



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



... / 2018. (IV. 26.) Kt. számú határozatával
1. számú melléklete


A

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERVE

2018. ÉVRE

2018. február 28.


Köhegyi Edit
Ügyvezető

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Adószám: 14844810-2-15
Cg: 15-09-073888
Berk: 11744003-20618142



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



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	10
5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS.....	11
6. PÉNZÜGYI TERVEK.....	13
6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE	13
6.1.1. Alaptevékenység bevételei:	13
6.1.2. Vállalkozási tevékenység bevétele	15
6.1.3. Értékesítés egyéb bevételei.....	18
6.1.4. Pályázati támogatások egyéb bevételei.....	18
6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE.....	19
6.2.1. Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek	19
6.2.2. Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek.....	20
6.3. ELŐZETES EREDMÉNYTERV	22
6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK	24
1. sz. melléklet Bevételek terve tevékenységenként	27
2. sz. melléklet Költségek, ráfordítások terve tevékenységenként	28
3. sz. melléklet Eredménykimutatás terv tevékenységenként	29



1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. a térségi munkaerő-piaci igényeihez igazodó szakképzést, felnőttképzést és azokhoz kapcsolódóan munkaerő-piaci szolgáltatásokat nyújtó nonprofit társaság, amely már több, mint tíz éve meghatározó szereplő a térség felnőttképzési piacán. A nemzetgazdaság erősödésének egyik legfontosabb feltétele, hogy a munkavállalók készségeinek és kompetenciáinak javítása révén növekedjen a vállalkozások versenyképessége, amely igény megyénkben, fokozottan érvényes.

Az elmúlt években nagy változás történt a Nyírvidek gazdálkodását meghatározó tényezőiben, amelyek erőteljesen befolyásolták a működésünket. A 2017-es év kiugróan sikeres volt, eredményesen zártuk az üzleti évet, hiszen teljes mértékben igazolódtak az üzleti tervben vállaltak, sőt, a vállalkozási tevékenység esetében jelentősen túlteljesítettük az üzleti tervben foglaltakat.

Éppen ezért a 2018-as évnél nagy optimizmussal indulunk azzal a kitételrel, hogy várjuk, hogy az évek óta elhúzódó, a működési feltételeket erősen befolyásoló megegyezés létrejőjön a Szakképzési Centrummal. Ez a megegyezés arról szól, hogy az épület (nagy része) a Nyíregyházi SZC vagyonkezelésébe kerül. A vagyonkezelésbe adás rendkívül markáns változás, az üzleti tervben részletesen bemutatjuk, hogyan hat ez a képzéseinkre, az elérhető bevételekre, de a költségekre gyakorolt hatása is jelentős mértékű lesz.

Az üzleti terv már a vagyonkezelésbe adás figyelembe vételével készült, áprilisi átadással terveztünk; vagyis a második negyedévtől már feltételezésünk szerint a Képző Központtal kapcsolatos működési költségek jelentős része, (közel 70%-a) átkerül a Szakképzési Centrumhoz. Az átadás-átvétel vélhetően időben csúszik, hiszen a vagyonkezelési szerződés, és annak mellékleteit képező megállapodások megkötése még egyeztetés alatt van. Ennek megfelelően a költségszint csökkenésére csak később kerülhet sor. Ez az időbeli csúszás azonban nem befolyásolja lényegesen a társaság gazdálkodásának sarokszámait, mivel amíg a vagyonkezelési szerződés nem kerül aláírásra, addig érvényben van a Nyíregyházi SZC és a Nyírvidek között az az ideiglenes megállapodás, amely alapján az igénybevételel arányosan a rezsiköltségekre az SZC térítést fizet. Ez nagyrészt ellensúlyozza a költségszint csökkenés időbeli elhúzódását.

A felnőttképzést tekintve 2018. év augusztusáig a vagyonkezelési szerződéstervezet szerint a folyamatban lévő képzéseinket változatlan feltételekkel, és a megszokott magas színvonalon valósítjuk meg.

Amennyiben a megállapodás lényegesen módosul, és annak hatása jelentős az üzleti tervre vagy a tulajdonos önkormányzataink által biztosított működési támogatás nagyságára, abban az esetben kezdeményezni fogjuk az üzleti terv megfelelő módosítását.

Társaságunk az elmúlt évek változásaira mindig jól tudott reagálni, ami azt mutatja, hogy a szervezet alkalmazkodóképessége nagyon jó. Az előző év a korábbi évekhez képest is nehéznek ígérkezett, és végül kimagaslóan sikeres évet zártunk. A 2018-as év szintén sok nehézséget, kérdőjelet, és kockázatot is hordoz magában, de bízunk benne, hogy a kockázatokat jól



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



menedzselve, a kínálkozó lehetőségekkel élve, az erőforrások maximális kihasználásával ugyanilyen jól fog alakulni, mint az előző év.

Legfontosabb célkitűzésünk, hogy az elért eredményeket – elsősorban az informatikai, a kis óraszámú szakmai képzések és a tréningek terén - a rendelkezésünkre álló keretek között megtartsuk, és akár új piaci réseket keresve, új szegmenseket feltárva biztosítsuk a társaság jövőbeni működését.

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: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 79%

Nagykálló Város Önkormányzata 10%

Tiszavasvári Város Önkormányzata 11%

Fő tevékenységi kör: 85.32 Szakmai középfokú oktatás

Statisztikai létszám: a 2018-as évre tervezett statisztikai létszám: 13,5 fő, 15 fő (2017),

2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

Társaságunk működése szempontjából igen meghatározó lesz az idei év. Az elmúlt két évben működésünk súlypontja egyértelműen áttevődött a felnőttképzésre és a tanulószereződéses tanulók gyakorlati képzésére, ezen belül is egyre erősödött a felnőttképzési tevékenységünk.

A felnőttképzési tevékenységünk 2018-ban tovább erősödik azzal a sajátossággal, hogy a szakképzési centrummal illetve fenntartójával folyó tárgyalások alapján a Képző Központ túlnyomó része a centrum vagyongazdálkodásába kerül, és előtérbe kerülnek a külső helyszínen megvalósított képzések.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



A vagyonkezelésbe adási tervezet szerint a második emelet, amely az irodáknak és az ügyvitelnek ad helyet, a társaság kezelésében marad. A közösen használt helyiségek, aula, közlekedők, mellékhelyiségek közös használatba kerülnek, csakúgy, mint 3 meghatározó tanműhely, 2 elméleti előadóterem. A terület felosztásnak az a következménye, hogy az épület működtetésével kapcsolatos költségek, pl. közüzemi díjak, fenntartási költségek, valamint az épület működéséért felelős személyek (portás, karbantartó, takarító, összesen 5 fő) bérköltsége közösen viselt költségnek minősül. A tervezet szerint a bérköltséget mi fogjuk a működtetésért felelős személyek részére fizetni, de a költséget a felek közösen fogják viselni. A költség szint ezáltal jelentősen csökken, hiszen az épület működtetésével kapcsolatos költségek nagyságrendileg kétharmada átkerül a Centrumhoz.

A végzett tevékenységeink szempontjából a tervezet alapján 2018. augusztus 31. napjáig változatlan marad a struktúra, a folyamatban lévő képzéseinket befejezzük, de az új tanévvel bizonyos szempontból új időszámítás kezdődik.

A megállapodás szerint, amennyiben önállóan pályázva elnyerünk képzéseket, akkor azokat megvalósíthatjuk, de azt látni kell, hogy a felnőttképzések legalább 80%-a valamilyen európai uniós vagy költségvetési támogatás terhére valósul meg, és az érintett képzésekben főleg alvállalkozói formában valósítottunk meg ilyen képzéseket, kivéve a munkaügyi központ által kiírt pályázaton elnyert, egyébként kiválóan sikerült villanyszerelő képzéseinket. A bevételkiesés jelentős összegű, hiszen a vállalkozási tevékenység árbevétele esetében a tanműhelyek korlátozott rendelkezésre állása miatt közel 45%-os, összességében 30 millió Ft-os nagyságrendű csökkenést várunk.

A tanműhelyekhez való hozzáférés nem kizárólag a felnőttképzéses, hanem a tanulószerveződéses tevékenységben, és bevételekben is megmutatkozik. 2018. szeptembertől az öt éve sikeresen végzett tanulószerveződéses képzési tevékenység befejeződik a képző központban. Hozzá kell tennünk, hogy ezen a téren nem annyira radikális a változás, mert a jogszabályi változások miatt az utóbbi két évben folyamatos csökkenés történt, és jelenleg már csak két szakmában zajlik nálunk tanulószerveződéses gyakorlati képzés, az is csak az idei tanévben.

Nagyon kedvező volt az elmúlt év gazdálkodása abból a szempontból, hogy részben már sikerült „kialakítanunk az életünket” a klasszikus szakképzések nélkül, hiszen a képzéseinknek már számszerűen több mint felét a képző központon kívül valósítottuk meg, ráadásul ezek a képzések túlnyomó részben a nagyobb eredményhánnyal megvalósítható informatikai képzések közül kerültek ki.

A Szakképzési Centrum a 2018/2019-es tanévben várhatóan ugyanazon nappali rendszerű képzéseit hozza be a képző központba, ugyanakkor az épület működtetésével kapcsolatos feladatok túlnyomó része átkerül hozzájuk; az ingóságok nagy részével együtt. Ebben annyi pozitívum mégis van, hogy a lassan előregedő, elavuló eszközpark karbantartásával, pótlásával kapcsolatos költségek a jövőben nem minket terhelnek.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



A 2018. évben a legfontosabb feladatunk a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű munkavállalók kompetenciáinak fejlesztése, elsősorban informatikai téren; valamint tréningek tartása az elhelyezkedési esélyek, a munkavállalás hatékonyságának növelése céljából.

