíj és az Erasmus+ pályázat keretében kifizetett ösztöndíjak, valamint a jelentős versenyeredményeket, kiemelkedő tanulmányi eredményt mutató tanulóink díjazása került kimutatásra.

Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások esetében a Központi Maradványelszámolási Alapban a 2022. évi szabad pénzmaradvány került befizetésre 650.615 Ft összegben.

Befizetési kötelezettség 613/2022. (XII.29.)Korm. rendelet 2.273.000 Ft.

Ezen kívül visszafizetésre kerültek:

GINOP-6.2.3-17-2017-00003 visszafizetési kötelezettség: 3.282.837 Ft.

GINOP-6.1.3-17-2018-00012 visszafizetési kötelezettség: 1.317.886 Ft.

OD-GYMS/3/2016. számú Szabóky Adolf ösztöndíj jogosulatlan igény bevett támogatási összeg: 142.085 Ft.

III/24050-5/2022 számú önkormányzati sportcélú támogatás fel nem használt összege: 5.999 Ft.

Beruházási és felújítási kiadások az eredeti előirányzathoz viszonyítva 3.747.204.202 Ft-al kerültek megemelésre.

Ebből RRF-2.2.2-23-2023-00014 Soproni SzC Komplex fejlesztése : 3.317 460 969 Ft

GINOP 6.2.7-20-2021-00006 sz. pályázat: 3.987.530 Ft,

2022. maradványból megemelésre került 226.877.415 Ft.

Saját hatáskörű módosítás: 198.878.288 Ft.

II.3 Az intézményi bevételek alakulása

Bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés	
	összeg (Ft)	megoszlás (%)	összeg (Ft)	megoszlás (%)	összeg (Ft)	megoszlás (%)
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	244 678 400	2,89	244 678 400	2,89
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	3 659 381 811	43,27	3 659 381 811	43,27
B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
B4 Működési bevételek	30 644 000	0,97	269 131 337	3,18	269 131 337	3,18
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	3 929 133	0,05	3 929 133	0,05
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	117 994 936	1,4	117 994 936	1,4
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B813 Maradvány igénybevétele	0	0	384 740 766	4,55	384 740 766	4,55
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0
B816 Központi, irányító szervei támogatás	3 136 945 000	99,03	3 776 369 573	44,66	3 776 369 573	44,66
Összes bevétel	3 167 589 000	100	8 456 225 956	100	8 456 225 956	100

Az intézmény bevételeit tekintve a legnagyobb bevételt a Központi irányítószervi támogatás jelenti, ez a kiadások 79,99 %-át finanszírozta. További jelentős tétel a Működési célú támogatások államháztartáson belül, ami kiadásaink 7,7 %-ára nyújtott fedezetet.

Az intézmény kollégiumában, konyhájában és a közvetített szolgáltatások tovább számlázása során keletkezett többletbevétel mindösszesen 238.487.337 Ft összegben. Az intézmény konyháján keletkezett többletbevétel tartós, a konyha működtetésének a térítéséből keletkezik. A kiadásokat a személyi juttatásokra és járulékokra, valamint dologi kiadások fedezetére fordítottuk. A bevételek beszedése, kiszámlázása folyamatos, behajthatatlan követelésállományunk nem volt, a határidőn túli kiegyenlített számlákra fizetési felszólításokat küldtünk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 244.678.400 Ft értékben érkezett, az alábbiak szerint:

- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok: Felnőttek oktatásának támogatása, összesen 191.327.200 Ft.
- elkülönített állami pénzalapokból – NFA- kapott támogatás összesen: 45.364.200 Ft
Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjra 6.987.000 Ft
- helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatától összesen: 500.000 Ft:

sporttámogatás 2 tagintézmény részére:

Soproni SZC Fáy András Két Tanítási Nyelvű Közgazdasági Technikum 250.000 Ft
Soproni SZC Handler Nándor Technikum 250.000 Ft.

Kapuvár Városi Önkormányzat 500.000 Ft támogatást nyújtotta Soproni SzC Berg Gusztáv Szakképző Iskola részére, az iskola jeles évfordulóinak alkalmából megrendezésre kerülő rendezvénysorozat lebonyolítási költségeinek fedezésére.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül az RRF projekt keretében érkezett 3.655.394.281 Ft összegben. A projekt megvalósítása folyamatban van, záró időpontja 2026.02.28.

