

A

# NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

## ÜZLETI TERVE

### 2021. ÉVRE

2021. február 22.



Kóhegyi Edit  
ügyvezető

NYÍRVIDÉK  
Képző Központ Nonprofit Kft.  
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Adószám: 14644610-2-15  
Cg.: 15-09-073868  
Bank: 11744003-20618142

## Tartalomjegyzék

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ .....	3
2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	4
2.1. A TÁRSASÁG ADATAI .....	4
2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK.....	6
4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	9
5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS .....	9
6. PÉNZÜGYI TERVEK .....	12
6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE.....	12
6.1.1. Alaptevékenység bevételei:.....	13
6.1.2. Vállalkozási tevékenység bevétele .....	17
6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE .....	17
6.2.1. Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek.....	17
6.2.2 Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek .....	19
6.3. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK.....	20
1. sz. melléklet Bevételek terve tevékenységenként.....	21
2. sz. melléklet     Költségek, ráfordítások terve tevékenységenként .....	22
2/a. sz. melléklet     Az alaptevékenység költségeinek, ráfordításainak megoszlása a tranzitprojekt és az egyéb tevékenységek között .....	23
3. sz. melléklet     Eredménykimutatás terv tevékenységenként.....	24

## 1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2021-es üzleti év nagyon sajátos lesz, mivel a korábbi évekhez képest is sokkal több bizonytalanságot hordoz magában, és ez a tervezést is nagyban megnehezíti. Korábban nem volt példa arra sem, hogy az év nagy részét pandémiás helyzetben kell tervezni, amelynek időtartama és intenzitása nem látható pontosan előre, ugyanakkor szinte minden tevékenységre hatással van. A tervezés során úgy kalkuláltunk, hogy az első félévben még maradnak az erősebb korlátozások, a második félévben pedig, ahogy nő a lakosság átoltottsága, és a gazdaságvédelmi intézkedések hatásai erősödnek, a képzési piacra is jótékony hatással lesz. Az első félév korlátozásai természetesen sok szempontból érzékenyen érintik a képzéseket, így Társaságunk egyik legfontosabb feladata az lesz az idei évben, hogy az első negyedévet, első félévet a lehető legkisebb veszteséggel átvészeljük, a folyamatban lévő feladatainkat szabályosan, biztonságosan elvégezzük, és a gazdasági, társadalmi nyitással mi is bővíteni tudjuk a szolgáltatásink iránti keresletet. A veszélyhelyzet abból a szempontból érint bennünket a leginkább, hogy a képzések iránti igényről sok esetben a vállalkozások, szervezetek az elsők között voltak kénytelenek lemondani, még annak ellenére is, hogy ebben a nehéz időszakban talán az egyik legfontosabb tényező a felkészült, a kiélezett helyzetekre reagálni képes, felkészült munkaerő. Társaságunk gazdasági helyzete a körülményekhez mérten még kedvezően is alakult abból a szempontból, hogy ugyan a képzéseink egy része megghiúsult vagy későbbre tolódott, de a képzések elmaradása a Társaság gazdálkodását nem érintette jelentős mértékben, mivel csak alacsony eredményhányaddal tervezett képzéseink maradtak el. Sőt, a tavalyi évben a kieső bevételt ellensúlyozva olyan képzési lehetőséget is nyertünk el pályázati úton, amelyeket nem terveztünk, és jelentősen javította az eredményünket, így az előző év végül az év közben vártnál végül jobban alakult.

2021-re az a tavalyihoz hasonló, nehéz évet várunk, az év második felében stabil erősödéssel, amely a Nyírvidék számára is lehetőségeket rejt magában. Az első félévben a Tranzitfoglalkoztatási projektünk teszi ki a tevékenységeink túlnyomó részét, és nagyban segíti is a gazdálkodásunkat. A második félévben a projekt befejezése mellett már jobban tudjuk koncentrálni az erőforrásainkat az új képzések indítására.

A szakképzési és felnőttképzési rendszer jelenleg a sokadik átalakulásán megy keresztül, és úgy látjuk, hogy annak ellenére, hogy az intézkedések egy része egyáltalán nem kedvez nekünk, de számos lehetőséget is rejt magában az új rendszer. Ami viszont egyrészt lehetőség, az a másik oldalról nehézség is, mivel a 2021-es év tervezését nagyban nehezíti, hogy nemcsak az elhúzódó járványhelyzettel kell megküzdeni, de az új felnőttképzési környezet kiforratlanságával is. Az új rendszerben újra kellett engedélyeztetni a szervezetüket, de erre nagyon hamar sor került. Ez elengedhetetlen feltétele annak, hogy 2021-ben a megrendelői igényekhez igazodva tudjunk képezni, ugyanakkor 2022-ig még a régi engedély alapján is lehet képzéseket végezni, vagyis a régi és az új rendszer párhuzamosan működik.

Fontos változás 2021-ben, hogy egyedüli tulajdonosunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata lett, és kiemelten ügyeltünk arra, hogy a járványügyi helyzetre való tekintettel

minél kevesebb támogatással működünk, így nagymértékben csökkentettük az előző évihez képest a működési támogatás összegét. Bizakodóak vagyunk abban a tekintetben, hogy a felnőttképzési környezet változásához jól fogunk igazodni, és a tervet túlteljesítve a gazdálkodásunkat nyereségessé tudjuk tenni a második félévben, a gazdaság újraindításával párhuzamosan.

## 2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

### 2.1. A TÁRSASÁG ADATAI

**Cégnév:** Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

**Székhely:** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

**Levelezési cím:** 4401 Nyíregyháza, Pf. 9.

**Adószám:** 14644610-2-15

**Cégjegyzékszám:** 15-09-073868

**Statisztikai számjel:** 14644610-8532-572-15

**Törzstőke:** 3 000 000 Ft

**Tulajdonosok:** 2021-től változás: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %

**Fő tevékenységi kör:** 85.32 Szakmai középfokú oktatás

**Statisztikai létszám:** a 2021-es évre tervezett statisztikai létszám: 14 fő

### 2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

2021-ben a kiemelt feladataink a következők: a GINOP-5.1.4-17 jelű tranzitfoglalkoztatási projektben a képzések befejezése, a projektrésztvevők elhelyezkedésének segítése, a projekt zárása és elszámolás. A projekt megvalósítása minden egyéb tevékenységgel szemben prioritást élvez, hiszen a támogatás a legjelentősebb költségvetési tételt jelenti, a szabályos, magas színvonalú projektmegvalósítás elengedhetetlen, hiszen az indikátorok alulteljesítése komoly szankciókat vonhat maga után. Emellett természetesen a felnőttképzéseink is nagyon fontosak, különösen azért, mert az újabb jogszabályi változás miatt az idei év a felnőttképzések szempontjából a megújulás időszaka lesz, amely nehézségeket, kockázatokat, ugyanakkor új lehetőségeket is rejt magában.

A 2021-es év speciális lesz abból a szempontból, hogy a koronavírus járvány végigkíséri az idei évünket, számos tekintetben befolyásolja a mindennapi életünket, így a gazdálkodásunkat is. A projekttevékenységeket és a felnőttképzési tevékenységünket úgy kell megszervezni, hogy folyamatosan szem előtt kell tartani a biztonságot, a járványügyi előírások betartását. Ez sok esetben nem csupán költségtényezőként jelenik meg, hanem pl. az éppen folyamatban lévő

nagyvállalati képzésünknel a képzési csoportok összeszervezésére, a technikai megvalósításra is jelentős hatást gyakorol, és erősen megnehezítheti a képzések megvalósítását.

A tranzitfoglalkoztatási projekt előnyei egyértelműen megmutatkoznak a projekt végéhez közeledve. Már most látszik, hogy a szociális gondozó és ápolók többsége rögtön a képzés elvégzése után el fog tudni helyezkedni, de szemmel láthatóan nagy kereslet van a hegesztőkre is. A villanyszerelő képzésben résztvevők pedig a jó kiválasztásnak köszönhetően igen motiváltak, így valószínűsíthetően az ő elhelyezkedésükkel sem lesz gond. Ebből a projektből is látszik, hogy szakma elvégzésére irányuló képzést csak így van értelme csinálni, ha foglalkoztatási kötelezettség is kapcsolódik hozzá, mert így sikerült azokat a személyeket a képzésbe vonni, akik tényleg dolgozni szeretnének. A nyilvánvaló társadalmi előnyökön túl nem szabad szem előtt téveszteni azt, hogy a projekt a Társaság hat alkalmazottjának a bérét fedezi részben vagy egészben az első félévben. Ez az érintett dolgozók teljes éves bérköltségének 41%-át jelenti. Amennyiben engedélyezik a költségek átcsoportosítását (amelyet kértünk a Támogatótól), akkor a hozzájárulás esetén az elszámolhatóságot három hónappal ki tudjuk tolni. Ebben az esetben már a bérköltség 59%-át fedezné a projekt.

