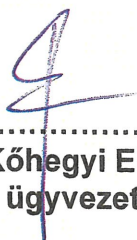


NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2023. ÉVI ÜZLETI TERV

2023. február 28.



Kőhegyi Edit
ügyvezető

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 14544810-2-15
Cg.: 15-09-073958
Bank: 1174003-20515142

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.....	9
6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE	9
6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE.....	11
6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV	15

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló közhasznú nonprofit gazdasági társasága.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos) a 2014. április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek alapján kizárólagos jogot biztosított Társaságunknak oktatással, neveléssel, képzéssel, illetve egyéb munkaerő piaci szolgáltatásokkal kapcsolatos közfeladatok ellátására.

Továbbá a Tulajdonos a 2022.március 31. napján határozatlan időtartamra kötött üzemeltetési szerződés alapján az MTMI Élményközpont üzemeltetésével kapcsolatos feladatainak ellátásával is megbízott.

A 2023-as üzleti év tervezése során is az üzemeltetésre helyeztük a hangsúlyt, a gazdálkodást is ehhez igazítottuk minél költségtakarékosabb terv kidolgozásával, így erre az évre az alábbi feladatokat szeretnénk megvalósítani:

- Felnőttképzés: tréningek megtartása nyíregyházi óvodák vezetői részére
- Óvoda- és iskolaelőkészítő táborok megtartása
- MTMI Élményközpontban biológia-kémia természettudományos élményhetek megtartása
- MTMI Mentortanár találkozó megszervezése
- Nyíregyházi Egyetem nyári egyetemisták kutatásainak beszámolója
- 36. OTDK versenyen részt vett középiskolások és felkészítő tanáraiknak szervezett kerekasztal beszélgetésének lebonyolítása
- Természettudomány tanár szakos hallgatók szakmódszertani felkészítése, mikro-tanítások tartása

A felnőttképzési törvény elmúlt években lezajlott változása miatt az OKJ rendszer megszűnt, az alapszakmák oktatását 2021-től már csak a szakképzési centrumok végezhetik. Ez a változás 2022-es évtől fordulópontot hozott a Társaság feladatellátása terén. Mivel engedéllyel rendelkező felnőttképzőként működik a Társaság, továbbra is tervei között szerepel színvonalas és költséghatékony felnőttképzések megvalósítása – szakmai képzés, kompetencia fejlesztés, akkreditált pedagógus továbbképzés.

2023. évben az óvodák, iskolák érdeklődésének megfelelően táboroztatási programok lebonyolítását tervezzük. További célunk, hogy egyes foglalkoztatási formákból színvonalas, tartalmas piacképes programcsomagokat állítsunk össze és tegyünk elérhetővé. Célunk, hogy tovább színesítsük a város táboroztatási palettáját az Élményközpont épületének kihasználásával.

A Tulajdonos a 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. 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 nevelés-oktatási programokat valósít meg.

Az Élményközpont épületének költséghatékony kihasználása keretében természettudományos élményhetek megtartását tervezzük, ahol egyetemi oktatók bevonásával segítséget kaphatnak a diákok a természettudományos ismeretük, valamint a továbbtanulás terén.

A projekt fenntartási kötelezettség teljesítése és a nyári táboroztatás mellett, az épület kapacitásának kihasználását bérbeadással is tervezzük tovább növelni.

A fenti feladatok ellátására 25.000 e Ft működési forrást biztosított a Tulajdonos 2023. évi költségvetéséből, amely magában foglalja a feladatellátáshoz szükséges anyagjellegű és személyi jellegű ráfordításokat.

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.

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

Közhasznú tevékenységi körök: Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés

Kulturális tevékenység

Tudományos tevékenység

Statisztikai létszám: a 2023. évre tervezett átlagos statisztikai állományi létszám: 2 fő

2.2. TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

A 2023-as évet az előző évhez hasonlóan egyértelműen az MTMI Élményközpont üzemeltetési feladata határozza meg.

Az Élményközpont üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás tekintetében a Nyíregyházi Egyetemmel 2022.06.23-án Együttműködési Keretmegállapodást kötöttünk, amely alapján a Nyíregyházi Egyetem kötelezettséget vállalt, hogy 3 éven keresztül saját oktatóival természettudományos versenyt szervez az Élményközpontban.