Fontos feladatunk, hogy a tavalyi sikerek után továbbra is szervezzünk külső helyszíneken, akár bérelt helyiségekben gépészeti és villanszerelő képzéseket. A megrendelői visszajelzések rendkívül pozitívak voltak a megvalósított képzéseink esetében.

Képző Központunk kapacitás-kihasználtsága kiugróan magas jelenleg, hiszen évek óta most valósult meg a legtöbb képzésünk, és emellett még azt is meg tudtuk oldani, hogy segíthetünk a Nyíregyházi Szakképzési Centrum Inczédy tagintézményének, azzal, hogy helyet biztosítottunk az iskola épületének felújításának idejére.

Fontosnak tartjuk, hogy a Szakképzési Centrummal jó kapcsolatot tartsunk fenn, hiszen a céljaink alapvetően közös, feladat is van elegendő ahhoz, hogy mindkét szervezet kapacitásait lekösse, így a partnerségnek van létjogosultsága. Az esetleges (kölsönösen előnyös) együttműködéssel mindkét szervezet csak nyerhetne. Az egyeztetések során ezek az együttműködési lehetőségek deklaráltan megjelennek a centrum részéről, de az csak az aláírást követően fog eldőlni, hogy ebből ténylegesen lesz-e értékelhető együttműködés. A szakképzési centrum iskoláival évtizedre visszanyúló kiváló partneri kapcsolatunk van, ennek megőrzését kötelességünknek érezzük.

3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

Az utóbbi években a jogszabályi környezet nagyon erősen változott, és ezek hatása sokkal erősebb, mint korábban; a kemény munkával elért pozíciók megtartása nagyon komoly munkát, az ügyfelekkel való komoly törődést igényel. Megnőtt a jelentősége annak, hogy el tudjuk-e érni a célcsoportunkat, mert egyre élesebb a verseny a felnőttképzési piacon. Egyértelműen kiderült, hogy a klasszikus marketingeszközök jószerivel semmit sem érnek, mert ez a piac sokkal inkább a személyre szabott kommunikációt, a személyes kapcsolatokat igényli. Éppen ebből adódik, hogy klasszikus médiareklámra gyakorlatilag nem költünk, viszont megnőtt a szerepe a kisebb értékű üzleti ajándékoknak, amivel a képzésben résztvevőket a képzésbe be tudjuk csalogatni, mivel sokszor ezek a kisebb értékesítés-ösztönző eszközök döntenek a javunkra más szervezetekkel szemben.

Működésünk szempontjából elengedhetetlen a piac alapos elemzése, és a kulcstényező pontos beazonosítása. A kulcskérdések és teendők 2018-ban a következők:

1. Tárgyi infrastruktúra kérdése: A legfontosabb, még tisztázásra váró kérdés, hogy a Képző Központ vagyonkezelésbe adásával milyen mértékben lesz lehetőségünk a közös használatban maradó tanműhelyek használatára, mert igény lenne azokra, főleg, hogy beindul a GINOP 6.1.5. és 6.1.6-os kódszámú, munkahelyi képzések támogatása elnevezésű projekt. Már több céggel is



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



felvettük a kapcsolatot, akik érdeklődnek a képzések iránt. Itt nem csak a tanműhelyeknek, de az elméleti oktatótermeknek is óriási jelentősége van. Nagyon lényeges lesz a Szakképzési Centrummal való tényleges megállapodás, amely a közös használatot dinamikussá teszi, lesz-e benne rugalmasság, milyen lesz az SZC együttműködési hajlandósága.

2. Ugyanehhez a témához kapcsolódóan fontos kérdés az is, hogy a külső helyszíneken, más településeken szervezett képzések esetében meg tudjuk-e tartani az elért árbevételt, képzési csoportszámot, vagy sikerül-e esetleg növelni?
3. Humán infrastruktúra kérdése: A tárgyi feltételek megléte mellett legalább ugyanolyan jelentőséggel bír az is, hogy milyen a képzésbe bevont oktatóink felkészültsége, szakmai ismeretei, milyenek az emberi tulajdonságaik. A képzésbe bekapcsolódó személyek elvárásai – teljesen jogosan – egyre nagyobbak. Aki felnőttképzésben részt vesz, jellemzően nem az idő eltöltése miatt van ott, hanem azt várja el, hogy a lehető legtöbbet kapjon egy ilyen képzéstől. Éppen ezért mindig arra törekszünk, hogy a legjobb oktatót kapják a résztvevők, ugyanakkor a költségek sem szállhatnak el. Ennek az ellentmondásnak a feloldása minden egyes képzés sajátossága, és kiemelt jelentőséggel bír a képzés előzetes s utólagos kalkulációja. Persze nem csak az oktató személye az egyetlen meghatározó tényező, legalább ilyen fontos a szervező személye is, fontos, hogy a résztvevőnek lehetőleg minden, a képzés színvonalával kapcsolatos igényét ki tudjuk elégíteni. Ebben véleményünk szerint kiemelkedünk a többi képző közül, bár még ezen a téren is van mit javítani, hiszen az, hogy viszonylag kis létszámmal dolgozunk, a magas leterheltség miatt problémát is jelenthet, gondoljuk csak például egy betegség miatti kiesésre.
4. A szakmai képzések terén kiemelt jelentőséggel bír a GINOP-6.1.6-os projekt, mivel itt a hosszú, szakképzési centrum által megvalósított felnőttoktatás, sem a munkaügy központ által szervezett OKJ-s képzések nem jöhetnek szóba, így egy új terep nyílik meg társaságunk előtt. Igaz, hogy ezen a téren nagy verseny várható a többi felnőttképzési szervezettel. Mellettünk szól a többéves tapasztalat, és a nagyon jó vizsgaeredményeink, amely azért nagyon komoly referenciátényező.
5. Az önköltséges felnőttképzések szempontjából nem a legszerencsésebb pillanatban jön a vagyionkezelésbe adás, mivel az biztosan látszik, hogy az ipari termelésnek egyre égetőbb a munkaerőhiánya, így elsősorban hegesztő, PLC programozó képzésre van igény. Az utóbbiból éppen most indítottunk be egy kis létszámú csoportot, de ehhez mindenképpen kellenek a tanműhelyek és az eszközök. Az is egyre nyilvánvalóbbá válik, hogy a szakképzési centrumok által végzett felnőttoktatás hiába ingyenes, de kevés kivételtől eltekintve túl hosszú a képzések átfutási ideje az ipar számára, az elsődleges munkaerőpiacon valódi, fizetőképes kereslet a gyors, speciális ismereteket tartalmazó, a megrendelő igényeihez maximálisan igazodó képzésekre van. Úgy látjuk, hogy különösen nagyobb vállalkozások esetében érdemes szolgáltatási és nem a felnőttképzési törvény szerint képzéseket kínálni, mert a rendkívül bonyolult adminisztráció meglehetősen riasztóan hat számukra.
6. A GINOP-6.1.2-15 kódszámú, „Digitális szakadék csökkentése” elnevezésű kiemelt projektben 2017-ben összesen 24 képzési csoportunk volt, 2018-ban 25-öt tervezünk, de mindent



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



megteszünk annak érdekében, hogy ez a szám s az elért bevétel ennél is nagyobb legyen. Ezek a képzések igen sajátos és kiterjedt adminisztrációt igényelnek, erről az elmúlt fél évben sok értékes tapasztalatot gyűjtöttünk. A képzések kulcsmozzanata az érdeklődők, résztvevők összetoborzása, amelynek egyik legfontosabb tényezője a résztvevőket (jól) ismerő szervező személy, megbízott bevonása. Ezzel tudjuk biztosítani a képzésbe való bekapcsolódást és ez a személy a képzés során kapcsolattartóként, kvázi „meghosszabbított kezünként is működik”. Van olyan eset is, amikor a szervező megegyezik az oktatóval. A képzéseket minden esetben úgy kalkuláljuk, hogy ez a fajta szervezési költség is beleérjen, hiszen a kis létszámunk ezt elengedhetetlenné teszi. A hagyományos promóciós eszközök, hirdetések ebben az esetben nem érnek sokat, a költségeket figyelembe véve pedig biztosan nem alkalmazható eszközök.

7. A felnőttképzéseink terén kiemelt piaci szegmensnek tekintjük az idei évben a tréningeket, ezek közül is a stressz-kezelő, konfliktuskezelési, a kommunikációs tréningeket. Minden évben tartottunk ilyen jellegű tréningeket, ebben nagy tapasztalattal és jó szakemberekkel rendelkezik társaságunk. Bízunk benne, hogy a tulajdonos önkormányzatainknál és az általuk fenntartott költségvetési szerveknél, valamint a gazdasági társaságainknál is lehetőség nyílik ezeknek a kiemelten hasznos képzéseknek a megvalósítására. A képzések forrása ideális esetben európai uniós vagy hazai támogatási forrás, de ezek a képzések az általában nem magas költségek miatt alapvetően megfizethetők maradnak saját forrás terhére is, a cégek számára a hatékonyabb munkavégzés miatt mindenképpen megtérülő „humán” beruházásnak számítanak.

