

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2022. ÉVI ÜZLETI TERV

2022. február 28.



Kőhegyi Edit
Képző Központ Nonprofit Kft.
Nyíregyháza, Báthori u. 20.
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.....	5
3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK.....	6
4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	7
5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS.....	8
6. PÉNZÜGYI TERVEK.....	8
6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE.....	8
6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE.....	11
6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV.....	14

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában álló közhasznú nonprofit gazdasági társasága, melyet az Önkormányzat (továbbiakban: Tulajdonos) oktatással kapcsolatos feladatainak ellátására alapított.

A Társaság tevékenységét a 2014. április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végzi, szakmai tevékenységét a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény, és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, a szakképzésről szóló 2019. évi törvény LXXX. törvény szerint, valamint Alapítói Okiratában megjelölteknek megfelelően köteles a tőle elvárható gondossággal maradéktalanul ellátni. Minden egyéb üzleti kiegészítő tevékenységet csak úgy folytathat, ha az nem ellentétes a közszolgáltatási szerződés rendelkezéseivel, azaz nem veszélyezteti a közszolgáltatási feladatok ellátását, teljesülését.

A Társaság fő tevékenységi köre a '8532-es TEÁOR szám alatt bejegyzett szakmai középfokú oktatás, amely az elmúlt év során a jogszabályi környezet változásainak hatására nagy átalakításon ment keresztül, hiszen a felnőttképzési törvény módosítása miatt az OKJ rendszer megszűnt, az alapszakmák oktatását 2021-től már csak a szakképzési centrumok végezhetik. Ez a változás a 2022-es évre fordulópontot hozott a Társaság feladatellátása terén. Mivel továbbra is engedéllyel rendelkező felnőttképzőként működik a Társaság, továbbra is céljai között szerepel színvonalas és költséghatékony felnőttképzések megvalósítása – szakmai képzés, kompetencia fejlesztés, akkreditált pedagógus továbbképzés, de az előző évek pandémiás helyzete, valamint a szakmai képzések rendszerének formálódása miatt a Társaság ezen feladatokra minimálisan tervezett 2022. évre.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében felújította és berendezte a Báthori u.20. szám alatti ingatlant, melynek hatékony, magas színvonalú, eredményes üzemeltetési feladataival a projektfenntartási időszak végéig a Társaságot bízta meg, melyet a 2021. decemberében megkötött Közszolgáltatási és Üzemeltetési szerződésben rögzített.

Ennek megfelelően a Társaság székhelye 2022. január 1-től a Nyíregyháza Árok utca 53. számról áthelyezésre került a Nyíregyháza Báthori utca 20. szám alatti MTMI Élményközpontba.

Az új feladatellátás okán a Társaság könyveiben szereplő azon eszközöket, amelyeket már korábban a jogszabályi változásokból adódóan a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe adott, a Társaság térítés nélkül átadta a Centrum részére, és azzal egyidejűleg a könyveiből kivezette. Továbbá azokat az egyéb, könyveiben szereplő eszközöket, amelyekre a megváltozott feladatellátás miatt nem volt szükség értékesítette, leselejtezte, ezzel egyidejűleg 2022. január 1-től az Élményközpontban található vagyontárgyakat üzemeltetésre átvette.

Üzemeltetőként a 3 éves fenntartási időszak alatt a pályázati felhívásban és a Támogatói okiratban foglaltak szerint a Társaság teljesíti kötelező feladatvállalását a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve, amely szerint a pályázati időszakban meghatározott programok egyikét valósítja meg a kiírásnak megfelelően 20 partnerintézmény bevonásával.

Az MTMI Élményközpont fenntarthatósági és üzemeltetési szempontú vizsgálata versenyek szervezését javasolja elsőként a fenntartási kötelezettség teljesítéseként, amelyet a Társaság elsődleges feladatául tervezett. A versenyek (matematika, biológia) megrendezésének keretében egy év során közel 1600 tanuló fordulhat meg az Élményközpontban.

Tekintettel arra, hogy a 2022. évben a Társaság elsődleges feladata az Élményközpont üzemeltetése, tárgyi és személyi feltételeinek biztosítása, a tervezés során erre helyeztük a hangsúlyt, a gazdálkodást ehhez igazítottuk a lehető legalacsonyabb költséggel.