2023. évben fenti együttműködés keretében további programoknak ad otthont az Élményközpont:

- ✓ MTMI-Mentortanár találkozó (a Nyíregyházi Egyetem mentorai és egyetemistáinak workshop jellegű beszélgetése)
- ✓ NYE Nyári Egyetemisták kutatásainak beszámolója
- ✗ A 36. OTDK versenyen részt vett középiskolások és felkészítő tanáraik kerekasztal - beszélgetése
- ✓ Természettudomány tanár szakos hallgatók szakmódszertani felkészítése, mikrotanítások tartása.

További feladatunkat, az MTMI Élményközpont épületének költséghatékony kihasználását nyári táborok szervezésével és lebonyolításával is tervezzük megvalósítani. Nyári táboroztatást ebben az évben is tervezünk, kihasználva az Élményközpont épületét és felszereltségét. Idei évben biológia-kémia természettudományos élményhét című tematikus táborokat tervezünk augusztus első két hetében két korcsoportban.

Üzleti tervünk készítésekor újabb megkeresésnek köszönhetően újabb egyeztetéseket kezdtünk a város nyári táboroztatásában való részvételünkre vonatkozóan.

A táborokat illetően jelentkezett szülői igényeket figyelembe véve, az idei év július és augusztus hónapjában (a már iskolaérett gyerekek tekintetében) óvoda- iskolaelőkészítő élményhetek megtartását tervezzük.

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 látogathatnák a laborokat pl. bemutató órák, tanulói kísérletek, szakkörök stb. vonatkozásában.

A társaság tevékenységeinek másik szegmensét a felnőttképzések jelentik. Társaságunk a tavalyi évekhez hasonlóan ebben az évben is a nyíregyházi óvodák vezetőinek felnőttképzés keretein belül tervez szervezetfejlesztő tréningeket. 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 költséghatékonyt is.

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 tapasztaltakból megállapítható, hogy a jól felkészült, tapasztalt, kellően rugalmas időbeosztással rendelkező oktató nagyon fontos tényező, a képzéseknél a legnagyobb kihívás a minden szempontból megfelelő oktató(k) megtalálása. További kedvező lehetőségünk az üzemeltetésre megkapott Élményközpont épülete, mint új képzési helyszín, hiszen így megvalósíthatóak magas színvonalú képzések költséghatékonyan, hiszen nem merül fel külső helyszín igénybevételének bérleti díja.

Lényeges szempontok a piaci lehetőségek elemzése során:

Humán infrastruktúra:

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.

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:

Fontosnak tartjuk 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 figyelünk arra, hogy a képzések közvetlen önköltsége a szerződéses árban megtérüljön, hiszen csak így biztosítható az eredményes gazdálkodásunk.

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, amelyre a tavalyi évben nagy hangsúlyt fektettünk, illetve a „Facebook” oldalunkkal kiegészítve ezt használjuk a képzések széleskörű megismertetéséhez, hiszen nagyszámú potenciális célcsoporttagot sikerült elérnünk, a megosztások optimalizálásával az elérés hatékonysága tovább növelhető.

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Általános működési tevékenységünk tekintetében 2023-ra tervezett céljaink:

➤ Tréningek

Társaságunk közel 10 éve szervez különböző tréningeket, így jelentős tapasztalatra tett szert ezen a téren. A képzések indításának meghatározó tényezője a megfelelő kereslet, ennek hiányában csak pályázati támogatások igénybevételel lehet sikeresen megfelelő célcsoportot elérni.

2023. évre a Társaság 1000 e Ft összegben tervezett felnőttképzési bevételt, de folyamatosan keressük annak lehetőségét, hogy minél kedvezőbb áron nyújtott magas színvonalú tréningek megtartásával minél több ilyen jellegű bevételi forrásunk legyen.

➤ MTMI Élményközpont

Üzemeltetési feladatunk keretében tervezzük a projekt fenntartási időszakára vonatkozó programok megvalósítását.