A társaság tevékenységeinek másik nagy szegmensét a projekten kívül természetesen a felnőttképzések jelentik. Az első félév a vevői igények felméréseivel fog telni, de a második félévben megújult felnőttképzési kínálatot fogunk kialakítani, amely az új rendszerben várhatóan jobban tud majd alkalmazkodni a megrendelői igényekhez.

A felnőttképzésben az egyik alapváltozás a már sokat emlegetett „OKJ megszűnése”. Ez jelentősen érint minket, hiszen az elmúlt években a fő profilunkat ezek az OKJ-s képzések jelentették. 2021-től már nem tudunk villanyszerelő, hegesztő, lakatos képzést beindítani, mert azokat csak a szakképzési centrumok indíthatják iskolarendszerben. Van a szakmai képzéseknek olyan változata is, ahol a képzés nem egy teljes szakma elsajátítására, hanem annak egy szegmensére irányul. Az új rendszerben részzakmára<sup>1</sup> felkészítő szakmai oktatásra és szakképesítésre felkészítő szakmai képzésre van, ill. lehet engedélyünk. Az új rendszer nagyobb rugalmasságot is biztosít, különösen járványügyi szempontból sokkal előnyösebb, hogy egyszerűbb az átállás a távoktatásra, sokkal könnyebben lehet a jövőben használni a digitális oktatási felületeket, amely különösen a munka mellett képzésben résztvevőknek lehet nagyon előnyös.

A szakmai képzések közül 2021-ben a tranzitfoglalkoztatási pályázat keretében folyamatban lévő villanyszerelő, szociális gondozó és ápoló, valamint a fogyóelektródás védőgázás ívhegesztő képzések maradnak meg. Ezek még a régi rendszer szerinti OKJ-s képzések.

A részzakmák és a szakképesítések közül PLC programozó, Villamos biztonsági felülvizsgáló, Villámvédelmi felülvizsgáló képzés indítását tervezzük.

A tranzitfoglalkoztatási projekt mellett 2021-ben törekedni fogunk arra, hogy újabb pályázati lehetőségeket tárjunk fel.

<sup>1</sup> A részzakma a szakmának olyan önállóan elkülöníthető része, amely legalább egy munkakör betöltéséhez szükséges kompetenciák megszerzését teszi lehetővé.

Az épület működtetésével kapcsolatos feladatok túlnyomó része a vagyonekezelésbe adással átkerült a szakképzési centrumhoz, és ezzel együtt az ingóságok nagy része is. Ezzel kapcsolatban pozitívum, hogy a lassan előregedő, elavuló eszközpark karbantartásával, pótlásával, az ingatlannal kapcsolatos költségek is az NYSZC-hez kerültek. Fontosnak tartjuk ugyanakkor, hogy a Szakképzési Centrummal jó kapcsolatot tartsunk fenn, ideális esetben egymás tevékenységét segíteni is tudjuk. A 2020-ban megalakult Északi Agrárszakképzési Centrummal sokkal jobb a kapcsolat, még a tavalyi évben együttműködési megállapodást kötöttünk egymás képzési tevékenységének segítésére. Az idei évben a pandémia miatt ez számottevő új képzést még nem jelent, de kisebb tréningek megvalósításában tervezzük az együttműködést.

Összefoglalva a 2021-es üzleti évben a főbb tevékenységeink számokban:

- Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4-17) projekt megvalósítása, 3 db tervezett képzés, 39 fő bevonásával;
- felnőttképzések: informatikai képzések, ezen belül a Digitális szakadék (GINOP-6.1.2) projekt képzései; 5 db tervezett képzés 60 fő bevonásával, egyéb informatikai képzések 9 csoportban, 80 fő;
- felnőttképzések: szakképesítés megszerzésére irányuló képzések 4 db tervezett képzés 66 fő bevonásával
- felnőttképzések: tréningek; 11 db tervezett képzés 156 fő bevonásával.

### 3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

Az utóbbi években a jogszabályi környezet nagyon erősen változott, és ezek hatása sokkal erősebb, mint korábban. Lényeges szempontok a piaci lehetőségek elemzése során:

#### 1. Humán infrastruktúra kérdése:

Az egyre növekvő kereslet a minőségi képzések iránt azt eredményezte, hogy a legfontosabb kérdés, hogy milyen a képzésbe bevont oktatóink felkészültsége, szakmai ismeretei, milyenek az emberi tulajdonságaik. Egyértelműen kiderült az elmúlt években, hogy különösen a tréningeknél és az informatikai jellegű képzéseknél nagyon fontos az oktató felkészültsége és stílusa, ezen a téren nagyon jók a visszajelzések a vevőink részéről, szinte minden képzésünknel nagyon magas az elégedettség. A képzésbe bekapcsolódó személyek vagy a képzést megrendelő munkáltatók elvárásai egyre nagyobbak. Különösen igaz ez a helyi, külföldi tulajdonú vállalkozásokra, amelyek közül többel is dolgoztunk az elmúlt években. Mindig arra törekszünk, hogy a lehető legjobb oktatót kapják a résztvevők, ugyanakkor az oktató leterheltsége is igen meghatározó, és a költségek sem szállhatnak el.

A képzések esetében lényeges a szervező személye is, hiszen sok esetben a külsős szervező akár több képzési csoportot, vagy több személyt is el tud érni, akiket hirdetéssel vagy indirekt eszközökkel nem tudnánk a képzésekbe bevonni.

## 2. Tárgyi infrastruktúra kérdése:

Ennek a tényezőnek a jelentősége manapság lecsökkent, csak bizonyos, elsősorban nagyon eszközigenyes képzések esetében maradt meg ennek a jelentősége, abból a szempontból, hogy ezek a képzések csak bizonyos helyszíneken valósíthatók meg. 2021-ben ezek jelentősége még inkább csökken, hiszen a nagy szakmai képzéseket már nem indíthatjuk, a tréningek és az informatikai képzések nem igényelnek bonyolult és drága tárgyi feltételeket. Az NYSZC-vel való megállapodás alapján hozzáférhetünk a központi képzőhely tanműhelyeihez, de már csak az SZC által nem használt időszámban, és a használatért arányos költségtérítést kell fizetnünk az SZC részére.

## 3. Támogatások

A piacon speciális szegmenst jelentenek a támogatott képzések. A képzési piac nagyon érdekes abból a szempontból, hogy általánosságban a képzések sokkal nagyobb része valósul meg valamilyen támogatás terhére, nagyon kevés a szabadpiaci képzés. Sok a szabályozó elem, és sajnos vannak zárt piacok is, ahová nehéz bekerülni. Az idei évben arra számítunk, hogy a gazdaságélénkítő intézkedéseknek köszönhetően a kkv-k számára lesznek olyan támogatott képzések, amelyek piacára fontos lenne belépni. A képzési kínálatunk kellően széles és tartalmas ahhoz, hogy piacképes legyen az érintett szervezetek számára, de természetesen rugalmasan tudunk alkalmazkodni a felmerülő új igényekhez is.

2021-ben kiemelt területnek tekintjük a tulajdonos önkormányzatunk és az általa fenntartott költségvetési szervek, valamint a gazdasági társaságok munkavállalói számára tartandó tréningeket. Ezek a nagyon hasznos, jellemzően rövid, 12, 16 vagy 20 órás tréningek, képzések a jó csapatszellem kialakítása mellett a dolgozói munkavégzés hatékonyságát és a szervezet iránti elkötelezettséget is erősítik.

## 4. Önköltséges, piaci alapon szervezett képzések:

Az önköltséges felnőttképzések a legkritikusabb terület az új felnőttképzési szabályozás szempontjából, de az egyre tisztábban látszik, hogy ha sikerül elérni a cégeket, és a képzési igényeiket pontosan felmérni, az sok lehetőséget rejt magában. Az iparnak egyre inkább a gyors, speciális ismereteket tartalmazó, a megrendelő igényeihez maximálisan igazodó képzésekre van szüksége.