A Tulajdonos ezen feladatok ellátására 25.000 e Ft működési támogatást biztosított 2022.évi költségvetéséből, amely magában foglalja a személyi jellegű ráfordításokat – bérköltség, bérjárulékok – valamint a dologi kiadásokat – anyagbeszerzések, igénybevett szolgáltatások, állagmegóvási, karbantartási és egyéb szolgáltatásokra vonatkozóan.

2022. évben a kötelező feladatellátáson túl további lehetőségként tervezünk választható programok megszervezését, a tanulók és az iskolák érdeklődésének megfelelően, vagyis további célunk, hogy egyes foglalkoztatási formákból színvonalas, tartalmas piacképes programcsomagokat állítsunk össze és tegyünk elérhetővé a térség, illetve a megye iskolái számára.

2021. évről áthúzódott az Európai Unió támogatásával megvalósuló GINOP-5.1.4 jelű tranzitfoglalkoztatási projekt lezárása, amely a Társaság fontos kötelezettsége, hiszen 2022. év első negyedében el kell készíteni a projekt záró szakmai beszámolóját és elszámolását, tekintettel arra, hogy az év második negyedében helyszíni ellenőrzésre is sor kerül.

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, Báthori u. 20.

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: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%

Fő tevékenységi kör: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

Statisztikai létszám: a 2022-es évre tervezett átlagos statisztikai állományi létszám: 7 fő

2.2. TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

A 2022-es évet egyértelműen az MTMI Élményközpont üzemeltetési feladata határozza meg.

Az Élményközpont projektjének fenntartási időszakára vonatkozó feladata (versenyeztetés), a Nyíregyházi Egyetemen közreműködve kerül megvalósításra, melynek résztvevői a 20 partnerintézmény diákjai.

További feladat az MTMI Élményközpont épületének költséghatékony kihasználása. Ennek keretében, megkezdődtek a tárgyalások a „Komplex természettudományos” nyári tábor, valamint a „Személyiség fejlesztő, pályaorientációs tábor”, szervezésére, ahol egyetemi oktatók és pszichológus bevonásával segítséget kaphatnak a diákok a természettudományos ismeretük, valamint a továbbtanulás terén.

A projekt fenntartási kötelezettsége és a nyári táboroztatás mellett, az épület kapacitásának kihasználása tanév közben is növekedhet azáltal, hogy a közelben lévő gimnáziumok (pl. Kölcsey Ferenc Gimnázium Krúdy Gyula Gimnázium, Vasvári Pál Gimnázium) diákjai tömbösített órákon látogathatják a laborokat pl. bemutató órák, tanulói kísérletek, szakkörök stb. vonatkozásában. További érv az iskolák bevonására, hogy a NAT változása miatt a 11. évfolyamon bevezetésre kerül egy ún. komplex természettudományos óra is kötelező jelleggel azon tanulóknak, akik nem tanulnak tovább természettudományos tantárgykból. Az egyeztetések megkezdődtek az intézményvezetőkkel.

További cél, hogy színesítsük a város táboroztatási palettáját az Élményközpont épületén kívül is. Több területen is sikerült az egyeztetéseket megkezdeni, pl: iskolaelőkészítő, vagy kompetencia, készségfejlesztő táborok megszervezésére.

A társaság tevékenységeinek másik nagy szegmensét a projekten kívül természetesen a felnőttképzések jelentik. A felnőttképzések között alapvetően két képzési területtel tervezünk, az általános munkavállalói kompetenciákat erősítő tréningekkel, valamint a digitális kompetenciákat erősítő informatikai képzésekkel. Az elmúlt években megtartott képzéseink egyértelműen igazolták, hogy mind a vállalkozásoknak, mind a költségvetési szervek munkavállalóinak hasznosak ezek a képzések, éppen ezért fontosnak tarjuk azt elérni, hogy a Tulajdonos önkormányzati társaságainak ill. a fenntartásában lévő költségvetési szerveknél a szükséges képzéseket lehetőség szerint a Nyírvidék végezze, hiszen ez nemcsak a képzés magas színvonalát garantálja, de költséghatékonyaságot is.

