

Felnőttképzési nyilvántartási szám: 21357-2007 Intézmény - akkreditációs szám: AL-1927

---

# Az Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

## 2012. évi üzleti terve

2011. november 28.

## TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK.....	2
I. A TÁRSASÁG ALAPADATAI .....	3
II. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE.....	3
II.1 Háttér.....	5
II.2 A TISZK működésének célja .....	5
II.3 A társasági működési keretet meghatározó HEFOP pályázat általi célok .....	5
III. TERVEZETT SZAKMAI TEVÉKENYSÉG 2012-BEN .....	5
IV. AZ ÜZLETI TERV ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ INFORMÁCIÓK.....	8
V. PÉNZÜGYI TERV .....	11
V.1 Bevételek.....	11
V.2 Költségek és ráfordítások.....	12
V.3 Mérleg és likviditási terv.....	13
ÖSSZEFOGLALÁS .....	13
MELLÉKLETEK .....	13

## I. A TÁRSASÁG ALAPADATAI

**A cég megnevezése:** Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

**Székhelye:** 3300 Eger, Kertész u. 128. sz.

**Gazdálkodási forma:** közhasznú társaság

**Adószáma:** 22189343-2-10

**Cégjegyzékszám:** 10-09-028934

**Bankszámla száma:** 12033007-00120842-00100002

**Tevékenység kezdete:** 2005. június 1.

## II. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE

Az Egri TISZK Kht-t, mint kiemelten közhasznú társaságot 3.000.000 Ft jegyzett tőkével hozta létre Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata (2.800.000 Ft. törzsbetét), Heves Megye Önkormányzata (100.000 Ft. törzsbetét), és az Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány (100.000 Ft. törzsbetét) 2005. június 1-i hatállyal. A törzstőkét az alapítók a 3/2005.(XII.20.) sz. taggyűlési határozattal 3.100.000 Ft.-ra emelték, a törzstőke emelés folytán Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának törzsbetétje 2.900.000 Ft.-ra emelkedett.

Az alapítók a társaságot a HEFOP-3.2.2-P.-2004-10-0008/1.0 Térségi integrált szakképző központok létrehozása – Eger c. projekt, valamint a HEFOP-4.1.1-P.-2004-10-0017/1.0 Térségi integrált szakképző központok infrastruktúrájának fejlesztése – Eger c. projekt megvalósítására, és a projekt végrehajtásának eredményeként létrejövő képzőhely működtetésére hozták létre.

A társaság cégnyilvántartásban rögzített fő tevékenységi köre **8532'08 Szakmai középfokú oktatás.**

A társaság az előtársasági mérlegét 2005.10.04. napján zárta le. A társaság mérleg szerinti eredménye e fordulónapon -5.266.000 Ft. volt. A megromlott saját tőke/jegyzett tőke arány helyreállítására az alapítók a 4/2005 (XII.20.) sz. taggyűlési határozatukkal, Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata anyagi hozzájárulásával a társaság tőketartalékát 7.900.000 Ft.-tal megemelték. A kht tulajdonosai 2008. novemberében döntöttek arról, hogy a kht-t átalakítják, és szakképzés-szervezési társaságot hoznak létre, mely társaság már mindenben megfelel majd a második körös TISZK-ekkel szemben támasztott követelményeknek, ezzel jogosulttá válik az új társaság többek között fejlesztési támogatások fogadására és a partneriskolák felé történő továbbadására is. A Heves Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **2008.december 10.** napján a kht.-t törölte a cégnyilvántartásból, és egyben bejegyezte a társaság jogutódjaként a Kft-t. .

A társaság új neve: **Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.**

A Szakképzés Szervezési Társaság létrehozásával Eger Megyei Jogú Város teljesítette azokat a jogszabályi kötelezettségeket, melyek a szakképzés fejlesztési forrásaihoz való hozzáférés feltételei. Megvalósította az „új TISZK modell” egyikét, továbbá biztosítani tudta a minimum 1500 fős szakképző iskolai tanulólétszámot. A szervezet átalakításával intézményesítette és erősítette azt az együttműködést, mely a TISZK pályázati program kapcsán alakult ki a Központi Képzőhelyet működtető Egri TISZK Kht. és a partnerintézmények között.

A Szakképzés Szervezési Társaság, a pályázati kötelezettségekből adódó feladatokon túlmenően a

fentebb felsorolt feladatköreiben, az intézmények szakképzési feladatellátásának koordinációját is ellátja. Eger Város Közgyűlése kinyilvánította, hogy a Központi Képzőhely működtetésével erősíteni kívánja a gyakorlati képzés szerepét, a közismereti oktatástól való elválasztását.

Rövidített cégnév: **Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**

Cégjegyzék száma: **Cg 10-09-028934**

Az átalakulás következtében a **cég adószáma nem változott: 22189343-2-10**

#### **A társaság tagjai:**

*Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata*  
székhely: 3300 Eger, Dobó tér 2.  
nyilvántartási száma: 379-843-000

*Heves Megye Önkormányzata*  
székhely: 3300 Eger, Kossuth Lajos u. 9.  
nyilvántartási száma: 378-000

*Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány*  
székhely: 3300 Eger, Mátyás király u. 165.  
nyilvántartási száma: A-531

**A szakképzési feladatok közös ellátásában résztvevő, az alapítók által fenntartott iskolarendszerű szakképzési intézmények az alábbiak:**

#### **Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő intézmény:**

*Andrássy György Közgazdasági Szakközépiskola*  
OM azonosító: 031619  
Székhely: 3300 Eger, Klapka Gy. u. 7.

*Kossuth Zsuzsa Szakközép-, Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031620  
Székhely: 3300 Eger, Bem tábornok u. 3.

*Egri Kereskedelmi, Mezőgazdasági, Vendéglátóipari Szakközép-, Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031624  
Székhely: 3300 Eger, Pozsonyi út 4-6.  
Telephelyei: 3300 Eger, Mátyás király út 52-54. (tagintézmény)  
3300 Eger, Dónát út (tangazdaság), 3300 Eger, Kisvölgy út 46. (tanpince)

*Bornemissza Gergely Szakközép-, Szakiskola és Kollégium*  
OM azonosító: 031625  
Székhely: 3300 Eger, Kertész út 128.  
Telephely: 3300 Eger, Vincellériskola u. 1. (tanműhely)

#### **Heves Megye Önkormányzata fenntartásában működő intézmény:**

*Arany János Általános Iskola és Szakiskola*  
OM azonosító: 031461  
Székhely: 3300 Eger, Iskola u. 3.

#### **Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Szakképzésért Alapítvány fenntartásában működő intézmény:**

*Gimnázium, Informatikai, Közgazdasági, Nyomdaipari Szakközépiskola és Szakiskola*  
OM azonosító: 101496 Székhely: 3300 Eger, Mátyás király út 165.

## **II.1 Háttér**

Az Egri TISZK Kft. a partner-iskolák, az iskolafenntartók, és a partner-munkáltatók együttműködésére építve egy olyan önfenntartó képzőhely létrehozásán és eredményes működtetésén tevékenykedett és tevékenykedik, amely képzőhely szükséglet-központú tervezés alapján, a vállalkozások versenyképességét elősegíteni képes, jól képzett és tovább képezhető szakembereket bocsát a munkaerő-piacra. A társaság elősegíti az esélyek kiegyenlítését a munkaerőpiac munkavállaló szereplői között.

## **II.2 A TISZK működésének célja**

- előmozdítani, hogy a szakképzés kövesse a társadalmi-gazdasági folyamatokat a munkaadók elvárásainak megfelelően,
- koordinálni és racionalizálni a fejlesztési forrásokat és az erőforrásokat,
- korszerűsíteni a képzési palettát a versenyképesség szellemében,
- lehetővé tenni a csúcstechnológiához való hozzáférést egyes szakmacsoportokban,
- visszavezetni a munka világába a tartósan munkanélküli személyeket, a fogyatékos felnőtteket, a GYES-en lévőket, javítani a foglalkoztatottság szintjét,
- esélyt teremteni a hátrányos helyzetű és fogyatékos tanulók szakmához jutásához.

## **II.3 A társasági működés kereteit meghatározó HEFOP pályázat által meghatározott célok**

- A TISZK-ek (Térségi Integrált Szakképző Központok) hatékony, rugalmas szervezeti modelljének létrehozása.
- A program keretében a központok munkájához szükséges, informatikai eszközökre épülő intézményszervezési és humánerőforrás-feltételek biztosítása, amelynek következtében a többfunkciós, integrált szakképző központok hálózata és az általuk nyújtott szakmai és közösségi szolgáltatások rendszere kialakul, illetve a központok vezetőinek és tanárainak felkészítése is megtörténik.
- Gazdálkodó szervezeteknél gyakorlati oktatást végzők és a gazdasági kamarák tanácsadóinak felkészítése és továbbképzése (gyakorlati képzésre, új módszerek alkalmazására, pedagógiai programokra).
- A gazdálkodó szervezeteknél folyó gyakorlati képzés színvonalának és hatékonyságának növelése új módszerek, képzési formák, „jó gyakorlatok” adaptálásával, a gazdálkodó szervezeteknél folyó gyakorlati képzés összehangolása a TISZK-ek és tanműhelyeik tevékenységével.

## **III. AZ EGRI TISZK KKN KFT 2012. ÉVRE TERVEZETT SZAKMAI TEVÉKENYSÉGE**

Mint köztudott, a közeljövőben, még ebben az évben tárgyalja majd és módosítja az Országgyűlés többek között a szakképzésről szóló 1993. évi LXXVI. törvényt, mely érinti a szakképzés egész rendszerét, benne a TISZK-ek szerepét, feladatait. A jelenleg hozzáférhető előterjesztések alapján annyi megállapítható, hogy a holland modell alapján létrejövő, 8-10.000 fős tanulólétszámmal majdan kialakítandó, számát tekintve a jelenleginél kevesebb TISZK létrejöttének módja még nem tisztázódott, de annyi leszűrhető, hogy az új szakképzési rendszer létrehozására tervezett átmeneti, türelmi idő miatt úgy tűnik, minden valószínűség szerint a 2012. üzleti év még az eddigiek szerint teljes egészében tervezhető!

Az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft előtt álló legfontosabb feladat továbbra is az, hogy a HEFOP-3.2.2 és 4.1.1 projekt támogatási szerződésben vállalt 5 éves működtetési feladatait teljesíteni tudja, a likviditását megőrizze, annak érdekében, hogy a projektek eredményei

fenntarthatóak legyenek. A cél az, hogy a rendelkezésre álló források minél teljesebb mértékben, de a hatályos előírások maximális betartása mellett kerülhessenek felhasználásra. Ugyanolyan fontos a fenntartható működés feltételeinek megteremtése, azaz a jövőbeni gazdaságos működés megvalósítása is, a megkezdett, jelenleg is folyó **felntőtképzési, külső pályázati tevékenység folytatása, eredményes végzése**, valamint a működési költségek ellentételezését jelentő bevételi oldal reális kimunkálása. A terv most is azzal számol, hogy a TISZK KK és jelenlegi partneriskolái bázisán a vállalati kapcsolatok erősítése mellett a kiemelkedően közhasznú nonprofit társaság előbbre lép a fenntartható működés feltételeinek megteremtése felé. Mindez alapvetően azt a célt kell, hogy szolgálja, hogy a gyakorlatorientált szakképzés korszerűbbé, versenyképesebbé váljon a régióban, és célkitűzéseink szerint ehhez az Egri TISZK Kft. tevékenysége is hozzá fog járulni.