A kívánt célok elérése a marketingeszközök kellő körültekintéssel történő hozzárendelésével lehetséges, különös tekintettel arra, hogy a források elég szűkösek.

A legfontosabb marketingeszközünk a fent leírtak szerint maga a szolgáltatás magas színvonala, a minőség, és ennek személyes csatornákon keresztül történő megismertetése a piaci szereplőkkel.

Árképzés: nagy hangsúlyt fektetünk továbbra is arra, hogy a nyújtott szolgáltatásaink magas színvonala mellett az áraink kedvezőbbek maradjanak a piaci versenytársakénál. Az egyes képzéseknél több szempontot is figyelembe veszünk a piaci ár kialakításánál, de mindig ügyelünk arra, hogy a képzések közvetlen önköltsége a szerződéses árban megtérüljön. Az egyes képzéseken elérhető eredmény nagyon eltérő lehet, az informatikai képzéseken tréningeken nagyobb, a szakmai képzéseken jóval kisebb az elérhető nyereség.

A nyomtatott médiában évek óta nem hirdettünk, mivel a célcsoport elérését ezek az eszközök nem igazán segítik. A tavalyi évben is bebizonyosodott, hogy, a „Facebook” oldalunkkal tudjuk a legjobban a célcsoportot elérni. A Facebook oldal és a honlapunk a tranzitprojektnél is igen jó szolgálatot tett, hiszen nagyszámú potenciális célcsoporttagot sikerült elérnünk, a megosztások optimalizálásával az elérés hatékonysága tovább növelhető.

A piacformálás terén kiemelt jelentőséggel bír a termékmarketing, vagyis maguk a képzések, mivel egy megrendelő igényeire szabott képzés nagyban növelheti a vevőelégedettséget, amely visszatérő vevőket és megrendeléseket jelent. A 2021-es év a képzések fejlesztése szempontjából kiemelt jelentőségű lehet, hiszen 2021-re át kell dolgozni a képzési kínálatunkat, hiszen a meglévő kínálatból sok képzés kiesik. Az ún. „D” típusú, egyéb képzések – ide tartoznak az informatikai képzések és a tréningek is, még szerencsére megmaradhatnak, de az elektronikai és a gépészeti területen mindenképpen szükséges új, a piac által igényelt képzéseket fejleszteni.

### **Engedéllyel rendelkező képzéseink bemutatása**

**Szakmai képzések** (Villamos biztonsági felülvizsgáló, Villámvédelmi felülvizsgáló, PLC programozó)

**Tréningek, informatikai képzések, egyéb képzések („D” körös képzések):** 50 db képzés, tréningek és informatikai képzések irodai alkalmazásokra és speciális informatikai alkalmazásokra

**Pedagógus akkreditált képzések:** 3 db képzéssel rendelkezünk, de igény szerint tudunk akkreditálni új képzést.

## 4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Általános működési céljaink 2021-ben a következők:

- A felnőttképzések közül a tréningek és az informatikai képzések számának, bevételeinek növelése, a piaci pozíció erősítése, elsődlegesen a térség meghatározó gazdasági szereplőinél, munkáltatóinál.
- A 2021-ben az átalakuló felnőttképzési keretekhez való alkalmazkodás, az erősségeink feltérképezése, a fejlesztésre szoruló területek erősítése.
- A tárgyi infrastruktúra és a humán erőforrás biztosítása a beindításra kerülő képzések esetében. Külső képzési helyszínek bevonása a tevékenységünkbe, a szervező és oktató személyek megkeresése, beépítése a folyamatainkba. A Képző Központ tanműhelyeinek igénybe vételi lehetőségeit az SZC-vel kötött megállapodással folyamatosan biztosítjuk.

Ezek a célok kiegészülnek a tranzitprojekt céljaival. A projekt az utóbbi évek egyik leghasznosabb kiírása, hiszen közvetlenül a hátrányos helyzetű inaktív és munkanélküli személyek munkaerőpiacra történő visszavezetésére irányul, képzési tevékenységgel és hozzá rendelt támogatásokkal.

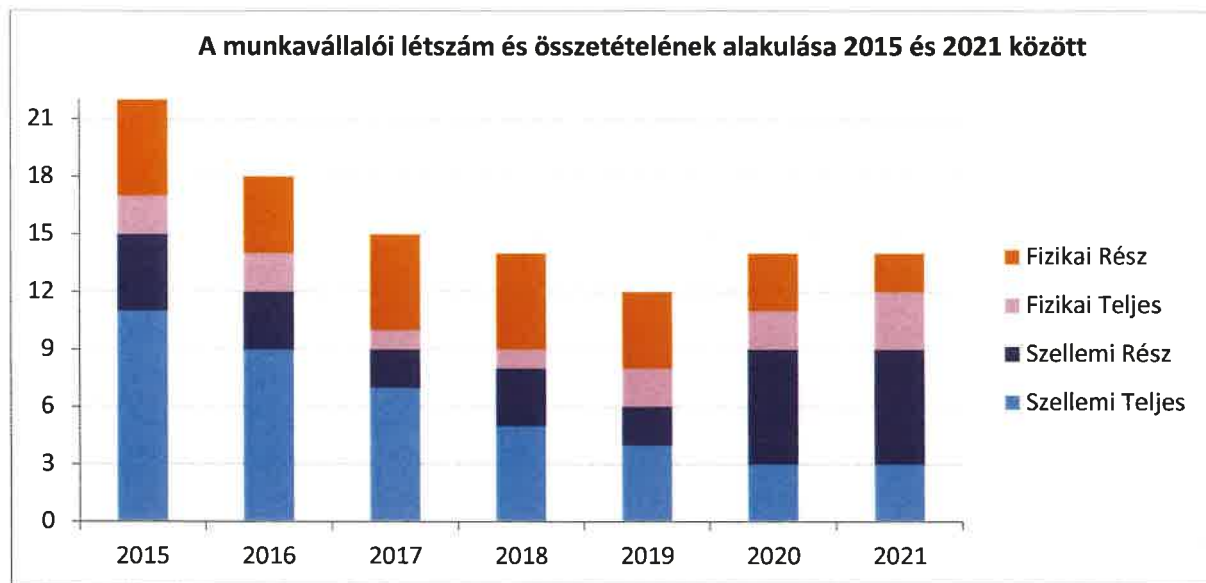
A projekt főbb céljai és indikátorai:

A projekt megvalósítása során 4 szakmában: villanszerelő, szociális gondozó és ápoló, kézápoló és műköröm építő, fogyóelektródás védőgázos ívhegesztő szakmában, 4 csoportban, Nyíregyházán és Kisvárdán, nagyon alapos célcsoport toborzási és kiválasztási folyamatot követően vontuk be a projektbe 57 főt, akik OKJ-s bizonyítványt szereznek a képzés sikeres elvégzését követően. Ezek közül egy, a kézápoló- és műkörömépítő képzés már 2020-ban lement, a képzésbe bevont személyek jó eredménnyel vizsgáztak, a résztvevők közel fele már el is helyezkedett a munkaerőpiacon. A bevont résztvevőket az egész képzési folyamat során mentorok segítik mind a képzésben tartásban, majd a későbbiekben az elhelyezkedésben, a munkahelyi beilleszkedésben is. A képzési időn túl a résztvevők 120 óra időtartamban munkaerőpiaci szolgáltatásban részesülnek, melynek révén jelentősen erősödnek az elhelyezkedési esélyeik az elsődleges munkaerőpiacon. A résztvevők – amellet, hogy a képzés teljesen ingyenes –, megélhetési támogatást kapnak a képzés időtartamára, a nem helyi lakosok utazási költségtérítést. A projektben a projektmenedzsmenten kívül 6 fős megvalósító személyzet (szakmai vezető, képzésszervező és 4 fő mentor) vesz részt, a projekt az ő bérköltségüket is támogatja. A projekt fedezetet nyújt a képzéshez szükséges tárgyi és humán infrastruktúra, szakmai anyagok és eszközök beszerzésére is.

## 5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A Társaság szervezeti felépítése több változáson ment át az utóbbi években, amely hatással volt a munkavállalók létszámára és összetételére is. A szervezeti változások mindig rugalmasan igazodtak az új piaci és jogszabályok által meghatározott helyzethez, de a 2020-as év hatásai a

szokásosnál is erősebbek voltak. Míg 2015 és 2019 között a munkavállalói létszám folyamatosan csökkent, 2020-ban a koronavírus járvány ellenére is növekedett, 2021-ben pedig szinten marad.