➤ Nyári táborok szervezése

Terveink között szerepel a város által kínált táboroztatási lehetőségek növelése az Élményközpont épületének kihasználásával. A tapasztalatok és az előzetes egyeztetések alapján, igen nagy igény merült fel a városban az iskolaelőkészítő táborok szervezésére is a már elballagó óvodás korosztályban. Ennek megvalósítását a Társaság kiemelt feladatként kezeli a 2023. évre vonatkozóan, tekintettel a biztos bevételi lehetőségre.

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2023. évre tervezett létszám alakulása:

	2022. terv	2022. várható	2023. terv
Teljes állományi létszám	7	3	2
Szellemi állomány	7	3	2
<i>ebből teljes munkaidős</i>	3	2	2
<i>ebből részmunkaidős</i>	4	1	0
Fizikai állomány	0	0	0
<i>ebből teljes munkaidős</i>	0	0	0
<i>ebből részmunkaidős</i>	0	0	0

A Társaság munkavállalóinak létszámát igyekeztünk úgy tervezni, hogy az igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és minél költséghatékonyabb legyen, ezért 2023. évben az ügyvezető mellett 1 fő főállású munkavállaló bére lett betervezve teljes munkaidőben, valamint megbízással 1 fő, a gazdálkodáshoz tartozó pénzügyi vezetői feladatokra.

Felnőttképzési szakmai vezetői munkakör 2022-ben 4 órás munkaidő beosztásban volt ellátva. 2023. évben ezen munkaköri feladatok átcsoportosításra kerülnek.

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A feladatellátás körének változása határozta meg a tervezett bevételeket.

Bevételek alakulása jogcímenként:

Bevétel megnevezése	2022. ter. v	2022. évi várható	2023. évi ter. v	2023. ter. v / 2022. ter. v %	2023. ter. v / 2022. várható %
Felnőttképzésből származó bevételek	367	1 182	1 000	272,48%	84,60%
Támogatott IKT képzések bevétele (GINOP-6.1.2)	0	0	0	0,00%	0,00%
Nem támogatott szakmai képzések	0	0	0	0,00%	0,00%
Tréningek, egyéb képzések	367	1 182	1 000	272,48%	84,60%
MTMI verseny tanulói (iskolai) bevétel	1 600	0	0	0,00%	0,00%
Bérelti díjból származó bevételek	0	285	150	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	0	326	4 244	0,00%	0,00%
Értékesítés árbevétele	1 967	1 793	5 394	274,22%	300,84%
Egyéb bevétel megnevezése	2022. ter. v	2022. évi várható	2023. évi ter. v	2023. ter. v / 2022. ter. v %	2023. ter. v / 2022. várható %
Támogatások	25 000	25 000	25 000	100,00%	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	25 000	100,00%	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	25 000	100,00%	100,00%
Pályázati és egyéb fejlesztési támogatások	0	0	0	0,00%	0,00%
GINOP-5.1.4 Transzítprojejt, egyéb fejlesztési támogatási bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb, m.n.s. támogatások	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb támogatás	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb, nem támogatás jellegű bevételek	298	7 760	360	120,81%	4,64%
Értékesített tárgyi eszköz, immat. javak bevétele	0	7 750	350	0,00%	0,00%
Biztosító kártérítése	0	0	0	0,00%	0,00%
Visszaírt értékesítés, terven felüli ÉCS	0	0	0	0,00%	0,00%
M.n.s. egyéb bevételek	298	10	10	3,36%	100,00%
Egyéb bevételek	25 298	32 760	25 360	100,25%	77,41%
Kamatbevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	27 265	34 553	30 754	112,80%	89,01%

Felnőttképzésből származó bevételek

A felnőttképzések bevétele az alaptevékenység részeként kerül elszámolásra. Társaságunk a tavalyi évekhez hasonlóan az idei évben is tervezi az elkezdett szervezetfejlesztő tréningek lebonyolítását a nyíregyházi óvodák vezetőinek, amennyiben az Óvodák költségvetési soraiban ez elfogadásra kerül.

A létesítmény kihasználtságát bérbeadás útján továbbra is tervezzük hasznosítani, 2023. évre 150 e Ft-ot tervezünk.

