

## **A Nagykanizsai Szakképzési Centrum 2023. évi tevékenységének szöveges indokolása**

### **I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)**

#### **1. Az intézmény feladatkörének, 2023. évi tevékenységének ismertetése:**

##### **Az intézmény adatai:**

**Neve:** Nagykanizsai Szakképzési Centrum

**Címe:** 8800. Nagykanizsa, Erdész utca 30.

##### **Telephelyei:**

1. Nagykanizsai SZC Cserháti Sándor Technikum és Kollégium, 8800 Nagykanizsa, Ady Endre utca 74/a.
2. Nagykanizsai SZC Thúry György Technikum, 8800 Nagykanizsa, Ady Endre utca 29.
3. Nagykanizsai SZC Zsigmondy Vilmos Technikum, 8800 Nagykanizsa, Hunyadi utca 16-18.
4. Nagykanizsai Szakmai Vizsgaközpont 8800. Nagykanizsa, Erdész utca 30.

A Cserháti és Thúry iskolák 1-1, míg a Zsigmondy tagintézmény 3 telephelyen működik a város területén.

##### **A Centrum vezető tisztségviselőinek neve, elérhetősége:**

- kancellár: Bene Csaba e-mail: [bene.csaba@nagykanizsaiszc.hu](mailto:bene.csaba@nagykanizsaiszc.hu); tel: 06/20/265-3889
- főigazgató: Anda Zoltán e-mail: [anda.zoltan@nagykanizsaiszc.hu](mailto:anda.zoltan@nagykanizsaiszc.hu), tel: 05/20/957-5766
- főigazgató-helyettes: Simon Gyula e-mail: [simon.gyula@nagykanizsaiszc.hu](mailto:simon.gyula@nagykanizsaiszc.hu), tel: 06/30/426-2380
- gazdasági vezető: Szekeres Marianna e-mail: [szekeres.marianna@nagykanizsaiszc.hu](mailto:szekeres.marianna@nagykanizsaiszc.hu), tel: 06/20/265-3898

##### **Az intézmény tevékenysége:**

Az iskoláinkban tanulói- illetve felnőttképzési jogviszony keretében lehet szakmai végzettséget, illetve érettségi bizonyítványt szerezni nappali és esti rendszerű oktatásban. A 2023-2024-es tanévben 20 ágazatban több mint 50 féle szakmát tanulnak diákjaink. A felnőttek iskoláinkban felnőttképzés keretében tudnak alapszakmát vagy szakképesítést szerezni. Ezen kívül a Szakképzési Centrum rendelkezik engedélyezett felnőttképzéssel, ahol részsakmát tanulhatnak résztvevők, vagy egyéb szakmai képzéseken vehetnek részt. A felnőttképzésünk eddig eltelt ideje alatt több, mint 500 db képzést szerveztünk meg, melyek során több céget és vállalkozást vontunk be a gyakorlati képzés megvalósításába.

Iskoláink nappali rendszerű oktatása nemcsak a technikus és szakképzői iskolai képzésre korlátozódik, a rugalmas tanulási utak keretében van orientációs fejlesztésre irányuló előkészítő évfolyam, dobbantó program és műhelyiskolai képzés is.

A kialakított intézményi hálózat – három iskolával – jól működik. Intézményeink között folyamatos a kapcsolattartás, a több iskolát érintő feladatok elvégzése, problémák megoldása közösen történik. Nagy előnyt jelent, hogy mindhárom intézmény ugyanazon településen helyezkedik el, így a közösen szervezett programok lebonyolítása sem okoz nehézséget. Iskoláink programjait összehangolva, a sajátosságaikat figyelembe véve valósítják meg. Lehetőségeinket kiegészíti, hogy a Centrum kollégiummal is rendelkeznek, mely a Cserhádi iskola intézményegységeként működik a 2017-2018. tanévtől kezdve. A kollégium hatékonyabb üzemeltetését segíti az Arany János Kollégiumi Program (AJKP) is, amely már csak kifutó rendszerben működik.

A Centrum és iskolái is kiterjedt kapcsolatrendszerrel rendelkeznek. Ebben a tanévben száz körül van azon vállalkozások- illetve intézmények száma ahol duális képzés keretében gyakorlatukat végzik tanulóink.

Az iskolák képzései között nincs átfedés, a profiltisztítás már régebben megtörtént. 2023-tól működik az ágazati képzőközpont (ÁKK), melynek részben tulajdonosa a Nagykanizsai Szakképzési Centrum. Az ÁKK Elektronika és elektrotechnika, Informatika és távközlés valamint Gépészet ágazatokban segíti tanulóink duális képzését.

Centrum szinten ugyancsak többletfeladatként jelent meg az akkreditált vizsgaközpont is, amely 2022-től már szervezi a vizsgákat, és a 2023-2024. tanévben már az intézményeink május-júniusi Szakmajegyzékes vizsgáit is szervezi.

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról (Áht, Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat, a 613/2022. (XII.29) Korm. rendelet, a 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet, 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet továbbá a Kvtv. 10.§ (8) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

A 2023-as évben is folytattuk a bevezetett rendkívüli takarékosági intézkedéseket a Centrumban és valamennyi intézményében egyaránt. A intézkedés sarkalatos pontja az energiatakarékosság volt, amelyet valamennyi intézményünkönél sikeresen teljesítettünk.

A 2023-as költségvetési évben a 2022. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány összegéből, 280.308.521 Ft-ból pénzügyileg teljesült 260.934.695 Ft, a fennmaradó 19.373.826 Ft összeg várható pénzügyi teljesülése 2024-ben valósul meg. Ebből az Európai Unió forrásból finanszírozott programok maradványa 5.972.836 Ft, míg az egyéb működési támogatások bevételei maradványa 13.400.990 Ft. A projektek 2024-ben folytatódnak, illetve az elszámolásuk is erre az évre esik.

A 2022. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 4.422.926 Ft volt, amely összeget a Központi Maradványelszámolási Alap keretszámlára befizettük.

**b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet szerinti, 2023. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására —gyakorolt hatásáról;**

A 2023. évben a minimálbérrre kiegészítés 9 fő munkavállalót érintett összesen 3.308.640 Ft többletkiadást okozva. A garantált bérminimumra kiegészítés 62 fő munkavállaló esetében értelmezhető összesen 20.479.216 Ft összegben. Mindkét esetben a teljes felhasznált összeget kiegészítő finanszírozásként megkapta Centrumunk.

**c) vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettség; a vállalkozási maradvány felhasználási céljai — ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására — szerint);**

NÉ

**d) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról;**

NÉ

**e) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről;**

NÉ

**f) rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybe vett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről,**

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum Ágazati képzőközpont kialakítása Nagykanizsán című GINOP-6.2.7-20-2021-00013 azonosító számú pályázatának egyik mérföldköve volt az ágazati képzőközpont létrehozása. 2023-ban létre is hozta a Nagykanizsai Szakképzési Centrum (NSZC) hat nagykanizsai vállalkozással a Dél-zalai Ágazati Képző Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (ÁKK). Ezen vállalkozások:

- HIDROFILT Vízkézelést Tervező és Kivitelező Korlátolt Felelősségű Társaság
- ZNET Telekom Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- YNET Kereskedelmi, Szolgáltató és Termelő Korlátolt Felelősségű Társaság
- VILLTEK Műszaki és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- Orangel Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság
- Főnixplass Gyártó-, és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

A hat vállalkozásnak az ÁKK-ban lévő tulajdonrésze 12,6% (egységesen minden vállalkozásnak), az NSZC tulajdonrésze 24.4%. Az ÁKK székhelye 8800 Nagykanizsa, Erdész utca 30.

Az ÁKK fő tevékenysége az NSZC tanulói számára a duális képzés megszervezése, lebonyolítása Elektronika és elektrotechnika, Informatika és távközlés valamint Gépészet ágazat szakmaiban. 2023. december 31-én 47 tanulónak volt szakképzési munkaszerződése az ÁKK-ban. A tanulók duális képzése részben az ÁKK tulajdonos vállalkozásainál, részben közreműködő vállalkozásoknál illetve az ÁKK által üzemeltetett tanműhelyekben folyik (ezen tanműhelyeket az ÁKK bérlti az NSZC-től). Az ÁKK képzéseinek megvalósításához nagyban hozzájárul a GINOP-6.2.7-20-2021-00013 azonosító számú pályázat keretében létrehozott épület és a projekt keretében beszerzett eszközök.