Ginop-6.2.7-20-2021-000006 támogatás 3.987.530 Ft

Működési célú átvett pénzeszköz

ERASMUS projekt keretében történt, tanulók és tanáraik mobilitási támogatásaként mindösszesen 117.844.936 Ft értékben,

VITAL-FEED Kft pénzbeli támogatást nyújtott

Soproni SzC Berg Gusztáv Szakképző Iskola részére, az iskola jeles évfordulóinak alkalmából megrendezésre kerülő rendezvénysorozat lebonyolítási költségeinek fedezésére:

150.000 Ft összegben.

Tárgyi eszköz értékesítése során keletkezett bevételből az értékesített gép pótlására került sor.

II.4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A Soproni Szakképzési Centrum 2022. évi maradványa a maradványok céljának megfelelően kerültek felhasználásra:

- Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. - magyarországi köznevelési intézményben nappali rendszerű oktatásban részesülő diákok külhoni magyarsággal kapcsolatos ismeretei bővítésének elősegítése. HAT-20-02-0046, HAT-20-02-0045, HAT-20-02-0044 iktatószámú programok megvalósítási ideje: 2020.08.15-2022.08.31. A pályázatok a 2022. évben megvalósultak. a HAT-20-02-0046, HAT-20-02-45, HAT-20-02-44 pályázatok maradványainak visszafizetése a 2023. évi pénzmaradvány részeként 2024-ben kerül megvalósításra 16 200 Ft értékben.
- Szerződésszám: NFA KA/2019_MH_30_SZ03 Szakképzési centrumok oktatóinak és intézményvezetőinek továbbképzése 2020.01.01-2022.12.31 megvalósítási időszakban. A pályázat megvalósítása a 2022. évben részben megtörtént, részben a 2022. évi pénzmaradvány részeként 2023-ban került megvalósításra. A támogatási szerződés módosításra került. Új megvalósítási időpont: 2023.01.31. összesen 1.740.000 Ft.
- Szabóky Adolf ösztöndíj megvalósítási időszak: 2022.09.01-2023.01.31, a maradvány összege 831.000 Ft. Az ösztöndíjak a vonatkozó időszakban kifizetésre kerültek, a támogatás elszámolása megtörtént.
- GINOP-6.2.3-17-2017-00003 Soproni SzC átfogó fejlesztése a lemorzsolódás csökkentése érdekében. Megvalósítási időszak: 2018.02.02-2021.01.29. A pályázat megvalósításra került a 2021. évben, visszafizetési kötelezettség 2023. évben 3.282.837 Ft.
- GINOP-6.1.3-17-2018-00012 Idegen nyelvi készségek fejlesztése. Megvalósítási időszak: 2019.02.01-2021.11.30, maradvány összege: 1.334.364 Ft. A pályázat megvalósítási időszaka a COVID-19 világjárvány miatt további hosszabbításra került, 2022.02.28-ig. A pályázat megvalósításra került 2022. évben,
- Ginop-6.2.7-20-2021-00006 Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára. Megvalósítási időszak: 2021.05.01-2023.06.30, maradvány összege a támogatási előlegből 261.451.275 Ft.

- 2022-1-HU01-KA122-VET-000078392, 2022-1-HU01-KA122-VET-000079391, 2022-1-HU01-KA122-VET-000074234, 2022-1-HU01-KA122-VET-000074983, 2022-1-HU01-KA122-VET-000078812, 2022-1-HU01-KA121-VET-000059161 szerződésszám, Erasmus+ program keretében, támogatási összeg: 115.434.475 Ft. Megvalósítási időszak: 2022.06.01-2023.08.31. A pályázat megvalósítása megtörtént, a támogatási összeget felhasználtuk, a pályázati elszámolás benyújtása megtörtént.

A 2022. évi maradvány 99,9% felhasználásra került, a fel nem használt összeg a 2022. évi maradvány 16.200 Ft kötelezettségvállalással terhelt részét képezi, tekintettel pályázati mivoltukra.