Egyéb szolgáltatási díj bevétel

Nyári táboroztatást ebben az évben is tervezünk, kihasználva az Éléményközpont épületét és felszereltségét. Idei évben biológia-kémia természettudományos élményhét című tematikus táborokat tervezünk augusztus első két hetében két korcsoportban 400 e Ft bevétellel.

A táborokat illetően jelentkezett gyakori szülői igényeket figyelembe véve, az idei év július és augusztus hónapjában (a már iskolaérett gyerekek tekintetében) óvoda- iskolaelőkészítő élményhetek megtartását tervezzük, melynek szintén az Élményközpont épülete adna helyet, az ebből tervezett bevétel 2 000 e Ft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata minden évben lehetőséget biztosít valamennyi nyíregyházi lakhellyel rendelkező általános iskolai tanuló részére nyári napközis táborban való részvételre. Ennek értelmében minden nyíregyházi lakhellyel rendelkező, nyíregyházi székhelyű alapfokú iskolában tanuló gyermek jelentkezhet az Önkormányzat által szervezett nyári táborokba. Ebben az évben előzetes egyeztetésnek megfelelően Társaságunk is lehetőséget kaphat megfelelő táboroztatási helyszín biztosításával a nyári táboroztatásban való részvételre. A sikeres táboroztatás megvalósítása nyomán plusz 1 844 e Ft többletbevételünk származhat.

Önkormányzati működési támogatás

A 2023.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évvel megegyezően, összesen 25 000 e Ft támogatást biztosított költségvetéséből.

2023. évben az egyéb szolgáltatási tevékenység által elért bevételből származó nyereséget az alaptevékenység finanszírozására fordítjuk, így önkormányzati működési támogatást csak a különbözetre igényeltünk.

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 Közszolgáltatási szerződésében meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok – mint közfeladatok – ellátásának finanszírozására, továbbá az MTMI Élményközpont üzemeltetési feladatainak ellátására fordíthat.

Egyéb nem támogatásjellegű bevételek

Értékesített tárgyi eszközökből 350 e Ft összegben terveztünk egyéb bevételt.

Pénzügyi műveletek bevétele: Nem terveztünk.

Összesen alaptevékenység ellátása érdekében tervezett bevételek: 30 754 e Ft.

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek

Költségek megnevezése	2022. terv	2022.évi várható	2023. évi terv	2023.terv/ 2022. terv %	2023.terv/ 2022. várható %
Szakmai anyagok beszerzése	120	60	200	166,67%	333,33%
Egyéb készletek, anyagok	180	420	520	288,89%	123,81%
<i>Egy éven belül elhasználandó anyagi eszközök</i>	80	70	150	187,50%	214,29%
<i>Egyéb anyagköltség (tisztítószer, fémbütorzár,lakat,tűzoltó ber., elsőseg.felsz., munkavéd.napló,matrica, csengő)</i>	100	350	370	370,00%	105,71%
Közüzemeli díjak (vásárolt energia költségei)	600	0	0	0,00%	0,00%
Anyagköltség	900	480	720	53,33%	150,00%
Költségek megnevezése	2022. terv	2022.évi várható	2023. évi terv	2023.terv/ 2022. terv %	2023.terv/ 2022. várható %
Szállítási költség	0	140	0	0,00%	0,00%
Bérelti díjak	269	276	350	130,11%	126,81%
Javítás, karbantartás	300	430	500	166,67%	116,28%
Hirdetés, reklámköltségek	0	0	0	0,00%	0,00%
Küldetési költségek	0	45	80	0,00%	177,78%
Posta, telekommunikáció	841	700	850	101,07%	121,43%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 415	4 891	4 850	142,02%	99,16%
<i>Oktatói díjak</i>	0	554	500	0,00%	90,25%
<i>Takarítás, vagyonvédelmi szolgáltatás</i>	0	370	500	0,00%	135,14%
<i>Informatikai szolgáltatások</i>	600	920	600	100,00%	65,22%
<i>Jogi szolgáltatás</i>	150	148	150	100,00%	101,35%
<i>Működésirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcsolatos költségek</i>	49	100	100	204,08%	100,00%
<i>Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munkavéd.tev., könyvvizsgálat, belső ell., munka- és tűzvéd.szakértői tev., számviteli szolg.)</i>	2 616	2 799	3 000	114,68%	107,18%
Igénybevett szolgáltatások	4 825	6 482	6 630	137,41%	102,28%
Költségek megnevezése	2022. terv	2022.évi várható	2023. évi terv	2023.terv/ 2022. terv %	2023.terv/ 2022. várható %
Hatósági, igazgatási szolg.díjak	30	18	21	70,00%	116,67%
Illetékek, költségterítések, szakhatósági díjak	0	0	0	0,00%	0,00%
Felnőttképzési akkreditációs, hatósági díjak	30	18	21	70,00%	116,67%
Bankköltségek	236	173	200	84,75%	115,61%
Biztosítási díjak	0	14	0	0,00%	0,00%
Vagyonbiztosítások	0	14	0	0,00%	0,00%
Felelősségbiztosítások	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások	266	205	221	83,08%	107,80%
Költségek megnevezése	2022. terv	2022.évi várható	2023. évi terv	2023.terv/ 2022. terv %	2023.terv/ 2022. várható %
ELÁBÉ	0	0	0	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások (továbbhárított távközlési költségek)	0	50	0	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ	0	50	0	0,00%	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 991	7 217	7 571	126,37%	104,91%