Az ÁKK működtetéséhez szükséges emberi erőforrások (feladatkörök szerinti létszámok) 2023. december 31-i állapota:

- 1 fő ügyvezető (részmunkaidőben - fél állás helyen)
- 1 fő műszaki tanár teljes álláshelyen (teljes munkaidőben)
- 2 fő szakoktató teljes álláshelyen (teljes munkaidőben)
- 2 fő óraadó
- 1 fő tanműhelyvezető (részmunkaidőben - fél állás helyen)

**g) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint az 1. számú melléklet töltésével is);**

NÉ

**h) a Kincstári kör fizetési számláin kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról;**  
NÉ

**i) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak okáról, és hatásairól (szövegesen, valamint a 2. számú melléklet kitöltésével is);**

NÉ

**j) a létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról;**

A Nagykánizsai Szakképzési Centrum nyitó létszáma 2023-an 270 fő volt jogállását tekintve mindenki a munka törvénykönyve hatálya alá tartozik. A létszám megoszlása intézményenként:

- A Centrum létszáma 16 fő
- A Vizsgaközpont létszáma 3 fő
- A Thúry Technikum létszáma 71 Fő
- A Zsigmondy Technikum létszáma 98 fő
- A Cserhádi Technikum és Kollégium létszáma 82 fő

Összességében 18 fő vezető, 165 fő oktató, 17 fő NOKS munkakört ellátó, 22 fő adminisztratív, ügyviteli dolgozó és 48 fő technikai dolgozó látja el a feladatokat.

A záró létszám 2022-ben 281 fő volt. A zárólétszám megoszlása intézményenként:

- A Centrum létszáma 17 fő
- A Vizsgaközpont létszáma 7 fő
- A Thúry Technikum létszáma 72 Fő
- A Zsigmondy Technikum létszáma 104 fő
- A Cserhádi Technikum és Kollégium létszáma 81 fő

**k) az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet, a 613/2022. (XII.29) Korm. rendelet, a 2023.évi LII. törvény (stb.)**

2023-ban átfogó bérfelvezetés történt. Az ehhez kapott központi forrás összege: 149.183.818 Ft + munkáltatói járulékokra kapott összeg: 19.393.896 Ft. Ezen felül saját hatáskörben az intézményi igazgatók valamint a centrum vezetősége által egyeztetett javaslatok alapján a szabad bérkeretünk terhére 42 fő munkavállaló részesült az év folyamán 12.720.000 Ft összegű béremelésben, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke 1.653.600 Ft.

**l) a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (41/2016. (111. 9.) Korm. rendelet, stb.), valamint az energia kompenzáció hatásáról 1066/203 (III.8), 1264/2023 (VII.6), 1560/2023 (XII.13), 1386/2023 (VIII.31) Korm.határozat.**

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum 2023. évi költségvetésében a dologi előirányzat összege, amely tartalmazza a víz, gáz és villamos energia költségeit is **231 723 000 Ft.** Ebből víz, gáz és villamos energiára **80.000.000 forintot + ÁFA** összeget terveztünk, mivel magasabb összeg tervezésére nem volt lehetőségünk a szűkös dologi költségvetés miatt..

Év közben saját hatáskörben **14.397.774 forintot tudtunk átcsoportosítani** energia költségekre energiakompenzáció címén **55.232.151 Ft+ÁFA** összeget kaptunk, amely nagy segítség volt, ezáltal valamennyi rezsiszámlánkat fizetési határidőben rendezni tudtuk.

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

**a) azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre;**

2023-ban a rezsifizetéssel nem voltak problémáink a kapott energiakompenzáció hatására. Ami év közben gondot jelentett, az a felnőttképzésre megigényelt és megítélt költségvetés 80%-nak 2023.11. hó végén történt megérkezése volt, így nagyon nehéz volt a körültekintő és naprakész gazdálkodás év közben a felnőttképzés tekintetében, év végén pedig gondot okozott a szabályszerű és gyors költés.

**b) az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;**

A Nagykanizsai Szakmai Vizsgaközpont 2021. május 1-jével jött létre. A vizsgaközpontban 2023-ban 7 fő főállású munkavállaló dolgozik. Közel 700 szakértő, vizsgáztató és jegyző pályázott be személytanúsító szervezetünkhöz és 130 intézménnyel, gazdálkodó szervezettel kötöttünk megállapodást a vizsgák tárgyi feltételeinek rendelkezésre bocsátására.

A 2022. január 27-ei 30 KEOR-ban történt sikeres akkreditációt 2023 júniusában további 5 KEOR-ral bővítettük, így növeltük vizsgáztatási lehetőségünket.

2023-ban 10 szakmai és 136 képesítő vizsgát bonyolítottunk le, 2.837 vizsgára jelentkezőkből 2.472 sikeres vizsgát tett, a javítóvizsgázók száma 354, pótlóvizsgát 11 vizsgázó tehet.

**c) az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása.**

A Nagykanizsai Szakképzési Centrumhoz tartozó intézmények alapfeladat ellátása megvalósult 2023-ban. A tárgyévi energia költségek rendezése fizetési határidőben megtörtént köszönhetően az év közben kapott energiakompenzációnak. A napi feladatok finanszírozása csak takarékos gazdálkodással valósulhatott meg 2023-ban, mert a beszerzési árak nagyarányú növekedését nem követte a 2023. évi dologi és felhalmozási költségvetésünk összege, amely már évek óta ugyanakkora nagyságrendű.

A 2023. évben fejlesztések csak pályázati forrásokból valamint év végén rohammunkában a kapott felnőttképzési bevételünkből valósultak meg.

Néhány nagyobb volumenű elvégzett feladat:

- nagyobb karbantartási munkálatok:

Centrumunk tekintetében intézményi forrásból 1.404.547 Ft-ot költöttünk felvonók, tűzjelzők karbantartására, gázkazán ellenőrzésére. Szintén a Centrum égisze alatt történt meg a felnőttképzés költségvetése terhére egyik hegesztő tanműhelyünk világításának korszerűsítése, javítása, valamint gépek, berendezések karbantartása 3.682.000 Ft + Áfa értékben.

Thúry Technikumunk esetében az intézményi forrás terhére 1.005.196 Ft + Áfa összegben gépek, berendezések karbantartását, tűzoltókészülékek felülvizsgálatát láttuk el. A felnőttképzés költségvetése terhére elektromos hálózat érintésvédelmi hibák javítása, könyvtár festése, kazánok klímák, tankonyha elszívó berendezés tisztítása, javítása történt 2.288.790 Ft + ÁFA összegben.

Zsigmondy Technikum esetében intézményi költségvetés terhére lift és tűzjelző készülékek karbantartása, felülvizsgálata, gázkazánok időszakos karbantartása valósult meg 2.727.240 Ft+ÁFA értékben. Felnőttképzés költségvetése terhére varrógépek, nyílászárók karbantartása, javítása valósult meg 1.184.594 Ft+ÁFA értékben.

Cserhádi Technikumunk esetében intézményi költségvetés terhére 2.477.738 Ft+ÁFA összegben liftek, tűzoltó készülékek felülvizsgálata karbantartása történt meg.

- autóbérlések: mindhárom intézményünk és a centrum is bérelt autókkal közlekedik a hivatali utak során.

A bérleti díjak alakulása: Centrum esetében éves szinten 2.433.588 Ft + ÁFA, Vizsgaközpont esetében 885.133 Ft + Áfa, Thúry Technikumban 2.086.200 Ft + ÁFA, Zsigmondy Technikumnál 2.320.308 Ft + ÁFA, míg a Cserháti Technikumban 2.225.868 Ft + ÁFA.

laptop bérletek: A bérleti díjak alakulása: a Thúry Technikumban 2.994.200 Ft + ÁFA, Zsigmondy Technikumnál 3.742.750 Ft + ÁFA, míg a Cserháti Technikumban 3.742.750 Ft + ÁFA.