**Az eszközfejlesztések** egyrészt a szakmai kabinetekben fognak zajlani. Ezeknél a – minden valószínűség szerint utoljára fogadható - szakképzési hozzájárulásból gyűjtött támogatások terhére, az adott szakmacsoportot oktató iskolával történt szakmai egyeztetéseket követően olyan fejlesztéseket kívánunk finanszírozni, melyek tovább növelik a gyakorlati és egyéb oktatáson nálunk résztvevők későbbi munkaerő-piaci esélyeit. Az OKJ-s képzések biztosításához ki kell alakítani egy jól elzárt, több szempontból is biztonságos irattárat, mely lehetővé teszi egyrészt a szakmai vizsgák előtt a központosítlan kiadott tételek felnyitás előtti megőrzését, illetve valamennyi, a szakképzés és felntőtképzés terén készülő kötelező nyilvántartás szak- és szabályszerű irattározását, amely sajnos továbbra sem áll rendelkezésünkre.

A 2012-es fő célunk a meglévő tantermeink és kabinetjeink rendeltetésszerű működtetésének és kihasználtságának fenntartása, biztosítása.

**Az iskolarendszerű szakképzésben a kabinetekben a gyakorlati képzés keretében nálunk tanulók** létszámban és csoportszámban, félévente kissé ugyan eltérő mértékben, de az iskolák általában teljesítik az általuk korábban vállalt mennyiséget. Mivel 2011/2012. tanévtől kezdődően, 2011. szeptemberétől már lehetőség van a Központi Képzőhelyen (KK) töltött gyakorlati képzés után járó normatíva igénylésére, ezáltal 2012. év elejétől, a tanév második felétől társiskoláink fenntartóinak/tulajdonosainak bevonásával egyeztetni szükséges a KK kihasználtság növeléséről, mely gyakorlati képzési normatíva bevételt jelent a TISZK-nek, mégha ez összegszerűségében nem is olyan nagy (1-2 mFt). A tantermi leterheltség egy szinten túli további növelése (legalább is az iskolarendszerű szakképzés vonatkozásában) viszont a jövőben már nem célszerű, mivel a fenntartók által elvárt és a TISZK fenntartása céljából ugyancsak fontos felntőtképzéseknek akkor nem tudnánk helyet biztosítani.

A nyilvános **pályázatokra** (ESZA, TÁMOP, stb) a korábbi évekhez hasonló metódussal készülnek el költségkalkulációink. A pályázati projekteknél munkatársaink által vállalt (projekt-, szakmai, gazdasági vezetői) szerep a projektek költségvetésben a munkaidő projektcélra fordított arányának tekintetében megjelenik, de az ezekkel kapcsolatos tevékenységeket (pályázás, elszámolás, nyilvántartás, stb.) kollégáink végzik. Ez hoz(hat) eredményt a pályázati tevékenységben, hiszen a pályázati támogatások csak a megrendelt és teljesített összes külső szolgáltatás-, vagy eszközbeszerzés konkrét számlái alapján és csak utólag hívhatók le. Két héttel ezelőtt beadásra került egy olyan nagy támogatási összegű pályázatunk (**TÁMOP-5.6.1.C-11/2**), mely 2 év időtartamra megnyugtató háttérrel jelentene gazdálkodásunkhoz, de ennek kimenetele bizonytalan, a pályázati döntés leghamarabb évvégére várható. Szintén beadásra előkészített már egy másik nagyobb pályázatunk is (**TÁMOP-2.2.4-11/1**), mely a 2011-ben befejezett egészségügyi tananyagfejlesztésre irányuló TÁMOP-projekthez kapcsolódó, azt továbbvivő újabb pályázatot jelentene. Ez a projekt egy határon átnyúló együttműködésre irányul a szakképzés és a felntőtképzés területén.

Szerencsére 2011-ben benyújtott pályázatunk alapján az Oktatási Hivaltól megkapta a társaság 33 szakképesítésre a vizsgaközponti akkreditációt, idén társiskoláink esetleges igénye alapján

elkészítjük pályázatunkat a hivatkozott 33 szakképesítésből kimaradt, azokon felüli, általunk iskoláinkkal együtt indítható OKJ-s képzés vizsgaszervezési jogának megszerzéséhez. Ez, és a felnőttképzésben a modulvizsgák szervezésének bevállalása tovább bővíti a lehetséges finanszírozási források lehetőségét.

Az ÁFSZ-es pályázatokra a 2011. elejéhez hasonlóan körültekintően kell készülnünk, indulnunk, hiszen a tervben még pontosan meg nem nevezhető OKJ-s ÁFSZ-es képzések is szerepelnek. **Itt meg kell jegyezni, hogy természetesen évről-évre megvan a rizikója az üzleti tervünkben betervezni olyan bizonytalan pályázatokat, pályázatokon elnyerhető képzéseket, melyek lehet, hogy kiírásra sem kerülnek, illetve az elbírálásuk sem mindig tartalmi vagy szakmai alapon zajlik.** Ennek ellenére ezt meg kell tennünk, mert egy szakképző központ működéséhez sok szakmai tanfolyamra, képzésre van szükség, megfelelő külső bevételekkel, de ezek leg hamarabb csak a jövő év első negyedévében lesznek ismertek, így a tárgyév február-március hónapjánál hamarabb sajnos nem állnak rendelkezésre pontosabb tervezési információk. Ennek ellenére nálunk is, és egy hasonló szakképző központnál ez így működik évről-évre, és szerencsére az eddigi években teljesültek a betervezett képzések és bevételek.

A 2012-es pályázati tevékenységünkhöz tartozik még, hogy tavaly óta, ha a belső kapacitásaink nem teszik lehetővé, a fenntartónk javaslatára a pályázatok egy részét külsős, pályázatírással szakosodott céggel íratatjuk. Bár ez költségesebb megoldás, hisz nyertes pályázat esetén sokszor az eredmény egy része – amennyiben a pályázatírással kapcsolatos költségek nem építhetők be hivatalosan a pályázat anyagába – elvész, de vannak területek, ahol a szakmai háttér miatt mégis célszerű ezt az utat választani. Felnőttképzések keretében tovább szeretnénk folytatni a kompetenciapótló képzések eleddig bevált gyakorlatát is.

**Közösségi szolgáltatásaink** terén valamennyi beszerzett (MindLab, mentális komputer, pszichológiai alkalmasság vizsgáló arzenál, szakkönyvtár – szakanyagtár) eszközünkkel és meglévő humánerőforrásunkkal a társiskoláink részére ingyenesen nyújtott ellátás keretében szolgáltatunk továbbra is. Pszichológusunk társiskolai igények esetén heti munkaidőkeretének max 25%-át (heti 10 órát) utazó tanácsadóként a tanulók, pedagógusok, szülők egyéni és csoportos fejlesztésére fordítja. A fejlesztő pedagógus távozásával a pedagógiai fejlesztés területén a továbbiakban csak koordinációs szerepkörrel számolunk. Az előző évihez képest csökkentett bevételekkel számolunk a közösségi szolgáltatásokból. **Pályaorientációs tevékenységünk** keretében ebben az évben is részt vettünk, és jövőre is tervezzük megjelenésünket partneriskoláinkkal közösen, egy blokkban a Munkaügyi Központ által szervezett Pályaválasztási Kiállításon a városi körcsarnokban.

2012-ben, mint 2011. évben is, **tananyagfejlesztéseink a remélhetőleg nyertes pályázatokhoz kapcsolódnak** (tavaly 1 egészségügyi tananyagfejlesztést és képzést is magába foglaló pályázatunk zajlott és fejeződött be, melynek továbbvitele valósulhat meg a már hivatkozott TÁMOP-pályázat révén.).

A TISZK-es **központi pedagógus továbbképzések 2012-ben már nem,** vagy csak szűkített keretek között **folytatódnak.** A gyűjtött szakképzési támogatás 5 %-a fordítható akkreditált pedagógus-továbbképzésekre, de a 2011. évben fogadott, illetve még fogadásra kerülő fejlesztési támogatás 2,5 %-a már a társiskolákban kerül felhasználásra, vagy fordítódik eszközfejlesztésre. A TISZK továbbra is olyan képzéseket tervez finanszírozni a nála maradó 2,5 % terhére, mely egybeesik a konzorcium alapítóinak, a TISZK társiskoláinak érdekeivel, melyeknél biztosítani lehet a legalább 10 fő részvételét, hiszen csak ezek szervezhetőek meg költséghatékonyan (jelenleg is zajlik egy ilyen ECDL képzésünk a partneriskoláink által beiskolázott pedagógusok részvételével).

2012-ben az **ISO 9001. minőségbiztosítás rendszer** fenntartásával kapcsolatban külső és belső auditokra készülünk, a 2011. évi audit sikeres volt, így ISO EN 9001 minőségbiztosítási tanúsítványunk továbbra is élő.

**Külföldi kapcsolatainkat** a Leonardo projekt keretében tervezzük 2012-ben, ugyanúgy, mint 2010-ben történt. A romániai Kovászna megyei Sepsiszentgyörgyre szervezünk 38 fő diák és 5 fő kísérőtanár számára 4 hetes szakmai gyakorlatot a Leonardo-projekt támogatásával (magyar ajkúak révén elsősorban a nyelvi kompetenciahiányosságokkal küszködő szakiskolai tanulók gyakorlatát tervezzük ide), 2012-ben, ha a pályázati források újból rendelkezésre állnak, és nyer a pályázatunk.

**Kommunikációs** tevékenységünk súlypontját a nagyon drága, és kevésbé hatékony írott média világról a rádiós és TV-s megjelenésekre forgatjuk át, de esetenként továbbra is finanszírozzuk a partneriskolákra is kiterjedően néhány képzési kiadványban történő megjelenést. Ilyenek pl. a „Karrier” továbbtanulási tájékoztatók 8. osztályosok, illetve érettségizők részére. Tervezzük továbbá pr-cikkek megjelentetését egyes elnyert projektekkel kapcsolatban (pl. Heves Megyei Hírlap, Szuperinfo), valamint évente egy alkalommal tervezzük még megjelenést más kiadványokban (pl. Egri Magazin, Koktél Magazin).

A **projektmenedzsment feladatokat** tekintve 2012-ben az első félév legfontosabb feladata a HEFOP-3.2.2 és 4.1.1 projektek 5 éves fenntartására tekintettel az évenként esedékes **Projekt Fenntartási Jelentés elkészítése** és benyújtása az Irányító hatóság részére, melynek határideje **2012. január vége**. A jelentés összeállításához a partneriskoláktól az összes szükséges adatszolgáltatásokat addig még be kell kérnünk, és fel kell dolgoznunk.