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

A piac eléréséhez nagy segítséget nyújt a tavaly megújított, megjelenésében és dinamikájában sokkal korszerűbb és fiatalosabb honlap. A honlap esetében az egyik legnagyobb gondot munkatársaink leterheltsége jelenti. A honlap folyamatos karbantartása min. napi 2 óras időráfordítást igényel, de jelenleg pont a humán erőforrás jelenti a szűk keresztmetszetet. A nyomtatott médiában csak néhány hirdetést tervezünk, a legfőbb célcsoportnak számító fiatalokat főleg a honlapunkkal szeretnénk elérni, a facebook oldalunkkal kiegészítve.

Fontos maga a termékmarketing is, vagyis maga a személyre szabott képzés is, hiszen az utóbbi években sok energiát fektettünk a képzések fejlesztésébe, és ezt elsősorban a saját munkatársaink, vagy az oktatóink végezték, jelentős összeget megtakarítva ezzel a társaságának. A Nyírszakképzéssel megvalósított TÁMOP-4.1.1-es projekt keretében sok új képzést fejlesztettünk, amelyek közül az informatikai képzésekre van leginkább kereslet.

Nagy hangsúlyt fektetünk továbbra is arra, hogy a nyújtott szolgáltatásaink színvonala és áraink kedvezőbbek maradjanak a piaci versenytársakénál, valamint arra is, hogy a kis- és középvállalkozások képzési igényeinek feltárásával a vállalati igényeket is ki tudjuk elégíteni, ehhez most kiváló terepet nyújt a GINOP-6.1.6-os projekt.

Az elmúlt években bejött az a várakozásunk is, hogy akár kisebb létszámmal is, megtérülés közelében is elindítjuk a képzéseket, és a már beindult képzésekhez a később csatlakozók egyértelműen javítják az adott képzés pénzügyi pozícióját.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



Engedéllyel rendelkező képzéseink, pedagógus akkreditált képzéseink listája (Képzési kör (A=OKJ, B=szakmai, C=nyelvi, D=egyéb))

Képzés megnevezése	Képzési kör	OKJ-szám, egyéb megjegyzés
Hegesztő	A	34 521 06
Villanyszerelő	A	34 522 04
PLC programozó	A	51 523 01
Volfrámelektrodás védőgázás ívhegesztő	A	31 521 09
Fogyóelektrodás védőgázás ívhegesztő	A	31 521 03
Csőhálózatszerelő	A	31 582 01
Bevontelektrodás kézi ívhegesztő	A	31 521 01
Gázhegesztő	A	31 521 05
Ipari gépész	A	34 521 04
Központifűtés- és gázhálózat rendszerszerelő	A	34 582 09
Érintésvédelmi szabványossági felülvizsgáló	A	35 522 03
CNC gépkezelő	A	35 521 01
Gépi forgácsoló	A	34 521 03
Utazásügyintéző	A	51 812 01
Gyermek- és ifjúsági felügyelő	A	31 761 01
Házi időszaki gyermekgondozó	A	31 761 02
Raktáros	A	31 341 04
Közösségfejlesztő animátor	A	55 345 02
Közművelődési szakember I.	A	62 345 01
Közművelődési és közönségkapcsolati szakember (Közművelődési szakember II.)	A	54 345 02 51 345 01
Számítógépes műszaki rajzoló	A	31 481 01
CAD-CAM informatikus	A	54 481 01 31 481 01
A Raspberry PI és alkalmazási lehetőségei	D	
Microsoft Office a gyakorlatban Kezdő (Excel)	D	

Képzés megnevezése	Képzési kör	OKJ-szám, egyéb megjegyzés
Csapatmunka fejlesztése	D	
Microsoft Office a gyakorlatban Haladó (Excel)	D	
Első lépések a digitális világba - IKER 1. szintű képzés	D	Pedagógus akkreditáció folyamatban
Önállóan használok az informatikai eszközüket - IKER 2. szintű képzés	D	Pedagógus akkreditáció folyamatban
Kommunikáció a segítő kapcsolatokban - Kommunikációs tréning	D	
Konfliktuskezelés és mediáció	D	
Microsoft Office a gyakorlatban Haladó (PowerPoint)	D	
Microsoft Office a gyakorlatban Haladó (Word)	D	
Microsoft Office a gyakorlatban Kezdő (PowerPoint)	D	
Microsoft Office a gyakorlatban Kezdő (Word)	D	
PHP,MySQL kezdő tanfolyam	D	
Szervezetfejlesztés	D	
Változásmenedzsment	D	
Vezetői készségek fejlesztése	D	
Munkavállalás elősegítése	D	
Képzés hatékonyságának növelése	D	
Haladó Linux tanfolyam	D	
Haladó Windows rendszerépítés és rendszerfelügyelet	D	
Kezdő Linux tanfolyam	D	
Kezdő Windows rendszerépítés és rendszerfelügyelet	D	



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



Képzés megnevezése	Képzési kör	OKJ-szám, egyéb megjegyzés
Számítástechnikai ismeretek alapfokon	D	
Informatikai ismeretek állampolgároknak, vállalkozóknak	D	
Informatikai ismeretek munkavállalóknak	D	

Képzés megnevezése	Képzési kör	OKJ-szám, egyéb megjegyzés
A vízitorna alapjai és oktatásmódszertana	Pedagógus akkreditált képzés	
A tudatos testhasználat alapjai	Pedagógus akkreditált képzés	

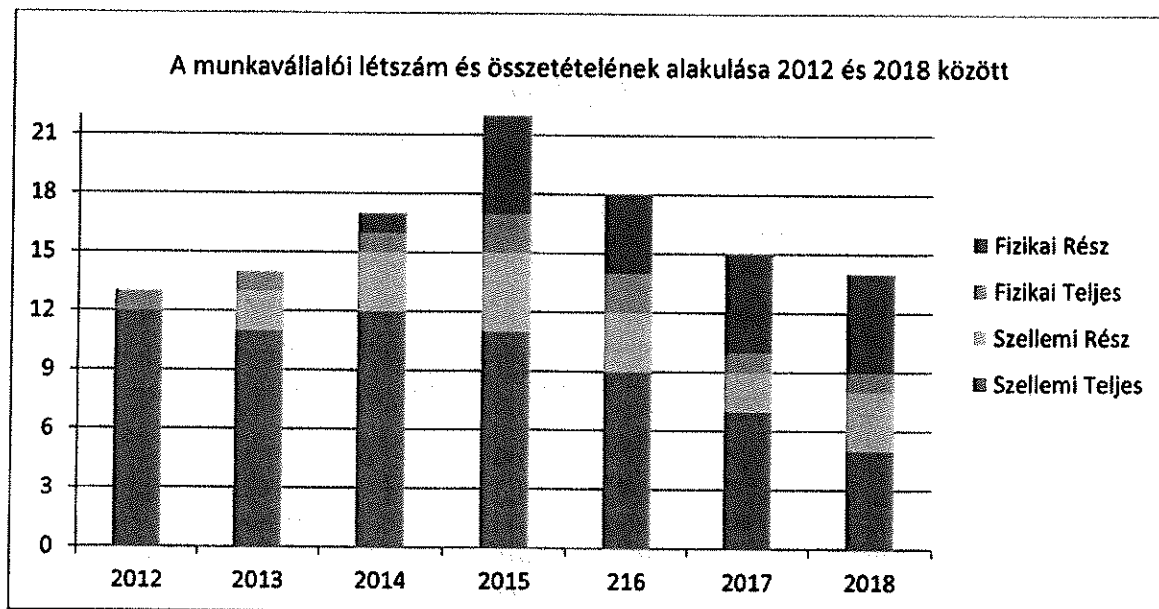
4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Fő működési céljaink 2018-ban a következők:

- A felnőttképzések közül az informatikai képzések tréningek számának, bevételének növelése, a piaci pozíció erősítése.
- A tárgyi infrastruktúra rendelkezésre állásának biztosítása, a remélhetőleg kölcsönösen előnyös együttműködés kialakítása révén a Szakképzési Centrummal. Fontos, hogy amennyiben valamely képzésre lehetőségünk adódik, akkor a tárgyi infrastruktúra ne jelentsen akadályt ebben.
- Lényeges a lehetséges külső képzési helyszínek feltérképezés, akár együttműködési megállapodások megkötése. A külső helyszíneken a megfelelő szervező és oktató személyek megkeresése, bevonása a megfelelő folyamatokba.
- A Képző Központban a Nyírvidék kezelésében maradó eszközök karbantartása, működőképességének megőrzése, a nem használt eszközök hasznosítási lehetőségeinek feltárása.
- A folyamatban lévő, kifutó felnőttképzések és tanulószerveződéses képzések magas színvonalú megvalósítása, új együttműködési lehetőségek feltérképezése.
- A felnőttképzési kínálat folyamatos megújítása, új, piaci alapon szervezett képzések indítása, támogatott képzések elnyerése önállóan vagy esetlegesen partnerségben más felnőttképző szervezetekkel. Igaz, a partnerség lehetősége jelentősen leszűkült.
- Olyan felnőttképzési csoportok indítása, amelyek a képző központban a számunkra még elérhető délutáni és a szombati időszavokban valósulnak meg.

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 munkavállalói létszám és az összetétel alakulását az alábbi ábra jól szemlélteti:



A létszámgazdálkodásból látható, hogy az emberi erőforrással is – a többi erőforráshoz hasonlóan – takarékosan bántunk, hiszen sem az alkalmazotti létszámban, sem a bérköltségben nem lesz növekedés 2018-ban, annak ellenére, hogy a minimálbér, és a garantált bérminimum jelentősen emelkedik.