- terem-bérleti díjak: Vizsgaközpontunk a vizsgáztatással összefüggésben az év során 6.526.901 Ft összegben bérelt helyiségeket, amely bérleti díjra a beételük terlej mértékben fedezetet biztosított.
- fénymásoló és nyomtató bérlet: A Zsigmondy Technikumban 1.499.316 Ft + ÁFA összegben, míg a Cserháti Technikumban 723.562 Ft + ÁFA összegben bérlünk nyomtatókat, fénymásolókat.

## **II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)**

### **1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételeket, amelyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak (nem a %-os eltérést kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult, illetve nem valósult meg az előirányzatból), a változás okainak bemutatása.**

A (K1) személyi juttatások előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 313.107.829 Ft-tal növekedett. A kiemelt növekmények a minimálbérre és garantált bérminimumra történő kiegészítés 19.352.742 Ft-os, a bérrendezésre kapott plusz forrás 149.183.818 Ft-os, a bevételi többletből személyi jellegű kifizetésekre visszaigényelt 27.518.553 Ft-os, és a felnőttoktatás pluszfinanszírozására kapott 72.436.342 Ft-os plusz forrás.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) nettó módon növelésre került 38.742.824 Ft-tal, a személyi jellegű kifizetések növekedésével arányos mértékben.

Dologi kiadások tekintetében jelentős mértékű előirányzat növekedés volt, összege 544.920.258 Ft.

A növekedés legmeghatározóbb tételei:

- energia áremelkedésből adódó plusz finanszírozás összege 70.144.833 Ft
- többletbevételből energiakifizetésre kért plusz forrás összege 15.725.601 Ft
- intézményi többletbevételből (felnőttoktatás pluszfinanszírozása) 200.540.395 Ft



- a 2022. évi maradvány igénybevétele során 144.863.484 Ft növekedés Európai Uniók projektek maradványának köszönhetően.
- személyi jellegű kifizetések csökkentése során a számlás munkabérek kifizetésére ill. egyéb szakmai jellegű beszerzések finanszírozására átvezetett 36.895.360 Ft növelte a dologi kiadásokat
- az ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) soron nem került felhasználásra, ebből 9.381.438 Ft-ot energiaszámláink fizetésére fordítottuk.
- egyéb működési célú kiadások (K5) tekintetében a növekedés mértéke 23.883.944 Ft, amelyből 4.422.926 Ft a terheletlen maradvány összege, 10.031.265 Ft AJKP fel nem használt projekt költségvetés összegének visszafizetése. Ezen felül az Interreg projektünk megelőlegezésének visszafizetésére 6.868.021 Ft-ot teljesítettünk.
- beruházások (K6) előirányzat növekedése 170.065.244 Ft. A legnagyobb tétel a GINOP-6.2.7 ÁKK projekt maradványának könyveléséből adódik, 83.333.250 Ft összegben. Saját bevételeink túlteljesüléséből 21.500.494 Ft-ot fordítottunk eszközbeszerzésre. Felnőttoktatás bevételeiből egyéb tárgyi eszköz beszerzésre 30.324.680 Ft,
- A felnőttoktatásra kapott bevételeinkből felújítási munkákat 23.804.332 Ft értékben végeztünk 2023-ban.

## **2.) Az előirányzatok alakulása — az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:**

### **a. kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány (ide értve a Pénzügyminisztérium hatáskörében végrehajtott módosításokat is), irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások);**

A Szakképzési Centrum előirányzatainak módosítása *Kormány hatáskörben* a bérfejlesztésre és minimálbér és garantált bérminimum emelésére kapott finanszírozás 168.536.560 Ft összegben növelte a K1 előirányzatát, szociális hozzájárulási adó növekedés 21.909.752 Ft-tal növelte a K2 előirányzatát, valamint energiakompenzációra 70.144.833 Ft-ot könyveltünk a K3-ra.

*Felügyeleti szervi hatáskörben összesen* 356.570.403 Ft növekedést értünk el: a FEOKT bevétele 128.801.400 Ft volt, tulajdonosi joggyakorlással összefüggésben elvonás 927.000 Ft, bevételi többlet engedélyezett összege 228.696.003 Ft emelkedett a K1 előirányzata 27.518.553 Ft-tal, a K2 előirányzat 621.832 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 25.131.573 Ft-tal, összesen ezen a címen a növekedés 31.068.206 Ft.

*Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás:*

- intézményi többletbevétel (B1 és B2) előirányzatba adása: ezen a címen az alábbi tételek kerültek feladásra összesen 218.108.861 Ft összegben:
  - felnőttoktatás tevékenységének finanszírozására B1 –en kapott többletforrásból 60.423.887 Ft – volt, amely teljes összegben a tevékenység finanszírozására lett fordítva.
  - 2021-HU01-KA121-SCH-00005393 Erasmus+ II-II. projektrész bevétele 34.383.405 Ft.
  - Erasmus+ projekt Cserhádi tagintézmény bevétele 13.695.475 Ft, felhasználása megtörtént.
  - projektelszámolásokra kapott 4.679.604 Ft felhasználása megtörtént
  - Arany János Kollégiumi Program bevétele 7.300.000 Ft volt, a feladatok ellátása folyamatosan finanszírozásra került a bevételből.
  - Szabóky ösztöndíj bevétele 3.019.200 Ft, felhasználása folyamatosan történik
  - Karbantartásra kapott keret 25.210.500 Ft, a terhelt maradvány részét képezi
  - felnőttoktatás finanszírozásának bevételeiből a B2-re 58.321.713 Ft-ot tettünk az intézményeink tárgyi eszköz parkjának bővítése miatt.
  - GINOP-6.2.7- projekt bevételeiből eszközbeszerzésre fordítottunk 11.075.077 Ft-ot
- b. **konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek. kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a Megtakarítási alap, a központi költségvetés céltartalékai, illetve a Rezsivédelmi Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);**  
 Centrumunk 2023-ban plusz támogatást kapott az alábbi feladatok ellátására, illetve finanszírozására:
  - Minimálbér és garantált bérminimum növekedése miatti kiegészítés 22.963.116 Ft összegben, ebből az elszámolást követően visszafizetésre került 1.094.518 Ft, ennyivel kevesebb lett a jogosult összeg.
  - Bérfejlesztésre kapott plusz forrás: az oktatók átfogó bérfejlesztésére Ft + Ft járulékai összeget kaptunk. A bérfejlesztést az előírásoknak megfelelően végrehajtottuk.
- c. **az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:**

➤ **személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása (A bér és munkaügyi helyzet ismertetése, a személyi juttatások előirányzatának alakulása, a fluktuáció, átlagilletmény változása, a foglalkoztatási jogviszony változása. Ezen felül a végrehajtott létszámcsökkenéssel elért megtakarítások éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése, álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb, egyszeri juttatások kifizetéseinek teljesítése, juttatás levezetés, figyelemmel az Ávr 51.§ (1) pont által leírtakra (milyen jogcímen, hány főt érintett a jutalmi rendszer) előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési kereset-kiegészítések);**

A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 313.101.829 Ft-tal lett módosítva. A módosítás oka a bérfejlesztésre kapott összeg, a projektek maradványaiból személyi juttatásokra elkülönített előirányzat növekmény, valamint az év közben a felnőttoktatás finanszírozására kapott plusz forrásból személyi jellegű kifizetésekre könyvelt növekedés. Az összeg fedezetet nyújtott az év során a teljes személyi jellegű kifizetésekre.

Centrumunk átlagos létszáma 2023-ban 275 fő volt, jogállását tekint a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló.

A teljes személyi jellegű kiadások összege 1 757 873 981 Ft volt, melynek főbb összetevői:

- törvény szerinti illetmények kiadásai:	1 422 979 11 Ft
- céljuttatás kiadásai:	4 570 000 Ft
- készenlét, ügyelet, túlóra kiadásai:	70 519 548 Ft
- jubileumi jutalom kiadásai:	23 175 784 Ft
- béren kívüli juttatások kiadásai:	53 832 520 Ft
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai kiadásai:	74 247 830 Ft
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak kiadásai:	106 667 403 Ft

A Céljuttatások kiadási soron 26 fő oktató részére kifizetett tétel szerepel, a tanulmányi versenyekre történő sikeres felkészítés elismeréseként.