A **szakképzési fejlesztési támogatások** gyűjtése eddig is fontos feladat volt, mely forrás biztosította a Központi Képzőhelyi kabinetek megfelelő műszaki színvonalú fenntartását, a partneriskolák tanműhelyeinek korszerű gépekkel, eszközökkel történő ellátását, illetve újabb, még hiányzó eszközök, berendezések beszerzését. 2011. évben a korábbi évhez hasonlóan nagy energiát fektettünk ebbe a vállalati kapcsolatokat is erősítő, megalapozó feladatba, sok új partner részére küldtük meg a kapcsolatfelvételhez szükséges bemutatkozó levelet és az előkészített megállapodásokat. Sajnos, a törvényi változások miatt a 2011. év az utolsó, amikor a cégek, vállalatok TISZK-eknek is felajánlhatják a szakképzési fejlesztési támogatásokat. Jövőre, 2012-ben már csak a 2011. évben gyűjtött támogatások jogszerű felhasználása a feladat, illetve a pályázatfigyelés, hátha kiírásra kerülnek olyan Munkaerőpiaci Alap terhére kiírt pályázatok, melyek a szakképzési fejlesztési támogatásokhoz hasonlóan szintén segíthetnek az intézményi gyakorlati képzőhelyek eszközfejlesztésében.

A szakképzési fejlesztési támogatások területén a feladat új elemekkel is bővült 2010-ben, mely 2011-ben is folytatódott. A részben koncentrált és egyben - a partneriskolák felé a TISZK által gyűjtött támogatás 20 %-át kitevő rész továbbadása miatt - decentralizált a felhasználás, az ehhez szükséges, kimunkálendő belső pályáztatási rendszer kialakítása, finomítása, a döntés-előkészítés, majd a döntést követő megállapodás(ok) megkötése, az átadott támogatásokból beszerzett eszközökkel történő elszámolások ugyan több feladatot jelentenek, de eredményük minden évben hozzájárul a partneriskolák valamelyikében megvalósuló fejlesztéshez. 2012-ben ugyanúgy pályázat keretében odaítélésre kerül majd a TISZK KK által 2011-ben gyűjtött támogatás 20 %-a, mint ebben az évben is történt.

#### **IV. AZ ÜZLETI TERV ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ INFORMÁCIÓK**

A projektmenedzsment feladatok közé tartozik a Központi képzőhely működtetését biztosító humán erőforrás biztosítása. Megvan a jelenlegi működés biztosításához szükséges állandó állomány, létszám, mely összetételében is alkalmas arra, hogy a Központi Képzőhely iskolarendszerű képzésével, illetve a felnőttképzési tanfolyamok szervezésével, lebonyolításával, valamint a külső ESZA-s, TÁMOP-os, stb pályázatok megvalósításával, dokumentálásával kapcsolatos feladatokat egyidejűleg ellássa.



Az üzleti terv elkészítésénél alapul szolgált, figyelembevételre került a TISZK 2010-2013-as évekre szóló középtávú stratégiai fejlesztési terve is, mely a 2011. év elején ismételten áttekintésre, felülvizsgálatra kerül.

Az üzleti terv elkészítésénél az alábbi kiindulási adatok kerültek figyelembevételre:

#### Tervezett bevételek:

- 2008. évben megtettük az előkészületeket, 2009. évben beindítottuk, 2010. év pedig már a nagyüzemet jelentette a **felőttképzés területén. Akkreditált képzési programjaink száma jelenleg 27 db.** Ezen fontos feladatok végzésére egy főt jelenleg is alkalmazunk munkaviszony keretében. Meglévő szerződések vagy előre látható, tervezhető információk alapján 8-10 külső felőttképzési tanfolyamból és 1-2 külső kisebb pályázatokból (pl. munkaerő-piaci, mentori, stb. képzések) kalkuláltunk bevételt. A jelenleg is folyó, és 2012. évre áthúzódó tanfolyamainkkal, ezeken kívül a még megvalósítható, elnyerhető néhány egyéb tanfolyammal és legalább **1 külső, jelentősebb összegű pályázattal számoltunk még.** Ennek figyelembevételével kerültek be az üzleti tervbe 2012. évre a becsülhető bevételek és az ezzel arányos kiadások is. Ugyancsak terveztünk bevételt a **CISCO Lokális Akadémiai** eszközparkunkra alapozva egy-egy **CISCO tanfolyam kapcsán** is, egy-két szemeszter sikeres megszervezésével, és a képzés befejezésével. Tervezésre került még egy, a Nyomdaipari kabinetet érintő, abban megszervezhető nyomdaipari tanfolyami vagy nyomdaipari termékek előállításával összefüggő vállalkozási bevétel is, mely az év során valósulna meg. Ugyancsak terveztünk bevételt a Központi Képzőhely **konferenciatermének és egyéb helyiségeinek, kabinetjeinek hasznosítása** kapcsán is, oktatásszervezési, egyéb szervezési tevékenységek végzése révén. Természetesen ezen terv **intenzív vállalati kapcsolatépítést és szervezést igényel**, mely terv a bizonytalanságok ellenére is várhatóan teljesíthetőnek tűnik. Ezen tervezett tanfolyamokból, képzésekből, külső pályázatokból a **2012. évre** a társaság összességében a kiugróan jól sikerült 2011. évinél ugyan kisebb, de **jelentősnek mondható 56.000 eFt bevételt**, ezzel összefüggésben **44.000 eFt kiadást** tervezett az üzleti tervben ~12.000 eFt pozitív szaldóval.
- Terveink szerint az iskolarendszerű és felőttképzésekkel párhuzamosan a szakképzés területén elsősorban a TISZK-ben érintett szakmacsoportokban, Egerben meghatározó munkáltatókkal kiépítendő kapcsolatok révén 2011. évben is realizáltunk **szakképzési hozzájárulást**, melynek nagyságrendje jelenleg még **nem ismert pontosan, de előzetes becslés alapján 60.000 eFt-tal számolunk.** A partneriskolák közreműködése révén gyűjtött, a TISZK-hez érkező, de **részükre átadandó fejlesztési támogatás** összegét pedig a TISZK KK által gyűjtött támogatás 20 %-át is figyelembe véve **34.750 eFt nagyságúra terveztük**, és az üzleti terv ezzel számol. A TISZK Központi Képzőhelye által gyűjtött, 25.000 eFt összegűre tervezett szakképzési hozzájárulás egy része (35 %-a, **8.750 eFt**) 2012. évben **már működésre is felhasználható**, azaz a dologi kiadások fedezetét adja, csökkentve ezzel a társaság működéséhez biztosított tulajdonosi támogatásokat.
- Mivel 2011/2012. tanévtől kezdődően, 2011. szeptemberétől már lehetőség nyílt a Központi Képzőhelyen (KK) töltött **gyakorlati képzés után járó normatíva** igénylésére, így 2012. évben egy kisebb összegű gyakorlati képzési normatíva is tervezésre került, ez is bevételt jelent a TISZK-nek, még ha összegszerűségében nem is jelentős, (**1.200 eFt**), de ez is csökkenti a tulajdonosi támogatásokat.
- Az üzleti tervben tervezésre került **tulajdonosi hozzájárulás 2012. évben 31.296 eFt.** A 2009. évi 47.200 eFt volt, a 2010. évi 42.918 eFt, míg a 2011.évi tulajdonosi támogatás 40.621 eFt volt, azaz évről-évre csökken, a tulajdonosokkal történt előzetes egyeztetéseknek megfelelően.

- Az évközben lekötött pénzeszközök után **1.500 eFt**-ot tevezünk pénzügyi bevételként.
- Fentiek alapján az összes tervezett – tulajdonosi támogatáson felüli - külső bevétel a szakképzési hozzájárulásból (**60.000 eFt**), valamint a külső tanfolyami és külső pályázati bevételekből (**56.000 eFt**), gyakorlati képzési normatívából **1.200 eFt**, összesen: **117.200 eFt**, az alapítói hozzájárulás pedig az üzleti tervben **31.296 eFt** összeggel került betervezésre. Ezek összes tervezett bevétele (tevékenységek bevétele) tehát **148.496 eFt**, mely a pénzügyi bevételekkel (**1.500 eFt**) együtt **149.996 eFt**-ot tesznek ki.

#### Várható kiadások:

- A projektek végére kialakult az a team, mely a projekteket követően szervezi és végzi a KK szakképzéssel összefüggő feladatokat. A Központi Képzőhelyet működtető **menedzment** az alábbi 9 főből áll: **ügyvezető, képzési és szervezetfejlesztési vezető, képzőhely üzemeltetési munkatárs, rendszergazda-informatikus, adminisztrátor, pénzügyi-gazdasági vezető, pszichológus, felnőttképzési szervező és könyvelő.** A 2011. évihez hasonlóan 2012. évre benyújtott jelen üzleti terv is ezen létszámmal számol.
- A HEFOP-projektben, és az azt követő működés keretében a társaságnál **dolgozó munkatársaknál a projekt megkezdése óta, 3-4- évig nem volt bérfejlesztés**, melynek hiánya az elmúlt években már okozott feszültségeket. Tekintettel arra, hogy a tervezett, jelentős összegű külső árbevétel realizálhatósága érdekében esetenként szükség van valamilyen ösztönzési lehetőségre, az előzetes tulajdonosi egyeztetés alapján az ügyvezető alárendeltségébe tartozó **8 fő esetében 2011-ben megvalósult egy 3,5 %-os mértékű bérfejlesztés.** Ebben az évben az üzleti terv azon **4 fő esetében tartalmaz bérfejlesztést**, akik nettó jövedelme az adóváltozások miatt 2012. évben csökkenne. A bérfejlesztés esetükben eltérő, a kormány ajánlásának megfelelően olyan mértékű, hogy a nettó keresetük éppen ne csökkenjen. Ez a 9 főt alapul véve, társasági szinten **~1,4 %-os bérfejlesztést** jelent.
- **Kiadásként figyelembe kell venni a tervezett tanfolyami, és más külső pályázati tevékenységgel kapcsolatos bevételekkel együtt felmerülő, 44.000 eFt-ra tervezhető kiadásokat, valamint Központi Képzőhely által 2011. év végéig gyűjtött (~ 25.000 eFt) szakképzési fejlesztési támogatásból az eszközfejlesztésre, beruházásra szolgáló, az intézményeknek tovább nem adandó 16.500 eFt**-ot is.
- Fentieknek megfelelően a várható összes kiadás a Központi Képzőhely működtetésével kapcsolatos működési-fenntartási költségekből (melyek tartalmazzák a tervezett tanfolyamok megtartásával kapcsolatos össze költséget is, **46.676 eFt**, 5. sz. melléklet), a fejlesztési célú kiadásokból (**16.500 eFt**), a kísértékű eszközbeszerzésre fordítani tervezett kiadásból (**500 eFt**), valamint a bér- és bérjellegű költségekből (melyek szintén tartalmazzák a tanfolyamokra kifizetni tervezett megbízási díjakat és azok járulékait is, **51.570 eFt**, 6. sz. melléklet) tevődnek össze, melyek így összesen **115.246 eFt**-ra adódnak. (Ebből a Központi Képzőhelynél felmerülő **16.500 eFt** fejlesztési kiadás levonása után adódik a társaság működési kiadása, **98.746 eFt**).

#### A fenntartók általi átadott támogatások tervezett összege:

A társaság **2012. január 1. - december 31-ig** terjedő időszakra tervezett **98.746 eFt** összegű működési költségeit csökkentik a tervezett bevételek (**56.000 eFt + 1.200 + 1.500 eFt**), ezek különbsége így: **40.046 eFt**-ra adódik. Ebből levonva a TISZK KK által gyűjtött szakképzési fejlesztési támogatások működésre is fordítható részét (**35 %-át, 8.750 eFt**), adódik **31.296 eFt**.