A munkavállalói létszám változását két tényező határozta meg 2020-ban és 2021-ben is. Az első a Tranzitfoglalkoztatási projekt, hiszen a 2020. évi növekmény egyértelműen a projekthez kapcsolódik, a projekt érdekében kell foglalkoztatnunk részmunkaidő munkatársakat mentor munkakörben. Mivel a projekt 2021-ben az egész évben fut, ezért a növekmény megmarad.

A másik hatás, amely szerencsére (a projektnek köszönhetően is) csak kisebb mértékben érintette a Társaságot, a COVID járvány miatti korlátozásokhoz kötődik. A járvány miatt 2 fő nyugdíjas részmunkaidős munkavállalóval csökkent az állományi létszám, amelyet végül 1 fővel visszatöltöttünk, így a tervezetthez képest csak egy fő létszámcsökkenést szenvedtünk el a járvány miatt, **2021-ben az állományi létszám nem változik**. Természetesen a Tranzitprojektben alkalmazott plusz létszám a projekt befejeztével nem marad állományban, hiszen foglalkoztatásuk kizárólag a projekthez kötődik.

Az, hogy Társaságunk az alkalmazotti létszámát meg tudja tartani, alapvetően három tényezőről alapul. Egyrészt a munkabérek nagy részét a projektből, ill. az NYSZC-vel fennálló vagyonkezelési szerződés alapján a vagyonkezelő finanszírozza. A másik tényező az atipikus foglalkoztatási formák, különösen a részmunkaidős foglalkoztatás magas aránya. Harmadrészt fontos megemlíteni azt is, hogy a Társaság a tavaly március és június között fennálló veszélyhelyzetben nagyon jól tudott alkalmazkodni a „Home office” rendszerű munkavégzéshez, hiszen a munkatársak nagy része a jól kialakított informatikai rendszernek köszönhetően nagy hatékonysággal tudta végezni otthonról is a munkáját.

A személyi jellegű ráfordítások összegének alakulása kapcsán fontos kiemelni, hogy az alkalmazottaink mindegyikének a bérét részben, vagy egészében a projekt vagy más költségviselő finanszírozza. A Tranzitfoglalkoztatási projektben 9 fő van benne, júniusig a bérköltségük 63,95%-át a projektben elszámoljuk. 5 fő, a Képző Központ működtetéséért felelős fizikai állományú munkatárs bérének 64,22%-át a fennálló vagyonkezelési szerződés alapján az NYSZC finanszírozza. Mivel a projektben hosszabbítás történt, ezért szerződésmódosítás

keretében a költségek átcsoportosításával kezdeményeztük a projekt szakmai megvalósító személyzet bérének további elszámolhatóságát, de jelenleg még nem tudható, hogy a Támogató ehhez hozzájárul-e. Amennyiben igen, az további bérfinanszírozást jelenthet. E nélkül is a 2021-es személyi jellegű ráfordítások összegének 47,97-át, közel felét egyéb forrásból tudjuk előteremteni, ami nagyon magas arány, és a gazdálkodás stabilitását nagymértékben erősíti.

A képzési tevékenységhez kapcsolódó munkavállalói létszám alakulása:

A felnőttképzés átalakuló rendszere nem érinti a humán erőforrást, mivel a képzésekben oktatóinkat mindig kívülről alkalmazzuk, állományunkban nincsen oktató, a képzések változékonyága nem teszi lehetővé az állandó oktató foglalkoztatását. A szervezés viszont kiemelten fontos, ami két helyen is megjelenik, egyrészt a képzés helyszínén - cégnél, szervezetnél, településen egy helyben lévő személy, aki összefogja a megrendelő részéről a képzésben résztvevőket és kapcsolatot tart a képzésszervezőnkkel. Másfelől a Nyírvidéken belül a szervezés a felnőttképzési szakmai vezetőhöz és a képzésszervezőhöz kapcsolódik, ők vezetik a képzések dokumentációját a jogszabályokban, támogatási szerződésekben meghatározott módon, tartják a kapcsolatot a képzésben résztvevővel, megrendelővel, oktatóval. A felnőttképzési szakmai vezető és a képzésszervező a tranzitprojektben is kötelező elem.

Főbb szempontok a létszámgazdálkodás tekintetében:

- A társaság munkavállalói létszámát úgy alakítjuk, hogy az messzemenőig igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és forráskímélő legyen.
- A társaság alkalmazotti összetételéből is egyértelműen látszik, hogy preferáljuk az atipikus foglalkoztatási formákat, a mostani, kifejezetten adaptív alkalmazotti struktúra sok éves folyamat eredménye. A COVID járvány általánosan is erősítette azt a tendenciát, hogy a részmunkaidős foglalkoztatás előtérbe kerül a teljes munkaidős foglalkoztatással szemben, de esetünkben ez azért nem hozott változást, mert már a járvány előtt is a dolgozók kétharmada részmunkaidős volt. A dolgozók harmada FEOR 9-es munkakörben van foglalkoztatva, így szocho adó kedvezményt is igénybe tudunk venni a foglalkoztatásuk után. Egyedül a nyugdíjas munkavállalók számában történt kedvezőtlen változás (a veszélyeztetettség miatt), 3 főről 1 főre csökken a nyugdíj mellett foglalkoztatottak száma.

Személyi jellegű költségek alakulása:

	<b>2021. évi terv (e Ft)</b>	A 2020. évi tény %-ában (2020=100%)	2020. évi tény (e Ft)	A 2020. évi terv %-ában (2020=100%)	2020. évi terv (e Ft)
<b>Béreköltség</b>	<b>57 739</b>	<b>92,83</b>	<b>62 201</b>	<b>65,50</b>	<b>88 148</b>
<i>ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség</i>	<i>28 212</i>	<i>74,12</i>	<i>38 064</i>	<i>48,33</i>	<i>58 375</i>
<i>Tranzitf.pályázatban nyújtott megélhetési támogatás</i>	<i>14 655</i>	<i>78,40</i>	<i>18 693</i>	<i>41,19</i>	<i>35 581</i>
<b>Egyéb személyi jellegű kifizetések</b>	<b>930</b>	<b>151,71</b>	<b>613</b>	<b>14,77</b>	<b>6 298</b>
<i>ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség</i>	<i>390</i>	<i>-</i>	<i>0</i>	<i>28,74</i>	<i>1 357</i>
<b>Bérráfordítások</b>	<b>6 643</b>	<b>94,37</b>	<b>7 039</b>	<b>37,14</b>	<b>17 886</b>
<i>ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség</i>	<i>2 298</i>	<i>75,77</i>	<i>3 033</i>	<i>18,41</i>	<i>12 480</i>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>65 312</b>	<b>93,50</b>	<b>69 853</b>	<b>58,14</b>	<b>112 332</b>
<i>ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség</i>	<i>30 900</i>	<i>75,19</i>	<i>41 097</i>	<i>42,79</i>	<i>72 212</i>
<b>Összes munkavállalói létszám:</b>	<b>14 fő</b>		<b>14 fő</b>		<b>15 fő</b>
Kizárólag tranzitprojekt miatti többletlétszám:	3 fő		3 fő		3 fő
Tranzitf.projektbe bevont teljes létszám:	9 fő		9 fő		9 fő
SZC által részben finanszírozott létszám:	5 fő		5 fő		5 fő

A személyi jellegű ráfordítások összege nehezen összehasonlítható az előző évi tervadattal, hiszen a koronavírus járvány – különösen a költségek összegét tekintve – teljesen átírta a személyi jellegű költségek alakulását. Ez elsősorban időbeli csúszásként jelentkezett, de az eredményt kevésbé érintette. A tényadatokkal viszont jól összehasonlíthatóak a 2021-es adatok. Eszerint kismértékű, kb. 6,5%-os mértékű csökkenéssel számolunk a 2020-as adathoz képest.

A koronavírus járvány várhatóan 2021. első felében még markánsan velünk lesz, így ahogyan a tavalyi évben sem, idén sem kerül jutalom és cafetéria kifizetésre. Amennyiben a gazdálkodás a vártnál jobban alakul, akkor tulajdonosi jóváhagyást követően kerülhet sor ezen elemek kifizetésére a munkavállalók részére.

A személyi jellegű kifizetések összege a tavalyi szinthez hasonlóan alakul, az összege nem jelentős. 2020-ban azért maradt el a teljesítés ennyire a tervtől, mert nem került kifizetésre cafetéria, továbbá a projektben, és a betervezett tréningeknél sem merült fel reprezentációs költség, így elmaradt az ahhoz kapcsolódó közteher is. A járvány miatt 2021-ben is alacsony lesz ezen kiadások összege.