A munkáltató járulékok kiadásai (K2) eredeti előirányzata 207 377 000 Ft, a módosított előirányzat 38.842.824 Ft-tal több, 246 219 824 Ft. Indoka, az átfogó béremeléshez kapott munkáltatói járulékok plusz bevétele. A teljesítés 241 787 453 Ft, ebből rehabilitációs hozzájárulásra 24.136.575 Ft-ot fizettünk ki 2023-ban.

➤ **dologi kiadások alakulása (Kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadás jogcímeiket, (pl. a rezsikompenzáció), feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is );**

**Szakmai anyagok beszerzése:** Technikumainknak szakmai gyakorlati oktatásához jelentő mennyiségű szakmai anyag beszerzésére van szükség tanévenként. A legjelentősebb beszerzés Zsigmondy Technikumunk esetében mutatkozik, itt széles képzési palettán olyan anyagigényes szakmai oktatás zajlik (gépészet, informatika, fodrász, egyéb szépészet, egészségügy,..) amelyek anyagai drágák, illetve jelentős mértékű, kb 25% körüli áremelkedés tapasztalható a beszerzések során- összege bruttó 18.246.831 Ft.

Cserhádi Technikumunk esetében bruttó 5.727.060 Ft-ot költöttünk szakmai anyagra, kisebb a képzési paletta.

Thúry Technikumunk összesen bruttó 4.992.683 Ft volt a szakmai anyag igény, a legjelentősebb kiadás e tekintetben a szakács- pincér oktatás nyersanyag igénye, mely szintén jelentős dráguláson ment keresztül.

**Üzemeltetési anyagok beszerzése- jelentősebb beszerzéseink az alábbiak**

- Üzemanyag beszerzése: 4.351.910 Ft + ÁFA Intézményeink és a Centrum által használt személyautók üzemeltetése során felhasznált üzemanyag költsége. A személyautó kisebb mennyiségű és terjedelmű beszerzéseket látnak el, valamint diákokat szállítanak versenyekre, szakmai programokra, kollegák utaznak szakmai megbeszélésekre, tárgyalásokra
- Irodaszerek, tisztítószer beszerzésére 14.244.852 Ft+ ÁFA összeget költöttünk- tartalmazza az irodai papírárut, egyéb irodai szereket, tanügyi nyomtatványokat, bizonyítványokat, tisztítószereket a teljes Centrum hálózatára vetítve.
- Munkaruha beszerzése- diákok részére a szakmai gyakorlati oktatáshoz bruttó 3.776.100 Ft + ÁFA összegben
- Karbantartási anyag beszerzésére bruttó 1241.607 Ft + ÁFA összeget költöttünk- saját diákjaink a gyakorlati oktatókkal közösen kisebb karbantartási munkákat elvégeznek intézményeinknél.

**Közüzemi díjak:** jelentős áremelkedés volt megfigyelhető ezen a területen, és komoly problémákat okozott a számlák fizetése úgy, hogy szigorú takarékosági intézkedéseket vezettünk be. Eredeti előirányzatunk 80.000.000 Ft + ÁFA volt. Egyszeri támogatás kiegészítést kaptunk a rezsikompenzáció keretében 64.444.809 Ft összegben, amely

által valamennyi rezsizsámlánkat határidőben kit tudtuk fizetni. Saját hatáskörű előirányzat módosítást hajtottunk végre fel nem használt ellátottak juttatási terhére 6.100.000 Ft összegben, illetve a felnőttoktatás finanszírozásának terhére 16.224.739 Ft nagyságban módosítottunk előirányzatot

**Bérleti és lízingdíjak:** jelentősebb, kifizetett tételek

- autóbérlések: mindhárom intézményük és a centrum is bérelt autókkal közlekedik a hivatali utak során.

A bérleti díjak alakulása: Centrum esetében éves szinten 2.433.588 Ft + ÁFA, Vizsgaközpont esetében 885.133 Ft + Áfa, Thúry Technikumban 2.086.200 Ft + ÁFA, Zsigmondy Technikumnál 2.320.308 Ft + ÁFA, míg a Cserháti Technikumban 2.225.868 Ft + ÁFA.

laptop bérlések: A bérleti díjak alakulása: a Thúry Technikumban 2.994.200 Ft + ÁFA, Zsigmondy Technikumnál 3.742.750 Ft + ÁFA, míg a Cserháti Technikumban 3.742.750 Ft + ÁFA.

- terem bérlési díjak: Vizsgaközpontunk a vizsgáztatással összefüggésben az év során 6.526.901 Ft összegben bérelt helyiségeket, amely bérleti díjra a beételük terlej mértékben fedezetet biztosított.
- fénymásoló és nyomtató bérlés: A Zsigmondy Technikumban 1.499.316 Ft + ÁFA összegben, míg a Cserháti Technikumban 723.562 Ft + ÁFA összegben bérlünk nyomtatókat, fénymásolókat.

**Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:** itt számoljuk el a számlás személyi jellegű kifizetéseket, és az üzemorvost. Kiemelkedő tételek:

- A felnőttoktatásban oktatók számlás munkabére az év során 39.075.156 Ft volt.
- Üzemorvos díjazása 1.842.600 Ft,
- AJKP számlás óraadói díja 280.000 Ft,
- Vizsgaközpontunk a vizsgáztatásért 33.838.126 Ft-ot fizetett ki az év során.
- A nappali oktatás számlás óraadóinak díja (üres oktatói álláshelyeken oktatók) 18.882.780 Ft volt.
- belső ellenőrzés díja 1.753.500 Ft
- egyéb felnőttképzési kiadásai 2.454.800 Ft

**Egyéb szolgáltatások teljesítése:** ezen a szolgáltatási soron szerteágazó vásárolt szolgáltatást számolunk el. Néhány jelentősebb kifizetést az alábbiakban sorolok fel:

- Erasmus+ projektünk lebonyolítása teljes kapacitással folyik. Ennek kapcsán az utaztatásra 122.845.185 Ft-ot költöttünk befolyt projektpénzből

- Magyar Államkincstárnak számlakezelési díj 2.486.461 Ft
- Magyar Posta postai díja 2.921.611 Ft
- Centrum takarítási költségei bruttó 3.755.191 Ft
- Centrum portaszolgáltatának díja bruttó 5.871.210 Ft
- Hulladékszállítás díja bruttó 3.874.068 Ft
- Vagyon- és kötelező gépjármű felelősségbiztosítási díjak 2.054.765 Ft
- világtáskorszerűsítésből eredő kifizetés bruttó: 18.417.965 Ft

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai:**

**a soron az alábbi tételek kerültek kifizetésre az év folyamán**

- Szabóky Adolf szakiskolai tanulmányi ösztöndíj 3.040.000 Ft
- Erasmus+ projektünk terhére a résztvevő diákok részére 11.347.017 Ft
- Arany János Kollégiumi Program finanszírozásában 2.368.499 Ft a résztvevő diákok hazautazásának és ruházkodásának támogatására
- jutalomkönyvek diákok részére kiemelkedő tanulmányi és közösségi munkájukért 128.810 Ft

➤ **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások (Kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli kiadásokat);**

- elvonások és befizetések; a 2022. évi terheletlen maradvány került ezen címszó alatt könyvelésre és kifizetésre 4.422.926 Ft összegben, valamint a 613/2022.(XII.29.) Korm.rend. szerinti befiz. köt.1.391.000 Ft összegben.
- működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése: Interreg projektünk megelőlegezésének utolsó részlet visszafizetése 6.868.021 Ft
- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről elkülönített állami pénzalapok részére történt kifizetések az alábbiak szerint:
  - GINOP-6.2.7 projekt költségvetés fel nem használt részének visszafizetése 905.131 Ft
  - Szabóky Adolf ösztöndíj visszafizetése az évközi elszámolások alapján 98.925 Ft
  - AJKP visszafizetési kötelezettség 10.031.265 Ft
  - Határtalanul projekt visszafizetési kötelezettsége 166.676 Ft

➤ **beruházási és felújítási kiadások (Be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait. Ennek kapcsán szükséges kiemelni a**

**koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzéseket, egyes fejlesztési munkák megvalósítását, illetve egyes elmaradt beruházásokat, fejlesztéseket, azok indokát, a fejlesztési munkák megvalósításának esetleges átütemezését, azok okait.);**

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum beruházási és felújítási eredeti előirányzata 2.500.000 Ft volt, a módosított előirányzat 196.031.944 Ft. A növekedés részletezése az alábbiak szerint:

- GINOP-6.2.7 projekt maradványa 107.045.625 Ft- az év során a teljes összeg elköltésre került
- Felnőttképzés költségvetéséből 58.321.713 Ft felhasználása történt meg ebben a témában mindhárom intézményünk esetében.