Ezen kiadásokat a konzorciumi partnerek (tulajdonosok/fenntartók) jegyzett tőke arányában juttatott, átadott támogatásai biztosítják. Figyelembe véve ezen arányokat, a működési költségek bevételeken felüli része esetében Eger MJV Önkormányzatát 29/31 rész (29.277 eFt), a Heves Megyei Önkormányzatot és az Alapítványt 1/31 rész nagyságú (1.010-1.010 eFt) rész terheli.

Mindent összevetve, a társaság tervezett bevételei teljesülésének bizonytalanságait is figyelembe véve a TISZK 2012. évi működése a jelentős összegűre tervezett saját külső bevételekből és a tulajdonosok/konzorciumi partnerek által átadott, a tavalyi évhez képest csökkenő támogatásból (a jegyzett tőke arányos hozzájárulásaiból) biztosítható.

## V. PÉNZÜGYI TERV

Az Egri TISZK KKN Kft. a 2012. évi pénzügyi tervét elkészítette. Az üzleti terv pénzügyi tételeit a mellékelt táblázatok tartalmazzák.

### Általános kiegészítés a bevételek és a kiadások tervezéséhez.

Eltéréseket okoz a pénzügyi és számviteli adatok között, hogy a **kiadások egy része beruházás, felújítás, eszközbeszerzés**, melyek elszámolása szintén eltérő. Az ilyen jellegű pénzkiadások nem csökkentik a számviteli eredményt, csak az évenként elszámolt értékesítés erejéig. Az értékesítés során a beszerzett eszközök beszerzési ára 5, 10, 20, esetenként még több év alatt kerül költségként elszámolásra a valós elhasználódásnak megfelelően. Az ilyen beszerzésekre kapott támogatási összegek ezért még akkor sem lehetnek tárgyévi bevételek, ha a pénz megérkezett, csak a költség elszámolásával azonos ütemben lehet számviteli bevételként elszámolni.

A **pénzügyi bevételek és kiadások a 4. sz. táblában** (likviditási terv) negyedévenkénti ütemezésben szerepelnek, a **számviteli bevételek és kiadások pedig jogcímenkénti bontásban a 3. sz. táblában** kerülnek bemutatásra.

#### V.1. Bevételek

A társaság bevételeit a társaság saját bevételei, és a társaság tulajdonosai/fenntartói (döntő részben az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata) által folyósítandó pénzbeni támogatás képezi. A **bevételek** a tényleges jóváírás ütemezését mutatják, mégis magyarázatra szorulnak.

A társaság működtetését 2012. évben is saját bevételekből és a tulajdonosok által **működésre biztosított közhasznú támogatásból kell biztosítani**. A különböző tanfolyamok indításából, pályázatokból **saját bevételek** címén **56.000 eFt**-ot terveztünk, melynek **költségei várhatóan 44.000 eFt**-ot érnek el. A működés további költségeit az új elemként belépő gyakorlati képzési normatíva **1.200 eFt**-tal, az **1.500 eFt** összegűre tervezett **pénzügyi bevétel**, valamint az **alapítók/tulajdonosok** által nyújtandó **31.296 eFt** összegű finanszírozás fedezi.

Új forrásként szolgál 2012-ben, hogy a szakképzési fejlesztési támogatás 35 %-a felhasználható a dologi kiadások fedezeteként. A **60.000 eFt** szakképzési hozzájárulásból **34. 750 eFt** átadásra kerül a társiskolák részére, **16.500 eFt** összeget tárgyi eszközök beszerzésére fordítunk. A fennmaradó **8.750 eFt** működésre is felhasználható, azaz a dologi kiadások fedezetét adja.

A társaság más forrásból bevételt nem tervez.

## V. 2. Költségek és ráfordítások

A költségeket és ráfordításokat jogcímenkénti bontásban az 5. és 6. sz. mellékletben mutatjuk be és itt szerepelnek a tervezett tanfolyamokkal összefüggő kiadások is. Ez utóbbi része a kalkulált anyag, munkaruha, energia, telefon, rezsiköltségek, továbbá az oktatók és vizsgáztatók díjazása. A 2011. évi várhatóhoz viszonyítva **jelentős költségcsökkenéssel számolunk** a Központi Képzőhely működtetésénél. Az üzemeltetési, fenntartási, és egyéb szolgáltatások esetén (5. sz. melléklet) **18.630 eFt**, a bér- és bérjellegű költségek esetén **3.170 eFt** a megtakarítás, mert még bizonytalanok a pályázati bevételi források, ezért a költségeinket is ennek megfelelően alacsonyabb szinten kell tartani.

### **Anyagköltség (3.400 eFt)**

Ez a rovat tartalmazza a működéshez szükséges általános anyagok beszerzését, a rezsi költségeket, továbbá a szakmai munkához kapcsolódó jelentős irodaszer beszerzéseket.

Itt kerülnek tervezésre a képzéshez vásárolt anyagok, szerszámok, tankönyvek is.

(51. főkönyvi szám)

### **Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások (40.516 eFt)**

Itt terveztük a működéshez szükséges általános szolgáltatásokat, (pl utazás, szállás, kommunikációs szolgáltatások, posta, telefon, internet előfizetések), valamint a szakmai feladatok elvégzéséhez szükséges szakmai szolgáltatások, hatékonyság vizsgálatok, minőségfejlesztés, akkreditációs eljárások, tananyagfejlesztés beszerzésének költségeit. E rovaton szerepeltetjük a könyvvizsgálat díját, a jogi és pénzügyi szolgáltatások ellenértékét. (52. főkönyvi szám)

### **Egyéb szolgáltatások (2.760 eFt)**

E címszó alatt a biztosítási díjak, hatósági-igazgatási szolgáltatási díjak, bankköltségek, film-média, kommunikációs kiadások, program- és rendezvényszervezés költségei, stb. szerepelnek az 53. főkönyvi szám szerinti bontásban.

### **Bérköltség (38.002 eFt)**

A társaság főállásban 9 főt (ügyvezetőt, képzés és szervezetfejlesztési vezetőt, rendszergazdát/informatikust, épületüzemeltetési munkatársat, adminisztrátort, pénzügyi-gazdasági vezetőt, könyvelőt, felnőttképzési szervezőt, és pszichológust) alkalmaz. A teljes munkaidősök bérére tervezett kiadás összege 30.379 eFt. A megbízási díjak között szerepel a tervezett tanfolyamokkal összefüggésben felmerülő oktatói és vizsgáztatói díjak 7.623 eFt összegben. (54. főkönyvi szám)

### **Személyi jellegű kifizetések (3.240 eFt)**

A személyi jellegű kifizetések között az alkalmazottaknak fizetendő béren kívüli juttatások költségeit, valamint a munkába járás költségtérítését, az üzleti vendéglátás és a telefonhasználat kiadásait, az ezekkel összefüggő vállalkozást terhelő szja- és eho kiadásokat, és az egyéb kisebb összegű személyi jellegű kiadásokat terveztük. (55. főkönyvi szám)

### **Járulékok (10.328 eFt)**

A „Járulékok” sor a bérköltség után a törvény szerint a munkáltató, kifizető által fizetendő járulékok összegét tartalmazza. A járulékok összegét a 3. sz. mellékletben az 56. főkönyvi számon szerepeltetjük.

### **Egyéb ráfordítások (51.250 e Ft)**

Egyéb ráfordításként szerepel a fejlesztési célú pénzeszköz átadás a partneriskolák részére (34.750 eFt), valamint a TISZK által kapott fejlesztési támogatás beruházásra fordítható része (16.500 eFt). (86 főkönyvi szám)

### V.3. Mérleg és likviditási terv

A társaság a 2012. évi költségvetése szerint támogatások folyósításából 142.496 eFt bevétellel számol (ebből tulajdonosi/alapítói támogatás 31.296 eFt, gyakorlati képzési normatíva 1.200 eFt, szakképzési fejlesztési támogatás vállalkozásoktól 60.000 eFt, pályázatokból, tanfolyamokból származó támogatás 50.000 eFt, 96 főkönyvi szám). A pénzügyi bevétel 1.500 eFt, gyakorlatilag az écs. ellentételezését jelentő passzív időbeli elhatárolás pedig 65.000 eFt. A saját képzésből, vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 6.000 eFt. Így az összes bevétel 214.996 eFt. A költségek és ráfordítások összege várhatóan a fent részletezettek szerint szintén 214.996 eFt.

Míndezek együttes hatásaként a **2012. évre a tervezett eredmény +0 eFt, azaz a társaság az idén is null-szaldóval számol.** A társaság likviditási terve a várható támogatások folyósításának és a várható kiadásoknak tervezett, szerződésekhez kötött ütemezését tükrözi. Itt szerepeltetjük a beruházásra, felújításra kapott támogatási összeget is, valamint ezek kiadási oldalát is. Ezért itt is az összes bevétel megegyezik az összes kiadással. (4. sz. melléklet)

### ÖSSZEFOGLALÁS

Az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft előtt álló legfontosabb feladat az, hogy a HEFOP-3.2.2 és 4.1.1 projekt támogatási szerződésben vállalt működtetéssel kapcsolatos feladatait teljesíteni tudja, a likviditását megőrizze, annak érdekében, hogy a projektek eredményei fenntarthatóak legyenek. A cél az, hogy a rendelkezésre álló források minél teljesebb mértékben, de a hatályos előírások maximális betartása mellett kerülhessenek felhasználásra. Ugyanolyan fontos a fenntartható működés, azaz a jövőbeni további gazdaságos működés biztosítása, az eredményes felnőttképzési tevékenység folytatása, valamint a működési költségek ellentételezését jelentő bevételi oldal reális kimunkálása, figyelembe véve a Stratégiai Fejlesztési Tervben rögzített prioritásokat.

Eger, 2011. november 28.



