NSZFH/630/ 001920-1/2025

Szöveges beszámoló Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum 2024

I. Általános indoklás

1) Az intézmény feladatkörének, 2024. évi tevékenységének ismertetése

A Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum 2015. július 1.-je óta működő rendszer, melyet a szakképzési intézmények hatékony, összehangolt működésének elősegítésére és a gazdasági-piaci szereplők képzési igényeinek gyorsabb és rugalmasabb kielégítésére hozott létre a Nemzetgazdasági Minisztérium.

A szakképzési centrum fő feladataként technikumi (5 év) és szakképző iskolai (3 év) nevelést-oktatást, esti, levelező formájú felnőttoktatást, valamint kollégiumi nevelést is ellát. A Centrum a 2024-es évben 7 tagintézménnyel látta el a feladatait Salgótarján, Balassagyarmat és Bátonyterenye városokban:

- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Stromfeld Aurél Technikum – Salgótarján
- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Szent-Györgyi Albert Technikum – Balassagyarmat
- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Borbély Lajos Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium - Salgótarján
- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Kereskedelmi és Vendéglátóipari Technikum és Szakképző Iskola - Salgótarján
- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Mikszáth Kálmán Technikum és Szakképző Iskola - Balassagyarmat
- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Szondi György Technikum és Szakképző Iskola - Balassagyarmat
- Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum Táncsics Mihály Technikum – Salgótarján, Bátonyterenye

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium megszűnésével egyidejűleg a Kulturális és Innovációs Minisztériumhoz kerültek át a szakképzési centrum irányítói és fenntartói jogosultságai. A középirányító szerv – a Kulturális és Innovációs Minisztérium háttérintézménye – továbbra is Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal (a továbbiakban: NSZFH) maradt. Az NSZFH az Áht. 9. § b), valamint g-i) pontja szerinti átruházott hatáskörökkel is rendelkezik.

A korábbi évek speciális helyzete miatt (pl.: járványhelyzet) bevezetett online oktatás a szakképzésben is felgyorsította a digitális kompetenciák, az új módszerek és eszközök elterjedését. Továbbra is célunk a duális képzés erősítése, amely során a szakképző intézményben a munkaerőpiaci szereplőknél folyó szakmai oktatás párhuzamosan, egymást kiegészítve történik. A gazdasági és munkaerőpiaci igényekhez illeszkedő szakképesítési tartalmak, képzési és gyakorlati követelmények megalkotásához és a gyakorlati helyszínek oktatási folyamatának kialakulásához a szabályozási környezet pedig megalapozta az Ágazati Képzőközpontok (ÁKK) létrehozásának lehetőségét. Az ÁKK egy teljesen új szereplője lett a duális képzési rendszernek, célja, hogy speciális szakmai gyakorlati képzést nyújtson költséghatékony formában, megfelelő minőségben és felkészült szakemberek irányításával.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 703/2021. (XII.15.) Korm. rendelet szerinti 2024. évi emeléséből adódó többleteket fedezték a központi támogatások, az intézményekre gyakorolt hatása nem volt jelentős a 2024. évi személyi juttatások vonatkozásában.

A **2024. évi költségvetési bevételek** 37,7%-át a központi, irányítószervi támogatások adták, amelyekből a centrum fedezni tudta 2024. évben a személyi juttatásokat, a járulékokat és a dologi kiadások legnagyobb részét. A 2023. évi maradvány összege is jelentős volt, melynek 98,2% -át, a 2023. év végén támogatási előlegként megkapott RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú „Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése" című projekt adja 6.181,8 millió Ft összegben. A projekt tervezett befejezési dátuma 2026. évben várható, így a teljes összeg nem került felhasználásra, viszont kötelezettségvállalással terhelt maradványként került kimutatásra. A fennmaradó 109,5 millió Ft maradvány összeg kötötten került felhasználásra a költségvetési gazdálkodás során.

A működési célú támogatások felhasználása is kötött volt, a felnőtt oktatáshoz, ösztöndíjak kifizetéséhez nyújtott fedezetet. A Centrum 28,8 millió Ft saját működési bevétellel rendelkezett, amely minimálisan meghaladta az eredeti előirányzatban szereplő 27,7 millió Ft-ot, így a különbözet, 1,1 millió Ft többletbevétel formájában kerül előirányzatként feladásra. Az irányító szervi támogatások összege 17,7%-kal növekedett, mivel a 2023. évhez képest emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum, továbbá emelkedett az oktatók bére, illetve jelentős mértékben emelkedtek az energetikai kiadások, amit a fenntartó többlettámogatásként a Centrum rendelkezésére bocsátott. A többlettámogatás összértéket 1.138,3 millió Ft-volt 2024. évben. A Centrum bevételei leginkább felnőttképzésből, illetve terembérletből és szállásdíjakból származott.