Anyagköltség

A bevételekhez hasonlóan az anyagjellegű ráfordítások 2022. évi várható összege is jelentősen elmaradt a 2022.évi tervezettől, melynek oka a közüzemi díjakhoz kapcsolódik, hiszen a 2022.év elején megkötött üzemeltetési szerződés alapján ezen díjak a Tulajdonost terhelik.

2023. évben a felnőttképzéshez és nyári táboroztatáshoz kapcsolódóan terveztünk ahhoz kapcsolódó költséget is, pl. irodaszert, a versenyek megrendezéséhez szükséges anyagköltséget, takarításhoz tisztítószert, egyéb anyagköltséget.

Igénybevett szolgáltatások

A bérleti díjak 350 e Ft tervezett összege vízadagoló automata, software, valamint a tervezett tréningek helyszínének terembérlés díja. Költségmegtakarítási intézkedésként ettől az évtől a postai fiókbérlés lemondásra került.

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 2023. évre ezekre 500 e Ft összeggel terveztünk.

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátására 80 e Ft-ot terveztünk.

Posta, vezetékes és mobil telefon, internet szolgáltatás tervezett díja 850 e Ft.

Vagyonvédelmi szolgáltatás tervezett összege 500 e Ft, amely távfelügyeletet, valamint a tűzjelző rendszer távfelügyeleti díját is tartalmazza.

Informatikai szolgáltatás éves tervezett összege 600 e Ft, így folyamatosan biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek zökkenőmentes működtetése.

A Társaság éves beszámolójához szükséges ügyvédi teljességi nyilatkozat kiadásához, valamint egyéb év közben szükséges adatváltozási eljárásához eseti jelleggel jogi képviselettel terveztünk, melynek díja 150 e Ft.

Minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 2023. évre 100 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek több mint 76%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás, 2023. évre tervezett összege 3 000 e Ft. Ezen a költségsoron kerül elszámolásra többek között munka- és tűzvédelmi szakértői díj 180 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 381 e Ft, a tréningek és természettudományos élményhét szakmai oktatói díja 500 e Ft, az óvoda- iskolaelőkészítőknél a részvevő gyermekek részére étkeztetés biztosítása 800 e Ft, DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 25 e Ft, programhasználati díj 300 e Ft, Költségmegtakarítási intézkedésként 2022.10.hótól a munka és tűzvédelmi feladatok ellátásának havi díját átalánydíjas szerződés módosításával 45 e Ft-tal csökkentettük.

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díjakra tervezett összeg 21 e Ft, bankköltség, biztosítási díjak 200 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 7, 72%-kal több az előző év terv összegétől és 14,84%-kal a tárgyév várható adatától. A növekedés oka egyrészt a minimálbér összegének emelkedése, amely 2023. évben bruttó 232 ezer forint, a bérminimum pedig bruttó 296 400 forint, továbbá a hazai infláció kedvezőtlen alakulása, amely 2022-ben átlagosan 14,5–14,7 százalék körül alakult és várhatóan még így marad 2023.évben is.