A diagramot, vagyis a létszámot, és az összetételt a következő tények alakították:

1. A társaság munkavállalói létszámát lehetőleg mindig úgy alakítjuk, hogy az messzemenőig igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és forráskímélő legyen.
2. 2012 előtt nem volt fizikai állományú dolgozónk, majd 2012-től fokozatosan átvettük a külső szolgáltatásként igénybevett portási, karbantartói és a takarítói feladatokat, ezért nőtt meg 2015-re 22 főre a létszám, amely 2018-ra egyenletesen lecsökkent a 2012-es szintre, 14 főre.
3. Preferáljuk az atipikus foglalkoztatási formákat, amennyiben szükséges, a feladatokat részmunkaidő alkalmazottal látjuk el. További előny, hogy GYED-ről visszatérőket, nyugdíjas munkavállalókat, tartós munkanélkülit alkalmazunk, ennek is köszönhető, hogy a teljes alkalmazotti létszámból 10 fő után részesülünk valamilyen szociális hozzájárulási adókedvezményben, amely egyértelműen azt jelzi, hogy társadalmilag preferált munkavállalókat vonunk be. A szociális hozzájárulási adó kulcsának csökkenése mellett ez a kedvezmény is jelentősen hozzájárul a személyi jellegű költségek csökkenéséhez.
4. Kis számban – a megrendelői igényekhez szorosan igazodva alkalmazunk megbízásos magánszemélyeket, de majdnem minden külső oktatót sikerült vállalkozásosra átváltani, amely jelentős költségmegtakarítást jelent a cégnek.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



A személyi jellegű ráfordítások tervezett sarokszámai:

	2018. évi terv (e Ft)	A 2017. évi tény %-ában (2017=100%)	2017. évi tény (e Ft)	A 2017. évi terv%-ában (2017=100%)	2017. évi terv (e Ft)
Bérköltség	38 716	89,93	43 051	92,05	42 059
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 022	67,89	4 451	98,82	3 058
Béjárulékok	7 823	83,15	9 408	88,90	8 800
Személyi jellegű ráfordítások összesen	49 561	87,09	56 910	91,92	53 917

A személyi jellegű ráfordítások esetében – a nagymértékű minimálbér és garantált bérminimum ellenére is nagyon komoly mértékű, a 2017-es év értékéhez mérten 10%-os megtakarítást tervezünk.

Ennek fő összetevői:

A 2017-es évben kiugróan magas összegű, a tervezett összeget jelentősen meghaladó felnőttképzési árbevételértünk el, amely magával vonta a költségek, így a személyi jellegű ráfordítások összegének emelkedését is. 2018-ban kisebb volumenű lesz a vállalkozási tevékenység tervezett mértéke, és a bérköltség összege is.

A létszám ismét csökken az előző évhez képest, az anyasági ellátáson lévő titkárságvezető pótlását is belülről oldottuk meg, így a bérköltség ennek köszönhetően csökken. A feladatok ellátását – melyek volumene nem csökken az előző évhez képest –, szintén belső átszervezéssel oldjuk meg.

Annak ellenére, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum nagyságrendileg 10%-kal emelkedik, és ez az emelkedés társaságunk munkavállalóinak közel felét érinti, az említett átszervezésekkel nem növekedett a bérköltség összege, sőt a csökkenés mértéke igen jelentős, hiszen 10%-os bérköltség-csökkenést tervezünk. Jutalmat az elmúlt évekhez hasonlóan az állományban lévő alkalmazottak egyhavi bérkeretével terveztünk.

Fontos megemlíteni a béjárulékok összegének alakulását, hiszen a szocho adó újabb 2,5%-os csökkentésének köszönhetően a járulékkerhek még jelentősebben, a tavalyi tényadathoz képest több, mint 16, a tavalyi tervezett összeghez képest több, mint 10%-kal csökkennek.

A személyi jellegű kifizetések összege a tavalyi tervezett összeghez hasonlóan alakul. A tavalyi évben az egyéb személyi jellegű juttatások összege átmenetileg növekedett – igazodva a felnőttképzés masszív erősödéséhez, de 2018-ban visszaáll az eredetileg is tervezett szintre.

Cafetéria juttatásra 2018-ban az előző évekhez hasonlóan 8.000 Ft/fő + 34,22% adóteher összegben terveztünk, melynek tervezett éves összege az alkalmazottak esetében 1.309 e Ft + adóteher. Ezen túlmenően bejárási költséget fizetünk az alkalmazottaknak a jogszabályban meghatározott módon.

A külső szervezőket és az oktatókat rendszerint számlásan, igénybe vett szolgáltatásként vonjuk be a tevékenységünkbe, de az igénybevett szolgáltatások és a személyi jelegű ráfordítások között mindig van átjárás, vagyis ha valakit megbízásos magánszemélyként alkalmazunk, akkor értelemszerűen a szolgáltatások összege csökken, és ez fordítva is igaz. Ily módon nem feltétlenül mérvadó ezeknek a költségvetési soroknak az összege, hiszen ezeket mindig együtt érdemes vizsgálni. Azt viszont mindig szem előtt tartjuk, hogy a megbízásos jogviszony esetén a fizetendő járuléktérhekkkel csökkentjük a megbízási díjat, annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló kereten belül maradjunk.

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A 2018-as évre feltétlenül igaz, hogy sok változást hordoz magában, hiszen az infrastrukturális feltételek változása miatt a bevételi szerkezet is megváltozik. A Képző Központ vagyongazdálkodásba adásával jelentősen szűkülnek az előző évhez képest a bevételi lehetőségeink, ugyanakkor rengeteg erőfeszítést teszünk annak érdekében, hogy nemcsak a Képző Központban, hanem külső helyszíneken is tudjuk felnőttképzéseket megvalósítani, és ezzel bevételt realizálni. A bevételek 2018-ban a következő elemekből tevődnek össze:

- Alaptevékenység ellátása érdekében felmerült bevételek (működési támogatás, a szakképzési centrum térítése a Nyírvideknél felmerült költségekre (tervezetten kompenzációs formában) bérleti díjbevétel a tanulószervezőkkel kapcsolódóan augusztussal bezárólag).
- Vállalkozási tevékenység keretében felnőttképzési árbevétel, bérleti díjbevétel.
- Támogatott projektekre (HEFOP projektekre, decentralizált pályázatra, szakképzési hozzájárulásra) elszámolt egyéb bevétel. Ez utóbbi pénzügyi mozgással nem járó passzív bevétel.

6.1.1. Alaptevékenység bevételei:

1. Alaptevékenységhez kapcsolódó költség-hozzájárulás és működési támogatás

A Nyírvidek Képző Központjának a Nyíregyházi Szakképzési Centrum (SZC) tagintézményei általi használatára fizetett költségtérítés sokat változott az utóbbi években. 2015. július előtt, a KLIK, mint intézményfenntartó fizetett a használati arányos költség-hozzájárulást. Ezt követően a Nyíregyházi SZC is megfizette a 2015/2016-os tanévben a használati arányos költség-hozzájárulást. Ezek összege az évek során nagyságrendileg, a tényleges használati aránytól függően 16-20 millió Ft közötti árbevételt (hangsúlyozzuk költségtérítést, eredmény elérése nélkül) jelentettek. A 2016/2017-es tanévben a centrummal, ill. a fenntartójával történő elhúzó



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



egyeztetések azt eredményezték, hogy az SZC a szükséges óraszámot abban a tanévben végül térítés nélkül hozta be. Mivel az NGM-mel zajló folyamatos egyeztetések az utolsó fázisba érkeztek, ezért mostanra körvonalazódtak a végleges megállapodás feltételei, és elkészült a végleges vagyonkezelési szerződés tervezete (amely az üzleti terv alapját is képezte), és ennek megfelelően az SZC vagyonkezelésébe kerül az épület és a tanműhelyek túlnyomó része, kisebb része pedig közös használatba kerül, ill. a Nyírvidéknél marad. Az SZC, mint vagyonkezelő már nem fizet térítést, hanem éppen fordítva, a Nyírvidék fogja a használatával arányosan megfizetni a közüzemi költségeket. Az épület működtetésével kapcsolatosan alkalmazott munkavállalók viszont a Nyírvidék állományában maradnak, az ő személyi jellegű ráfordításukra kvázi fizet a Nyíregyházi SZC térítést, amely technikailag kompenzáció formájában kerül elszámolásra a közüzemi díjakkal szemben. Ennek a bevételnek a tervezett összege 6.713 e Ft a 2018-as évben.

Az önkormányzati működési támogatás nagysága az előző évi támogatás nagyságrendjével egyező, az előző évi kapott támogatás összegét csupán 3%-kal haladja meg. Ha az előző évi tervezett támogatáshoz viszonyítjuk, akkor attól 10%-kal elmarad, és csak azért haladja meg a tavalyi tényleges támogatás értékét, mivel azt év közben csökkentettük. A működési támogatás összegét az elmúlt három évben a felnőttképzés erősödésének köszönhetően szinten tudtuk tartani.

A működési támogatás tervezett összege:

	2018 (e Ft)	2017 (tény) (e Ft)	2017 (terv) (e Ft)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	29.393	28.379	32.808
Nagykálló Város Önkormányzata	3.720	3.592	4.153
Tiszavasvári Város Önkormányzata	4.093	3.951	4.568
Összesen	37.206	35.922	41.529

A működési támogatás az alábbi feladatok ellátásához járul hozzá:

- Munkaerő-piacon való elhelyezkedést erősítő felnőttképzések szervezése,
- A tulajdonos önkormányzatok foglalkoztatás bővítését elősegítő projektjeiben (TOP projektek, Nőközpont) együttműködés
- tanulószerveződéses tanulók (29 fő) gyakorlati oktatása két szakképesítésben
- képző központ működtetése közel 500 szakképzésben tanuló diák részére, együttműködésben a Nyíregyházi SZC-vel, humán erőforrás és tárgyi infrastruktúra működtetése,
- munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása.