A **kiadásokat** tekintve a kiemelt előirányzatok között a legmagasabb arányú a teljesítés – mint minden évben, úgy most is - a személyi juttatásoknál és a kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok esetében, az összes kiadás 67,1%-át tették ki 2024-ben. A szakképzési centrum állományának legnagyobb részét az oktatók teszik ki, akik a jogszabályi előírásoknak megfelelő díjazásban részesültek. A dologi kiadások az összes kiadás 17,7%-át tették ki, amelyek magukba foglalták azokat az üzemeltetési és szakmai anyagokat, amelyek leginkább a kötelezően ellátandó alapfeladatok ellátásához kapcsolódnak, valamint közüzemi díjakat és szolgáltatásokért fizetett kiadásokat. A szakmai feladatok ellátása biztosított volt, annak ellenére, hogy az évközben megemelkedett közüzemi díjak hatalmas terhet jelentettek a Centrumnak. Az ellátottak pénzbeli juttatásai 2024. év végére 40,5 millió Ft-os teljesítés mutatnak, amelyek magukba foglalják a pénzbeli (pl.: szakiskolai ösztöndíj) és nem pénzbeli támogatásokat (pl: Arany János Program, Erasmus+) is. A beruházások és felújítások legnagyobb részét külső forrásból finanszírozta a centrum, saját forrásból kizárólag kisebb beszerzések kivitelezése valósult meg. Felnőttoktatás terhére jelentős fejlesztéseket tudunk megvalósítani, ez látszik a Beruházások és a Felújítások kiadási sorokon.

Vállalkozási tevékenységet 2024. évben a Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum nem látott el. Kiszervezett tevékenység nem volt a gazdasági évben és nem rendelkeztünk ilyen szervezetekkel sem, gazdasági társaságokban, alapítványokban nincsen részesedése a centrumnak. A Centrum nem biztosított a dolgozói részére lakásépítési és vásárlási támogatást, kölcsönben nem részesítette az alkalmazottakat. A Centrum nem rendelkezik a kincstári körön kívüli fizetési számlákkal, így 2024. évben nem volt a kincstári körön kívüli pénzforgalma.

Az előirányzat-gazdálkodási és pénzforgalmi rendszerek megfelelő működése és jogszabályokban előírt alkalmazása biztosított volt, a működésükben fennakadás nem volt. A kincstári információ-szolgáltatások határidőre teljesítettek voltak, a munkát segítette a háttérintézmény folyamatos segítségnyújtása és kontrollja. A KIRA rendszer működése zavartalan volt, biztosította a különböző jogviszony típusokhoz kapcsolódó munkáltatói iratok generálását és a központosított illetményszámfejtést is.

2024. évben az intézményi vezetők személyében változás nem történt, a Centrum gazdasági vezetője viszont változott. A Centrum gazdasági vezetője 2015-től folyamatosan látta el feladatait, viszont egészségi állapotára tekintettel kérte, hogy mentesítsék a gazdaság vezetői feladatok alól. A vezetőváltás menedzselése könnyedén lezajlott, mivel az új gazdasági vezető a szervezetből került kinevezésre, illetve a korábbi gazdasági vezető is szervezetnél maradt pénzügyi csoportvezetőként. Tekintettel arra, hogy nem egy radikálisabb vezetőváltás történt szervezeti szinten a változás könnyeden végbe ment, a munkavállalók elfogadták a vezető személyében történő változást, az újonnan kinevezett gazdasági vezetőt támogatják a feladatellátás során. A 2024. novemberében kinevezett gazdasági vezető belső erőforrásból kinevezett vezető, korábban a Centrum pénzügyi csoportvezetője volt, így rendelkezett a megfelelő szakmai ismeretekkel és tudással, valamint ismeri a feladatellátás folyamatát, korábban gyakran helyettesítette a gazdasági vezetőt. Felső vezetői szinten – kancellár, főigazgató – a változást megfelelően kezelték, megalapozott döntést hoztak, amelyek csökkentették a kedvezőtlen események bekövetkezésének kockázatát és az esetlegesen azzal járó negatív hatásokat. A középirányító szerv a gazdasági vezető személyében történtő változást jóváhagyta.

2024. évben a létszámadatokban nem volt változás, a nyitó- és zárólétszám között nincs eltérés. Az évközi mozgás ellenére az alábbiak szerint alakultak a létszámadatok:

- 2024. évi nyitólétszám: 402 fő
  - ebből szakdolgozó: 314 fő
  - ebből egyéb: 88 fő
- 2024. évi zárólétszám: 402 fő