  
(Takács Zoltán)  
üzgyvezető igazgató

#### Mellékletek:

1. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Kft. 2012.évi tervezett mérleg adatai
2. sz. melléklet: Eredmény kimutatás az EGRI TISZK Kft 2012. évi tervezett eredményéről
3. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Kft jellemzően előforduló költségei és ráfordításai, valamint bevételei a 2012. évi tervadatok alapján
4. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Kft likviditási terve 2012. évben negyedéves bontásban
5. sz. melléklet: Kimutatás az Egri TISZK Kft 2012. évi üzemeltetési, fenntartási költségeiről.
6. sz. melléklet: Kimutatás az Egri TISZK Kft 2012. évi bér- és bérjellegű költségeiről

EGRI TISZK Kiem. Közh. Nonprofit Kft. 2012. évi tervezett mérleg adatai

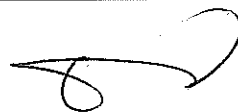
1. sz. melléklet

1. oldal  
ezer Ft

		Megnevezés	2011. évi várható	2012. évi terv
1.	<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>517 488</b>	<b>500 201</b>
2.	<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>24 100</b>	<b>23 000</b>
3.		Vagyoni értékű jogok	20 000	18 000
4.		Szellemi termékek	4 100	5 000
5.		Immat. javakra adott előlegek		
6.	<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>493 388</b>	<b>477 201</b>
7.		Ingatlanok és kapcs. vagyoni jogok	285 201	273 201
8.		Műszaki eszközök	86 187	88 000
9.		Egyéb eszközök	122 000	116 000
10.		Befejezetlen beruházások		
11.		Beruházásra adott előlegek		
12.	<b>IV.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	
13.	<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>63 189</b>	<b>63 139</b>
14.	<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>6 966</b>	<b>6 966</b>
15.	<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16.		Vevőkkel szembeni követelések		
17.		Követelések tulajd. Önkorm.sz.		
18.		Egyéb követelések		
19.	<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20.	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>56 223</b>	<b>56 173</b>
21.		Pénztár	150	100
22.		Bankbetétek	56 073	56 073
23.	<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>		
24.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>580 677</b>	<b>563 340</b>

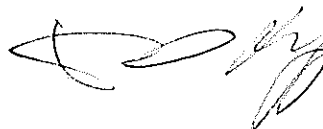
		Megnevezés	2011. évi várható	2012. évi terv
24.	<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>44 445</b>	<b>44 445</b>
25.	<b>I.</b>	<b>Induló tőke (Jegyzett tőke)</b>	<b>3 100</b>	<b>3 100</b>
26.	<b>II.</b>	<b>Tőkeváltozás</b>	<b>35 272</b>	<b>41 345</b>
27.		Tőkeváltozás (Eredm.tart.)	27 372	33 445
28.		Tőkeváltozás ( Tőketartalék)	7 900	7 900
29.	<b>III.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>		
30.	<b>IV.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>		
31.	<b>V.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>6 000</b>	<b>-460</b>
32.	<b>VI.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény</b>	<b>73</b>	<b>460</b>
33.	<b>E</b>	<b>Céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34.	<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>2 100</b>	<b>2 100</b>
35.	<b>I.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>II.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 100</b>	<b>2 100</b>
37.		Rövid lejáratú kölcsönök		
38.		Röv. lejáratú hitelek	0	0
39.		Vevőktől kapott előlegek		
40.		Egyéb kapott előlegek		
41.		Szállítókkal szembeni köt.	1 000	1 000
42.		Kötelezettségek tulajd. önkorm.sz.		
43.		Egyéb kötelezettségek	1 100	1 100
44.	<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>534 132</b>	<b>516 795</b>
45.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>580 677</b>	<b>563 340</b>

Eger, 2011.11.28.



Az Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft. 2012. évi  
eredmény terveAdatok ezer  
Ft-ban

	Megnevezés	2011. évi várható	2012.évi terv
1	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>248 914</b>	<b>214 996</b>
2	<b>Tevékenységek bevétele együtt</b>	<b>176 362</b>	<b>148 496</b>
3	<b>Közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>172 854</b>	<b>142 496</b>
4	Közhasznú célra alapítótól	40 621	31 296
5	Gyakorlati képzési normatíva	400	1 200
6	SZKHJ	51 127	60 000
7	Egyéb közhasznú tevékenység bev.	80 673	50 000
8	Kerekítési különb.	33	
9	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>3 508</b>	<b>6 000</b>
10	Vállalkozási bevétel	3 508	6 000
11	Egyéb gazdasági bevétel		
12	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	Közhasznú egyéb bevétel		
14	Vállalkozási egyéb bevétel		
15	<b>Pénzügyi bevételek</b>	<b>4 552</b>	<b>1 500</b>
16	Közhasznú pénzügyi bevétel	4 552	1 500
17	Vállalkozási pénzügyi bevétel		
18	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>68 000</b>	<b>65 000</b>
19	Közhasznú rendkív. bevételek	68 000	65 000
20	Vállalkozási rendkív. bevételek		





	Megnevezés	2011. évi várható	2012.évi terv
19	<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (20+32+36+39)</b>	<b>242 841</b>	<b>214 996</b>
20	<b>Közhasznú tev.költségei (21+25+29)</b>	<b>184 811</b>	<b>158 206</b>
21	<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>64 247</b>	<b>43 676</b>
22	Anyagköltség	9 400	2 900
23	Igénybevett szolgáltatások	51 412	38 016
24	Egyéb szolgáltatások	3 435	2 760
25	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>52 364</b>	<b>49 030</b>
26	Béreköltség	38 854	36 002
27	Személyi jellegű kifizetések	3 000	3 240
28	Bérjárulékok	10 510	9 788
29	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>68 200</b>	<b>65 500</b>
30	Értékcsökkenési leírás	68 000	65 000
31	Kisértékű eszköz leírása	200	500
32	<b>Vállalkozási tevékenység költségei (33+34+35)</b>	<b>3 435</b>	<b>5 540</b>
33	Anyagjellegű ráfordítás	1 059	3 000
34	Személyi jellegű ráfordítások	1 871	2 000
35	Járulékok	505	540
36	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>54 000</b>	<b>51 250</b>
37	Közhasznú egyéb ráfordítások	54 000	51 250
38	Vállalkozási egyéb ráfordítások		
39	<b>Pü-i műveletek ráfordításai</b>	<b>595</b>	<b>0</b>
40	Közhasznú pü-i ráfordítások	595	0
41	Vállalkozási pü-i ráfordítások		
42	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	Közhasznú rendkív. ráfordítások		
44	Vállalkozási rendkív. ráfordítások		
45	Üzemi szintű közhasznú eredmény (3+11-20-37)	-65 957	-66 960
46	Közhasznú pénzügyi eredmény (14-40)	3 957	1 500
47	Közhasznú rendkívüli eredmény (17-43)	68 000	65 000
48	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>6 000</b>	<b>-460</b>
49	Vállalkozási üzemi eredmény (7+12-32-38)	73	460
50	Vállalkozási pénzügyi eredmény	0	
51	Vállalkozási rendkívüli eredmény	0	
52	<b>Tárgyévi adózás előtti vállalkozási eredmény</b>	<b>73</b>	<b>460</b>
53	Adófizetési kötelezettség		
54	<b>Tárgyévi váll-i mérleg szerinti eredmény</b>	<b>73</b>	<b>460</b>
55	<b>Ellenőrző szám: összesített eredmény</b>	<b>6 073</b>	<b>0</b>

Eger, 2011.11.28.



**3. sz. melléklet**  
**Az Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft költségei és ráfordításai, valamint bevételei**  
**2012.évi tervezett**

		ezer Ft-ban	
	Megnevezés	2011.évi várható	2012.évi terv
<b>51</b>	<b>Anyagköltségek:</b>		
511-514	Vás. ag.-ok,irodaszer, nyomtatvány,tiszt.szer	7 000	600
517-518	Karbantartási anyagok, egyéb anyagok	200	200
515,52	Képzéshez szüks.anyagok,szerszám,tankönyv	2 200	2 100
5199	Váll.jell.ag.ktg.	300	500
<b>51</b>	<b>Összes anyagköltség</b>	<b>9 700</b>	<b>3 400</b>
<b>52</b>	<b>Igénybevett anyagjellegű szolg.</b>		
521	Posta, telefonktg.,internet	1 100	1 100
522-523	Bérleti díj, tagsági díj	600	600
525	Idegen javítás, karbantartás	800	800
526	Hírdetés, reklám, propaganda ktg.	1 400	900
5272	Tovább képz.,tanf.részv.díj	350	350
5273,74	Oktatás(tanf.okt.váll.díja)	11 000	11 000
5275	Oktatási szaktanácsad., szakértés	18 576	12 000
5276	Szakm.tanf.-ok szervezése, képz.-i felt.bízt.	1 500	1 500
528	Kiküldetési ktg.	500	500
5291	Könyvvizsgálat	600	600
529	Vill.energia, vízdíj, fűtés	3 000	3 000
5294	Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	50	50
5296	Szakmai szolgáltatás	250	250
5297	Porta, takarítás, udvar karb.t.	4 980	4 980
52971	Üzemorvosi szolg.	275	276
52972	Egyéb nyomdai, száll. szolgáltatás	5 000	1 150
52991	Szakértői díj(ISO audit)	850	500
52992	Bízt.techn., munkavéd.-i szolg.	380	380
52993	Jogi szolg., ügyvédi díj	960	580
<b>52</b>	<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>52 171</b>	<b>40 516</b>
<b>53</b>	<b>Egyéb szolgáltatás</b>		
531	Hatósági igazg.szolg.díja	900	200
532	Bankktg.	90	100
533	Biztosítási díjak	465	480
534	Egyéb szolg.(film,média,programszerv.)	1 800	1 800
536	Üzemeltetési díjak, jogdíjak	180	180
<b>53</b>	<b>Egyéb szolg.összesen</b>	<b>3 435</b>	<b>2 760</b>
<b>54</b>	<b>Bérköltség</b>		
541	Teljes munkaidős mbér	31 540	30 379
542,543	Megbízási díjak	9 185	7 623
	<b>Összesen</b>	<b>40 725</b>	<b>38 002</b>
<b>55</b>	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>		
5512	Betegszabadság	70	250
5516	Béren kívüli juttatások	1 460	1 460
5517	Munkaruha	0	60
5518	Munkabajárás térítése	750	750
5514-29	Egyéb személyi jellegű kifizetés	720	720
	<b>Összesen</b>	<b>3 000</b>	<b>3 240</b>
54-55	<b>Összes személyi jellegű kifizetés</b>	<b>43 725</b>	<b>41 242</b>
<b>56</b>	<b>Járulékok</b>		
56	Bérbírálatok	11 015	10 328
	<b>Összes bérbírálat</b>	<b>11 015</b>	<b>10 328</b>
<b>57</b>	<b>Értékcsökkenés</b>		
571	Terv szerinti értékcsökkenés	68 000	65 000
572	Használatbavételkor elszámolt	200	500
	<b>Összesen</b>	<b>68 200</b>	<b>65 500</b>

	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>188 246</b>	<b>163 746</b>
<b>8</b>	<b>Ráfordítás és önkgt.</b>		
8636	SZKHJ átadása társiskoláknak	40 000	34 750
86	Egyéb ráfordítások	14 000	16 500
	<b>Összesen</b>	<b>54 000</b>	<b>51 250</b>
<b>87</b>	<b>Pénzügyi műv. ráfordításai</b>		
8722	Kamat	400	
876	Egyéb pügyi ráfordítások (árf.különb.)	195	
	<b>Összesen</b>	<b>595</b>	<b>0</b>
<b>88</b>	<b>Rendkívüli ráfordítás (tartalékból)</b>		
8895	Nem fejlesztési célra pénzátadás		
	<b>Összesen</b>		
	<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>54 595</b>	<b>51 250</b>
<b>16</b>	<b>Ráfordításként meg nem jelenő kiadások</b>		
	Építés, felújítás,beruházás	14 000	16 500
	Kiemelt eszközök beszerzése		
	Hitel törlesztés		
	<b>Összesen</b>	<b>14 000</b>	<b>16 500</b>
	<b>Költségek és ráford.-ok összesen</b>	<b>242 841</b>	<b>214 996</b>
	<b>PÉNZKIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>188 841</b>	<b>166 496</b>
<b>91</b>	<b>Árbevételek</b>		
912-916	képzési és egyéb bevételek	3 508	6 000
	<b>Összesen</b>	<b>3 508</b>	<b>6 000</b>
<b>96</b>	<b>Támogatások</b>		
967	Tulajdonosi műk.-i támogatás	40 621	31 296
	Gyakorlati képzési normatíva	400	1 200
9636	SZKHJ.támogatás	51 127	60 000
962	Egyéb közhasznú bev. (pályázatok)	80 673	50 000
9694	Kerekítési különb.	33	
	<b>Támogatások együtt</b>	<b>172 854</b>	<b>142 496</b>
	Egyéb bevételek		
	<b>Összesen</b>		
<b>97</b>	<b>Pénzügyi műv.bevétele</b>		
9721	Kamatbevétel	2 400	1 500
976	Árfolyamnyereség	2 152	
	<b>Összesen</b>	<b>4 552</b>	<b>1 500</b>
<b>98</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		
989	Fejlesztési célra tér. nélkül átvett	68 000	65 000
	<b>Összesen</b>	<b>68 000</b>	<b>65 000</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>248 914</b>	<b>214 996</b>
	<b>EREDMÉNY</b>	<b>6 073</b>	<b>0</b>

Eger, 2011.11.28.