2. Tanulószerveződéses tanulók szakmai gyakorlati képzéséből származó bevétel

A szakképző iskolai tanulók tanulószerveződéses keretek között zajló szakmai gyakorlati képzéséből 2016 előtt évi 70-80 millió Ft-os normatív (egyéb) bevételünk keletkezett, de 2016-tól jogszabályi változásuk miatt ilyen módon bevételt realizálni nem tudtunk. Jelenleg két



szakmában: hegesztő, valamint épület-és szerkezetlakatos szakmában zajlik kilencedik évfolyamos tanulószerveződéses tanulók gyakorlati képzése a képző központban. A tanulószerveződéssel rendelkező cég tőlünk bérli a tanműhelyeket, a tanulók pedig képzésben tartási szolgáltatásba részesülnek. Ezt a konstrukciót a 2017/2018-as tanév végéig tervezzük, az ebből származó bevétel összege 3.575 e Ft. (Az előző évben ebből a tevékenységből 18.903 e Ft bevételünk származott, jól látható tehát, hogy mennyivel esik vissza a bevétel a tanműhelyek vagyonkezelésbe kerülésével.

6.1.2. Vállalkozási tevékenység bevétele

A vállalkozási tevékenységet tekintve a tavalyi év kiválóan sikerült, egész működésünk során tavaly értük el a legmagasabb árbevételt. A 2017-es évben a megelőző évhez képest dupla összegű árbevételt terveztünk, amelyet nemcsak teljesíteni tudtunk, de még a megemelt tervet is 50%-kal túlteljesítettük, vagyis a 2016-os évhez képest majdnem két és félszeresére növeltük a felnőttképzés árbevételét!

A 2018-as évben minden erőfeszítéssel arra törekszünk, hogy az elért pozíciókat és az árbevételt lehetőségeinkhez mérten megtartsuk, de a vagyonkezelésbe adással ezen a téren is szűkülnek a lehetőségeink. 2018. tavaszáig még futnak az előző évről áthúzódó gépészeti képzéseink, de szeptembertől ezek a tanműhelyek már korlátozottan állnak rendelkezésünkre, ezekből a képzésekből árbevételt sem terveztünk.

Jelenleg a képzések egyre nagyobb hányada támogatott képzés. Öröndetes, hogy egyre inkább felértékelődik a képzések és a képzettség szerepe társadalmunkban, és ehhez több formában is támogatásokat rendel a kormányzat. A legjelentősebb forrást az európai unió támogatásával megvalósuló GINOP-os képzési programok jelentik, amelyekből külön kiemelendők a GINOP-6.1.2, jelű „Digitális szakadék csökkentése”, a GINOP-6.1.5 és a GINOP-6.1.6, jelű „Munkahelyi képzések támogatása”, valamint TOP-6.8.2 és TOP-5.1.1 jelű foglalkoztatási paktumok. Az elmúlt évekhez képest csökkenni fog a Munkaügyi Központ által kiírt GINOP-os pályázatok terhére megvalósuló képzések jelentősége. Ez a forrás nemcsak számunkra szűkül be, hanem általánosan is csökken a képzések száma és összege is.

A támogatás nélkül megvalósuló képzések száma csekély a támogatott képzésekhez képest, ugyanakkor látunk lehetőséget az alacsony óraszámu, speciális, általában valamilyen különös szakértelem elsajátítására irányuló képzésekben és a tréningekben. Minden évben van ilyen képzésünk, tavaly Raspberry képzést, idén PLC programozó képzést valósítunk meg.

A felnőttképzések tervezése igen összetett feladat, számos bizonytalansági tényező, jogszabályi módosítások, előírások, pályázatok befolyásolják a felnőttképzési lehetőségeket, így nagyon nehéz pontosan tervezni mind a bevételt, mind a tevékenység eredményét. A 2017-es év ugyanakkor azt is kiválóan bizonyította, hogy a társaság alkalmazkodóképessége az új helyzetekhez igen jó, így szinte bármilyen speciális képzési igényt képesek és készek vagyunk teljesíteni.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



Felnőttképzési tevékenység bevétele

2017. kiemelkedően jó év volt a felnőttképzés szempontjából, és nem csupán az elért árbevétel volt biztató, hanem az, hogy a korábbi évekhez képest sokkal több képzési csoportot tudtunk megszervezni külső helyszínen, akár más megyében is. Az összes megvalósult képzési csoportunk 63%-a külső helyszínen valósult meg, az árbevétel pedig a teljes felnőttképzési árbevétel 31%-át adta. Ez abból adódik, hogy külső helyszíneken jellemzően a rövidebb, egyszerűbb informatikai képzéseket tartottuk, míg a képző központban zajlottak a hosszabb, OKJ-ra irányuló képzések, bár ez utóbbiakból két villanyszerelő képzést is megvalósítottunk más megyénkbeli városban.

A 2018-as évre nézve ezeknek azért van különös jelentősége, mert igazoltuk azt, hogy külső helyszínen is meg tudjuk a képzéseket magas színvonalon valósítani, amelynek most, hogy a Képző Központ az SZC vagyonkezelésébe kerül, különösen nagy jelentősége van. 2018-ban a nagy óraszámú OKJ-s képzések szeptembertől ki fognak esni, így addig kell kialakítanunk azt a képzési struktúrát, amely már majdnem teljes egészében a külső helyszíneken megvalósuló képzéseket tartalmazza. A Képző Központban a továbbiakban tréningeket és informatikai képzéseket tudunk megvalósítani, hiszen két csoport képzésére elegendő laptopot szereztünk be a 2017-es év során, így elméleti termeinkben megvalósíthatóak ezek a képzések.

A 2018-as év képzéseit két időben elkülöníthető csoportba tudjuk rendezni:

- augusztusig megvalósuló képzések, amelyek még a teljes képzési kínálatunkat tartalmazzák,
- szeptembertől megvalósuló képzések, amelyek egy szűkített kínálatot tartalmaznak, és döntően külső helyszíneken valósulnak meg.

2018-ban tehát megváltozik mind a felnőttképzéseink súlypontja, mind a célcsoportok hierarchiája.

- Kiemelt területet jelentenek az informatikai képzések, amelynek elsődleges forrását a GINOP-6.1.2-15 kódszámú, a Digitális szakadék csökkentése elnevezésű projekt jelenti. 2017-ben 24 képzési csoportunk valósult meg, 2018-ban 25 képzési csoportot tervezünk, mivel a projekt keretében már nagyon sokan részesültek képzésben (fogy a képezhető emberek száma), így nehezebb a célcsoportot elérni. Annak érdekében, hogy növeljük az elérhető személyek számát, pedagógus akkreditációt is kezdeményeztünk az IKER képzések esetében, így a pedagógusok számára vonzó lehet ez a képzés. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának számos munkatársa vett részt a képzésben, amely nagyban hozzájárul a dolgozók informatikai kompetenciáinak fejlesztéséhez, és a munkavégzés hatékonyságának növeléséhez, így bízunk benne, hogy más önkormányzatoknál vagy hivataloknál is lehetőségünk nyílik a képzések megtartására.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



- Újraindítjuk a tréningeket, és 2018-ban 10 csoport részére tervezünk tréningek megtartását, - elsősorban a tulajdonos önkormányzatok valamint az általuk felügyelt költségvetési szervek, és gazdasági társaságok munkavállalóinak képzését. Ezek a tréningek nagyon hasznosak a munkavégzés minőségének szempontjából, és a forrásuk révén sok esetben nem is jelentenek költséget a megrendelőnek, köszönhetően az uniós vagy hazai pályázati forrásoknak.
- Jó lehetőséget jelenthetnek az uniós pályázati forrásból megvalósuló GINOP-6.1.6-17 projektek, vagy a TOP-os foglalkoztatási paktum képzései, ugyanis ezeknél a képzéseknél a gyakorlat jellemzően a munkahelyi körülmények között zajlik, és ilyenkor a bérleti díj kedvezőbben alakulhat. Az ilyen pályázati programok keretében jellemzően nem kizárólag OKJ-s vagy egyéb szakmai képzések megvalósítására, hanem tréningek megtartására is lehetőség van, ezért 2018-ban kiemelt figyelmet fordítunk arra, hogy ezen a területen bővítsük az ügyfélkörünket.
- Fontosnak tartjuk, hogy a már megkezdett, és folyamatban lévő OKJ-s képzéseinket a lehető legmagasabb színvonalon befejezzük, és a képzésben résztvevőket felkészítsük a szakmai vizsgára.
- Amennyiben arra konkrét, fizetőképes igény felmerül, akár új, a megrendelői igényekhez igazodó képzéseket is kifejlesztjük.

Felnőttképzéseink fő célcsoportjai kissé átrendeződtek:

- Legfontosabb célcsoportunk az informatikai vagy egyéb általános kompetenciákat erősíteni kívánó felnőttek, hivatali dolgozók, pedagógusok.
- Gazdálkodó egységek munkavállalói, akik új, vagy újabb szakképzés megszerzését tűzték ki célul, valamint a gazdálkodó egységek új technológiai fejlesztéseihez kapcsolódóan a humánerőforrás továbbképzése.
- Pedagógusok, hivatali dolgozók, vezető beosztású munkavállalók, a tulajdonos önkormányzatok gazdasági társaságainál dolgozó munkavállalók, akiknek valamilyen kommunikációs vagy csapatmunka fejlesztésére irányuló tréningre van szüksége.
- Szakképzés iránt érdeklődő fiatalok (elsősorban 18-35 év közötti felnőttek).
- A munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű, alacsony iskolai végzettségű, szakképzetlen, első vagy további szakképzettség megszerzése után érdeklődők.