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 295 115 617
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 721 199 513
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-426 083 896
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 161 110 339
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4 161 110 339
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	3 735 026 443
15	C) Összes maradvány (=A+B)	3 735 026 443
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	3 726 472 833
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	855 3610

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

Az Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása a 2023. évben

forintban

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója*	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Projekt teljes költségvetése	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2023. évi felhasználás	Megjegyzés
Soproni Szakképzési Centrum	Ginop-6.2.3-17-2017-00003	A Soproni Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése a lemorzsolódás csökkentése érdekében	2018.02.01-2021.01.29	487 685 713	472 854 606	0,0	0	
Soproni Szakképzési Centrum	Ginop-6.1.3-17-2018-00012	Idegen nyelvi képzések a Soproni Szakképzési Centrum szervezésében	2019.02.01-2022.02.28	119 783 240	119 757 279	0,0	0	
Soproni Szakképzési Centrum	Ginop-6.2.7-20-2021-00006	Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára	2021.05.01-2023.06.30	279 991 000	279 148 530	0,0	260 608 805	
Soproni Szakképzési Centrum	2022-1-HU01-KA122-VET-000078392	Út Messagalaba	2022.09.01-2023.08.31	20 385 512	16 414 400	0,0	1 261 650	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	2022-1-HU01-KA122-VET-000079391	Rövidtávú mobilitás a hosszútávú fejlődésért- restart	2022.09.01-2023.08.31	20 453 255	16 630 742	0,0	19 669 938	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	2022-1-HU01-KA122-VET-000074234	Kalandok határok nélkül	2022.09.01-2023.08.31	21 301 723	16 964 550	0,0	19 596 737	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	2022-1-HU01-KA122-VET-000074983	Idegenben szakmázunk!	2022.09.01-2023.08.31	22 017 737	17 662 148	0,0	19 252 017	Erasmus

Soproni Szakképzési Centrum	2022-1-HU01-KA122-VET-000078812	Fürkésző títánok az Olümposznál	2022.09.01-2023.08.31	20 261 910	16 253 661	0,0	0	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	2022-1-HU01-KA121-VET-000059161	Tanulási célú mobilitás	2022.06.01-2023.08.31	176 990 081	143 763 220	0,0	72 165 793	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	2023-1-HU01-KA122-VET-000134247	Pénzügyi és logisztikai viszonyok hazai és külföldi vonatkozásban	2023.06.28-2024.08.31	21 452 825	18 126 572	0,0	19 632 511	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	2023-1-HU01-KA121-VET-000124729	Akkreditáció mobilitási konzorciumvezetők részére	2023.06.09-2024.08.31	97 195 604	82 445 704	0,0	87 536 319	Erasmus
Soproni Szakképzési Centrum	HAT-20-02-0068	Örökségünk nyomában Fertőd-Székelyudvarhely	2020.08.15-2022.08.31	5 355 700	5 355 700	0,0	0	Határtalanul
Soproni Szakképzési Centrum	HAT-20-02-0253	Hadisírok nyomában	2020.08.15-2022.08.31	6 987 750	6 987 750	0,0	0	Határtalanul
Soproni Szakképzési Centrum	HAT-20-02-0044	Irodalmi emlékhelyek Alpokalján és Erdélyben	2020.08.15-2022.08.31	5 665 268	5 665 268	0,0	0	Határtalanul
Soproni Szakképzési Centrum	HAT-20-02-0045	Történelmi emlékhelyek Alpokalján és Erdélyben	2020.08.15-2022.08.31	6 096 920	6 096 920	0,0	0	Határtalanul
Soproni Szakképzési Centrum	HAT-20-02-0046	Alpokaljka és Erdély csodái	2020.08.15-2022.08.31	6 385 348	6 385 348	0,0	0	Határtalanul
Soproni Szakképzési Centrum	HAT-19-02-0028	Székelyudvarhely-Fertőd:közös örökségünk nyomában	2019.06.16-2022.08.31	5 914 800	5 914 800	0,0	0	Határtalanul
Soproni Szakképzési Centrum	RRF-2.2.2-23-2023-00014	Soproni SZC komplex fejlesztése	2023.09.01-2026.02.28	3 663 530 281	3 655 394 281	0,0	46 101 541	

Soproni Szakképzési Centrum	NFA KA KIM/2023CK_31- TO01	A Soproni Szakképzési Centrum részeként működő szakképző intézményekben a szakképzési alapfeladat ellátást közvetlenül szolgáló karbantartások támogatása	2023.12.14- 2025.02.28	45 364 200	45 364 200	0,0	0	
-----------------------------	----------------------------------	---	---------------------------	------------	------------	-----	---	--