### **3.) Az intézményi bevételek alakulása:**

**a. intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése;**

Az intézményi bevételek az alábbiak szerint alakultak a 2023-as évben:

- aa) A B1 és B2 rovatokon eredeti előirányzat nem volt, a módosított előirányzat összege B1 rovaton 148 712 071 Ft, a B2 rovaton 69 396 790 Ft.
- felnőttoktatás tevékenységének finanszírozására kapott többletforrás 60.423.887 Ft – volt, amely teljes összegben a tevékenység finanszírozására lett fordítva.
  - karbantartások finanszírozására kapott 25.210.500 Ft a terhelt maradvány részét képezi
  - GINOP-6.2.3 projekt elszámolás utáni kiutalás 696.576 Ft
  - a GINOP-6.1.3 projekt időszaki pénzügyi beszámolójának elfogadása után a kiutalt összeg 1.402.974 Ft, a projekt céljaira került felhasználásra
  - Erasmus iskolai programokból 18.017.266 Ft, felhasználásuk megtörtént
  - 2021-HU01-KA121-SCH-00005393 Erasmus+ II-III projektrész bevétele 32.641.668 Ft, a feladatokat folyamatosan finanszírozzuk a bevételből
  - Arany János Kollégiumi Program bevétele 7.300.000 Ft volt, a feladatok ellátása folyamatosan finanszírozásra került a bevételből.
  - Szabóky ösztöndíj bevétele 3.019.200 Ft, felhasználása folyamatosan történik
  - felnőttoktatás finanszírozásának bevételéből a B2-re 58.321.713 Ft-ot tettünk az intézményeink tárgyi eszköz parkjának bővítése miatt.

- a GINOP-6.2.7 projektünk bevételéből 11.075.077 Ft-ot tárgyi eszköz beszerzésre fordítottunk

ab) Működési bevételek: az eredeti előirányzathoz képest a növekedés összege 228 696 003 Ft volt. A növekedés egyik jelentős indoka, hogy a Vizsgaközpontunk működése, és előre nem tervezhető módon jelentős bevételre tett szert, 22.862.000 Ft összegben. Ezen kívül az energiaválságra tekintettel megemeltük az ingatlanjaink bérleti díját, valamint jelentő mértékben emelkedett a közvetített szolgáltatások bevétele is.

**b. a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították;**

Az eredeti előirányzathoz képest a növekedés összege 226.696.003 Ft volt. A növekedés egyik jelentős indoka, hogy a Vizsgaközpontunk előre nem tervezhető módon jelentős bevételre tett szert, 219.829.023 Ft összegben. Ezen kívül az energiaválságra tekintettel megemeltük az ingatlanjaink bérleti díját, valamint jelentő mértékben emelkedett a közvetített szolgáltatások bevétele is. A többletbevételt a megnövekedett energiaszámlák kiegyenlítésére, szakmai és egyéb anyagok vásárlására, valamint a Vizsgaközpont tevékenységével összefüggésben személyi és dologi jellegű kifizetésekre fordítottuk.

**c. bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya;**

NÉ

**d. egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket)**

**► működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;**

- A felnőttoktatás finanszírozására kaptunk összesen 118.745.600 Ft-ot, melyből átcsoportosítottunk 58.321.713 Ft-ot beruházási kiadásokra.
- EUS programok bevételei: Erasmus+ projektünk II-III. ütemének bevétele 32.641.668 Ft volt, a Cserhádi Technikumunk 13.695.475 Ft-ot kapott Erasmus program megvalósítására, valamint a GINOP-6.1.3 és GINOP-6.2.3 projektünk záró beszámolója folyamán 2.099.550 Ft-ot utaltak részünkre.



- elkülönített állami pénzalapok bevételei: Az Arany János Kollégium Program bevétele 7.300.000 Ft volt, valamint a Szabóky Adolf ösztöndíj kifutó programjára 3.019.200 Ft-ot kaptunk, valamint karbantartásra kapott keret 25.210.500 Ft

➤ **működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.**

NÉ

**4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:**

- a. az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. (4) bekezdése, illetve a 2022. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

A 2022. évi szabad maradvány összegét, 4.422.926 Ft-ot a Központi Maradványelszámolási Alapba befizettük.

2023. évi maradvány összetétele:

- ERASMUS támog. 2023-1-HU01-KA121-SCH-000122027	8.631.026 Ft
- GINOP-6.2.7-20-2021-00013	1.335.338 Ft
- Energia áremelkedés kompenzációja [1066/2023. (III.8.) Korm. hat. (ELŐLEG), 1264/2023. (VII.6.)Korm. hat (FELMÉRÉS), 1560/2023. (XII. 13.)Korm. hat. (ELSZÁMOLÁS-a fejezeti hatáskörben végrehajtott átcsoportosítással EGYÜTT)]	2.810.286 Ft
- Karbantartási keret	25.210.500 Ft
- AJKP	17.796.184 Ft
- Szabóky ösztöndíj	2.402.280 Ft
- FEOKT maradványa	9.273.269 Ft
- KEHOP-5.2.10 maradványa	652.382 Ft
- Interreg projekt maradványa	5.320.454 Ft
- vizsgaközpont bevételeiből	40.007.825 Ft
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	13.439.544 Ft
Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege	9.839.571 Ft
Összes maradvány összege 2023-ban:	123.279.115 Ft

- b. a vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése: NÉ
- c. a 2023. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása (Feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása) összetétele (alap- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra
- d. a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzatból, a Rezsivédelmi alap fejezet terhére történő, fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításból, 1 2021. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról, valamint kötelezettségvállalások engedélyezéséről szóló 1261/2023 (VI.29) Korm határozat 4. pontja alapján –az Ávr. 152. (3) bekezdésében biztosított jogkörében a Kormány által engedélyezett 2021. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2022. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása.

2023-ban rezsikompenzációra kaptunk 70.144.833 Ft-ot, amelyből terhelt maradványként 2024-re viszünk tovább 2.810.286 Ft-ot

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

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum az alábbi projekteken vett ill. vesz részt.

#### **- Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (XIX. Unió fejlesztések fejezettől)**

- *GINOP-6.2.7-20-2021-00013 Ágazati képzőközpont kialakítása Nagykanizsán* a projekt megvalósítása folyamatban van, 2023-ban zárul. 2022-ben elkezdődött az ÁKK épületének fizikai megvalósulása, az év végéig be is fejeződött, ennek beruházásnak a kifizetett összege bruttó 94.849.505 Ft volt, 2023. 01. hóban került kifizetésre az utolsó részszámla, 23.712.376 Ft összegben. 2023-ban szereztünk be informatikai és egyéb eszközöket a projektköltségvetés szerint összesen bruttó 117.822.171 Ft értékben.
- *Tempus 2021-1-HU01-KA121-SCH-00005393 Tanulási célú mobilitás*- a projekt megvalósítása 2022-ban indult, és 2023-ban a meghosszabbított határidőig 100%-ban megvalósul. Kollégák és diákok nagy sikerű utazásait tette és teszi lehetővé a pályázat, a

III. körre 2023-ban érkezett meg az előleg, így ma már kettő részprojekt megvalósítása fut egymás mellett sikeresen.

**- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzat**

**- Elkülönített Állami Pénzalaptól**

- **Arany János Kollégiumi Program**- A Cserháti Technikum Kollégiumában lakó, a programban kifutó jelleggel rész vevő diákok támogatására szolgál a plusz finanszírozás. A diákok részére hétvégi programokat szervezünk kirándulások, mozilátogatások formájában. Ezen kívül korrepetálásokat, felzárkóztatást végeznek kollégáink. A diákok ruházkodási támogatásban, hazautazási költségtérítésben részesülnek, illetve az un. bennmaradós hétvégén teljeskörű étkezést biztosítunk számukra. A program kifutóban van, új beiskolázást már nem valósíthattunk meg, a még le nem érettségizett diákok részére biztosítjuk a kollégiumi ellátást plusz programokkal. A projekt folyamatos ellenőrzés alatt van, tanévenként.