## 6. PÉNZÜGYI TERVEK

### 6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

2021-ben arra számítunk, hogy a bevételek főösszege szinte meg fog egyezni az előző évivel, attól várhatóan 3%-kal marad el. Az első félévben még várhatóan visszafogottan alakul a

felőttképzési tevékenységünk, mert ugyan a tavalyihoz hasonló teljes leállás idén nem várható, de a megfelelő szintű átoltottság elérésével indulhat csak be a képzési tevékenység erősödése, ezért reálisan a második félévtől már tervezzük az új képzéseink beindítását. Az első félévben így teljes erővel a tranzitfoglalkoztatási projektekre tudunk koncentrálni, hiszen az első félévben zárulnak a képzések és ebben az időszakban kell a projektrésztvevők elhelyezkedését is segíteni.

2021-ben a bevételek főbb csoportjai a következők:

Alaptevékenység ellátása érdekében felmerült bevételek:

- felnőttképzés árbevétele (támogatott informatikai képzések, tréningek, szakmai képzések);
  - GINOP-5.1.4-17 tranzitfoglalkoztatási projekt támogatása (egyéb bevétel)
  - működési támogatás;
  - a szakképzési centrum térítése a Nyírvidéknél felmerült (személyi jellegű) költségekre.
- Vállalkozási tevékenységre bevételt 2021-ben nem tervezünk.

## 6.1.1. Alaptevékenység bevételei:

### 1. Támogatott felnőttképzések árbevétele

A felnőttképzéseinket 2021-ben kizárólag az alaptevékenység részeként tervezzük. Ide tartoznak a támogatással megvalósuló képzések, amelyek az élethosszig tartó tanulás jegyében az állampolgárok munkaerőpiacon való elhelyezkedését segítik, a digitális vagy egyéb kompetenciákat erősítő rövidebb képzések, tréningek, különösen a GINOP, EFOP, TOP és egyéb projektek keretében megvalósított képzések.

A 2021-es év felnőttképzési bevételeinek tervezését az alábbi tényezők és tendenciák határozzák meg:

- Szakmai képzések (2020-ig OKJ-képzések):  
2020. december 31-ével megszűnt a lehetősége az új OKJ-s képzések indításának, de a korábban indított képzések még befejezhetőek. A Tranzitfoglalkoztatási projekt miatt ezek a szakmai képzések nagy szerepet kapnak a tárgyévben is. A projektben 57 fő (hátrányos helyzetű célcsoporttag) kiválasztására és képzésére kerül sor. A projekt egyik képzése 2020-ban befejeződött, az idei évben három van folyamatban. Nyíregyházán szociális gondozó és ápoló, fogyóelektródás védőgázos ívhegesztő képzést, míg Kisvárdán villanszerelő képzést valósítunk meg. A képzések közül különösen a szociális gondozó és ápoló képzésnek jelentett kiemelt kockázatot a koronavírus járvány, mivel a gyakorlat megvalósítására a képzés előírásai szerint csak időseket gondozó szociális bentlakásos intézményben kerülhet sor, és a járvány miatt éppen ezeket az intézményeket zárták le először. Szerencsére az oltások megkezdésével és az átoltottság növekedésével sor kerülhetett arra, hogy a képzésbe bevont személyeket februártól gyakorlatra az

intézményekbe kihelyezzük, és remélhetőleg fennakadás nélkül kerülhet sor a szakmai vizsgára is. A villanyszerelő és a fogyóelektródás védőgázos ívhegesztő képzések megvalósításával kapcsolatosan nem merült fel komolyabb probléma, mivel kis létszámúak a csoportok, így a járványügyi szabályok betartása is egyszerűbb. A vizsgára mindkét csoport esetében márciusban kerül sor. A képzések befejezését követően a projektben fontos tevékenység a képzést sikeresen elvégzők elhelyezkedésének segítése az elsődleges munkaerőpiacon. Ezekre a szakmákra a járványügyi helyzet ellenére sem csökkent a kereslet, sőt, a szociális gondozó és ápolóra még nőtt is, így az elhelyezkedésre igen jó esély van.

A Munkaügyi Központos képzések, amelyek 2019-ig igen nagy bevételt jelentettek, mára kifutottak, új képzéseink ebben a programban már nem lesznek.

2021-től szakma (komplett, teljes szakma, pl. villanyszerelő) elsajátítására irányuló képzést kizárólag a szakképzési centrumok végezhetnek, de szakképesítés megszerzésére irányuló képzést mi is indíthatunk engedélyezést követően. Ezek rövidebb, speciális szakmai jellegű képzések, amelyek a munkaerőpiacon hasznos ismeretek nyújtanak. Ide tartozik pl. a PLC programozó képzés, amelyre az iparnak nagy szüksége van, és ebből is csináltunk több színvonalas képzést az elmúlt években. 2021-re a második félévben négy ilyen szakképesítésre irányuló képzést tervezünk (PLC programozó, Villámvédelmi felülvizsgáló, Villamos biztonsági felülvizsgáló) önköltséges, ill. vállalati finanszírozású képzéseket.

- Támogatott informatikai képzések: Kiemelt területet jelentenek az informatikai képzések, A korábbi években nagy sikerű IKER (informatikai) képzésekre is lehetőség nyílik 2021-ben a GINOP-6.1.2 jelű „Digitális szakadék csökkentése” projekten belül, miután az eredetileg 2020-ban lejárató projektet 2021. október végéig meghosszabbították. Ugyan mára lényegesen szűkült a képezhető személyek köre, ám a járványhelyzet és a sok esetben kényszerű Home Office munkavégzés világított rá arra, hogy sok munkavállaló esetében szükséges a digitális kompetenciák fejlesztése, akár ahhoz, hogy otthonról megfelelően tudja ellátni a munkáját internetes kapcsolaton keresztül, akár ahhoz is, hogy a gyermeke otthoni digitális oktatását tudja segíteni, ehhez pedig elengedhetetlen a digitális tanulási platformok, Google Classroom, Zoom, MS Teams, de az internetkapcsolat és alap számítógépes működés megfelelő ismerete is. 2021-ben 5 képzési csoporttal terveztünk, éppen annyival, amennyit 2020-vóban valósítottunk meg. Az informatikai képzéseink közül a LEGO számára megtartandó képzéseink végül teljes egészében 2021-re kerülnek át, ez kilenc csoport tervezett képzését jelenti. Informatikai képzéseket nem csak a Digitális szakadék csökkentése projektben, mivel a céges igényeknek nem felelnek meg ezek a képzési programok, sok esetben csak egy-egy speciális részterület elsajátítására van szükségük, de az egyértelműen látszik, hogy sok esetben a munkavállalók informatikai kompetenciái hiányosak, azok fejlesztésével a munkavégzés hatékonysága rövid távon is növelhető. A gazdaság újraindításának része lesz a kis- és középvállalkozások támogatása is, így várhatóan sok pályázatot fognak kiírni ennek a célcsoportnak is. A pályázati kiírások jellege alapján a pályázati kiírás fontos, sok esetben kötelező eleme lesz a munkavállalók képzése, itt is nagy kereslet lehet a jól összeállított informatikai képzésekre.
- Tréningek: 2021-ben is kiemelt figyelmet fordítunk a tréningjeinkre is, egyfelől azért, mert sok

pályázatban van lehetőség a munkavállalók ilyen irányú képzésére, másfelől ezek a képzések rugalmasak, gyorsan fejleszthetőek, engedélyeztethetőek. A jogszabályi változások a tréningeket érintették a legkevésbé, még a régi engedély alapján is képezhetünk, de az új rendszerben gyorsan, rugalmasan tudunk a megrendelői igényekhez igazodó tréninget akár fejleszteni is, akár meglévő képzést testre szabni. A kulcskérdés ennél a típusú képzésnél egyértelműen a megfelelő, felkészült szakember megkeresése, de az elmúlt években nagyon sok képzett trénerrel dolgoztunk együtt, így a megrendelők nagyfokú elégedettsége mellett a képzések igen széles spektrumát tudjuk megvalósítani. Az elmúlt években mindig volt megkeresésünk olyan szervezetek részéről, amelyeknek valamely támogatott forrás terhére speciális képzésekre, kompetenciafejlesztő tréningre volt szükségük. Ilyen formában valósultak meg legutóbb a Nyíregyházi Családbarát Központ EFOP-os projektje keretében megtartott képzéseink is. 2021-ben elsősorban támogatás terhére megvalósuló tréningekből összesen tízet tervezünk.