Az oktatói testületek korfája azt mutatja, hogy sok oktató nyugdíjas illetve nyugdíj előtt áll, a fiatalítás nem minden intézményben sikerül, mivel a pályakezdő fiatalok eddig nem választották az oktatói pályát. A folyamatos pedagógus béremelések miatt a jövőben ez a tendencia vélhetően változni fog, és egyre több fiatal fordul az oktatói pálya iránt. Az órák szakos ellátását óraadókkal, megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakkal tudtuk biztosítani. Összességében megállapítható, hogy a Centrum valamennyi intézményénél a szakmai oktatáson belül az ágazati alapoktatáshoz és a szakirányú oktatáshoz szükséges személyi feltételek rendelkezésre álltak, a szakmai oktatáshoz szükséges végzettséggel és szakképesítéssel az oktatók rendelkeztek. Az oktatás során évek óta folyamatos kockázatot hordoz a nyugdíjas oktatók száma és a nem általános teljes napi munkaidőben foglalkoztatott munkaviszonyban állók száma. A szakképzési rendszer fejlesztésére is negatívan hat az, ha a Centrum nem rendelkezik a feladatállátáshoz szükséges személyi feltételekkel, mert nincs elegendő szakképzett oktató, vagy több a kilépő (pályaelhagyó, nyugdíjba vonuló) oktató, mint a belépő. A Centrum célja az, hogy a feladatellátási kockázat ne emelkedjen ezen a területen és a tanulók megfelelő tudás birtokában lépjenek ki a munkaerőpiacra.

2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

A 2024. gazdasági évben nem volt olyan rendkívüli esemény vagy körülmény, amely jelentős hatással bírt volna a Centrum gazdasági helyzetére és vagyon nagyságára, összetételére.

A Centrum 2024. évben nem látott el többletfeladatokat, így azok kihatással nem bírtak. A gazdasági évben nem voltak átadott és átvett feladatok, így ezek sem gazdasági kihatással nem bírtak, sem pedig a létszámgazdálkodásra nem voltak kihatással és nem érintették a feladatellátás színvonalát sem.

A Centrum és az intézmények működése stabil, tevékenységüket a jogszabályi keretek között és megfelelő intézmény- és eszközrendszerrel biztosították. A Centrum gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, ezt a 2024. évi eladósodottsági mutató kedvező alakulása is mutatja. A vagyongazdálkodás során a tulajdonunkban álló gépek, berendezések, felszereléseknél jelentősebb selejtezést hajtottunk végre, mivel évek óta problémát okozott a rossz vagy elhasználódott eszközök tárolása. A selejtezés folytatódni fog a 2025-ben is. Korábban elkezdődött a Mikszáth Kálmán Technikum tetőterének beépítése, ahol 10 tanterem és kommunális helység került kialakításra, a felújítás 2024 évben került aktiválásra, a használatba vételi eljárás lezajlott. A beruházás elkészülte után a balassagyarmati Civitas Fortissima téren álló régi Vármegyeháza történelmi épülete visszaadásra került a tulajdonos Balassagyarmat Város Önkormányzatának.

A tervezés során, kiemelten a kiadások esetében a centrum mindig az óvatosság elvét tartja szem előtt, a kötelező feladatok ellátásához, azon belül is elsődlegesen a személyi juttatásokhoz és kapcsolódó járulékokhoz tervezi meg a kiadásait. A dologi kiadások esetében a növekedés a felnőttoktatáshoz, a pályázatokból megvalósuló szakmai, üzemeltetési anyagokhoz, illetve a kapcsolódó szolgáltatásokhoz kapcsolódóan emelkedett meg. Jelentős emelkedés történt a szakmai anyagok, karbantartási anyagok beszerzése során, ennek fő oka a magas infláció. A közüzemi díjak jelentős emelkedésének hatásai itt is megfigyelhetők. A dologi kiadások többlete a bevételi oldalon, eredeti előirányzatként szintén nem került megtervezésre. Az ellátottak pénzbeli juttatása esetében is az év közbeni többletek miatt jelentős a növekedés, ehhez fedezetet szintén nem lehetett eredeti előirányzatként tervezni. A beruházások és felújítások esetében sem a kiadási, sem pedig a bevételi oldalon nem voltak ismertek a tervezés során az irányszámok, ezért mindkét oldalon jelentős az eltérés a tervezett előirányzatokhoz képest.

II. Részletes indoklás

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A kiadási tételek között a legmagasabb arányú teljesítés a személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok, az összes kiadás 67,1%-át tették ki 2024. évben. A szakképzési centrum állományának legnagyobb részét az oktatók teszik ki, akik a jogszabályi előírásoknak megfelelő díjazásban részesültek.

A dologi kiadások az összes kiadás 17,7%-át tették ki, amelyek magukba foglalták azokat az üzemeltetési és szakmai anyagokat, amelyek leginkább a kötelezően ellátandó alapfeladatok ellátásához kapcsolódnak, valamint közüzemi díjakat és szolgáltatásokért fizetett kiadásokat. A szakmai feladatok ellátása biztosított volt, annak ellenére, hogy az évközben megemelkedett közüzemi díjak hatalmas terhet jelentettek a centrumnak. Az év közbeni kiegészítő támogatásoknak köszönhetően szállítói tartozásunk az évvégére jelentősen csökkent közel 44,6 millió forintra. Ezek nagy része azonban éven túli kötelezettség volt, illetve 30 napon túli tartozásunk nem volt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 2024 év végére 40,5 millió Ft-os teljesítés mutatnak, amelyek magukba foglalják a pénzbeli (pl.: szakiskolai ösztöndíj) és nem pénzbeli támogatásokat (pl: Arany János Program, Erasmus+) is.