- **Szabóky Adolf ösztöndíjak**- szakiskolai ösztöndíj, szintén kifutó jelleggel, néhány diákunk részesül ebben a formában ösztöndíjban havi rendszeres kifizetéssel. Szintén tanévenkénti ellenőrzés történik a felhasználás tekintetében.

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

A tárgyi eszközök év végi záróállománya 2 210 363 893 Ft volt, 25.361.323 Ft-tal magasabb, mint az előző évi záró állomány. Összetétele: immateriális javak záró állománya 240 848 Ft, az előző évhez képest csökkent- vásárlás nem történt, az elszámolt értékcsökkenés és az évközi selejtezés csökkentette a nyitó értéket. Az ingatlanok és hozzájuk kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya az előző évihez képest 58 409 764 Ft-tal növekedett, év végén 2 081 080 639 Ft volt. A gépek- berendezések-felszerelések állománya év végén 129 042 40 Ft volt. 2023-ban eszközbeszerzés is megvalósult 43 584 664 Ft volt ezen tételek záróállománya év végén. A beszerzés a felnőttoktatásra kapott bevételből, valamint egyéb pályázati forrásból (pl. Ginop-6.2.7 ÁKK) valósulhatott meg.

**7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:**

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum Ágazati képzőközpont kialakítása Nagykanizsán című GINOP-6.2.7-20-2021-00013 azonosító számú pályázatának egyik mérföldköve volt az ágazati képzőközpont létrehozása. 2023-ban létre is hozta a Nagykanizsai Szakképzési Centrum (NSZC) hat nagykanizsai vállalkozással a Dél-zalai Ágazati Képző Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (ÁKK). Ezen vállalkozások:

- HIDROFILT Vízkezelést Tervező és Kivitelező Korlátolt Felelősségű Társaság
- ZNET Telekom Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- YNET Kereskedelmi, Szolgáltató és Termelő Korlátolt Felelősségű Társaság
- VILLTEK Műszaki és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- Orangel Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság
- Főnixplass Gyártó-, és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

A hat vállalkozásnak az ÁKK-ban lévő tulajdonrésze 12,6% (egységesen minden vállalkozásnak), az NSZC tulajdonrésze 24.4%. Az ÁKK székhelye 8800 Nagykanizsa, Erdész utca 30.

Az ÁKK fő tevékenysége az NSZC tanulói számára a duális képzés megszervezése, lebonyolítása Elektronika és elektrotechnika, Informatika és távközlés valamint Gépészet ágazat szakmaiban. 2023. december 31-én 47 tanulónak volt szakképzési munkaszerződése az ÁKK-ban. A tanulók duális képzése részben az ÁKK tulajdonos vállalkozásainál, részben közreműködő vállalkozásoknál illetve az ÁKK által üzemeltetett tanműhelyekben folyik (ezen tanműhelyeket az ÁKK bérlti az NSZC-től). Az ÁKK képzéseinek megvalósításához nagyban hozzájárul a GINOP-6.2.7-20-2021-00013 azonosító számú pályázat keretében létrehozott épület és a projekt keretében beszerzett eszközök.

Az ÁKK működtetéséhez szükséges emberi erőforrások (feladatkörök szerinti létszámok) 2023. december 31-i állapota:

- 1 fő ügyvezető (részmunkaidőben - fél állás helyen)
- 1 fő műszaki tanár teljes álláshelyen (teljes munkaidőben)
- 2 fő szakoktató teljes álláshelyen (teljes munkaidőben)
- 2 fő óraadó
- 1 fő tanműhelyvezető (részmunkaidőben - fél állás helyen)

**8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (Az Áht. 36. (I) bekezdése szerinti gazdálkodási szabályoknak — kivéve a (2) bekezdésben előírtakat — való nem megfelelés esetén a szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás okainak bemutatása, a költségvetési felügyelők tevékenységének bemutatása, hatása az intézmény gazdálkodására, Követelések esetén behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követeléseként kivezetett állomány nagysága,**

**a tartozásállomány éves alakulásának indokai, a tartozásállomány rendezésére tett intézményi, kormányzati intézkedések, és azok tartozásállomány alakulására gyakorolt hatása)**

A költségvetési évben esedékes követelések állományának év végi értéke: 1.370.312 Ft, amelyből működési bevételre 571.665 Ft, előlegekre 798.647 Ft vonatkozik. Az állomány a nyitóértékhez képest 3.018.175 Ft-tal csökkent. A behajtásra a szükséges intézkedést megtettük, fizetési felszólítást küldtünk valamennyi tartozó partnerünknek, valamint folyamatosan figyelemmel kísérjük a teljesítéseket.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 2.591.768 Ft, a kifizetés 2023. 01. hóban megtörtént.

**9.) A letéti számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás a letéti, valamint a letéti kártyafedezeti számlák vezetésének indokairól, az éves forgalmáról, állományáról.**

NÉ

**10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokairól, éves forgalmáról, állományáról.**

NÉ

**11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: rövid szöveges indoklás az év során történt maradvány befizetésekről, a Kormány, illetve a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek, zárolás teljesítéséről, az áthúzódó teljesítések okairól, stb.**

A 2023. év során a 2022. évi nem terhelt költségvetési maradványt, 4.422.926 Ft összegben a jelzett határidőig befizettük.

**Devizaszámlák forgalma: rövid szöveges indoklás a Kincstárban és a Kincstáron kívül vezetett devizaszámlák éves forgalmáról, állományáról, külföldi pénznemben meglévő pénzeszközök év végi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamveszteség/nyereség elszámolásáról.**

A Centrum 2 db Kincstárban vezetett EUR-os devizaszámlával rendelkezik.

- Az Interreg projekt devizaszámláján bonyolítjuk a projekthez tartozó devizás kifizetési kötelezettséget. Év végén a devizaszámlán lévő pénzeszközök 10.354,46 EUR, év végi értékelése során nem realizált árfolyam veszteségünk volt, összege: 570.055 Ft.

**12.) Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, (ILUF stb.): 2023. év során elvégzett ellenőrzési tevékenységek és azok révén tett megállapítások, javaslatok rövid összefoglalása, ahhoz kapcsolódóan a szükséges intézkedésekről, esetleges utóellenőrzésekről tájékoztatás.**

- **Belső ellenőrzésre** a Centrum 2023. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Ber. 48. §. alapján - jelen, 2023. évi Éves jelentés számol be, amely átfogó képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2023. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban hozott intézkedések megvalósítását. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárássra, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

A Centrum 2023. évi belső ellenőrzési tervében szereplő vizsgálatok lefolytatásra kerültek, ezért 2024. évre áthúzódó vizsgálat nincs.

2022. évről áthúzódó vizsgálat 2023. évben nem volt. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az éves ellenőrzési terv módosítására nem került sor.

**1. A vizsgálat célja: annak vizsgálata, hogy a készpénzkezelés megfelelően szabályozott-e és szabályos-e.**

#### VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a Nagykanizsai Szakképzési Centrumnál (a továbbiakban: Centrum) a pénzkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.

A rendelkezésre álló és a rendelkezésre bocsátott dokumentumok alapján meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A vizsgálat során a belső ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

Főbb megállapításaink a következők:

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum (a továbbiakban: Centrum) önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, amely a pénzügyi-gazdálkodási feladatokat megfelelő végzettségű gazdasági vezető irányításával látja el.

A Centrumban megfelelő számú személy dolgozik ahhoz, hogy a pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok és a hozzá kapcsolódó jogkörök ellátása szabályszerűen történjen.