## **2. Nyíregyházi SZC költségtérítése és működési támogatás**

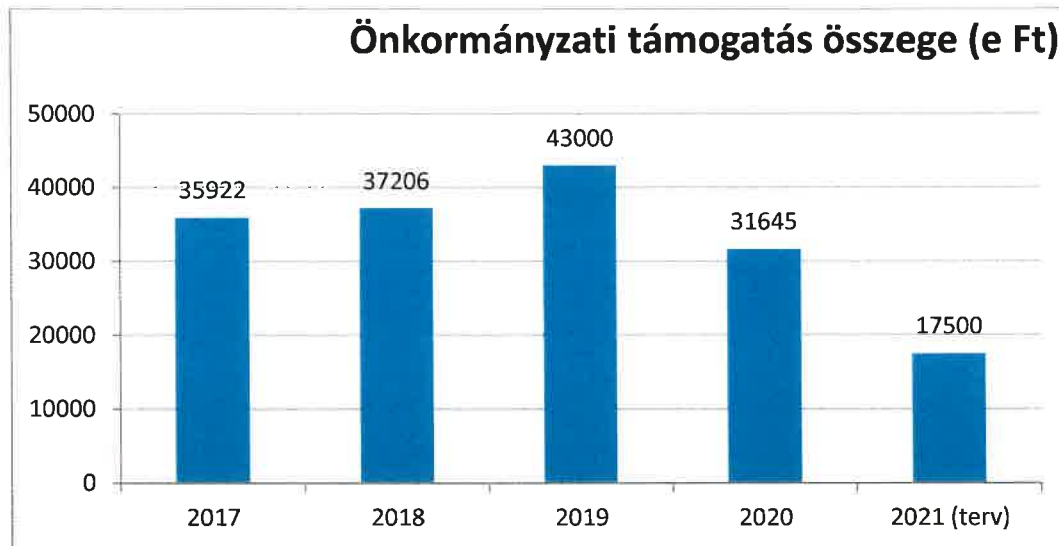
### Nyíregyházi SZC költségtérítése:

A Nyírvidék Képző Központja 2018. szeptember 1-jétől a Nyíregyházi SZC vagyonkezelésébe került. Az ingatlan, mint vagyonelem egy az egyben átadásra került, ugyanakkor a teljes 2. emelet a Nyírvidék használatában maradt, csakúgy, mint néhány tanműhely és az azokhoz kapcsolódó kiszolgáló helyiségek, ill. a közös helyiségek (közlekedők, lépcsőház, előtér, aula). Ezen helyiségekkel kapcsolatos költségeket közösen viseljük az NYSZC-vel, és ennek részeként a megállapodásunk értelmében 5 fő alkalmazott bér- és járulékterhét arányosan átterheljük az SZC-re, vagyis ezekre a személyi jellegű költségekre az SZC egyéb bevételként költségtérítést fizet. Ennek tervezett nagyságrendje 2021-re kb. 8 millió Ft.

### **Önkormányzati működési támogatás alakulása:**

2021-ben nagy változás, hogy a Társaság egyedüli tulajdonosává Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vált, miután a kezdetektől meglévő két kisebb tulajdonos, Nagykálló Város Önkormányzata és Tiszavasvári Város Önkormányzata kivált a Társaságból, és üzletrészüket a többségi tulajdonos részére értékesítették. A tavalyi év nehézségei ellenére is úgy terveztük, hogy a működési támogatás összegét jelentősen csökkenteni fogjuk, és mindent megteszünk annak érdekében, hogy a saját bevételeink és a tranzitprojektből származó bevétel a költségeink minél nagyobb hányadára nyújtson fedezetet.

A tulajdonosi szerkezet megváltozásával a Nyíregyházára jutó támogatási összeg növekedése lett volna várható, hiszen a korábbi három helyett 2021-től már csak egy tagja maradt a Nyírvidéknek, ehelyett 2021-ben is jelentősen, 30%-kal, 25 millió Ft-tól 17,5 millió Ft-ra tervezzük csökkenteni a Nyíregyházára eső működési támogatás összegét. A teljes 2020-as támogatás összegéhez (31,6 millió Ft) mért csökkentés mértéke eléri 44,7%-ot.



Természetesen az idei évben is úgy tervezzük, hogy amennyiben növelni tudjuk a tervhez képest a felnőttképzések volumenét és az elért bevételeket, az elért többletbevételt a működési támogatás csökkentésére fogjuk fordítani.

A tulajdonos önkormányzatok által átadott összeg kimutatása (ezer Ft-ban)

Önkormányzat	2021. évi terv (e Ft)	2020 (e Ft)	2019 (e Ft)	Változás 2020-hoz képest (%)	Változás 2019-hez képest (%)
<b>Nyíregyháza</b>	<b>17 500</b>	25 000	33 970	-30,00 %	-48,48%
Nagykálló	-	3 165	4 300		
Tiszavasvári	-	3 480	4 730		
<b>Összesen</b>	<b>17 500</b>	31 645	43 000	-44,7%	-59,3%

A működési támogatás ütemezése: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megállapodásban a működési támogatás folyósítására két összegben, az egyes félévek elején kerül sor, amely segít a tranzitprojekt által előidézett likviditási nehézségek áthidalásában.

**A működési támogatás az alábbi feladatok ellátásához járul hozzá:**

- Munkaerő-piacon való elhelyezkedést erősítő felnőttképzések szervezése,
- Digitális kompetenciákat, ill. munkavállalói képességeket fejlesztő képzések szervezése,
- Foglalkoztatás bővítését elősegítő projektjeiben (TOP projektek, Nőközpont) együttműködés
- Képző Központ működtetésében való együttműködés az NYSZC-vel,
- Munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű állampolgárok számára.

### **3. GINOP-5.1.4-17 tranzitfoglalkoztatási pályázat bevétele**

2019-ben sikeresen pályáztunk a GINOP-5.1.4-17-es kódszámú, „Tranzitfoglalkoztatási

programok támogatása” elnevezésű pályázati kiírásra. 2020-ban megkezdtük a projekt megvalósítását a képzésekre való toborzással, de a koronavírus járvány miatt nagyon hamar le kellett állítanunk a projekt tevékenységeit, és csak három hónapos csúszással tudtuk folytatni a képzések beindítását. 2021-ben még három képzés van folyamatban, és a projekt megvalósítását december végéig meghosszabbítottuk. A projekt utófinanszírozásos, ezért a költségként felmerült, kifizetett, és elszámolásra benyújtott, jóváhagyott támogatást lehet az egyéb bevételek között elszámolni. A projekt jellege miatt a támogatás költségekkel áll szemben, így az eredmény összességében 0, de az évek között az utófinanszírozás miatt lehet kisebb eltérés. A 2021-es évre tervezett támogatási bevétel összege 52.150 e Ft.

### **6.1.2. Vállalkozási tevékenység bevétele**

Az elmúlt három évben folyamatosan csökkent a Vállalkozási tevékenység részaránya a Társaság gazdálkodásában, amely elsősorban ahhoz köthető, hogy a szakmai képzések NYSZC-hez történő kerülésével a Társaság alaptevékenységét a támogatott felnőttképzések jelentik, és csak azok a tevékenységeink tartoznak a vállalkozási tevékenység keretében, amelyek a felnőttképzési törvény hatályán kívül esnek. 2020-ban a vállalkozási tevékenységből elért bevétel 1.727 e Ft volt, 2021-ben pedig már úgy tervezzük, hogy minden indított képzésünk az alaptevékenység ellátása keretében valósul meg.

A bevételek összetételének részletes kimutatása az 1. sz. mellékletben található.

## **6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE**

### **6.2.1. Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek**

Az alaptevékenység érdekében felmerült költségek között elkülönítetten mutatjuk ki a tranzitfoglalkoztatási pályázatban elszámolt költségeket.

#### **Az alaptevékenység ellátásával kapcsolatos anyagjellegű ráfordítások részletezése**

Az alaptevékenység érdekében felmerült anyagjellegű ráfordítások esetében kismértékű növekedéssel tervezünk a 2020. évi tényadathoz képest, mivel arra számítunk, hogy a gazdaság második félévi erősödésével beindulhatnak a képzéseink is, amely megnövekedett oktatói és bérleti költségeket eredményez, ez látható az igénybevett szolgáltatások növekedésén. A 2021-es tervadatoknak az előző évi tervadatokhoz való viszonyítása viszont elég torz képet mutat, hiszen a 2020. évi üzleti tervadat még nem tartalmazta a járvány hatásait, így a tényadat végül jóval elmaradt a tervadattól.