A beruházások és felújítások legnagyobb részét külső forrásból finanszírozta a Centrum, saját forrásból kizárólag kisebb beszerzések kivitelezése valósult meg. A beruházások között elsősorban kisértékű tárgyi eszközök vásárlására került sor. Három intézményünkben sikerült megvalósítani egy beton alapra szerelt lemezgarázs vásárlását, ami az anyagok és az intézményi járművek megfelelő tárolását szolgálja. Jelentős informatikai fejlesztéseket valósítottunk meg, mivel az intézmények számítógépparkja meglehetősen elöregedett, a számítógépek és monitorok korszerűtlenné váltak. 2025. októberétől kizárólag Windows11 operációs rendszer frissítései érhetők el, ami az alavult számítógépeken nem futnak. A Centrumban és minden intézményünkben új szerverek kerülnek beszerelésre, mivel a korábbiak elavultak, lassan és megbízhatatlanul működtek. Ezekkel a fejlesztésekkel minden intézményben megvalósul az adatok biztonságos mentése, archiválása. Intézményeink hálózati eszközei elöregedtek, vagy egyszerűen nem képesek követni a megnövekedett igényeket. 2024 évben két informatikai intézményünknél hálózatfejlesztést hajtottunk végre, így biztosított az informatikai képzés és vizsga lebonyolítása. Intézményeink gépjárműparkja elöregedett, több autó 20 évnél is idősebb. Ezért 2024-ben két új kisbuszt és két új elektromos személyautót szereztünk be. Ezeket a járműveket a gyerekek szállítására és a balassagyarmati és salgótarjáni intézmények folyamatos kapcsolattartására használjuk. Az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú, „Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése" című projekt keretében az eszközök közbeszerzése folyamatosan zajlik, a kifizetések zavartalanok.

A felújítások jelentős része a pályázati forrásból valósult meg. Az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú projekt 6.214,3 millió Ft támogatása 2023. decemberében megérkezett az elkülönített számlánkra, a beruházás tervezése, terveztetése folyamatban van, az előkészítés költsége kifizetésre került, a személyi kifizetések folyamatosak. 2024. évben kiírásra került a felújítás, építtetés közbeszerzése, mint a főépületre, mind a tornaterem épületére, ennek eredménye várhatóan 2025. első félévében realizálódik. Jelentős kiadások a felújítások és beruházások között 2025. év második félévétől várhatóak.
A Felnőttoktatásból származó bevételeink terhére sikerült megvalósítani több felújítást. Ezek nagy része balesetmegelőzés és állagmegóvás érdekében történt. Két intézményünk sportpályáját újítottuk fel, a régi betonpályák állapota leromlott és balesetveszélyessé vált, ezért ezeket korszerű rekortan borításra cseréltettük. A Mikszáth tagintézményünkben a mennyezet omlásnak indult, balesetveszélyessé vált, azonnali intézkedést igényelt a probléma, így álmennyezet került kiépítésre. A Stromfeld tagintézményünk tornaterme fűtése tönkre ment, felújítása gazdaságtalanná vált, így klímaberendezés beszerelése mellett döntöttünk, ami a későbbiekben gazdaságos működést biztosít. Ugyanitt nyílászárókat cseréltük, így remélhetőleg még tovább tudjuk csökkenteni a rezsi költségeinket. Tárgyi eszközök felújítás között került kimutatásra, egyik tagintézményünk CNC gépeinek vezérlőpanel cseréje, a megfelelő működés érdekében.

Összességében a kiadások az általános – közszférában jellemző - struktúra szerint oszlottak meg, vagyis a legnagyobb arányú kiadások voltak a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok, ezt követték a dologi kiadások és a felújítások és beruházások együttesen. A kiadások teljesítése során elsődleges szempont a kötelező, oktatási feladatok megfelelő szintű ellátása és ahhoz a szakmai és üzemeltetési kiadások biztosítása.

Az eredményességi, hatékonysági és gazdaságossági szempontokat a Centrum vezetése minden esetben szem előtt tartja az általános feladatellátás során.

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

Az előirányzatok 2024. évi évközi változásának részletezése:

1. Kormány hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítások: 1.143.365.205 Ft
   - Energia áremelkedés kompenzációja: 218.024.513 Ft
   - Bérkompenzáció és a garantált bér.min. kapcsolódó támogatás: 32.343.312 Ft
   - Szakképzési illetményfejlesztés: 892.997.380 Ft

2. Felügyeleti hatáskörben benyújtott előirányzat-módosítások: -3.957.911 Ft
   - Többletbevétel: 1.081.520 Ft
   - Szakképzési centrumok közötti átcsoportosítás: -5.000.000 Ft
   - MÁK bírság kapcsán végrehajtott átcsop.: -39.431 Ft

3. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások: 7.475.816.966 Ft
   a) Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 960.466.807 Ft
      - Felnőttek oktatására kapott támogatás: 948.585.000 Ft
      - Szabóky ösztöndíj: 1.988.552 Ft
      - AJK Programok (NFAKA-KIM-4/2024): 8.635.000 Ft
      - Közfoglalkoztatás: 1.258.255 Ft

   b) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 5.015.471 Ft
      - AJK Programok (NFAKA-KIM-4/2024): 125.000 Ft
      - GINOP 6.2.7-20.2021-00017 "Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára " projekt: 4.890.471 Ft

   c) Működési célú átvett pénzeszközök: 219.083.104 Ft
      - Erasmus + program keretében kapott támogatás: 219.083.104 Ft

   d) Előző évi maradvány igénybevétel: 6.291.251.584 Ft
      - Arany János Programok (GFA-KA-KIM-2/2023): 12.410.000 Ft
      - Karbantartási támogatás (NFA_KA_KIM/2023C K_26_TO01800): 37.955.400 Ft
      - Erasmus + program keretében kapott támogatás: 59.051.549 Ft
      - RRF-2.2.2-23-2023-00015 „Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése": 6.181.834.635 Ft

3) Intézményi bevételek alakulása

A 2024. évi költségvetési bevételek 37,7%-át az irányítószervi támogatások adták, amelyekből a Centrum fedezni tudta 2024. évben a személyi juttatásokat, a járulékokat és a dologi kiadások legnagyobb részét. Az irányító szervi támogatások összege 11,5 %-al növekedett, mivel a 2023. évhez képest emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum, továbbá emelkedett az oktatók bére, illetve jelentős mértékben emelkedtek az energetikai kiadások, amit a fenntartó többlettámogatásként a Centrum rendelkezésére bocsátott. A többlettámogatás összértéket 1.143,4 millió Ft-volt 2024. évben., ezeket a tételeket a Kormány hatáskörében elvégzett módosítások tartalmazzák. A Centrum 28,8 millió Ft saját működési bevétellel rendelkezett, amely meghaladta az eredeti előirányzatban szereplő 27,7 millió Ft-tól, így a különbözet, 1,1 millió Ft többletbevétel formájában kerül előirányzatként feladásra. A centrum bevételei

leginkább felnőttképzésből, a vizsgaközpont által szervezett vizsgadíjakból, illetve terembérletből és szállásdíjakból származott.

A 2023. évi maradvány összege is jelentős volt 6.291,3 millió Ft, amely kötötten került felhasználásra a költségvetési gazdálkodás során. A működési célú támogatások felhasználása kötött volt, a felnőtt oktatáshoz, Arany János Programok és az ösztöndíjak kifizetéséhez nyújtott fedezetet. A működési célú átvett pénzeszközök között az ERASMUS programra fordítható bevételek jelentek meg. 2023. évi maradványunk 98 %-a az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú projekt keretében kapott támogatás volt. A projekthez kapcsolódó közbeszerzések egy része kiírására került 2024. évben, a tényleges megvalósítási fázis azonban várhatóan csak 2025-2026. évben történik meg.

A Centrum 2024 évben mindent megtett a saját bevételeinek beszedésére, jelentős kintlévőségek nincsenek. A felhalmozási és működési támogatások nélkül – kizárólag saját források terhére – nagyobb beruházásokat és felújításokat nem tudott volna megvalósítani a szakképzési centrum.

A költségvetési évben a Centrum gondoskodott a bevételeinek beszedéséről, elmaradás esetén fizetési felszólítással éltek a vevők felé, illetve az irányító szervi támogatások gazdaságos felhasználására érdekében. A visszafogott, de eredményes gazdálkodásnak köszönhetően a Centrum pénzügyi-gazdasági helyzete stabil.

4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Szabad maradvány nem képződött a Centrumnál a 2024-es gazdasági évben, vállalkozási tevékenysége nem volt, a maradvány kötelezettségvállalással terhelt volt. Az összes maradvány mértékének növekedése köszönhető a lentebb kifejtett projektek több gazdasági évet érintő megvalósításának, hiszen több olyan nagyvolumenű beruházás és felújítás fog végbe menni, illetve befejeződni a 2025. évben.

Maradvány az alábbi projektek esetében képződött (6.160.358.419 Ft):

- AJK programok (GFA-KA-KIM-4/2024): 8.760.000 Ft
- Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: Erasmus+ 2024-1-HU01-KA121-VET-000203267): 59.481.159 Ft
- Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projektek száma: Erasmus+ 2024-1-HU01-KA121-VET-000208069): 28.924.913 Ft
- RRF-2.2.2-23-2023-00015 „Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése": 6.063.192.347 Ft

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

1. Európai Uniós forrásból megvalósuló programok

2024. évben megvalósult és lezárult programok a következők:

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2023-1-HU-KA121-VET-000131191): 2023. évi maradvány összege: 49.775.793 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 49.775.793 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2023-1-HU-KA121-VET-000131563): 2023. évi maradvány összege: 9.275.756 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 9.275.756 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2022-1-HU01-KA121-VET-000057340): 2024. évben kapott támogatás összege: 17.753.035 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 17.753.035 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projektek száma: 2022-1-HU01-KA121-VET-000062488): 2024. évben kapott támogatás összege: 2.100.395 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 2.100.395 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2020-1-HU01-KA116-0788016): 2024. évben kapott támogatás összege: 17.463.904 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 17.463.904 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2020-1-1HU01-KA116-077895): 2024. évben kapott támogatás összege: 17.732.596 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 17.732.596 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2024-1-HU01-KA121-VET-000223960): 2024. évben kapott támogatás összege: 29.516.000 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 29.516.000 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2023-1-HU-KA121-VET-000131191): 2024. évben kapott támogatás összege: 17.186.189 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 17.186.189 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

GINOP 6.2.7-20.2021-00017 "Ágazati képzőközpontok infrastrukturális és szakmai felkészítése az új szakképzési struktúrára " projekt: 2024. évben kapott támogatás összege: 4.890.471 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 4.890.471 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

2024. évben megvalósult és 2025. évben tovább futó programok:

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2024-1-HU01-KA121-VET-000203267): 2024. évben kapott támogatás összege: 87.689.871 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 28.208.712 Ft, 2024. évi maradvány összege: 59.481.159 Ft

Erasmus+ Építsük együtt a jövőnket (projekt száma: 2024-1-HU01-KA121-VET-000208069): 2024. évben kapott támogatás összege: 29.641.114 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 716.201 Ft, 2024. évi maradvány összege: 28.924.913 Ft

RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú „Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése" projekt: 2023. évi maradvány összege: 6.181.834.635 Ft, 2024. évben felhasznált összege: 118.642.288 Ft, 2024. évi maradvány összege: 6.063.192.347 Ft

2. Hazai finanszírozású programok

2024. évben megvalósult programok:

Felnőttoktatás ((NSZFH/310/000035-29/2024)): 2024. évben kapott támogatás összege: 948.585.000 Ft, 2024. évben felhasznált összeg: 948.585.000 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft.

Szabóky ösztöndíj (OD/NO/1/2016): 2024. évben kapott támogatás összege: 1.988.552 Ft, 2024. évben felhasznált összeg: 1.988.552 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

AJK Programok (NFAKA-KIM-2/2023): 2023. évi maradvány összege: 12.410.000 Ft, 2024. évben felhasznált összeg: 12.410.000 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

'Közfoglalkoztatás (Hatósági szerződés ügyszáma: 51201/26/01737): 2024. évben kapott támogatás összege: 1.258.255 Ft, 2024. évben felhasznált összeg: 1.258.255 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

G Karbantartási támogatás (NFA_KA_KIM/2023C K_26_TO01800): 2023. évi maradvány összege: 37.955.400 Ft, 2024. évben felhasznált összeg: 37.955.400 Ft, 2024. évi maradvány összege: 0 Ft

2024. évben megvalósult és 2025. évben tovább futó programok:

AJK Programok (NFAKA-KIM-4/2024): 2024. évben kapott támogatás összege: 8.760.000 Ft, 2024. évben felhasznált összeg: 0 Ft, 2024. évi maradvány összege: 8.760.000 Ft

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

A 2024. évben a vagyongazdálkodás során a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a pénzeszközök aránya szinte ugyanolyan mértékben csökkent. A költségvetési évet követően, a beruházások és felújítások aktiválását követően, a támogatási és projekt források felhasználása után az arány várhatóan rendeződni fog. A támogatások felhasználása után a saját tőke aránya szintén növekedni fog, eléri a kívánatos szintet.

A tartós és átmeneti eszközökhöz kapcsolódó mutatószámok alapján megállapítható, hogy a tartós eszközök aránya jelentősen meghaladja az átmeneti eszközök arányát. A Centrum gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, ezt az eladósodottsági mutató kedvező alakulása is mutatja.

A gépek, berendezések, felszereléseknél 2024 évben jelentősebb selejtezést nem hajtottunk végre, leltározásra azonban sor került. A leltár során minden rendben zajlott, váratlan esemény, észrevétel nem történt. A korábbi évtizedek alatt felhalmozott eszközök nagysága, és az elmúlt években nem megfelelően elvégzett selejtezés miatt folyamatosan problémát okoz a rossz és elhasználódott eszközök tárolása, így 2025-ben újabb selejtezés válik szükségessé.

Befejeződött a Mikszáth Kálmán Technikum tetőtér beépítése, ahol 10 tanterem és kommunális helység kerül kialakításra, a felújítás aktiválásra került a használatba vételi eljárás rendben lezajlott. A beruházás elkészülte után a balassagyarmati Civitas téren álló régi Vármegyeháza történelmi épületét visszaadtuk a tulajdonos Balassagyarmat város Önkormányzatának. Az épület objektum állapota elhasználódott, rendkívül sok ráfordítást igényelt volna, energia felszanálása rendkívül gazdaságtalan volt.