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

Bemutató táblázatos formában:

<i>Eszközök</i>			<i>Források</i>		
Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)
A. Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök	2 778 575 912	2.938.254.393	G. Saját tőke	2 136 930 987	2 113 506 078
B. Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök	20 555 735	19783644	H. Kötelezettségek	20 718 949	24 030 597
C. Pénzeszközök	398 688 577	3.723.636.186			
D. Követelések	20 251 413	31.456.599	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-4 476 628	10845157	J. Passzív időbeli elhatárolások	1 057 670 796	4 588 469 106
F. Aktív időbeli elhatárolások	1 725 723	2029802			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 215 320 732	6726005781	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 215 320 732	6 726 005 781

Az eszközök tekintetében látható, hogy a mérleg eszközoldalának 43.68%-át a nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök jelentik. Mindez híven tükrözi a Soproni Szakképzési Centrum ingatlanjainak illetve tárgyi eszközeinek az állományát, a beruházásokra és felújításokra fordított pályázati és egyéb pénzeszközök arányát.

A Soproni Szakképzési Centrum tárgyi eszköz gazdálkodásának főbb mutatószámai:

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök (nettó) könyvszerinti értéke (25. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)}} * 100$	50,34	51,12
Elhasználódottsági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	49,66	48,87
Megújulási fok	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték (04.sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	0,56	5,78
Értékcsökkenés hányad	$\frac{\text{Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100$	2,81	3,00

A Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök értéke 159.678.481 Ft-al nőtt. A változás az alábbi tételekből tevődik össze:

Beruházásokból, felújításokból aktivált érték, egyéb növekedés:	333.265.230Ft
Hiány selejtezés	- 105.327.514Ft
Értékcsökkenés:	- 68.259.235 Ft
Változás	159.678.481Ft

A pénzeszközök 3.324.947.609 Ft-al növekedtek, ami az RRF pályázatra kapott támogatási előlegnek, köszönhető.

A Soproni SzC kötelezettségeinek záró állománya 3.311.648 Ft-al nőtt. A növekedés oka, hogy év végén több szállítói kiegyenlített számlánk volt. Lejárt kötelezettségünk sem a 2022., sem a 2023. évben nem volt.

Passzív időbeli elhatárolások 3.530.798.310 Ft-al növekedtek az RRF programnak köszönhetően. A kiadások összetétele a leltárkimutatás szerint:

Megnevezés	Összeg forintban
December havi munkabérek és kapcsolódó járulékok:	234 059 618
December hónapot terhelő kiadások:	2 604 135
2024. évet érintő, 2023-ben beszedett bevételek	204 096
Halasztott eredményszemléletű bevételek (elhatárolt pályázati tételek)	4 351 631 257
Összesen	4 588 469 106

2022. évhez viszonyítva jelentős összegű növekedés mutatkozott a halasztott eredményszemléletű bevételek esetében, ami a GINOP 6.2.7 illetve az RRF pályázathoz köthető.

II.7 Intézményi tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:

A Soproni Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft. bejegyzésére 2023. június 13-án került sor a 08-09-035918 cégjegyzékszám alatt. A kft. törzstőkéje 15.680.000 Ft. A Kft. alapítását a következő tagok jegyezték:

Cég neve	Cég címe	Törzsbetét összege	Tulajdoni hányad
Soproni Szakképzési Centrum	9400 Sopron Virágoskert u. 7.	7.680.000	48,98%
Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.	9400 Sopron, Mátyás király u. 19.	3.200.000	20,41%
Roto-Elzett Certa Kft.	9461 Lövvő Kosuth L. u. 25.	1.800.000	11,47%
Hantech Zrt.	9300 Csorna Eszperantó u. 2.	1.000.000	6,38%
„Tercia” Kft.	9400 Sopron, Hubertus út 1.	1.000.000	6,38%
L&F Team Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	9400 Sopron, Várkerület 17.	1.000.000	6,38%

A Soproni Ágazati Képzőközpont – a tulajdonostárs cégekre alapozva – tanulók képzését szervezi a gépészet, közlekedés és szállítmányozás, szépséget valamint turizmusvendéglátás ágazatokban.