A Centrum által ellátott házipénztári tevékenység a vizsgált kérdések alapján megfelelő.

A tevékenység ellátása megfelelően szabályozott.

A pénzkezeléssel foglalkozó dolgozók személyi és anyagi felelőssége nem vetődött fel.

A pénztárbizonylatokat és a pénztárjelentést az SAP programban vezették.

A pénztárjelentésen dokumentálták az ellenőrzéseket.

A pénz szállítási és őrzési feltételei szabályozottak.

A Centrum pénzkezelési rendjének szabályozása megfelelő, mivel a Pénzkezelési Szabályzatot 2021. december 10. napján a Kancellár hatályba léptette és a gazdasági vezető jóváhagyta. A Szabályzat egyedi azonosítóval rendelkezik. A Szabályzat 625/002236-2/2021. iktatószámmal iktatásra került. A Centrum dolgozói a szabályzat megismerését és az abban foglaltak alkalmazását a megismerési záradék aláírásával igazolták.

A vizsgálat alapján megállapítható, hogy a Centrumnál a készpénzkezelés szabályozottsága megfelelő, amely biztosítja a szabályos működést.

Jelen ellenőrzés fókuszába a rovincsolás került, mely során a valós pénzkészlet és az SAP programban szereplő pénzkészlet egyezőségét vizsgáltuk. Az ellenőrzés a pénztári dokumentumok tételes vizsgálatára nem terjedt ki.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

A készpénzkezelés helyes gyakorlata a helyszíni vizsgálat napján megállapítható volt, ezért az ellenőrzés a feladatellátást megfelelőnek minősíti.

A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A készpénzkezelés területén gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, aki képes a célkitűzések megvalósítására és a kockázatok megfelelő kezelésére.

## **2. Az ellenőrzés tárgya: adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának vizsgálata**

Ellenőrzött időszak: aktuális időszak

Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők (név/beosztás/idejntervallum):  
Bene Csaba kancellár, Anda Zoltán József főigazgató, Szekeres Marianna gazdasági vezető

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Nagykanizsai Szakképzési Centrum vonatkozásában (a továbbiakban: Centrum) az adatvédelmi és adatbiztonsági jogszabályoknak való megfelelés érdekében adatvédelmi tisztviselő kijelölésére sor került-e, illetve a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság felé az adatvédelmi tisztviselő bejelentése megtörtént-e.

Az ellenőrzésre a Centrum Gazdasági Vezetője által megküldött dokumentumok alapján került sor.

A rendelkezésre álló dokumentumok alapján meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A vizsgálat során az ellenőrzés részéről összeférhetetlenség nem merült fel.

Főbb megállapításaink a következők:

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének vezetői felelősségéről a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkozatot kell tenni a Bkr. 1. számú melléklete alapján, amelyet a beszámolóhoz kell csatolni. Ebben a nyilatkozatban a vezető értékeli a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét az egyes elemek részletezésével.

A belső kontrollrendszer öt pillére közül az Információs és kommunikációs rendszerhez kapcsolódva a költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek keretében kell megfelelni az Info. tv. előírásainak.

Jelen ellenőrzés keretében az adatvédelem szabályozása állt a vizsgálat fókuszában.

A GDPR értelmében valamennyi közhatalmi szervnek, illetve egyéb, közfeladatot ellátó szervnek adatvédelmi tisztviselőt kell kijelölnie, melynek a Centrum eleget tett.

A Centrum 2021. január 1. nappal kötött határozatlan időre szóló megbízási szerződést adatvédelmi tisztviselő (DPO) feladatok ellátására az ANN&CLAYTON Kft-vel. Az adatvédelmi tisztviselői feladatokat Dr. Hosszú Károly ügyvéd és adatvédelmi szakjogász látja el, akinek elérhetősége a Centrum honlapján fel lett tüntetve.



A Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság az adatkezelők, illetve adatfeldolgozók számára külön erre a célra létrehozott elektronikus felületen teszi lehetővé az adatvédelmi tisztviselő, illetve tisztviselők bejelentését.

A Hatóság adatvédelmi tisztviselő nyilvántartásában a Centrum adatvédelmi tisztviselője megtalálható.

Az Info tv. 25/A. § (3) bek. szerint abban az esetben, ha az adatkezelő adatvédelmi tisztviselő kijelölésére köteles, az adatkezelőnek belső adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatot kell megalkotnia és alkalmaznia. A fent hivatkozott jogszabályi meghatározás értelmében a szabályzatnak követnie kell a formai kritériumokból eredő helyes névhasználatot is.

Ennek megfelelően a Centrum rendelkezik önálló adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel a Centrum rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel (akinek a bejelentése és elérhetőségeinek közzététele megtörtént), illetve önálló és hatályos adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.

**3. A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Nagykanizsai Szakképzési Centrum vonatkozásában a 2022. évi költségvetési beszámoló tartalmilag és formailag megfelel-e a hatályos jogszabályoknak.**

Az ellenőrzésre a gazdasági vezető által megküldött dokumentumok alapján került sor.

A rendelkezésre álló dokumentumok alapján meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A vizsgálat során az ellenőrzés részéről összeférhetetlenség nem merült fel. Vonatkozó jogszabályok különösen:

- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (a továbbiakban: Áhsz.), ● az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), ● az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.)

Főbb megállapításaink a következők:

Az éves gazdálkodás során végrehajtott gazdasági események tekintetében megállapítható, hogy a főkönyvi nyilvántartásba való rögzítéshez az alapbizonylatok rendelkezésre álltak.

Az ellenőrzés során a főkönyvi összefüggéseket és beszámolóban való szerepeltetésük helyességét vizsgáltuk. A főkönyvi könyvelés tételes ellenőrzésére nem került sor.

A költségvetési könyvvizetés keretében a bevételi és kiadási előirányzatok alakulására, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, valamint ezek teljesítésére kiható gazdasági eseményekről a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartást kell vezetni és azt a költségvetési év végével lezárni, mely követelmény érvényesült.

A költségvetési könyvvizetés a 05. és a 09. számlacsoportban, az egységes rovatrend szerint megállapítható.

A pénzügyi könyvvizetés keretében a tevékenység során előforduló, az eszközökre és forrásokra, azok változására és az eredmény alakulására ható gazdasági eseményekről a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartást kell vezetni és azt a költségvetési év végével lezárni, mely követelmény érvényesült. A pénzügyi könyvvizetés az egységes számlakeret 1-9. számlaosztályán belül vezetett számlák használatával, a kettős könyvvitel szabályai szerint megállapítható.

A főkönyvi könyvelésben a pénzügyi és a költségvetési számvitel közötti összefüggések, egyezőségek megfelelőek voltak.

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök vonatkozásában külön vizsgáltuk a pénzügyi számvitel és a költségvetési számvitel összhangját, mely a 2022. évi éves beszámoló 15. és 01. űrlapjának adatai alapján megállapítható. Kiemelten fontos feladat a csak a pénzügyi számvitelben könyvelendő állományváltozások tételes dokumentálása is. A 2022. évi mérleg tételeit főkönyvvel alátámasztották.

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum a kötelező analitikus nyilvántartásokkal a Kréta SAP rendszerben rendelkezik, mely tartalma fejlesztés alatt van. Az éves beszámoló 2. űrlapjának adatai értelmében a 1316, B25, B65, B75 rovatok tekintetében minden érintett évet bemutató, gördülő analitikus nyilvántartás kialakítását javasoljuk az elhatárolások helyes megállapítása és a mérleg szerinti érték alátámasztása érdekében.

A 2022. évi mérleg alátámasztásához a Nagykanizsai Szakképzési Centrum mérlegleltárral és az SAP programból előállított tételes listákkal rendelkezett. Az ellenőrzés során a rendelkezésre álló mérleg alátámasztó leltár és a főkönyvi kivonat adatait vettük alapul és fogadtuk el hiteles bizonylatként.

2022. december 31. fordulónappal a teljes eszközállomány - a mérlegben értékkel szereplő s nem szereplő immateriális javak, tárgyi eszközök - tekintetében mennyiségi felvétellel és egyes eszközök és források vonatkozásában egyeztetéssel történő leltározásra került sor.