A Szakképzési törvény Képzési Kimeneti Követelményeiben felsorolt eszközök nem teljes körűen állnak rendelkezésünkre. A meglévő eszközeink elavultak, fejlesztésre szorulnak. Igaz az elmúlt hét évben rengeteg szakmai anyagot és új eszközöket biztosítottunk, de saját költségvetésből több évtizedes lemaradást nem tudunk azonnal orvosolni minden ágazat területén. Pályázatok révén próbáljuk folyamatosan javítani az intézmények infrastruktúráját. Ennek a problémának a megoldásában fog segíteni az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú „Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése" című projekt, mivel a felújításon túl jelentős eszközbeszerzés is rendelkezésre áll a tagintézményeink számára.

7) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

A Centrum nem rendelkezik más gazdasági társaságban, alapítványban részesedéssel, illetve nem alapított önállóan vagy más személyekkel együttesen alapítványt, közalapítványt. Kizárólag a

szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény 81. § (1) c) pontja szerinti Ágazati Képzőközpontot hozott létre.

8) A követelések és a kötelezettségek állományának alakulása

A Centrumnak 2024. évben összesen 2.437.835 Ft lejárt követelése volt. Ezek a tételek helyiségek bérbeadásából származnak.
A követelések esetében a Centrum egy esetben a követeléskezelési eljárás során élt a behajtás lehetőségével, több esetben pedig fizetési felszólítást küldött. Általánosságban megállapítható, hogy a partnereinkre jellemző a fizetési határidó pontos betartása, a díjaik teljes összegű megfizetése.

A Centrum év végi kötelezettségei közel azonosak a korábbi évhez képest, aminek elsődleges oka, hogy a közüzemi díjak között nem volt jelentős változás, nem úgy mint az elmúlt évek során.
Az év végi végleges kötelezettségvállalásai összesen 44.559.195 Ft volt, ami a következőképpen alakult:

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek: 44.559.195 Ft

- Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra: 32.959.780 Ft
- Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházási kiadásokra: 5.418.781 Ft
- Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújítási kiadásokra: 695.634 Ft
- Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékok kiadásokra: 5.485.000 Ft

9) A letéti számla pénzforgalma

A centrum nem rendelkezik letéti számlával, így azon pénzforgalom nem valósult meg 2024. évben.

10) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

A centrum nem rendelkezik kincstári körön kívüli számlával, így azon pénzforgalom nem valósult meg 2024. évben.

11) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum 2024. évben 39.431 Ft-ot fizetett be a Magyar Államkincstár részére, a 613/2022. (XII.29) Korm. Rendelet 10. § szerinti fizetési kötelezettség (felhasználási terv) alapján. Szakképzési centrumok közötti átcsoportosítás jogcímen 5.000.000 Ft befizetés teljesített a Váci Szakképzési Centrum javára.

Egyéb befizetési kötelezettsége a centrumnak nem keletkezett 2024 évben.

12) Devizaszámlák forgalma

A Centrum nem rendelkezik devizaszámlával, így azon pénzforgalom nem valósult meg 2024. évben, árfolyamnyereség, illetve árfolyamveszteség nem került elszámolásra.

13) Ellenőrzések bemutatása

A Centrumban 2024. évben külső ellenőrzés (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal stb.) nem valósult meg, sem tervezett sem pedig soron kívüli formában. A belső ellenőrzési megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokat a vezetőség tanulmányozta és a szükséges intézkedéseket megtette.

A középirányító szerv az alábbi ellenőrzéseket folytatta le 2024-ben a Centrumnál:

1. A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal a Centrumnál az NFA-KA-ITM-13/2019. sorszámú, 60.760.000,- Ft összegű támogatási szerződés teljesítésével kapcsolatban folytatott ellenőrzést. A célellenőrzés során vizsgálták az Arany János Program kapcsán felhasznált támogatások és kifizetések jogosságát, a benyújtott elszámolások alátámasztottságát és a nyilvántartások rendszerét. Az ellenőrzés alá vont, az ellenőrzés által kiválasztott időszakra vonatkozó elszámoláshoz kapcsolódó számlák és számviteli bizonylatok ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy egy fő esetében a megbízási díj duplán került elszámolásra, így 17.362,- Ft visszafizetésére került sor az ellenőrzés lezárását követően.

2. A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal 2023-ben monitoring ellenőrzést folytatott le, melynek zárására 2024-ben került sor. A monitoring ellenőrzés során megállapított hiányosságok esetében intézkedési tervet készítettünk, a jelentésben megtett javaslatokat pedig az ellenőrzés kézhezvételétől folyamatosan alkalmazzuk. A monitoring ellenőrzés során feltárt hiányosságok és azonosított kockázatok kezelése azonnal megkezdődött, valamennyi érintett terület esetén felülvizsgálatra kerültek a belső szabályozó eszközök és a folyamatba épített ellenőrzések erősítése is megtörtént. A monitoring ellenőrzés pozitív hozadéka már a következő gazdasági évben érzékelhető lesz.

3. A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú projekthez kapcsolódóan két alkalommal tartott monitoring látogatást a Centrumnál, mint a projekt végső kedvezményezettjénél. A monitoring látogatás során hiányosságok feltárására nem került sor.