	Csoportok száma	2018. évi terv (e Ft)	2017. évi tény (e Ft)	Különbség (e Ft)
Felnőttképzési bevételek				
OKJ-s képzések (saját)	3 (2 áthúzó)	5 565	18 275	-12 710
OKJ-s képzések (alvállalkozóként)	3 (áthúzó)	5 541	35 194	-29 653
Informatikai képzések (GINOP 6.1.2)	25	11 375	10 990	385
egyéb képzések (tréningek)	12	13 250	1 401	11 849
Összes felnőttképzési bevétel	43	35 731	65 860	-30 129

6.1.3. Értékesítés egyéb bevételei

A bérleti díjból a folyamatban lévő bérbeadásokból összege 1.000 e Ft bevételt tervezünk, (elsősorban a szombati napokon). Ehhez jön még hozzá az alaptevékenység esetében a tanulószerveződéses tanulók képzéséhez kapcsolódó bérleti díj, melynek tervezett összege 3.575 e Ft.

6.1.4. Pályázati támogatások egyéb bevételei

Az egyéb bevételek között számoljuk el az önkormányzati működési támogatást, ill. a korábbi évek nyertes, megvalósult pályázataiból származó egyéb bevételt (túlnyomórészt halasztott bevételt).

A korábbi évek pályázataiból származó bevételeket már régen elszámoltuk, és pénzmozgással nem járnak, ugyanakkor a HEFOP-4.1.1 pályázat és a decentralizált pályázatok halasztott bevételei a mai napig módosítják – igaz, most már egyre kisebb mértékben – a társaság bevételeinek összetételét. Ezek a bevételek mindig szemben állnak a velük szemben elszámolt értékcsökkenési leírással, így re eredményre gyakorolt hatása ezeknek az elszámolt bevételeknek nincsen.

- HEFOP 4.1.1 halasztott bevétele: 19 960 e Ft
- decentralizált pályázatok halasztott bevétele: 634 e Ft
- szakképzési hozzájárulás halasztott bevétele: 973 e Ft
- Összesen: 21 567 e Ft

Bevételek összetétele (részletes kimutatás az 1. sz. mellékletben)

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

6.2.1. Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek

A Képző Központot a Nyíregyházi SZC tagintézményei közül a 2017/2018-as tanévben már öt intézmény: az Inczedy és a Bánki mellett a Sipkay, a Széchenyi és az ÉVISZ veszi igénybe a szükséges óraszám erejéig. Ahogyan az üzleti tervben többször is írtuk, a megállapodás még nem került aláírásra, melynek értelmében a tanműhelyek az SZC vagyonkezelésébe kerülnek, de a lezajlott egyeztetések alapján a 2. emelet a Nyírvidek kezelésében marad, 5 tanműhely és 14 egyéb helyiség közös használatban marad, a közösen használt aulával, közlekedőkkel, mellékhelyiségekkel együtt. Az épület alapterületének fele kizárólagosan az SZC kezelésébe kerül, a közösen használt helyiségek költségeit pedig közösen, fele-fele arányban viseli a két fél. Eszerint az épület működéséhez kapcsolódó költségek 68%-át a Centrum viseli. Ennek köszönhetően tízmilliós nagyságrendű költségcsökkenés következik be a Társaság működésében, melyek részletezése az alábbiakban található.

Az alaptevékenység ellátásával kapcsolatos anyagjellegű ráfordítások részletezése

	SZC-hez átkerülő költség (Igen/Ne)	2018. évi terv (e Ft)	A 2017. évi várható tény %-ában (2017=100%)	2017. évi várható tény (e Ft)	A 2017. évi terv %-ában (2017=100%)	2017. évi terv (e Ft)
Anyag-, készletbeszerzések		2 907	51,14	5 684	55,58	5 230
Ebből közüzemi díjak (távhő nélkül)	Igen	957	30,99	3 088	30,58	3 130
Szakmai anyagok	Nem	350	64,22	545	50,00	700
Egyéb	Nem	1 600	78,01	2 051	114,29	1 400
Igénybevett szolgáltatások		12 498	47,64	26 235	49,33	25 334
Ebből távhődíj	Igen	4 104	31,14	13 180	33,86	12 120
Karbantartás	Igen	700	56,32	1 243	63,64	1 100
Posta-telekommunikáció	Nem	1 510	103,57	1 458	96,67	1 562
Takarítás, biztonsági őrzés	Igen	274	31,28	876	30,44	900
Egyéb	Igen	5 910	62,35	9 478	61,23	9 652
Egyéb szolgáltatások	Nem	1 370	83,59	1 639	81,07	1 690
Közvetített szolgáltatások, ELABÉ		0	-	0	0,00	20
Anyagjellegű ráfordítások összesen		16 775	49,99	33 558	51,98	32 274

Az anyagjellegű ráfordítások esetében úgy tervezzük, hogy a közüzemi díjak nagyobb részének Centrumhoz történő átkerülésével kb. felére csökken a tervezett összeg. Ez természetesen a végleges megállapodás függvényében változhat.

Az alaptevékenység érdekében felmerült személyi jellegű ráfordítások esetében úgy tervezzük, hogy 5 fő (2 fő portás, 2 fő takarító és 1 fő karbantartó, udvari munkás), akik az épület

működtetéshez kapcsolódnak közvetlenül -, a Nyírvidek állományában maradnak, de a bérük kétharmadát az SZC-re, a területi kimutatás arányában áterheljük.

Alaptevékenységhez kapcsolódó munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások alakulása 2018-ban:

	Költség megnevezése	2018. évi terv (e Ft)	2017. évi tény (e Ft)	2017. évi terv (e Ft)	Változás előző évi tervhez képest (%)	Változás előző évi várható tényhez képest (%)
1.	Bérköltség	31 416	35 260	33 029	95,12	89,10
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 015	2 435	2 554	78,90	82,75
3.	Bérbírlatok	6 214	7 582	7 078	87,79	81,96
4.	Összesen személyi jellegű ráfordítások:	39 645	45 277	42 661	92,93	87,56
5.	Munkavállalói átlagos létszám:	11 fő	12 fő		-	2 fő
6.	SZC-t terhelő bérköltség.	5 755	-	-	-	-
7.	SZC-t terhelő járulék összege	935	-	-	-	-
8.	Nyírvideket terhelő személyi jellegű ráfordítások összesen	32 955	45 277	42 661	77,25	72,79

Értécsökkenési leírás a működési tevékenységre elszámolva: 1.139 e Ft

Egyéb ráfordítások: 250 e Ft

Összesen alaptevékenység ellátása érdekében felmerült költségek 57.809 e Ft, a korábbi évek támogatásai terhére elszámolt értécsökkenési leírással együtt: 79.376 e Ft.

6.2.2 Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek

Felnőttképzéshez és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó költségek

A felnőttképzési tevékenység esetében kiemelt fontosságú szempont, hogy a képzésekből származó bevételnek legalább a képzés önköltségét ki kell termelni. Ezt mindig tudtuk teljesíteni, de az nyilvánvaló, hogy az egyes képzések igen eltérőek a képzések költségszintje és kockázata is. Ha túl óvatosak vagyunk, és a csoportindításhoz szükséges létszámot magasan húzzuk meg, akkor lehet, hogy soha nem fog beindulni a csoport. Az önköltség tájékán beindított csoportok esetében akár egy személy kiesése a képzésből komoly gondot okozhat. A kockázatok csökkentése érdekében az önköltséges csoportok esetében minden esetben kedvezményt adunk az egyösszegű előrefizetésre – nem a likviditás biztosítása céljából, hanem azért, hogy a képzésben résztvevő ne hagyja ott a képzést -, és annak is biztosítunk kedvezményt, aki újabb

résztvevőt tud a képzésbe hozni.

A 2018-as évben a képzési struktúránk ebből a szempontból kedvező, mert mind az informatikai képzések, mind a tréningeknek viszonylag alacsony az önköltsége. Ezen képzések esetében nincs szükség szakmai anyagra, jó esetben nem kell bérleti díjat fizetni, vagy nem igényel különleges és drága helyszínt, jellemzően csak az oktatói díj jelenti a lényeges költségelemet. Igaz, a tréneri díj sokszor magasabb is lehet, mint egy OKJ-s képzés esetében, de általánosságban elmondható, hogy ezeket a képzéseket gyakorlatilag költségszempontból kockázatmentesen tudjuk megvalósítani.

Az utóbbi években arra is áldoztunk forrást, hogy a csoport összeszervezésében résztvevők kapjanak szervezési díjat, hiszen az egyik legnehezebb része a képzések megvalósításának éppen a beindítás, a toborzás. A szervezőt a legtöbb esetben nemcsak résztvevők toborzására, hanem a képzés teljes időszakára bevonjuk a dokumentálásba is, így az oktatóval közösen a teljes, felnőttképzési törvénye előírásainak megfelelő dokumentációt el tudják végezni, így lényegesen kevesebb személyes kapcsolattartásra, és ezáltal kevesebb útiköltségre van szükség a képzés megvalósításához.