A Társaság működésének súlypontja az elmúlt években (eltekintve most a tranzitprojekt szakmai képzéseitől) egyértelműen áttevődött az informatikai képzések és a tréningek szervezésére. Meg kell jegyezni, hogy ezen a területen azért nagyon éles különösen az árverseny, mert sajnos rengeteg olyan képző szervezet működik, akik nyomott áron, (nagyon) gyenge színvonalú képzéseket tartanak, gyakorlatilag tudást nem, csak bizonyítványt adnak, és az árérzékeny célcsoportot figyelembe véve ezzel igen nehéz versenyezni.

A 2022-as üzleti évben főbb tevékenységeink:

- Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4-17) projekt lezárása, elszámolása, záró szakmai beszámoló
- Felnőttképzés: tréningek
- Pedagógus akkreditált képzések: pl. óvodapedagógusok számára
- A tranzitfoglalkoztatási projekthez hasonlóan esetlegesen újabb pályázati lehetőségek feltárása.
- MTMI Élményközpont üzemeltetése

3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

A 2020-ban életbe lépett új szakképzési törvény, valamint a felnőttképzési törvény radikális módosítása alapjaiban formálták át a képzési piacot. 2021-től minden alapszakma a szakképzési centrumok érdekkörébe került, ugyanakkor az egyéb, rövidebb, speciális képzések terén jóval több lehetőség adódhat a piaci körülményekhez gyorsan igazodni tudó egyéb gazdasági szereplők részére.

Működésünk szempontjából elengedhetetlen a piac alapos és gyors elemzése, az alapvető kérdések és megoldandó feladatok pontos meghatározása.

Korábbi képzéseink során tapasztaltak alapján megállapítható, hogy a jól felkészült, tapasztalt, kellően rugalmas időbeosztással rendelkező oktató nagy kincs, a képzéseknél a legnagyobb kihívás az oktató(k) megtalálása. További kedvező lehetőségünk az Élményközpont, mint új képzési helyszín, hiszen így megvalósíthatóak magas színvonalú képzések költséghatékonyan, hiszen nem merül fel külső helyszín igénybevételeinek bérleti költsége.

Lényeges szempontok a piaci lehetőségek elemzése során:

Humán infrastruktúra:

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. Ez alatt elsősorban azt értjük, hogy az oktató, tréner miként tud bánni a gyakran teljesen eltérő képzettségű és habitusú célcsoporttagokkal. A képzésbe bekapcsolódó személyek vagy a képzést megrendelő munkáltatók elvárásai egyre nagyobbak, széles körűek. Mindig arra törekszünk, hogy a lehető legjobb oktatót kapják a résztvevők, ugyanakkor az oktató leterheltsége is igen meghatározó, és külön figyelembe vesszük az ezzel kapcsolatban felmerült költségek arányát.

Egyes képzések esetében az oktató személye mellett igen lényeges a szervező személye is, hiszen sok esetben egy-egy jó szervező referenciaszemélyt is jelent sokak számára, és adott esetben akár több képzési csoportot, vagy több személyt is el tud érni, akiket hirdetéssel vagy indirekt eszközökkel nem tudnánk a képzésekbe bevonni.

Tárgyi infrastruktúra:

A képzések tárgyi feltételeit az MTMI Élményközpont mint létesítmény infrastruktúrája, illetve az adott képzés hely és eszköz igényének megfelelő más helyszínhez kötött bérleti szerződés útján biztosíthatóak.

Támogatott képzések:

2021. évben kiemelten kezeltük a Tulajdonos és az általa fenntartott költségvetési szervek, valamint gazdasági társaságaik 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.

Önköltséges, piaci alapon szervezett képzések:

A kívánt célok elérése a marketingeszközök kellő körültekintéssel történő hozzárendelésével lehetséges.

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.

A nyomtatott médiában évek óta nem hirdettünk, mivel tapasztalataink alapján a célcsoport elérését nem ezeken az eszközökön keresztül tudjuk elérni. Fontos a jó, és informatív honlap működtetése, a „Facebook” oldalunkkal kiegészítve ezt használjuk a képzések széleskörű megismertetéséhez, 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 adott megrendelő igényeire szabott képzés nagyban növelheti a vevői elégedettséget, amely újabb megrendeléseket biztosíthat.