Projektek végrehajtásához kapcsolódó külső ellenőrzések:

1. A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkársága az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú projekt kapcsán közbenső helyszíni ellenőrzést folytatott le 2024. június 5-én. A helyszíni ellenőrzés során hiányosságok feltárására nem került sor, javaslatokat nem fogalmazott meg az ellenőrző hatóság.

2. A Nemzeti Fejlesztési Központ az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú projekt kapcsán közbenső helyszíni ellenőrzést folytatott le 2024. december 4-én. A helyszíni ellenőrzés során feltárt hiányosság (1 db projekttábla kihelyezése) az ellenőrzés napját teljesítésre került, további javaslatokat nem fogalmazott meg az ellenőrző hatóság.

14) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

2023. évben elindult az RRF-2.2.2-23-2023-00015 azonosítószámú projekt célja a Nógrád Vármegyei Szakképzési Centrum komplex fejlesztése. A pályázat tartalmazza Borbély Lajos Technikum infrastrukturális fejlesztését, bővítését és eszközbeszerzéseit, egyben biztosítja a Kereskedelmi és Vendéglátóipari Technikum átköltöztetésével járó kiadásokat.
További megvalósítási helyszín lesz a salgótarjáni Stromfeld Aurél Technikum, a Táncsics Mihály Technikum, valamint a balassagyarmati Szondi György Technikum, a Szent-Györgyi Albert Technikum és a Mikszáth Kálmán Technikum, ahol jelentős eszközbeszerzésekre, szakmaspecifikus oktatási eszközök és bútorzat beszerzésére kerül sor.

A projektet indokolttá tette az hogy, a Borbély Lajos Technikum épülete 1976-ban épült, az épületegyüttes több egymáshoz kapcsolt, eltérő szintszámú épületrészből áll, kb. 10.011 m^2 nagyságú. A főépületek egy belső udvart vesznek körül, ahol a projekt megvalósítása során, bővítéssel egy 500 m^2-es aula kerül majd kialakításra, mivel jelenleg az iskola nem rendelkezik megfelelő méretű és állapotú közösségi térrel. A tervezett felújítások az alábbi területeket érintik:

- építészet – homlokzat, zárófödém hőszigetelése, nyílászáró csere, funkcionális átalakítások, árnyékolás,
- épületgépészet – vízvezeték és csatorna, vízelvezetés, központi fűtési rendszer és melegvíz ellátás, szellőzés, hő- és füstelvezetés,
- villamosság – villamos felújítás, világítási rendszer, tankonyha elektromos technológiai kiszolgálása, villámvédelem rekonstrukciója,
- gyengeáramú rendszerek – tűzjelző rendszer, elektronikus behatolásjelző, beléptetőrendszer, IT hálózat,
- Infokommunikációs akadálymentesítés,
- külső munkák: behajtó felújítása, parkolóállások burkolása, új belső parkoló.

Az épület földszintjén kialakításra kerülnek a tankonyhák, cukrász műhely, pincér kabinet és a kapcsolódó kiszolgáló helyiségek. A fejlesztés várható bekerülési értéke: 3 923 410 905 Ft.

Az eszközfejlesztés révén javul az intézményekben folyó szakmai képzés színvonala, a korszerű szakmai tudás megszerzését a szakmai képzésben használt eszközpark megújítása biztosítja, ami a szakmai képzés minőségének javulásához járul hozzá. A beruházások elsődleges célja a társadalmi felzárkóztatás elősegítése a jól képzett és a XXI. század kihívásaira felkészített munkaerő révén, amelynek egyik legjelentősebb színtere a szakképzés. Érintett ágazatok: kereskedelem és vendéglátás, turizmus; gép- és járműgyártás, gépészet, elektronika és elektrotechnika, építőipar, épületgépészet, fa- és bútoripar, szociális, informatika, kreatív és szépészeti ágazat. Az eszközbeszerzés várható bekerülési értéke: 1 910 835 981 Ft.

2023-ban és 2024-ben a projekt előkészítéséhez és megvalósításához kapcsolódó folyamatok zajlottak. Az infrastrukturális fejlesztéshez kapcsolódóan elkészültek a kiviteli tervek és energetikai számítások, amelyek alapján a Nógrád Vármegyei Kormányhivatal kiadta az építési engedélyt is. Az építéshez kapcsolódó közbeszerzési eljárás előkészítési szakaszban volt, a végleges – tanúsítványokkal rendelkező – közbeszerzési kiírás 2025. januárjában jelent meg.

A szakmaspecifikus és egyéb oktatási eszközök beszerzéséhez kapcsolódó közbeszerzési eljárásokat folyamatosan készítik elő, két eljárás indult 2024-ben. A beszerzési folyamatokat nehezíti az, hogy a legnagyobb léptékű beszerzés a felújítással érintett ingatlanban várható, amelynek készültségi fokától függően lehet majd gondoskodni az eszközök tárolásáról, üzembehelyezéséről.

Salgótarján, 2024. április 30.

Gazdasági vezető