4. sz. melléklet

Az Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft. 2012. évi likviditási terve negyedéves bontásban

Adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	I.	II.	III.	IV.	ÖSSZESEN
1	1/a Alapítótól működési támogatás	8 293	7 668	7 668	7 667	31 296
2	1/b Államháztartás más alrendsz.	300	300	300	300	1 200
3	1/c Más adományozótól					0
4	2 Szakképzési hozzájárulás		20 000		40 000	60 000
5	3 Vállalkozási bevétel		1 500	3 000	1 500	6 000
6	4 Egyéb cél szerinti bevétel(pályázat)	2 000	8 000	20 000	20 000	50 000
7	5 Egyéb bevétel					0
8	6 ÁFA bevétel					0
9	7 Pénzügyi tev. bevétele	300	400	400	400	1 500
10	8 Jegyzett tőke változás					0
11	9 Hitel felvétel					0
12	Összes bevétel	10 893	37 868	31 368	69 867	149 996
13						
14	IV Anyagjellegű ráfordítás	5 268	13 803	13 803	13 802	46 676
15	V Személyi jell. ráfordítás	5 625	15 315	15 315	15 315	51 570
16	VIII/1 Egyéb ráfordítások					0
17	XIV ÁFA befiz. Kötelezettség					0
18	XV/1 Beruházás				16 500	16 500
19	XV/2 Készletük tárgyi eszköz leírása		500			500
20	XVI Hitel tőke törlesztés					0
21	XVII Pénzügyi ráfordítások					0
22	XIX Tartalék terhére ráfordítások					0
23	XX Egyéb ráfordítás		8 250	2 250	24 250	34 750
24	Összes kiadás	10 893	37 868	31 368	69 867	149 996
		0	0	0	0	0

Eger, 2011.11.28.

Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft.  
Eger, Kertész u.128.

5. sz. melléklet

Központi Képzőhely üzemeltetési, fenntartási, egyéb szolgáltatási költségei  
2012.évi terv (Ft)

Megnevezés	Fők.szla.	2011.évi várható	2012.évi terv
<b>Anyagköltség</b>	<b>51</b>		
Vás.ag.-ok társ.műk.-hez	511-514	7 000 000	600 000
Karbantartási anyagok, egyéb ag.	517-518	200 000	200 000
Képz.anyagok,szerszám,tankönyv,folyói.,szakk.	515,5197	2 200 000	2 100 000
Váll.-i jell.ag.ktg.	5199	300 000	500 000
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>51</b>	<b>9 700 000</b>	<b>3 400 000</b>
<b>Igénybevett szolg.</b>	<b>52</b>		
Posta,telefon,internet előfiz.	521	1 100 000	1 100 000
Bérleti díj, tagsági díj	522-523	600 000	600 000
Ídegen jav.,karb.t. (klíma, másoló,felvonó,)stb	525	800 000	800 000
Hirdetés, reklám, propaganda	526	1 400 000	900 000
Tov.képz.,tanf.részv.díja	5272	350 000	350 000
Okt.-vizsg.díjak(tanf.okt.váll.díja)	5273-74	11 000 000	11 000 000
Oktatási szaktanácsa., szakértés	5275	18 576 000	12 000 000
Szakm.tanf.-ok szervezése, képz.-i felt.bizt.	5276	1 500 000	1 500 000
Kiküldetési költség, szakmai tanulmányutak	5281-83	500 000	500 000
Könyvvizsgálat	5291	600 000	600 000
Energiaktg.-vill.energ.,vízdíj,fűtés	5293	3 000 000	3 000 000
Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	5294	50 000	50 000
Szakmai.szakképz.ktg.-ek, akkreditáció	5296	250 000	250 000
Porta, takarítás, udvar karb.t.	5297	4 980 000	4 980 000
Üzemorvosi szolg.	52971	275 000	276 000
Egyéb nyomdai, száll.szolg.	52972	5 000 000	1 150 000
Szakértői díj (ISO audit)	52991	850 000	500 000
Bizt.techn., munkavéd.-i szolg.	52992	380 000	380 000
Jogi szolg.,ügyvédi díj	52993	960 000	580 000
<b>Igénybevett szolg. összesen</b>	<b>52</b>	<b>52 171 000</b>	<b>40 516 000</b>
<b>Egyéb szolgáltatás költségei</b>			
Hatósági ig.szolg.díj (pl.közzétételi díj, stb)	531	900 000	200 000
Egyéb szolg.(bankktg)	532	90 000	100 000
Vagyonbizt.(ingó-ingatlan)	533	465 000	480 000
Egyéb szolg.(média,komm.kiad.prog.szerv.)	534-535	1 800 000	1 800 000
Üzemeltetési díjak, jogdíjak	536	180 000	180 000
<b>Egyéb szolg.-i ktg-ek össz.</b>	<b>53</b>	<b>3 435 000</b>	<b>2 760 000</b>
<b>Egyéb igénybevett szolg.-ok kiadásai</b>	<b>52-53</b>	<b>55 606 000</b>	<b>43 276 000</b>
<b>Épület fenntartás, üzemelt.össz.</b>	<b>51-52-53</b>	<b>65 306 000</b>	<b>46 676 000</b>

## 2012.évi tervezett bér-és bérjell. ktg.

MEGNEVEZÉS	Fők.sza megnev.	Bruttó bér (Ft/hó)	lét- szá m (fő)	Bér- és bérjell.költségek 2011.évi várható		2012.évi terv (Ft)
				hó- nap	összesen(Ft)	
Menedzsment bére	541	2 491 600	9	12	31 540 000	30 379 200
<b>Teljes m.idős bérek össz.</b>	<b>541</b>	<b>2 491 600</b>		<b>12</b>	<b>31 540 000</b>	<b>30 379 200</b>
Megbízási díj, napidíj	542,543				9 185 000	7 623 000
<b>Összes bér</b>					<b>40 725 000</b>	<b>38 002 200</b>
Betegszab-táppénz- hozzáj.	5512				70 000	250 000
Munkaruha	5517				0	60 000
Munkabajárási költségtérítés	55181				750 000	750 000
Béren kívüli juttatások	5516,18				1 460 000	1 460 000
Egyéb személyi jell.	5514, 552,559				720 000	720 000
<b>Személyi jellegű jutt.össz.</b>					<b>3 000 000</b>	<b>3 240 000</b>
<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>55</b>				<b>43 725 000</b>	<b>41 242 200</b>
TB járulék 27%	561-566			12	11 014 650	10 328 094
<b>Munkaadót terhelő járulékok:</b>	<b>56</b>				<b>11 014 650</b>	<b>10 328 094</b>
<b>Bér+szem. jell. +járulékok összesen</b>					<b>54 739 650</b>	<b>51 570 294</b>

Eger, 2011. 11. 28.



**Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző  
Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Felügyelő Bizottság**

*Ügyrendje*

*2011. november 30.*

A Felügyelő Bizottság a tevékenységét a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. rendelkezéseinek a cég társasági szerződésének és a jelen okiratban foglalt ügyrend rendelkezéseinek megfelelően végzi, az alábbiak szerint.

## I.

**Általános rendelkezések**

1. A Felügyelő Bizottság ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. Ennek keretében a vezető tisztségviselőktől és a gazdasági társaság vezetői állású dolgozóitól jelentést vagy felvilágosítást kérhet, a társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja, illetőleg szakértővel megvizsgáltathatja, amely szakértői vizsgálat költsége a társaságot terheli. A Felügyelő bizottság az elrendelt vizsgálatról haladéktalanul köteles a társaság ügyvezető igazgatóját értesíteni, kivéve ha az ügyvezető igazgató személyét érintő vizsgálat elrendeléséről van szó.
2. A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, tagjait a taggyűlés választja. A felügyelő bizottsági tagok megbízatásának időtartamáról is a taggyűlés dönt.

A Felügyelő bizottsági tagság megszűnik:

- a megbízatás időtartamának lejártával,
- visszahívással,
- lemondással
- elhalálozással
- a törvényben szabályozott kizáró ok bekövetkeztével
- külön törvényben meghatározott esetekben.

Nem lehet a felügyelő bizottság tagja:

- akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen szabadságvesztés büntetésre ítéletek, amíg a büntetett előléthez fűződő hátrányos jogkövetkezmények alól nem mentesült,
- akit valamely foglalkozástól eltiltottak, az ítélet hatálya alatt az abban megjelölt gazdasági tevékenységet folytató társaságban
- a gazdasági társaság vezető tisztségviselői és azok közeli hozzátartozói, valamint élettársa,
- a társaság dolgozója
- a gazdasági társaságnak megszüntetési eljárás során való törlését követő 2 évig nem lehet más gazdasági társaság vezető tisztségviselője az a személy, aki a törlést megelőző naptári évben a gazdasági társaságnál vezető tisztségviselő volt.

Amennyiben a felügyelő bizottság valamelyik tagjával szemben a Gazdasági Társaságokról szóló törvény vagy egyéb jogszabályok rendelkezései szerint kizáró ok merül fel, úgy ezen tag köteles erről a Társaság ügyvezetőjét vagy a felügyelő bizottság elnökét haladéktalanul értesíteni.

Ha a felügyelő bizottsági tagok lemondásával a felügyelő bizottság tagjainak száma 3 fő alá csökkenne, úgy azon tag lemondása, amely a bizottság határozatképtelenségéhez vezetne csak a bejelentésétől számított 60. napon válik



hatályossá, kivéve ha a gazdasági társaság legfőbb szerve az új vezető tisztségviselő megválasztásáról e határidő elteltét megelőzően gondoskodott, illetve gondoskodni tudott volna. A lemondás hatályossá válásáig a vezető tisztségviselő a halaszthatatlan döntések meghozatalában, illetve az ilyen intézkedések megtételében köteles részt venni.

Az egyéb tagok lemondása a lemondó nyilatkozatban megjelölt időpontban, ennek hiányában a nyilatkozat keltének időpontjában válik hatályossá, feltéve, hogy a nyilatkozatát a felügyelő bizottság elnökének átadja. A felügyelő bizottsági tagságról lemondani csak írásbeli nyilatkozattal lehet.

Ha a felügyelő bizottság tagjainak száma 3 fő alá csökken, vagy nincs aki az ülést összehívja a gazdasági társaság ügyvezetése a felügyelő bizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles összehívni a társaság legfőbb szervének ülést.

3. A felügyelő bizottság az ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a Gazdasági Társaság legfőbb szerve hagyja jóvá.
4. A felügyelő bizottság tagjai az első ülésen maguk közül elnököt választanak.