Költségek megnevezése	2021. évi terv (e Ft)	Ebből GINOP projekt	A 2020. évi várható tény %-ában (2020=100%)	2020. évi várható tény (e Ft)	A 2020. évi terv %-ában (2020=100%)	2020. évi terv (e Ft)
<b>Anyag-, készletbeszerzések</b>	<b>3 250</b>	<b>1 850</b>	<b>72,43</b>	<b>4 487</b>	<b>46,08</b>	<b>7 053</b>
Ebből közüzemi díjak (távhő nélkül)	700	0	104,79	668	88,95	787
Szakmai anyagok	1 350	1 350	68,77	1 963	47,25	2 857
Egyéb	1 200	500	64,66	1 856	35,20	3 409
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>37 134</b>	<b>15 238</b>	<b>114,31</b>	<b>32 486</b>	<b>64,92</b>	<b>57 200</b>
Ebből távhődíj	3 300		98,19	3 361	93,75	3 520
Oktatói díjak	17 654	8 450	114,29	15 447	62,76	28 130
Bérelti díjak	5 004	3 780	222,80	2 246	46,12	10 850
Posta-telekommunikáció	1 300		93,19	1 395	100,00	1 300
Jogi tanácsadás, informatikai szolg.	4 030		99,58	4 047	87,80	4 590
Egyéb	5 846	3 008	97,60	5 990	66,36	8 810
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>1 268</b>	<b>0</b>	<b>103,01</b>	<b>1 231</b>	<b>76,62</b>	<b>1 655</b>
<b>Közvetített szolgáltatások, ELABÉ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>41 652</b>	<b>17 088</b>	<b>109,03</b>	<b>38 204</b>	<b>63,20</b>	<b>65 908</b>

Személyi jellegű ráfordítások és munkavállalói létszám és alakulása 2021-ben (a személyi jellegű ráfordítások összegének és az állomány összetételének részletes elemzése az 5. pontban (9-12. o.):

	2021. évi terv (e Ft)	A 2020. évi tény %-ában (2020=100%)	2020. évi tény (e Ft)	A 2020. évi terv %-ában (2020=100%)	2020. évi terv (e Ft)
<b>Béreköltség</b>	<b>57 739</b>	<b>92,83</b>	<b>62 201</b>	<b>56,44</b>	<b>102 303</b>
ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség	28 212	74,12	38 064	48,33	58 375
Tranzitf.pályázatban nyújtott megélhetési támogatás	14 655	78,40	18 693	41,19	35 581
<b>Egyéb személyi jellegű kifizetések</b>	<b>930</b>	<b>151,71</b>	<b>613</b>	<b>14,77</b>	<b>6 298</b>
ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség	390	-	0	28,74	1 357
<b>Bérráfordítások</b>	<b>6 643</b>	<b>94,37</b>	<b>7 039</b>	<b>32,81</b>	<b>20 249</b>
ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség	2 298	75,77	3 033	18,41	12 480
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>65 312</b>	<b>93,50</b>	<b>69 853</b>	<b>50,69</b>	<b>128 850</b>
ebből a tranzitf.pályázatban elszámolt költség	30 900	75,19	41 097	42,79	72 212
<b>Összes munkavállalói létszám:</b>	<b>14 fő</b>		<b>14 fő</b>		<b>15 fő</b>
Kizárólag tranzitprojekt miatti többletlétszám:	3 fő		3 fő		3 fő
Tranzitf.projektbe bevont teljes létszám:	9 fő		9 fő		9 fő
SZC által részben finanszírozott létszám:	5 fő		5 fő		5 fő

### Értécsökkenési leírás

Értécsökkenési leírás a működési tevékenységre elszámolva: 800 e Ft

**Egyéb ráfordítások: 256 e Ft (2020: 776 e Ft)**

**Összesen alaptevékenység ellátása érdekében felmerült költségek: 108.020 e Ft. 2020. évi várható tény: 109.725 e Ft, 2020. évi terv: 180.121 e Ft)**

## 6.2.2 Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek

A vállalkozási tevékenység keretében képzést nem terveztünk, ezért költség sem merül fel.

**Pénzügyi műveletek ráfordítása:** Nem terveztünk.

### **Beruházási terv 2021-re:** -

2021-ben a COVID járvány miatt semmilyen nagyszámú beruházást nem tervezünk. Eszközbeszerzésre csak abban az esetben kerülhet sor, amennyiben valamely képzés olyan eszközt igényel, amellyel nem rendelkezünk, és az eszköz beszerzésére a képzésből származó bevétel fedezetet nyújt, ill. a jövőbeni megtérülés valószínűsíthető. Ilyen képzést jelenleg nem tervezünk.

### **Közbeszerzési terv 2021-re:** -

Közbeszerzést a 2021-es évben nem tervezünk.

### **6.3. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK**

2021-ben az egyik fontos feladat lesz a likviditás folyamatos fenntartása. Ezen a téren, részben a járványnak betudhatóan is, de negatív változások is voltak. Az utóbbi 10 év erős likviditása sajnos év végére romlott, ez főleg a tranzitfoglalkoztatási projektnek tudható be, ugyanis a projektben a járvány miatt csúszás azt eredményezte, hogy csak szeptembertől tudtunk elszámolást beadni. Azt követően folyamatosan, ütemesen adjuk be az elszámolásokat, de a Támogató a jogszabályban előírt 45 napos határidőhöz képest az első elszámolás elfogadott támogatását is közel három hónapos csúszással utalta át, így hiába kaptunk 25% támogatási előleget, de az ilyen hosszú késedelmet nagyon nehéz ellensúlyozni. A Közreműködő Szervezettől folyamatosan kérjük a kifizetések felgyorsítását, de a csúszások továbbra is fennállnak. Amennyiben a projektkifizetések felgyorsulnak, abban az esetben a likviditási gondok megszűnnek.

2021-ben tehát a legfontosabb likviditási feladat a projekt likviditás-menedzsmentje lesz. A támogatott képzések esetében is általános az, hogy a kifizetésre csak 30-60 nap után kerül sor, de most már ilyen esetben az oktatókkal is úgy egyezünk meg, hogy a kifizetésre csak a vevői számla kiegyenlítését követően kerülhet sor. Az elmúlt években a vevői kintlévőségeket sikerült behajtanunk, így 2021. év elejére a vevőállományunk 2.752 e Ft-ra csökkent., három évvel korábban ez az összeg még meghaladta a 14 millió Ft-ot, így a projektet kivéve régen lejárt kintlévőségünk nincsen.

**1. sz. melléklet**

**Bevételek terve tevékenységenként**

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi	
	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *
Értékesítés árbevétele	38 211	14 961	30 300	202,53	3 310	1 727	0	0,00	41 521	16 688	30 300	181,57
felnőttképzés bevétele	37 995	14 802	30 100	203,35	3 160	1 727	0	0,00	41 155	16 529	30 100	182,10
<i>támogatott szakmai képzések</i>	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
<i>támogatott IKT képzések (GINOP 6.1.2.)</i>	8 115	3 340	5 350	160,18	0	0	0	-	8 115	3 340	5 350	160,18
<i>nem támogatott szakmai képzések</i>	11 790	6 752	18 600	275,47	0	0	0	-	11 790	6 752	18 600	275,47
<i>tréningek, egyéb képzések</i>	18 090	4 710	6 150	130,57	3 160	1 727	0	0,00	21 250	6 437	6 150	95,54
bérleti díjbevételek	216	159	200	125,79	150	0	0	-	366	159	200	125,79
szolgáltatási bevételek tanulószerv. képzéshez kapcs.	0	0	0	-				-	0	0	0	-
egyéb árbevétel	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb bevételek	140 794	94 128	77 720	82,57	0	0	0	-	140 794	94 128	77 720	82,57
Önkormányzati műk.támogatás	31 645	31 645	17 500	55,30				-	31 645	31 645	17 500	55,30
GINOP-5.1.4 tranzitprojekt bevétele	101 450	55 601	52 150	93,79				-	101 450	55 601	52 150	93,79
egyéb bevétel	7 699	6 882	8 070	117,26				-	7 699	6 882	8 070	117,26
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-				-	0	0	0	-
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>179 005</b>	<b>109 089</b>	<b>108 020</b>	<b>99,02</b>	<b>3 310</b>	<b>1 727</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>182 315</b>	<b>110 816</b>	<b>108 020</b>	<b>97,48</b>