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Általános működési tevékenységünk tekintetében 2022-re tervezett céljaink:

➤ Tréningek

Ezek a képzések nagyon hasznosak, hiszen mind a munkavállalók, mind a munkáltatók számára jelentőséggel bírnak. A Társaság közel 10 éve szervez különböző tréningeket, így jelentős tapasztalatra tett szert ezen a téren is.

A képzések indításának meghatározó tényezője a megfelelő kereslet, ennek hiányában csak pályázati lehetőségek igénybevitelével lehet sikeresen megfelelő célcsoporttal indítani.

2022. évre a Társaság minimális mértékben tervezett felnőttképzési bevételt, de folyamatosan keressük annak lehetőségét, hogy minél kedvezőbb áron nyújtott magas színvonalú tréningek megtartásával külön bevételre tegyünk szert.

➤ **Szakmai képzések**

A szakmai képzések rendszerének átalakulása az új felnőttképzési törvény szerint szakképesítés vagy részszakma elsajátítására irányuló képzés szervezhető engedélyezett felnőttképzőként.

➤ **MTMI Élményközpont**

Üzemeltetési feladatunk keretében tervezzük a projekt fenntartási időszakára vonatkozó versenyek megvalósítását az általános iskolai és középiskolai tanulók részére, valamint az épület teljes kihasználtsága végett az élményszerű oktatás népszerűsítését, amelyet az Élményközpont épülete és felszereltsége magas színvonalon biztosít.

➤ **Nyári táborok szervezése**

További terveink között szerepel a város által kínált táboroztatási lehetőségek növelése az Élményközpont épületén belül, és más külső helyszínek is.

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A Társaság szervezeti felépítése drasztikus változáson ment át az elmúlt években, amely hatással volt a munkavállalók létszámára és összetételére is.

	2021. terv	2021. várható	2022. terv
Teljes állományi létszám	14	14	7
Szellemi állomány	9	9	7
<i>ebből teljes munkaidős</i>	2	2	3
<i>ebből részmunkaidős</i>	7	7	4
Fizikai állomány	5	5	0
<i>ebből teljes munkaidős</i>	3	3	0
<i>ebből részmunkaidős</i>	2	2	0

2021. évben a Társaság munkavállalói létszámának alakulását nagymértékben befolyásolta a Tranzitfoglalkoztatási projekt, hiszen a benne részt vett alkalmazottak bérköltségük több mint 60%-a projekt által támogatott költség volt.

További 5 fő fizikai állományú dolgozó munkabérének 64%-át 2021.december 31-ig vagyonekezelési szerződés alapján az NYSZC finanszírozta. A fizikai állományú dolgozók munkaviszonya 2021.12.31-vel a Társaságnál megszűnt.

A székhely változással együtt a teljes állományi létszám is jelentősen lecsökkent, 2022. évre tervezett létszámon belül az ügyvezető, mint vezető beosztású munkavállaló mellett, 1 fő felnőttképzési szakmai vezető látja el a felnőttképzések magas szintű dokumentációs kötelezettségeit a jogszabályokban, támogatási szerződésekben meghatározott módon.

A gazdasági-pénzügyi feladatokat megbízással 1 fő pénzügyi vezető végzi, és mindezek mellett megbízási díjban még 3 fő FEB tag részesül.

További 1 fő pénzügyi ügyintéző és adminisztrátor, végez minden, a Társaság működése során felmerülő pénzügyi nyilvántartási, adminisztrációval kapcsolatos feladatokat.

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A feladatellátás körének változása, valamint a szervezeti változások a tervezett bevételek jelentős visszaesését eredményezik.

2021-es évben a bevételek meghatározó eleme volt a tranzitpályázat bevétele, hiszen a képzések teljes költségét tudtuk fedezni ezáltal.

Bevételek alakulása jogcímenként:

Bevétel megnevezése	2021. terv	2021. évi várható	2022. terv	2022.terv/ 2021. terv %	2022.terv/ 2021.várható %
Felnőttképzésből származó bevételek	30 100	5 350	367	1,22%	6,86%
Támogatott IKT képzések bevétele (GINOP-6.1.2)	5 350	2 600	0	0,00%	0,00%
Nem támogatott szakmai képzések	18 600	750	0	0,00%	0,00%
Tréningek, egyéb képzések	6 150	2 000	367	5,97%	18,35%
MTMI verseny tanulói (iskolai) bevétel	0	0	1 600	0,00%	0,00%
Bérleti díjból származó bevételek	200	211	0	0,00%	0,00%
Értékesítés árbevétele	30 300	5 561	1 967	6,49%	35,37%
Támogatások	69 650	69 930	25 000	35,89%	35,75%
Önkormányzati támogatás	17 500	17 500	25 000	142,86%	142,86%
Önkormányzati támogatás	17 500	17 500	25 000	142,86%	142,86%
Pályázati és egyéb fejlesztési támogatások	52 150	52 430	0	0,00%	0,00%
GINOP-5.1.4 Tranzitprojekt bevétel	52 150	52 430	0	0,00%	0,00%
Egyéb, m.n.s. támogatások	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek	8 070	9 504	298	3,69%	3,14%
Értékesített tárgyi eszköz, immat. javak bevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
Biztosító kártérítése	0	0	0	0,00%	0,00%
Visszaírt értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	0	0	0,00%	0,00%
M.n.s. egyéb bevételek (NYSZC költségtérítése, egyéb)	8 070	9 504	298	3,69%	3,14%
Egyéb bevételek	77 720	79 434	25 298	32,55%	31,85%
Kamatbevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	108 020	84 995	27 265	25,24%	32,08%

Felnőttképzésből származó bevételek

A felnőttképzések egy jelentős része az alaptevékenység részeként kerül elszámolásra. Ide tartoznak a támogatással megvalósuló képzések, amelyek az állampolgárok munkaerőpiacon való elhelyezkedését segítik.

2021. évben a tervezetthez képest kevesebb képzés valósult meg a pandémiás helyzet miatt, illetve jellemzően az informatikai képzések piaca annyira telítődött, hogy nem találtunk elegendő, a kritériumoknak megfelelő célcsoporttagot.

A szakképesítés megszerzésére irányuló képzésekre tervezett 18.600 e Ft bevételből csak 2021. III. negyedévében 1 db töltőállomás-kezelő képzés valósult meg, itt is jellemző problémaként jelentkezett a nagyon alacsony létszám, ami miatt a képzéseket nem lehetett beindítani. A fenti okok miatt 2022. évben ezen képzésekre nem tervezetünk bevételt, a 367 e Ft előző évről áthúzódó szerződéses kötelezettség teljesítésének bevétele.

Bérleti díjból 2022. évre nem terveztünk bevételt, de ha az idei évre tervezett céljainkat meg tudjuk valósítani pl. a különböző tematikájú táborok lebonyolításával további bevételünk származhat ilyen joggal is, melyből működési költségeket finanszírozhatunk.

Önkormányzati működési támogatás

A 2021-es év a tervezettnél kedvezőtlenebbül alakult, így a gazdálkodásra kapott 17.500 e Ft működési támogatás összege nem volt elegendő a felmerült működési költségek fedezetére.

A 2022.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez képest 7.500 e Ft-tal több, összesen 25.000 e Ft támogatást biztosított 2022. évi költségvetéséből. A működési támogatás folyósítására az Önkormányzattal kötött feladatfinanszírozási megállapodásban foglaltak szerint két részletben, február 28-ig, illetve június 30-ig kerül sor, melyet a Társaság a 2021. december 15-én megkötött Közszolgáltatási szerződésben meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok – mint közfeladatok – ellátásának finanszírozására, továbbá az MTMI Élményközpont üzemeltetési feladatainak ellátására fordíthat.

Pályázati támogatások

A 2019-ben pályázott és elnyert GINOP-os tranzitfoglalkoztatási projekt utófinanszírozású volt, ezért kiemelten fontos volt a támogatások lehívásának megfelelő ütemezése. A projekt 2021. évben befejeződött, emiatt a támogatás 2021. évben elszámolásra kerül.

Máshová nem sorolt egyéb bevételek

A Nyírvidek Képző Központ tanműhelyei, laborjai és az Árok u. 53. szám alatti ingatlan épület, mint vagyonelem 2018. szeptember 1-jétől a Nyíregyházi SZC vagyonkezelésébe került.

A 2022. évtől az MTMI Élményközpont Báthori utcai ingatlan lett a Társaság székhelye, így a Szakképzési Centrummal korábban megállapított arányosított személyi jellegű költségekre kifizetett költségtérítés 2021.12.31-vel megszűnt.