A vállalkozási tevékenység tervezett költségei 2018-ban

Költségtípus	2018. évi terv (e Ft)	A 2017. évi tény %-ában (2017=100%)	2017. évi várható tény (e Ft)	A 2017. évi terv %-ában (2017=100%)	2017. évi terv (e Ft)
Szakmai anyagok	950	32,97	2 881	52,78	1 800
Egyéb anyagok	50	1,53	3 272	2,78	1 800
Bérleti díjak	3 074	129,16	2 380	106,37	2 890
Oktatói díjak (számlás)	8 853	57,37	15 431	90,80	9 750
Egyéb ig.vett szolg.	3 570	663,57	538	392,31	910
Egyéb szolgáltatások	120	1000,00	12	35,29	340
Közvetített szolgáltatások	0	-	0	0,00	460
Anyagjellegű ráfordítások	16 617	67,79	24 514	92,57	17 950
Személyi jellegű ráfordítások	9 916	85,25	11 632	88,10	11 256
Értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítások	815	-	2 142	-	1 280
Összesen	27 348	71,43	38 288	89,71	30 486

Értékcsökkenési leírás

A HEFOP 4.1.1 projekt, a szakképzési hozzájárulás és decentralizált pályázatokban a 2018-as évben is számolunk el értékcsökkenési leírást 21.567 e Ft összegben. Ennek a bevételi „párja” a passzív időbeli elhatárolások között rendelkezésre áll, vagyis ez az elszámolt ráfordítás már bevétellel fedezett.

2018-ban 1.234 e Ft összegű egyéb értékcsökkenési lírást tervezünk, mivel az előző évben a



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



magas árbevétel elérése érdekében és annak terhére a szükséges eszközbeszerzéseket megvalósítottuk.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: Nem terveztünk.

Felhalmozási jellegű kiadások (Beruházások)

2018-ban nagyobb összegű beszerzést nem tervezünk, csak abban az esetben kerülhet sor újabb eszközök, elsősorban az informatikai képzésekhez és a tréningekhez szükséges eszközök beszerzésére, amennyiben a képzés a beszerzés nélkül nem valósítható meg, és a beszerzés megtérülése rövid távon várható.

Az egyéb, működéshez szükséges beruházásokra (informatikai eszközök, mobiltelefon-készülék, irodai eszközök) beszerzésére 2018-ban összesen 1.000 Ft-ot tervezünk.

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 tevékenységen 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 (részletes kimutatás a 3. sz. mellékletben)



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



	Megnevezés	2018 évi terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	47 769
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	58 953
	ebből önkormányzati működési támogatás	37 206
	ebből HEFOP projekt, és pályázatok elhatárolásból feloldott bevétele	21 567
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33 391
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 561
VI.	Értécsökkenési leírás	22 801
	Projektekből, pályázatokból beszerzett eszközök ÉCS-je	21 567
VII.	Egyéb ráfordítások	970
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0
D.	Adózott eredmény (±C-X)	0



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu



6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

Társaságunk az eredményes vállalkozási tevékenységnek, az önkormányzati támogatás időben történő rendelkezésre bocsátásának, a kintlévőségek eredményes behajtásának köszönhetően erős likviditással bír. A gazdálkodásunk során az sem okozott semmilyen fennakadást, hogy a felnőttképzéseink ellenértékét átutaló Munkaügyi Központ vagy NSZFH több esetben is 60, 90 vagy akár 120 napra fizetett, mi ezekben az esetekben is ki tudtuk fizetni az oktatókat vagy a képzésekhez szükséges szakmai anyagot. Az így kiépített bizalom rendkívül fontos, hiszen oktatóink szívesen dolgoznak társaságunkkal, és a beszállítóinknak is töretlen a bizalma irányunkban.

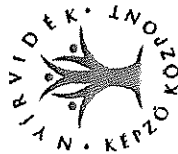
Jellemző, hogy 2017-ben a szállítók kifizetések esetében a fizetési határidő előtt átlagosan 3 nappal fizettünk, úgy, hogy az általános fizetési határidő 8-15 nap. Ezzel szemben a vevőink átlagosan 45 nap késéssel fizettek úgy, hogy az átlagos fizetési határidő 45 nap volt. Vagyis, míg mi a szállítóinkat jellemzően 10 napon belül kiegyenlítjük a teljesítést követően, mi rendszerint csak 90 nap alatt jutunk a pénzünkhöz. Ahhoz, hogy ezt az áttételt meg tudjuk finanszírozni, erős likviditás szükséges, de örömteli, hogy az elmúlt öt évben nem fordult elő olyan helyzet, hogy ne tudtunk volna időben eleget tenni bármilyen fizetési kötelezettségünknek.

Az SZC-nek történő vagyonkezelésbe adással kissé megint változik a pénzforgalmi struktúra. A működés során a nyári két hónapot kivéve szinte teljesen egyenletes a működési költségek felmerülése, csak az év eleji téli, és az év végi őszi-téli hónapok jelentek egy kicsivel nagyobb költségigényt, de ezek a hónapok sem haladják meg 10%-nál többel az átlagos havi költségszintet.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

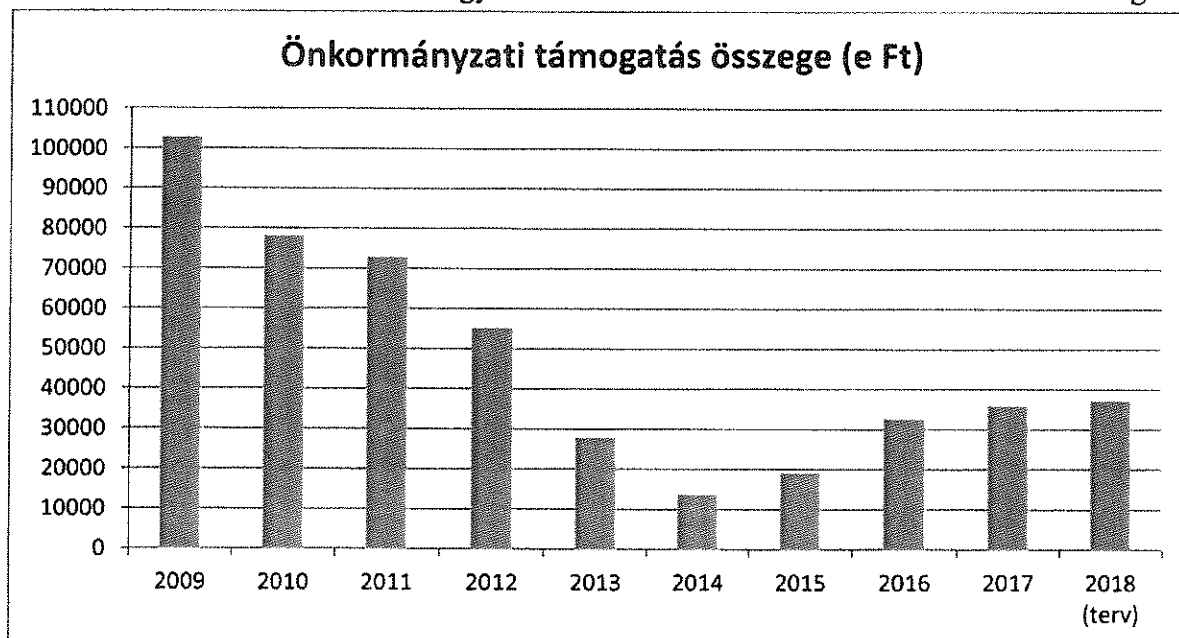


A fő tevékenységeink bevételi és kiadási ütemezését az alábbiakban mutatjuk ki:

	nyitó	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	Záró
Vállalkozási tevékenység bevétele	23 070														
Felnevelési bevétele		5 610	2 470	3 500	5 610	2 890	2 890	3 110	1 680	4 600	1 500	1 500	1 500	36 860	
Bérelti díj, egyéb szolg. bevétele		105	180	130	130	175	180	90						1 000	
Vállalkozási bevételek összesen		5 715	2 650	3 630	5 740	3 065	3 070	3 200	1 680	4 600	1 500	1 500	1 500	37 860	
Alapvető tevékenység kapcsolódó bevételek															
Önkorm. működési támogatás Nyíregyháza		0	4 900	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 443	29 383	
Önkorm. működési támogatás Nagykálló							1 860						1 860	3 720	
Önkorm. működési támogatás Tiszavasvári							2 046						2 047	4 093	
Tanulószerződéses tanulók képzésével befizetett díj		710	680	650	650	650	650	650	325					4 985	
Működési bevételek összesen		710	5 580	3 100	3 100	3 100	7 006	3 100	2 775	2 450	2 450	2 450	6 350	42 171	
Egyéb bevételek				30	30	30	30				30	30	30	180	
Működési bevételek összesen		710	5 580	3 130	3 130	3 130	7 036	3 100	2 775	2 450	2 480	2 480	6 380	42 351	
Bevételek összesen	23 070	6 425	8 240	6 760	8 870	6 195	10 106	6 300	4 453	7 050	3 980	3 980	7 880	103 281	
Vállalkozási bevételekhez kapcsolódó kiadások															
Személyi jellegű kiadások		908	908	908	728	728	820	608	850	910	832	858	858	9 916	
Anyagi jellegű és egyéb kiadások		1 560	1 670	1 540	1 350	1 320	1 000	1 350	1 760	1 950	890	1 020	1 207	16 617	
Vállalkozási kiadások összesen		2 468	2 578	2 448	2 078	2 048	1 820	1 958	2 610	2 860	1 722	1 878	2 065	26 533	
Képző Központ működési kiadásai															
Személyi jellegű kiadások		3 305	3 305	3 305	3 305	3 305	3 305	3 305	3 305	3 305	3 300	3 300	3 300	39 645	
Anyagi jellegű kiadások		1 560	1 450	1 870	760	950	950	950	950	560	560	560	560	11 680	
Egyéb működési kiadások		0	0	30	30	20	20			50		20	40	210	
Összesen működési kiadás		4 865	4 755	5 205	4 095	4 275	4 275	4 255	4 255	3 915	3 860	3 880	3 900	51 535	
Beruházások		180	230	140	150	120		80			100			1 000	
Összesen kiadás		7 513	7 553	7 793	6 323	6 443	6 095	6 293	6 865	6 775	5 882	5 759	5 965	79 068	