Költségek megnevezése	2022. terv	2022.évi várható	2023. évi terv	2023.terv/ 2022. terv %	2023.terv/ 2022. várható %
Béreköltség	18 514	17 226	19 228	103,86%	111,62%
Alkalmazottak, megbízottak béreköltsége	18 514	17 226	19 228	103,86%	111,62%
Egyéb személyi jellegű juttatások	150	250	820	546,67%	328,00%
Cafetéria	25	0	400	0,00%	0,00%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	95	192	209	220,00%	108,85%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	30	58	211	703,33%	363,79%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
Bérek járulékai	2 360	2 246	2 600	110,17%	115,76%
Szociális hj.adó, egysz.fogl.közteher	2 360	2 246	2 600	110,17%	115,76%
Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 722	22 648	107,72%	114,84%

Béreköltség

A Társaság munkavállalóinak létszáma 2022. évben minimalizálásra került, mivel az ügyvezető mellett 1 fő teljes munkaidős munkavállaló és 1 fő részmunkaidős munkavállaló végezte a működéshez szükséges feladatokat, megbízással 1 fő pénzügyi vezetői feladatot lát el.

2023.02.01-től a részmunkaidőben alkalmazott felnőttképzési szakmai vezető feladatait munkakör- és bérátcsoportosítással tervezzük ellátni.

Eseti jelleggel, a költségmegtakarítást szem előtt tartva, egyszerűsített foglalkoztatásban tervezzük munkavállalót alkalmazni takarítási, területrendezési feladatok elvégzésére.

2021.és 2022. évben jutalom és prémium kifizetése nem történt, 2023. évben prémium kifizetésével nem terveztünk, jutalommal eredményünk függvényében tervezzük, azaz amennyiben a pozitív gazdálkodás a vártnál jobban alakul, akkor tulajdonosi jóváhagyást követően kerülhet sor bármely juttatási elem kifizetésére. A 2023. évi tervben 10%-os béremelés szerepel.

Egyéb személyi jellegű juttatások

Cafetéria juttatásra az idei évben bruttó 200 e Ft/fő került tervezésre a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt.

2023. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan tervezzük 209 e Ft reprezentációs költséggel, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel.

Bérráfordítások

A bérráfordítások összegét a béreköltséghez viszonyítva tervezzük. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak 35 e Ft közterhe, valamint a béren kívüli és egyéb reprezentációs kiadások

127 e Ft közterhe is a soron jelenik meg, munkáltatói kiadásként tervezett szociális hozzájárulási adó 2 438 e Ft.

Értécsökkenési leírás a működési tevékenységre 500 e Ft, melyből kisértékű tárgyi eszköz beszerzést tervezünk.

Egyéb ráfordítások között tervezett 35 e Ft adójellegű fizetési kötelezettség.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: Nem terveztünk.

Közbeszerzést 2022-es évben nem tervezünk.

Összesen alaptevékenység ellátása érdekében tervezett költségek: 30.754 e Ft.

6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV

Az eredménytervnek az a sajátossága továbbra is megmaradt, hogy az adózott 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 igényeltünk, amelyet az így elért többleteredmény és az egyéb támogatások már nem fedeznek.

Összesített eredményterv

	Megnevezés	2022. terv	2022. évi várható	2023. terv	2023.terv/ 2022. terv %	2023.terv/ 2022.várható %
I.	Értékesítés árbevétele	1 967	1 793	5 394	274,22%	300,84%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 298	32 760	25 360	100,25%	77,41%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 991	7 217	7 571	126,37%	104,91%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 722	22 648	107,72%	114,84%
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	487	500	250,00%	102,67%
VII.	Egyéb ráfordítások	50	30	35	70,00%	116,67%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	7 097	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	7 097	0	0,00%	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00%	0,00%
D	Adózott eredmény (+-C-X)	0	7 097	0	0,00%	0,00%