A terv adatokban szereplő 298 e Ft előző évről áthúzódó szerződés teljesítéséből adódó bevétel.

Pénzügyi műveletek bevétele: Nem terveztünk.

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek

Költségek, ráfordítások költségnemenként	2021. terv	2021. évi várható	2022. terv	2022.terv/ 2021. terv %	2022.terv/ 2021.várható %
Anyagköltség	3 250	2 061	900	27,69%	43,67%
Szakmai anyagok beszerzése	1 350	71	120	8,89%	169,01%
Egyéb készletek, anyagok	1 200	1 201	180	15,00%	14,99%
Közüzemi díjak (vásárolt energia költségei)	700	789	600	85,71%	76,05%
Igénybevett szolgáltatások	37 134	21 775	4 825	12,99%	22,16%
Bérleti díjak (GINOP is)	5 004	729	269	5,38%	36,90%
Karbantartási szolgáltatás	200	294	300	150,00%	102,04%
Posta, telekommunikáció	1 300	1 365	841	64,69%	61,61%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	30 630	19 387	3 415	11,15%	17,61%
<i>Oktatói díjak (GINOP is)</i>	<i>17 654</i>	<i>7 163</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Takarítás, biztonsági őrzés</i>	<i>0</i>	<i>49</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Jogi, informatikai szolgáltatás</i>	<i>4 030</i>	<i>4 144</i>	<i>750</i>	<i>18,61%</i>	<i>18,10%</i>
<i>Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcs.költségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>49</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Egyéb m.n.s. szolgáltatások (GINOP is)</i>	<i>5 646</i>	<i>4 590</i>	<i>2 616</i>	<i>46,33%</i>	<i>56,99%</i>
<i>Távhődíj</i>	<i>3 300</i>	<i>3 441</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
Egyéb szolgáltatások	1 268	934	266	20,98%	28,48%
Költségvetési befizetések, adók, hatósági díjak	150	0	30	20,00%	0,00%
Bankköltségek	500	934	236	47,20%	25,27%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	41 652	24 770	5 991	14,38%	24,19%

Anyagköltség

A bevételekhez hasonlóan az anyagjellegű ráfordítások 2021. évi várható összege is jelentősen elmaradt a 2021.évi tervezettől, hiszen a be nem indított képzésekhez nem merült fel költség, ami elsősorban az oktatói és bérleti díjaknál mutatkozott. Mivel 2022. évben felnőttképzésből származó bevételeket minimális összegben terveztünk, ugyanígy terveztünk hozzá kapcsolódó költséget is, pl. irodaszert, a versenyek megrendezéséhez szükséges anyagköltséget, takarításhoz tisztítószert, egyéb anyagköltséget.

Igénybevett szolgáltatások

A bérleti díjak 269 e Ft tervezett összege programhasználati díjakat tartalmaz.

A Báthori utcai épület működtetésével kapcsolatos rezsiköltségek egy részét (víz, szennyvíz és villamos energia) az Üzemeltetési Szerződésben rögzítettek alapján a Tulajdonos finanszírozza, de a karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, így 2022. évre ezekre 300 e Ft összeggel tervezünk.

Az üzemeltetés során keletkező valamennyi hulladék elszállításáról és ártalmatlanításról gondoskodunk, melynek tervezett díja 55 e Ft.

Könyvvizsgálói díj 800 e Ft, belső ellenőr megbízási díja számla alapján 600 e Ft, munkavédelmi, tűzvédelmi feladatok ellátása 720 e Ft, informatikai szolgáltatás 600 e Ft, ügyvédi díj eseti jelleggel 150 e Ft, posta, telefon, internet szolgáltatás díja 841 e Ft,

távfelügyeleti díj 46 e Ft, tűzjelzőberendezés szolgáltatási díj 244 e Ft, egyéb igénybevett szolgáltatás (rágcsálóirtás, új honlap kialakítása stb.) 200 e Ft.

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díjakra tervezett összeg 30 e Ft, bankköltség, biztosítási díjak 236 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege jelentősen csökken az előző év terv és várható adatától, hiszen 2021. évben a tranzitfoglalkoztatási pályázat jelentősen megnövelte a személyi jellegű ráfordítások összegét.