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Képzési Tevékenység Nyilvántartási Száma: E-000795/2014
Felnevelési nyilvántartási szám: 15-0047-07; Engedélyezett Felnevelési Tevékenység Nyilvántartási Száma: E-000795/2014

A működési támogatás mértékét hat év alatt a hatodára tudtuk csökkenteni, majd ezt követően a 2015-ös és 2016-os jogszabályváltozások - ahogyan az üzleti tervben ezt részletesen ki is fejtettük -, olyan mértékben érintették kedvezőtlenül a gazdálkodásunkat és a kialakított működési struktúránkat, hogy a 2016-os évtől kezdődően szükséges volt a támogatás mértékének növelése, és ezt azóta is szinten tudjuk tartani. Fontos ugyanakkor kiemelni, hogy a tervezett értékek minden esetben magasabbak voltak a ténylegesen felhasznált működési támogatás összegénél, vagyis az évközi eredményes gazdálkodásnak köszönhetően az utóbbi öt év mindegyikében csökkentettük év közben is a működési támogatás összegét.



Azt természetesen az idei évben is vállaljuk, hogy amennyiben egyes tevékenységek a vártnál kedvezőbben alakulnak, és ez a működési támogatás lényeges csökkentését eredményezi, akkor év közben a tulajdonosokkal a támogatáscsökkenést rendezni fogjuk.

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

Önkormányzat	2018. évi terv (e Ft)	2017. évi terv (e Ft)	2017. évi tény (e Ft)	Ütemezés
Nyíregyháza	29 393	32 808	28 379	Havonta egyenlő részletekben
Nagykálló	3 720	4 153	3 592	Félévente (két egyenlő összegben)
Tiszavasvári	4 093	4 568	3 951	Félévente (két egyenlő összegben)

Közbeszerzést a 2018. évben nem tervezünk.



4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238 Fax: +36 42 507 239
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Bevételek terve tevékenységenként

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2017. évi		2018. évi		2017. évi		2018. évi		2017. évi		2018. 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	18 498	18 223	10 288	56,46	46 601	68 331	37 481	54,85	65 099	86 554	47 769	55,19
felnoítképzés bevétele	0	0	0	-	44 061	65 860	36 481	55,39	44 061	65 860	36 481	55,39
támogatott OKI-s képzések				-	34 410	53 469	11 106	20,77	34 410	53 469	11 106	20,77
támogatott IKT képzések (GINOP 6.1.2.)				-	4 200	10 990	11 375	103,50	4 200	10 990	11 375	103,50
tréningek, egyéb képzések				-	5 451	1 401	14 000	999,29	5 451	1 401	14 000	999,29
bérleti díjbevételek	11 565	12 154	3 575	29,41	2 440	2 471	1 000	40,47	14 005	14 625	4 575	31,28
szolgáltatási bevételek												
tanulószerz. képzéshez kapcs.	6 933	6 069	0	0,00					6 933	6 069	0	0,00
egyéb árbevétel			6 713	-	100		0	-	100	0	6 713	-
Egyéb bevételek	63 300	58 082	58 953	101,50	0	0	0	-	63 300	58 082	58 953	101,50
Önkormányzati műk. támogatás	41 529	35 922	37 206	103,57				-	41 529	35 922	37 206	103,57
előző évek támogatásainak												
elhatárolt bevétele	21 591	21 591	21 567	99,89				-	21 591	21 591	21 567	99,89
egyéb bevétel	180	569	180	31,63				-	180	569	180	31,63
Pénzügyi műveletek bevétele	2	0	2	-				-	2	0	2	-
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	81 800	76 305	69 243	90,75	46 601	68 331	37 481	54,85	128 401	144 636	106 724	73,79

* Megjegyzés: a %-os érték a 2018 évi tervadat viszonyítva a 2017. évi várható tényadathoz

2. sz. melléklet

Költségek, ráfordítások terve tevékenységenként

Költségek, ráfordítások költségnemenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2017. évi		2018. évi		%	2017. évi		%	2017. évi		2018. évi	%
	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		terv (e Ft)	várható tény (e Ft)		terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	
Anyagjellegű ráfordítások	32 274	34 095	16 775	49,20		17 950	24 513	67,79	50 224	58 608	33 392	56,98
Anyagköltség	5 230	5 684	2 907	51,14		3 600	6 153	16,25	8 830	11 837	3 907	33,01
Közüzem díjak	3 130	3 088	957	30,99		0	0	-	3 130	3 088	957	30,99
Szakmai anyag	700	545	350	64,22		1 800	2 881	32,97	2 500	3 426	1 300	37,95
Egyéb anyagköltség	1 400	2 051	1 600	78,01		1 800	3 272	1,53	3 200	5 323	1 650	31,00
Igénybevetett szolgáltatások	25 334	26 235	12 498	47,64		13 550	18 348	84,46	38 884	44 583	27 995	62,79
Távhődíj	12 120	13 180	4 104	31,14		0	0	-	12 120	13 180	4 104	31,14
Karbantartási költség	1 100	1 243	700	56,32		0	0	-	1 100	1 243	700	56,32
Posta-telekommunikáció	1 562	1 459	1 510	103,50		0	0	-	1 562	1 459	1 510	103,50
Takarítás, biztonsági őrzés	900	876	274	31,28		0	0	-	900	876	274	31,28
Oktatói díjak	2 350	2 946	100	3,39		9 750	15 431	57,37	12 100	18 377	8 953	48,72
Jogi, informatikai szolgáltatás	3 836	3 817	4 220	110,56		0	0	-	3 836	3 817	4 220	110,56
Egyéb igénybevetett szolg.	3 466	2 714	1 590	58,59		3 800	2 917	227,77	7 266	5 631	8 234	146,23
Egyéb szolgáltatások	1 690	2 176	1 370	62,96		340	12	1000,00	2 030	2 188	1 490	68,10
Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ	20	0	0	-		460	0	-	480	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	42 661	45 277	39 645	87,56		11 256	11 632	85,25	53 917	56 909	49 561	87,09
Bérek	33 029	35 260	31 416	89,10		9 030	7 791	93,70	42 059	43 051	38 716	89,93
Egyéb személyi jell. juttatások	2 554	2 435	2 015	82,75		504	2 015	49,98	3 058	4 450	3 022	67,91
Bérfelrakások	7 078	7 582	6 214	81,96		1 722	1 826	88,12	8 800	9 408	7 823	83,15
Értékcökkennyési leírás	22 730	22 355	22 706	101,57		95	2 237	4,25	22 825	24 592	22 801	92,72
Egyéb ráfordítások	250	146	250	171,23		1 185	1 495	48,16	1 435	1 641	970	59,11
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	97 915	101 873	79 376	77,92		30 486	39 877	68,58	128 401	141 750	106 724	75,29

* Megjegyzés: a %-os érték a 2018 évi tervadat viszonyítva a 2017. évi várható tényadathoz

3. sz. melléklet

Eredménykimutatás terv tevékenységenként

Eredménykimutatás sorai	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2017. évi		2018. évi		2017. évi		2018. évi		2017. évi		2018. évi	
	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% (e Ft)	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% (e Ft)	terv (e Ft)	várható tény (e Ft)	terv (e Ft)	% (e Ft)
I. Értékesítés nettó árbevétele	18 498	18 223	10 288	56,46	46 601	68 331	37 481	54,85	65 099	86 554	47 769	55,19
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	63 300	58 082	58 953	101,50	0	0	0	-	63 300	58 082	58 953	101,50
IV. Anyagjellegű ráfordítások	32 274	34 095	16 775	49,20	17 950	24 513	16 617	67,79	50 224	58 608	33 392	56,98
V. Személyi jellegű ráfordítások	42 661	45 277	39 645	87,56	11 256	11 632	9 916	85,25	53 917	56 909	49 561	87,09
VI. Értékcsökkenési leírás	22 730	22 355	22 706	101,57	95	2 237	95	4,25	22 825	24 592	22 801	92,72
VII. Egyéb ráfordítások	250	146	250	171,23	1 185	1 495	720	48,16	1 435	1 641	970	59,11
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III-IV-V-VI-VII)	-16 117	-25 568	-10 135	39,64	16 115	28 454	10 133	35,61	-2	2 886	-2	-0,07
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	2	-	0	0	0	-	2	0	2	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2	0	2	-	0	0	0	-	2	0	2	-
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	-16 115	-25 568	-10 133	39,63	16 115	28 454	10 133	35,61	0	2 886	0	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-	0	155	0	-	0	155	0	-
D. Adózott eredmény (±C-X)	-16 115	-25 568	-10 133	39,63	16 115	28 299	10 133	35,81	0	2 731	0	-

* Megjegyzés: a %-os érték a 2018 évi tervadat viszonyítva a 2017. évi várható tényadathoz