A Soproni Szakképzési Centrum az ÁKK alapítása kapcsán 7.680.000 Ft törzsbetétet bocsátott a Kft. rendelkezésére. További befizetésre, finanszírozásra nem került sor.

II.8 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A 2022. évben a Soproni SzC mérleg szerint követelése 31.456.599 Ft volt, amelyből lejárt követelése: 1.582.773 Ft. Behajthatatlan követelésként nem került kivezetésre állomány. Az alábbi táblázat tartalmazza a Soproni SzC követeléseinek korosított állományát. A lejárt követelések behajtása érdekében fizetési felszólítások kerültek kiküldésre.

1. intervallum:	2023.12.31 - 2023.12.12	20 nap	323 481
2. intervallum:	2023.12.11 - 2023.11.22	40 nap	65 231
3. intervallum:	2023.11.21 - 2023.11.02	60 nap	5 368
4. intervallum:	2023.11.01 - 2023.10.13	80 nap	74 209
5. intervallum:	2023.10.12 - 2023.09.23	100 nap	1 878
6. intervallum:	2023.09.22 és előtte	100 nap előtti	1 112 606
Összesen			1 582 773

A 2023. évben a Soproni SzC-nek nem volt lejárt kötelezettsége.

II.9 A letéti számla pénzforgalma:

NÉ

II.10 A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

II.11 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A 2023. évben a Központi Maradványszámolási Alapba befizetésre került a 2022. év szabad maradványa 650.615 Ft összegben.

Befizetési kötelezettség 613/2022. (XII.29.)Korm. rendelet 2.273.000 Ft.

Ezen kívül visszafizetésre kerültek:

GINOP-6.2.3-17-2017-00003 visszafizetési kötelezettség: 3.282.837 Ft.

GINOP-6.1.3-17-2018-00012 visszafizetési kötelezettség: 1.317.886 Ft.

OD-GYMS/3/2016. számú Szabóky Adolf ösztöndíj jogosulatlan igény bevett támogatási összeg: 142.085 Ft.

III/24050-5/2022 számú önkormányzati sportcélú támogatás fel nem használt összege: 5.999 Ft.

II.12 Devizaszámlák forgalma

A Soproni Szakképzési Centrum az Erasmus+ programok bonyolítására rendelkezik a Magyar Államkincstárban vezetett devizaszámlával. A devizaszámla forgalmát az alábbi táblázat részletezi:

Deviza számla	
Főkönyvi szám:	3322000002
Megnevezés:	Kincstárban vezetett devizaszámlák 2
Nyitó egyenleg:	152 850 124 Ft
Záró egyenleg:	17 362 017 Ft
Forgalom összes bevétel:	119 252 488 Ft
Forgalom összes kiadás:	254 740 595 Ft
Évvégi deviza értékelés, árfolyam veszteség	2 940 453 Ft

II.13 Ellenőrzések bemutatása

A Soproni Szakképzési Centrumban a 2023. év során az alábbi külső ellenőrzések és megállapítások történtek:

Hazai külső ellenőrzések:

1. A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal telephelyén az OD-GYMS/3/2016. számú támogatási szerződés tárgyában folytattak ellenőrzést. Az ellenőrzés célja, a tanulmányi ösztöndíj ellenőrzése esetében a szakiskolák által beküldött igénylések, elszámolások valóságtartalmának megállapítása.

Észrevétel és a vizsgálat eredménye:

A vizsgált tanév második féléve vonatkozásában az Ellenőrzött nem tartotta be a százalékos mértéket, kisebb összegű munkáltatót terhelő járulékkal számolt el.

A felzárkóztatási pótlék elszámolt összegének megállapítása, elszámolása és kifizetése nem az ide vonatkozó előírások szerint történt meg.

Az ellenőrzés alapján a szabálytalan felhasználással kapcsolatban visszafizetési kötelezettséget írtak elő összesen 142.085, - Ft értékben.

2. Magyar Nemzeti Levéltár Győr-Moson-Sopron Vármegye Soproni Levéltára a Soproni Szakképzési Centrumban és több iskolában „Iratkezelési ellenőrzés” -t végzett.

Az ellenőrzés célja: az ellenőrzött szervezet a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 11.§-a, illetve a közlevéltárak és a nyilvános magánlevéltárak tevékenységével összefüggő szakmai követelményekről szóló 27/2015. (V.27) EMMI rendelet 8.§-a alapján végzi.