Bérráfordítások tekintetében kedvező hatással volt a szakképzési hozzájárulás megszüntetése és a szociális hozzájárulási adó 13%-ra történő csökkentése.

Költségek, ráfordítások megnevezése	2021. évi terv	2021. évi várható	2022.évi terv	2022.terv/ 2021. terv %	2022.terv/ 2021.várható %
Bérek	43 084	44 697	18 514	42,97%	41,42%
Alkalmazottak, megbízottak bérköltsége	43 084	44 697	18 514	42,97%	41,42%
Egyéb személyi jellegű juttatások	15 585	21 690	150	0,96%	0,69%
Megélhetési támogatás	14 655	21 017	0	0,00%	0,00%
Bejárás költség	0	0	0	0,00%	0,00%
Kiküldetési ktg saját szgk.-val	100	61	25	25,00%	40,98%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	0	0	95	0,00%	0,00%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	0	0	30	0,00%	0,00%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	440	612	0	0,00%	0,00%
Bérek járulékai	6 643	6 778	2 360	35,53%	34,82%
Szociális hj.adó	6 643	6 778	2 360	35,53%	34,82%
Személyi jellegű ráfordítások	65 312	73 165	21 024	32,19%	28,74%

Bérek

A Társaság munkavállalóinak létszámát mindig igyekeztünk úgy alakítani, hogy az igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és minél költséghatékonyabb legyen. 2022. év tervezése során is ennek megfelelően jártunk el, azaz az ügyvezető mellett 2 fő főállású munkavállaló teljes munkaidőben lett betervezve, megbízással 4 fő lát el a gazdálkodáshoz tartozó feladatokat.

Az üzleti terv készítésekor a teljes munkaidős alkalmazottak létszámában már változás következett be, mivel a felnőttképzési szakmai vezető a munkáját 2022.02.15-től 10 órás részmunkaidőben látja el.

2021. évben jutalom és prémium kifizetése nem szerepelt terveink között, 2022. évben sem terveztünk ezen jogcímen. Amennyiben a gazdálkodás a vártnál jobban alakul, akkor tulajdonosi jóváhagyást követően kerülhet sor bármely fenti elem kifizetésére.

Egyéb személyi jellegű juttatások

2021. évben a járvány miatti veszélyhelyzet miatti állásidőre megélhetési támogatást kellett kifizetni a Társaságnak, amely a GINOP projekt keretein belül került elszámolásra.

2022. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan terveztünk reprezentációs költséggel, illetve az utána felmerült közteherrel, továbbá kiküldetési költségek elszámolásával.

Értékcsökkenési leírás a működési tevékenységre 200 e Ft, melyből kisértékű tárgyi eszköz beszerzést terveztünk.

Egyéb ráfordítások között tervezett 50 e Ft adójellegű fizetési kötelezettség.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: Nem terveztünk.

Közbeszerzést 2022-es évben nem terveztünk.

Összesen alaptevékenység ellátása érdekében felmerült költségek: 27.265 e Ft.

6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV

Az eredménytervnek az a sajátossága továbbra is megmaradt, hogy a mérleg szerinti eredmény tervezetten mindig 0 körül alakul, mivel mindig úgy tervezünk, hogy a vállalkozási tevékenyegen elért többleteredményt az alaptevékenység finanszírozására fordítjuk, és önkormányzati működési támogatást csak arra a részre igénylünk, amelyet az így elért többleteredmény és az egyéb támogatások már nem fedeznek.

Összesített eredményterv

	Megnevezés	2021. terv	2021. évi várható	2022. terv	2022.terv/ 2021. terv %	2022.terv/ 2021.várható %
I.	Értékesítés árbevétele	30 300	5 561	1 967	6,49%	35,37%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	77 720	79 434	25 298	32,55%	31,85%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	41 652	24 770	5 991	14,38%	24,19%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 312	73 165	21 024	32,19%	28,74%
VI.	Értékcsökkenési leírás	800	700	200	25,00%	28,57%
VII.	Egyéb ráfordítások	256	307	50	19,53%	16,29%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	-13 947	0	0,00%	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%	0,00%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0	0	0	0,00%	0,00%
C	Adózás előtti eredmény (A+B)	0	-13 947	0	0,00%	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00%	0,00%
D	Adózott eredmény (+-C-X)	0	-13 947	0	0,00%	0,00%