## II.

### A Felügyelő Bizottság működése

1. A felügyelő bizottság működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket a társaság köteles biztosítani.

A felügyelő bizottság éves munkaterv alapján dolgozik. A munkatervet a felügyelő bizottság elnöke készíti el és terjeszti a felügyelő bizottság elé elfogadásra.

A munkaterv tartalmazza:

- a bizottság ellenőrzéseinek tárgyát,
- az általa kért beszámoló, illetve jelentés formáját (írásbeli vagy szóbeli)
- a témafelelős nevét, és a szükséges határidőt.

2. A bizottság a munkatervet bármikor jogosult módosítani, kiegészíteni, azonban a már elfogadott munkatervben szereplő témákat csak abban az esetben veheti le napirendjéről, amennyiben ahhoz minden felügyelő bizottsági tag hozzájárul. A felügyelő bizottság ülésének napirendjéhez szükséges írásos anyagoknak az érintettekhez történő eljuttatásáról a felügyelő bizottság elnöke gondoskodik.
3. Az FB ülés meghívójában szereplő napirendeken túl egyéb napirendi pont a jelenlévő tagok egyhangú szavazatával vehető fel.  
A felügyelő bizottság ülést a felügyelő bizottság elnöke hívja össze és vezeti. A meghívó elküldése és az FB ülés időpontja között legalább 8 napnak kell lenni.

Az ülés összehívását bármely tag – az ok és acél megjelölésével – írásban bármikor kérheti az elnöktől, aki a kérelem kézhezvételétől számított nyolc napon belül köteles intézkedni a felügyelő bizottság ülésének harminc napon belül időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

4. A felügyelő bizottság akkor határozatképes, ha ülésein mindhárom tag jelen van. Határozatát egyszerű szótöbbséggel hozza.
5. A felügyelő bizottság üléséről jegyzőkönyvet kell vezetni.

A jegyzőkönyv tartalmazza:

- az ülés helyét, idejét és az ülés összehívásának szabályszerűségére vonatkozó megállapítást,
- a jelenlévő tagok és egyéb meghívottak vagy jelenlévők nevét.
- az egyes hozzászólások lényegét, valamint a napirendek megtárgyalása során hozott határozatot (a határozat szövegét a jegyzőkönyv szó szerint tartalmazza)
- a határozatok elleni esetleges tiltakozásokat

6. Bármely tag kérésére az ülésről szó szerinti jegyzőkönyvet kell készíteni.

A jegyzőkönyvet a felügyelő bizottság elnöke, valamint a jegyzőkönyvvezető írja alá. A jegyzőkönyvet az ülést követő 8 napon belül valamennyi felügyelő bizottsági tagnak és a társaság ügyvezető igazgatójának meg kell küldeni.

A felügyelő bizottság tagjai ülés összehívása és tartása nélkül is hozhatnak határozatot írásban, feltéve, hogy az írásbeli döntést egyetlen tag sem ellenzi. Az írásbeli szavazat megküldésre a tagoknak legalább 8 napot kell biztosítani.

Az írásbeli szavazás eredményéről a tagokat és a társaság ügyvezető igazgatóját a határozathozataltól számított 8 napon belül tájékoztatni kell.

### III.

#### A Felügyelő Bizottság feladatai és jogai

1. A számviteli törvény szerinti beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

A fentiekén túl a felügyelő bizottság köteles minden olyan kérdést megvizsgálni amelynek megvizsgálására a taggyűlés utasítja vagy az ügyvezető felkéri, illetve amelyet a felügyelő bizottság a társaság törvényes működésének elősegítése érdekében indokoltnak tart. A felügyelő bizottság vizsgálatának eredményét az elnöke ismerteti a taggyűléssel.

2. A társaság évi rendes taggyűlésén a felügyelő bizottság elnöke köteles részt venni. Az egyéb taggyűléseken a felügyelő bizottság elnöke és tagjai részt vehetnek tanácskozási joggal.

3. A felügyelő bizottság köteles a taggyűlés haladéktalan döntését kezdeményezni, ha jogszabályba, társasági szerződésbe ütköző vagy a társaság érdekeit sértő intézkedést vagy mulasztást tapasztal.
4. A felügyelő bizottság elnöke a bizottság üléséről a napirendi pontok megküldésével a társaság könyvvizsgálóját köteles tájékoztatni – az ülés napját megelőző 8 nappal – aki a felügyelő bizottság ülésén jogosult részt venni.

#### **IV.**

### **A Felügyelő Bizottság Elnöke**

1. A felügyelő bizottság elnöke:
  - Előkészíti, összehívja és vezeti a bizottság üléseit
  - Elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét,
  - Gondoskodik a bizottság üléséről szóló jegyzőkönyv elkészítettetéséről.
  - Előkészíti és elfogadásra a bizottság elé terjeszti a felügyelő bizottság éves munkatervét.

#### **V.**

### **A Felügyelő Bizottság Tagjai**

1. A felügyelő bizottság tagjai jogosultak az FB ülésén részt venni, javaslatot és indítványt tenni és szavazni. A felügyelő bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek a felügyelő bizottsági tevékenységben nincs helye. A felügyelő bizottság tagját e minőségében a gazdasági társaság tagjai nem utasíthatják.

A bizottság tagjaival szemben fennálló összeférhetetlenségi és kizáró körülményeket illetően a 2006. évi IV. tv. rendelkezései az irányadóak.

#### **VI.**

### **A Felügyelő Bizottság tagjainak felelőssége**

1. A felügyelő bizottság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal kötelesek eljárni. Az FB tagjai e tevékenységük körében senki által nem utasíthatók.

Kötelezettségeik megszegésével a társaságnak okozott kárért a polgári jog szabályai szerint felelnek, felelősségük egyetemleges.

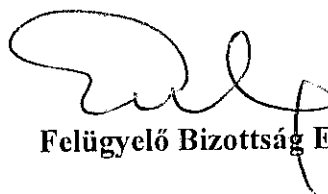
Nem terheli a felelősség azt a bizottsági tagot, aki a határozat vagy intézkedés ellen tiltakozott, ellene szavazott és ezen külön véleményét a bizottságot ülésről felvett jegyzőkönyv kifejezetten tartalmazza.

2. A bizottság tagjai a társaságról, valamint annak működéséről szerzett értesüléseiket üzleti titokként kötelesek kezelni.

Jelen felügyelő bizottsági ügyrend a társaság taggyűlésének jóváhagyó határozatával lép hatályba.

A jelen ügyrendben nem szabályozott kérdésekben az Egri TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. társasági szerződésében, valamint a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv.-ben foglalt rendelkezések az irányadóak.

Kelt: Egerben, 2011. december 8.



**Felügyelő Bizottság Elnöke**

## Az Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft. Felügyelő Bizottságának

### 2011. évi beszámolója

A Felügyelő Bizottság (Fb.) ebben az évben is foglalkozott a projekt utófinanszírozása miatt szükségessé vált hitelkérelemből még vissza nem fizetett rész megfizetésével, a hitelkérelem esetleges újbóli meghosszabbításával kapcsolatos javaslattal, a visszafizetés módjával és várható ütemezésével. Véleményével támogatta a hitelkérelem 2011-ben történő visszafizetését.

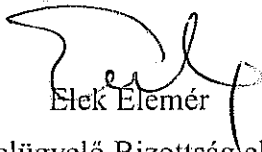
**Az Fb. 2011. április 12.-i ülésén** az 2/2011.(04.12) Fb. sz. határozatával elfogadta a társaság 2010. évi gazdálkodásról készült, a könyvvizsgáló által hitelesített mérlegbeszámolót, és azt a tulajdonosoknak elfogadásra javasolta. Az Fb megtárgyalta a társaság 2011. évi üzleti tervének I. negyedéves beszámolóját a hozzá tartozó pénzügyi táblázatokkal együtt és meghozta az 3/2010. (04.12.) Fb számú határozatát, mellyel elfogadásra javasolta azt a kft tulajdonosainak.

A Felügyelő Bizottság **2011. augusztus 1-i ülésén** a testület megtárgyalta az ügyvezető által elkészített és a könyvvizsgáló által hitelesített 2011. I. féléves üzleti jelentést, beszámolót, azt elfogadta, és elfogadásra javasolta a tulajdonosok részére 1/2010.(08.01.) Fb. számú határozatával. Az első félévben a társaság elég jelentős negatív eredménnyel, azaz veszteséggel zárt, de az Fb. elfogadta az ügyvezető indoklását arról, hogy a tendencia, a folyamatok olyanok, melyek biztatóak, és biztosíthatják évvégére az üzleti terv szerinti null-szaldó, vagy annál jobb pozitív eredmény elérését. Az Fb. meghallgatta az ügyvezető igazgató tájékoztatóját **a 2011. évben fogadott szakképzési fejlesztési támogatásoknak a TISZK és partnerintézményei közötti felosztási javaslatáról**, tekintettel arra, hogy a TISZK, mint szakképzés-szervezési társaság **a tavalyi 3 % helyett az idén fogadott támogatásoknak már maximum 35 %-át használhatja fel működésre**, azaz a működésre felhasználható résszel csökkenthető a TISZK működéséhez biztosított éves tulajdonosi támogatás. A javaslatot az Fb. a 2/2011.(08.01.) Fb. számú határozatával elfogadta és a tulajdonosok részére elfogadásra javasolta.

**Az Fb. 2011. december 8-i ülésén** megtárgyalta a társaság 2011. I.-III. negyedéves üzleti jelentését, és azt az 1/2011.(12.08.) Fb. számú határozatával elfogadta. Megelégedéssel vette tudomásul a testület, hogy a várt fordulat bekövetkezett a gazdálkodás számaiban, és a társaság már pozitív eredménnyel zárta az I.-III. negyedévet. Ugyanezen az ülésén az Fb megtárgyalta a társaság „0” szaldósra tervezett 2012. évi üzleti tervét és azt az 2/2011.(12.08.) Fb. számú határozatával fogadta el, javasolva a tulajdonosok részére is azt elfogadásra. A testület ezen az ülésén a 3/2011. (12.08.) sz. határozatával elfogadta az Fb ügyrendjét, a 4/2011. (12.08.) sz. határozatával az Fb. 2011. évi beszámolóját, valamint az 5/2011. (12.08.) sz. határozatával az FB 2012. évi munkatervét is.

A Fb elnöke 2011. évben is fontos feladatának tekintette a szervezet munkájának figyelemmel kísérését, a folyamatos kapcsolattartást, ezért többször személyesen is konzultált a társaság ügyvezetőjével. Kérdéseire, felvetéseire megkapta a szükséges tájékoztatást a társaság előtt álló feladatok megoldását, illetve a várható eredményét illetően is.

Eger, 2011. december 8.



Elek Elemér  
Felügyelő Bizottság elnöke

**Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft****2012. évi Felügyelő Bizottsági Munkaterve****1. 2012. március vége, április eleje**

- A 2012. évi üzleti tervben foglaltak időarányos megvalósulási folyamatának vizsgálata, ellenőrzése
- Az Egri TISZK Kft 2011. évi – könyvvizsgáló által hitelesített - beszámolójának megvitatása, elfogadása

**2. 2012. május**

- Tájékoztató meghallgatása a 2010. évi szakképzési hozzájárulás felhasználásáról, valamint a 2011. évben kapott támogatásokról.
- A társaság 2012. I. negyedéves üzleti jelentésének megtárgyalása, elfogadása

**3. 2012. július vége, augusztus eleje**

- A 2012. I. félévi üzleti terv várható alakulásának áttekintése
- A betervezett külső pályázatok, felnőttképzési tanfolyamok megvalósulásának áttekintése, kilátások számbavétele az év végéig
- A szakképzés várható átalakításával kapcsolatos információk áttekintése, a partneriskolákkal történő együttműködés helyzetének áttekintése, a TISZK számára az ezekből fakadó feladatok számbavétele.