Észrevétel és a vizsgálat eredménye: Az ellenőrzött irattárban példaszerű rendben, külső szemlélő számára is azonnal áttekinthető rendben, csoportosításban található az iratanyag.

EU-s külső ellenőrzések:

1. A Miniszterelnökség Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság tervezett, pénzügyi záró ellenőrzést végzett az „Idegen nyelvi készségek fejlesztése a Soproni Szakképzési Centrum Szervezésében” tárgyú GINOP-6.1.3-17-2018-00012 projekt keretében.

Az ellenőrzés célja: A projekt, a Soproni Szakképzési Centrum vonzáskörzetéhez tartozó felnőtt lakosság idegen nyelvi kompetenciáinak fejlesztése, valamint a felnőtt lakosság nagyobb arányú részvételének elősegítése a formális oktatásban a szerződés szerint történt-e meg.

Észrevétel és a vizsgálat eredménye: A projekt elérte a kitűzött célokat, amely annak tulajdonítható, hogy az oktatók a foglalkozások témáját a résztvevők életkori sajátosságaihoz, élettapasztalataihoz igazította. Az ellenőrzött időszakban az elszámolásaiban benyújtott, számlákon, elszámoló bizonylatokon, vizsgálat alá vont számlaösszesítőkből szereplő számlákon a kötelező elemek megtalálhatóak, továbbá a számlák teljesítését és kiegyenlítését igazoló dokumentumok is rendelkezésre álltak. A könyvelési dokumentumaiban a projekt elemeinek elkülönített nyilvántartása megvalósult. A projekt rendben van.

2. A Miniszterelnökség Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság tervezett, pénzügyi záró ellenőrzést végzett „A Soproni Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése a lemorzsolódás csökkentése érdekében” tárgyú GINOP-6.2.3-17-2017-00003 projekt keretében.

Az ellenőrzés célja: A projekt „A Soproni Szakképzési Centrum átfogó fejlesztése a lemorzsolódás csökkentése érdekében” feladatot a támogatási szerződés értelmében hajtották-e végre.

Észrevétel és a vizsgálat eredménye: A Kedvezményezett (SSzC) a projektet a hatályos Támogatási szerződésben meghatározottak szerint valósította meg. Az indikátorok és a vállalások teljesítésének helyszíni ellenőrzése a Kedvezményezett képviselőjének nyilatkozata alapján, a záró beszámolóban rögzített (számszerűsített) tény adatok alapján, a műszaki szakmai megvalósítás és a projekt mérföldköveinek vizsgálata alapján a pénzügyi záró helyszíni ellenőrzése megtörtént.

3. A Miniszterelnökség Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság rendkívüli, pénzügyi záró ellenőrzést végzett „A Soproni Szakképzési Centrum mellett létrejövő Ágazati Képzőközpont infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúra kialakításával” tárgyú GINOP-6.2.7-20-2021-00006 projekt keretében.

Az ellenőrzés célja: A projekt „A Soproni Szakképzési Centrum mellett létrejövő Ágazati Képzőközpont infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúra kialakításával” szerződés szerinti megvalósulásának ellenőrzése.

Észrevétel és a vizsgálat eredménye: A Kedvezményezett nyilatkozata alapján az építési beruházás szépműhely átépítését tartalmazó része szerződmódosítással törlésre került, ezért a „Tervek tanulmányok, műszaki terv elkészítése” költségelemre fordítható keret nem került felhasználásra. A helyszíni ellenőrzés során kiderült, hogy az elektronikus felületen a 9300 Csorna, Kossuth Lajos utca 30. hrsz: 2298 helyrajzi száma elírásra került: tévesen 2289-ot rögzítettek. A szerződmódosítás miatt módosítási kérelmet kell benyújtani, a helyrajzi szám elírása miatt pedig adatjavítást kell végrehajtani, a módosítási kérelem és az adatjavítási kérelem benyújtása megtörtént, az Irányító Hatóság által jóváhagyásra került.

II.14 Egyéb az intézmény által lényegesnek tartott információk

- A költségvetési év során hibák feltárására nem került sor.

Sopron, 2024. május 2.


.....
Veress Ágnes kancellár