\* Megjegyzés: a %-os érték a 2021. évi tervadat viszonyítva a 2020. évi várható tényadathoz

## 2. sz. melléklet Költségek, ráfordítások terve tevékenységenként

Költségek, ráfordítások kölségnemenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi	
	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *
Anyagjellegű ráfordítások	65 908	36 941	41 652	112,75	2 068	1 328	0	0,00	67 976	38 269	41 652	108,84
Anyagköltség	7 053	4 487	3 250	72,43	50	0	0	-	7 103	4 487	3 250	72,43
<i>Közüzemi díjak</i>	787	668	700	104,79	0	0	0	-	787	668	700	104,79
<i>Szakmai anyag</i>	2 857	1 963	1 350	68,77	50	0	0	-	2 907	1 963	1 350	68,77
<i>Egyéb anyagköltség</i>	3 409	1 856	1 200	64,66	0	0	0	-	3 409	1 856	1 200	64,66
Igénybevett szolgáltatások	57 200	31 158	37 134	119,18	1 968	1 328	0	0,00	59 168	32 486	37 134	114,31
<i>Távhődíj</i>	3 520	3 361	3 300	98,19	0	0	0	-	3 520	3 361	3 300	98,19
<i>Karbantartási költség</i>	250	84	200	238,10	0	0	0	-	250	84	200	238,10
<i>Bérleti díjak</i>	10 850	2 246	5 004	222,80	72	0	0	-	10 922	2 246	5 004	222,80
<i>Posta-telekommunikáció</i>	1 300	1 395	1 300	93,19	0	0	0	-	1 300	1 395	1 300	93,19
<i>Takarítás, biztonsági őrzés</i>	0	36	0	0,00	0	0	0	-	0	36	0	0,00
<i>Oktatói díjak</i>	28 130	14 119	17 654	125,04	1 796	1 328	0	0,00	29 926	15 447	17 654	114,29
<i>Jogi, informatikai szolgáltatás</i>	4 590	4 047	4 030	99,58		0		-	4 590	4 047	4 030	99,58
<i>Egyéb igénybevett szolg.</i>	8 560	5 870	5 646	96,18	100	0	0	-	8 660	5 870	5 646	96,18
Egyéb szolgáltatások	1 655	1 296	1 268	97,84	50	0	0	-	1 705	1 296	1 268	97,84
Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	112 207	70 152	65 312	93,10	126	0	0	-	112 333	70 152	65 312	93,10
Béreköltség	88 149	62 464	57 739	92,44	0	0	0	-	88 149	62 464	57 739	92,44
Egyéb személyi jell.juttatások	6 204	624	930	149,04	94	0	0	-	6 298	624	930	149,04
Bérfelárak	17 854	7 064	6 643	94,04	32	0	0	-	17 886	7 064	6 643	94,04
Értékcsökkenési leírás	1 230	1 230	800	65,04	0	0	0	-	1 230	1 230	800	65,04
Egyéb ráfordítások	776	139	256	184,17	0	0	0	-	776	139	256	184,17
<b>KÖLTSEGEK, RAFORDITASOK ÖSSZESEN</b>	<b>180 121</b>	<b>108 462</b>	<b>108 020</b>	<b>99,59</b>	<b>2 194</b>	<b>1 328</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>182 315</b>	<b>109 790</b>	<b>108 020</b>	<b>98,39</b>

\* Megjegyzés: a %-os érték a 2021. évi tervadat viszonyítva a 2020. évi várható tényadathoz

**2/a. sz. melléklet Az alaptevékenység költségeinek, ráfordításainak megoszlása a tranzitprojekt és az egyéb tevékenységek között**

Költségek, ráfordítások költségnemenként	GINOP 5.1.4 (Tranzitfoglalkoztatási) projekt				Egyéb alap (képzési) tevékenység				összesen			
	2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi	
	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *
Anyagjellegű ráfordítások	30 938	18 473	17 088	92,50	34 970	18 468	24 564	133,01	65 908	36 941	41 652	112,75
Anyagköltség	4 080	3 314	1 850	55,82	2 973	1 173	1 400	119,35	7 053	4 487	3 250	72,43
<i>Közüzemi díjak</i>	0	0	0	-	787	668	700	104,79	787	668	700	104,79
<i>Szakmai anyag</i>	1 891	1 963	1 350	68,77	916	0	0	-	2 807	1 963	1 350	68,77
<i>Egyéb anyagköltség</i>	2 189	1 351	500	37,01	1 270	505	700	138,61	3 459	1 856	1 200	64,66
Igénybevett szolgáltatások	26 573	14 869	15 238	102,48	30 627	16 289	21 896	134,42	57 200	31 158	37 134	119,18
<i>Távhődíj</i>	0	0	0	-	3 520	3 361	3 300	98,19	3 520	3 361	3 300	98,19
<i>Karbantartási költség</i>	0	0	0	-	250	84	200	238,10	250	84	200	238,10
<i>Bérelti díjak</i>	7 929	2 219	3 780	170,35	2 923	27	1 224	4533,33	10 852	2 246	5 004	222,80
<i>Posta-telekommunikáció</i>	0	0	0	-	1 300	1 395	1 300	93,19	1 300	1 395	1 300	93,19
<i>Takarítás, biztonsági őrzés</i>	0	0	0	-	0	36	0	0,00	0	36	0	0,00
<i>Oktatói díjak</i>	14 540	9 713	8 450	87,00	13 590	4 406	9 188	208,53	28 130	14 119	17 638	124,92
<i>Jogi, informatikai szolgáltatás</i>	0	0	0	-	4 590	4 047	4 030	99,58	4 590	4 047	4 030	99,58
<i>Egyéb igénybevett szolg.</i>	4 104	2 937	3 008	102,42	4 454	2 933	2 654	90,49	8 558	5 870	5 662	96,46
Egyéb szolgáltatások	285	290	0	0,00	1 370	1 006	1 268	126,04	1 655	1 296	1 268	97,84
Közvetített szolgáltatások, ELABÉ	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	72 212	41 799	30 900	73,93	39 995	28 353	34 412	121,37	112 207	70 152	65 312	93,10
Bérek	58 375	38 490	28 212	73,30	29 774	23 974	29 527	123,16	88 149	62 464	57 739	92,44
Egyéb személyi jell.juttatások	1 357	0	390	-	4 847	624	540	86,54	6 204	624	930	149,04
Bérráfordítások	12 480	3 309	2 298	69,45	5 374	3 755	4 345	115,71	17 854	7 064	6 643	94,04
Ertékcsökkenési leírás	550	434	100	23,04	680	796	700	87,94	1 230	1 230	800	65,04
Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	776	139	256	184,17	776	139	256	184,17
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>103 700</b>	<b>60 706</b>	<b>48 088</b>	<b>79,21</b>	<b>76 421</b>	<b>47 756</b>	<b>59 932</b>	<b>125,50</b>	<b>180 121</b>	<b>108 462</b>	<b>108 020</b>	<b>99,59</b>

\* Megjegyzés: a %-os érték a 2021. évi tervadat viszonyítva a 2020. évi várható tényadathoz

**3. sz. melléklet Eredménykimutatás terv tevékenységenként**

Eredménykimutatás sorai	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				
	2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		2020. évi		2021. évi		
	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% *	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	38 211	14 961	30 300	202,53	3 310	1 727	0	0,00	41 521	16 688	30 300	181,57
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	140 794	94 128	77 720	82,57	0	0	0	-	140 794	94 128	77 720	82,57
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	65 908	36 941	41 652	112,75	2 068	1 328	0	0,00	67 976	38 269	41 652	108,84
V.	Személyi jellegű ráfordítások	112 207	70 152	65 312	93,10	126	0	0	-	112 333	70 152	65 312	93,10
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 230	1 230	800	65,04	0	0	0	-	1 230	1 230	800	65,04
VII.	Egyéb ráfordítások	776	139	256	184,17	0	0	0	-	776	139	256	184,17
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 116</b>	<b>627</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 116</b>	<b>399</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1 026</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>-1 116</b>	<b>627</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 116</b>	<b>399</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1 026</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>-1 116</b>	<b>627</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 116</b>	<b>399</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1 026</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

\* Megjegyzés: a %-os érték a 2021. évi tervadat viszonyítva a 2020. évi várható tényadathoz