A Nagykanizsai Szakképzési Centrumnál 2022. évben értékvesztés elszámolására nem került sor.

Ha az értékelés során megállapítást nyer, hogy az értékvesztés elszámolása nem indokolt, a nemlegességet is írásba kell foglalni az értékelési feladatellátás igazolása, a mérleg szerinti érték alátámasztása érdekében.

A 2022. évi maradvány megállapítása megfelelt az Áhsz. előírásainak.

A 2022. évi mérleg szerinti eredményt a főkönyvi kivonat adatai alátámasztják.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel a megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében, nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban.

## **1. Hazai külső ellenőrzések**

**1.1. A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal munkatársai 2023. június 26. napján végeztek ellenőrzést a Nagykanizsai Szakképzési Centrumnál a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj OD-ZA/1/2016. számú támogatási szerződés kapcsán.**

2021. szeptember 01-jétől 2022. augusztus 31-ig terjedő időszakában a szakiskola által beküldött igénylések, elszámolások valóságtartalmának helyességét vizsgálták.

Az ellenőrzés a Nagykanizsai SZC Cserháti Sándor Technikum és Kollégium – szakiskolai képzés tekintetében az alábbiakat állapította meg:

- A 252/2016. (VIII.24.) Kormányrendeletben foglaltaktól eltérően, a vizsgált tanév második féléve tekintetében, az adott félév első két hónapjára járó ösztöndíj nem a második hónapban egy összegben került átutalásra a tanulók részére;
- 5 fő tanuló a vizsgált tanév első félévében nem részesült felzárkóztató oktatásban, azonban az adott félévre vonatkozó tanulmányi átlageredménye nem érte el a 2,51-et, ezért jogosultak lettek volna rá;
- 1 fő októnak a vizsgált tanév első félévében több pótlék került elszámolásra, mint amennyire a megtartott órák alapján jogosult lett volna. A jogosulatlanul kifizetett felzárkóztatási pótlék összege, amely 15.000,- Ft, valamint a hozzá tartozó munkáltatót terhelő bérjárulék 2.325,- Ft összegben szabálytalan felhasználásnak minősül.

A jegyzőkönyvben felhívták az intézmény figyelmét a Korm. rendeletben foglalt előírások betartására, különös tekintettel a felzárkóztató oktatással, a felzárkóztatási pótlék kifizetésével és az ösztöndíj kifizetésével kapcsolatos feladatok teljes körű elvégzésére vonatkozó jogszabályi pontokra.

Az intézményt számára 17.325,- Ft visszafizetési kötelezettséget írtak elő, melyet a Nagykanizsai Szakképzési Centrum teljesített. A jegyzőkönyv egyéb megállapításaira felhívtuk az érintettek figyelmét, intézkedési terv készítését ez nem igényelt. A szakiskolai ösztöndíjkifizetés a rendszerből kifutott.

**1.2. A Zala Vármegyei Kormányhivatal 2023. december 5-én hatósági ellenőrzést végzett a Nagykanizsai SZC Thúry György Technikumban, ahol az intézmény 2022/2023. tanévben szervezett érettségi vizsgáinak a szervezését vizsgálták. Az ellenőrzés alapján megállapították, hogy a vizsgaszervező intézmény jogosult az állami vizsga szervezésére. Az intézményben az érettségi vizsga megszervezése, lebonyolítása, lezárása szabályszerűen történt. Az adminisztrációt a határidők betartásával, precízen vezették, a jogszabályi előírásokat betartották.**

**1.3. A Miniszterelnökség Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkársága** 2023. február 15-én pénzügyi záróellenőrzést végzett centrumunknál, ahol „A Nagykanizsai Szakképzési Centrum átfogó tanulói lemorzsolódást csökkentő fejlesztése” című **GINOP-6.2.3-17-2017-00019** azonosító számú pályázatot vizsgálták.

Az összefoglaló jelentésben az ellenőrök megállapították, hogy a projekt mind fizikailag, mind pénzügyileg befejeződött. A projekt összeségében elérte a célkitűzéseket. A pályázat során a pedagógusok olyan módszereket dolgoztak ki, sajátítottak el, amely segítségével a tanulásban akadályozott tanulókat eredményesen felkészítették a munka világára.

A digitális közösségi alkotóműhely kialakítása, közösségi terek kialakítása lehetővé tette a projekt céljának elérését. Az egyéb eszközök az iskola és a közösségi programok színesítését eredményezte.

Az ellenőrzés két esetben foglalmazott meg intézkedést, ezek a következők:

- Az egyik esetben 4 db kisértékű eszköz beszerzéshez tartozó megrendelőket kellett hiánypótlásként beküldeni, ennek a határideje 2023.02.22 volt. A hiánypótlásokat 2023. 02. 21-én teljesítettük.
- A másik esetben a pályázat keretében kellett volna beszerezni a Mach3 CNC vezérlő szoftvert, ami végül nem lett beszerezve. A pandémia alatt nem tudtuk a szoftvert beszerezni. Intézkedésként kérték a támogatói okirat módosítását e tekintetben, határidőnek 5 napot állapítottak meg. A módosítási igényünket 2023. 02. 20-án küldtük el.

**1.4. A Miniszterelnökség Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkársága** 2023. március 8-án pénzügyi záróellenőrzést végzett centrumunknál, ahol az „Idegen nyelvi készségek fejlesztése a Nagykanizsai Szakképzési Centrumban” című **GINOP-6.1.3-17-2018-00028** azonosító számú pályázatot vizsgálták. Az összefoglaló jelentésben az ellenőrök megállapították, hogy a kedvezményezett a projektet a támogatási szerződésben meghatározott műszaki-szakmai tartalom szerint valósította meg. A pályázattal kapcsolatban intézkedést nem kértek tőlünk.

**1.5. A TEMPUS Közalapítvány** 2023. május 17-én helyszíni ellenőrzést tartott a Nagykanizsai Szakképzési Centrum **2021-1-HU01-KA121-SCH-000005393** számú pályázatával kapcsolatban. A helyszíni ellenőrzés szakmai és pénzügyi tekintetben vizsgálta a pályázat megvalósítását és dokumentációját 2022. és 2023. éveket érintően.

A helyszíni ellenőrzés során az alábbi javaslatokkal éltek a TEMPUS munkatársai:

- további, kevesebb lehetőséggel rendelkező tanuló bevonását szorgalmazták;
- a beszámolási felület - a Beneficiary Module - kezelését kérték, hogy intézményi kézben legyen;
- a tanulói kiválasztás szempontjainak további pontosítását javasolták; illetve kérték, hogy az egyéni tanulói mobilitásoknál egyéni tanulmányi programok készüljenek.

- Szakképzési akkreditációs pályázat benyújtását indítványozták intézményünk számára (jelenleg Köznevelési akkreditációval rendelkezünk).

A Nagykanizsai Szakképzési Centrum a javaslatokat és kéréseket teljesítette, melynek keretében 2023. október 19-én benyújtásra került a szakképzési akkreditációs pályázatunk, melynek várhatóan 2024. január végén lesz eredménye.


Erre egyébként azért volt szükségünk, mert bár 2027-ig rendelkezünk a köznevelési akkreditációs jogosultsággal, de 2024-ben már nem nyújthatunk be költségelhívást a TEMPUS tájékoztatása szerint. A Beneficiary Module kezelését is 2023. október 01-jétől az intézményi koordinátor látja el az összes Erasmus+ projektet érintően, nem külső megbízott. A további tanulókat és adminisztrációt érintő kéréseket is 2023. október végéig maradéktalanul teljesítettük.

-

### 13.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Az elmúlt évben bekövetkezett energia árrobbanás, anyag, és szolgáltatási díjak emelkedése mellett nem tartható tovább a bázis alapú költségvetés tervezés. A digitális eszközeinknek az amortizációja miatt eszközeink jó része nem használható! **2015 óta digitális eszközfejlesztés csak projektekből valósult meg, ami nagy lemaradást okozott ezen a területen.**

Nagykanizsa, 2024.05.02

  
Szekeres Marianna  
gazdasági vezető