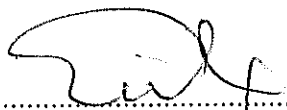
**4. 2012. szeptember**

- A 2012. I. félévi üzleti terv alakulása – féléves beszámoló megvitatása
- A szakképzést folytató partnerintézményekkel való együttműködés áttekintése

**5. 2012. december**

- A 2012. év várható eredményének áttekintése, megvitatása
- A 2013. évre tervezhető események, a gazdálkodási helyzet vizsgálata
- Ügyvezetői beszámoló a jelenlegi, és a készülő üzleti tervről

Eger, 2011. december 8.



Elek Elemér  
Felügyelő Bizottság elnöke

## Jegyzőkönyv

**Készült:** 2011. december 08-án az Egri TISZK Kft Felügyelő Bizottságának ülésén, a kft. 3300. Eger, Keretész u. 128. sz. alatti tárgyalójában.

<b>Jelen vannak:</b> Elek Elemér	FB elnök
Bossányi László	FB tag
Aranyosi Gábor	FB tag
Dr. Gál János	Könyvvizsgáló – meghívott
Molnár György	Egri Szám.techn. és Rehab. Alap. - meghívott
Takács Zoltán	Egri TISZK Kft ügyvezető-meghívott

Elek Elemér, az FB elnöke – az ülés levezető elnöke - köszönti az FB megjelent tagjait, és a meghívottként jelenlévő Dr. Gál János könyvvizsgálót, Molnár Györgyöt, az Egri Számítástechnikai és Rehabilitációs Alapítvány képviselőjét, meghívottat, és Takács Zoltánt az Egri TISZK Kft ügyvezetőjét. Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes, mindhárom FB tag jelen van. .

1. A FB jelen lévő tagjai – a korábbi gyakorlatnak megfelelően - egyhangúlag megbízzák Takács Zoltánt, az Egri TISZK Kft ügyvezetőjét a jkv vezetésével. Az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésével pedig Elek Elemér FB-elnököt bízzák meg.  
A levezető elnök megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság tagjai és a meghívottak az ülés meghívóját és annak mellékleteit elektronikus úton szabályszerűen megkapták, minden érintett részére megküldésre került az anyag.
3. Az elnök szavazásra teszi fel az ülés napirendi pontjait. Javasolja, hogy a napirendi pont(ok) változtatás nélkül az eredetileg megküldött, javasolt sorrendben kerüljenek megtárgyalásra. A javasolt napirendet a jelenlévők egyhangúlag elfogadták.

Takács Zoltán ügyvezető röviden elmondja, bár a 2011. I.-III. n.éves jelentés már több, mint egy hónapja készen van, de a várossal egyeztetve nem akarta csak ezen napirendi pont miatt korábban összehívni az FB-t. Most, hogy november végére elkészült a fő tulajdonos, Eger MJV Önkormányzata kérésére a **2012. éves üzleti** terv is, így a két dokumentum – az FB-re vonatkozó egyéb más dokumentumokkal együtt - egyszerre kerül az FB által megtárgyalásra, elfogadásra, és majd a jegyzőkönyv a tulajdonosok részére megküldésre.

Ezután a levezető elnök rátér az **1. napirendi pont** megtárgyalására. A **2011. I.-III. negyedéves beszámoló/üzleti jelentés** megtárgyalása előtt elmondja, személy szerint örül annak, hogy a társaság gazdálkodásában beállt a várt fordulat, és az első félévi jelentős veszteség után már nyereséggel zártak. Ez jó előjel arra, hogy az évvége is hasonlóan pozitív eredménnyel fog zárulni. Ezt követően átadja a szót a társaság a könyvvizsgálónak, aki röviden összefoglalja, kiegészíti az Egri TISZK Kft. 2011. I.-III. negyedéves beszámolójában, könyvvizsgálói jelentésében és annak mellékleteiben leírtakat. Dr. Gál János úr röviden indokolja a megkapott anyagokban foglaltakat. Ő is megerősíti, a társaság idei I-III. negyedéves gazdálkodása stabil, a beszámoló a társaság vagyoni helyzetéről valós képet ad. Az üzleti eredmény végre pozitív, a gazdálkodás számai a félév óta sokat javultak. A könyvvizsgáló részletesen átnézte a beszámolót, mely alapos, pontos. Ezt követően a társaság ügyvezetője kért szót, aki néhány kiegészítést fűz a megküldött jelentéshez. Elmondja, jelenleg úgy tűnik, hogy a 2011. évi üzleti terv várhatóan jobb eredménnyel zárul, mit a tervezett „0”-szaldó, évvégére a mostani 4 mFt-os pozitív szaldó körül alakulhat, illetve várhatóan annál kicsit jobban is. A 2011. I.-III. negyedéves eredmény, és az éves várható is sokkal jobb, mint a tervezett, mert olyan



külső pályázatokat, tanfolyamokat sikerült az idén elnyerni, lebonyolítani, azokkal elszámolni, melyek sokkal nagyobb külső bevételt és egyben eredményt hoztak a vártnál. A januárban elfogadott éves üzleti terv ~54.300 eFt összegű külső árbevéttel számolt, melynek realizálása általában nem könnyű feladat. Az mindenképpen pozitív, hogy az időszaki külső árbevételekből (felnőttképzési tanfolyami és egyéb vállalkozási bevételekből, valamint a külső pályázati bevételekből) összesen már a negyedév végére 76.000 eFt volt a realizált saját külső árbevétel, ami **jelentősen meghaladja nemcsak az időarányos, de már most az éves tervet is!** A szóbeli kiegészítés alapján javasolja a FB részére a beszámoló elfogadását.

4. Egyéb kiegészítés nem lévén ezt követően a levezető elnök szavazásra teszi fel a kft. 2011. I.-III. negyedéves üzleti jelentésének elfogadását. A tagok **3 igen szavazattal**, meghozták az alábbi egyhangú határozatot:

**1./2011. (12.08.) Fb. számú határozat**

**Az Egri TISZK KKN Kft Felügyelő Bizottsága a kft 2011. I.-III. n.éves szakmai-pénzügyi tevékenységéről, gazdálkodásáról készített beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel együtt megvitatta, azt elfogadja, és elfogadásra javasolja a kft. tulajdonosai részére.**

5. A levezető elnök, rátér az **2. napirendi pont** megtárgyalására. A megküldött anyaggal kapcsolatban kéri az ügyvezetőt, adjon egy rövid áttekintést a **2012. évi üzleti tervvel** kapcsolatban. Az ügyvezető elmondja, hogy előzetesen egyeztetett a városi Gazdasági Iroda vezetőjével, mely egyeztetést követően állt össze a terv. A lényegesebb sarokpontok: a tulajdonosi támogatás tovább csökken 40.621 eFt-ról 31.296 eFt-ra, melyből Egert 2012.-ben a 2011. évi 38.000 eFt helyett 2012-ben 29.297 eFt terheli. A TISZK nem tervez bérfejlesztést, csak azon 4 fő esetében, akik nettó jövedelme 2012-ben az adóváltozások miatt csökkenne, ha nem történne bérfejlesztés. Ezeket figyelembe véve állt össze a megküldött terv. Elmondta még, hogy a novemberi időpont nagyon korai egy szakképző központnál ahhoz, hogy konkrét tanfolyamokat, pályázatokat lehessen bedolgozni, hiszen ezek csak év elején kerülnek kiírásra, és március körül elbírálásra. Ezt figyelembe véve az idén is nem kevés bizonytalansága van az összeállított üzleti a tervnek, és csak remélni lehet, hogy az idei évhez hasonlóan jövőre is teljesülnek majd a tervszámok. Arra azonban nincs most sem garancia, hogy 2012-ben a 2011. évi bevételeket meg lehet ismételni, hiszen **a 2011. év kiemelkedően jól sikerült külső, saját bevételek szempontjából.** Befejezésül megjegyzi, hogy csak a KK működtetésének a tavalyihoz képesti további mérséklése révén lehet ezzel a nullszaldós eredménnyel tervezni. Ezt követően átadja a szót a könyvvizsgálónak, aki röviden összefoglalja, kiegészíti az Egri TISZK Kft. 2012. évi üzleti tervében és annak mellékleteiben leírtakat. Dr Gál János úr röviden indokolja az alábbi, csatoltan is megkapott anyagokat:

- a. Az Egri TISZK Kft 2012. évi üzleti terve
- b. A társaság 2012. évi üzleti terve pénzügyi kiegészítő mellékletei

Az Egri TISZK 2012. évi működésére vonatkozó üzleti terv megtárgyalása előtt összefoglalja annak gazdasági-pénzügyi vonzatait. Elmondja, az üzleti terv +0 eredményt tartalmaz, null-szaldóra van kihozva. Egyéként az üzleti terv megfelelően kidolgozott, jól összeállított anyag, mely minden szükséges adatot tartalmaz. A külső pályázatok révén tervezett bevételek kapcsán megjegyzi, valóban sok a bizonytalanság, nem biztos ugyanis, hogy a tervezett pályázatok nyerne, azaz a bevételek teljesülnek.

Elek Elemér úr is azt kérdezi az ügyvezetőtől, hogy a betervezett pályázati bevételek, melyeket esetleg még ki sem írtak, mennyire reálisak?

Takács Zoltán néhány kiegészítést még tesz az elhangzottakhoz. Elmondja, az üzleti terv 2011. november végére állt össze, amelynek fő számai szerepelnek a megküldött tervben. Mint már említette, a tulajdonos illetékes irodáival egyeztetésre kerültek a terv pénzügyi és szakmai részei, sarokszámai, azaz fő célkitűzés volt az, hogy a 2012. évben a 2011. évi tulajdonosi támogatások tovább csökkenjenek. Ez megvalósult, a terv mintegy 9.000 eFt-tal kevesebb ilyen forrással számol 2012-ben. Ha a tulajdonosi támogatást rögzítjük, ez azt jelenti, hogy az egyensúlyhoz az adódó hiányt csak a külső felnőttképzési tanfolyami-pályázati bevételekből, valamint a 2011-ben gyűjtött szakképzési fejlesztési támogatásnak 2012-ben működésre is felhasználható részéből lehet előteremteni. A szükséges tanfolyami-pályázati tiszta eredmény számításaink szerint csak ilyen nagyságrendű, 56.000 eFt-os külső bevétel realizálása mellett látszik teljesíthetőnek.

Elek Elemér úr hozzáteszi, kéri az ügyvezetőt, hogy ne csak negyedévente, ha szükséges, akkor azonnal jelezze, ha a terv teljesítésével kapcsolatban problémát lát később, az év során. Elek Elemér, a FB elnöke megkérdezi, van-e még hozzászólás, észrevétel. Mivel nem volt ezért szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatokat, melyeket az FB egyhangú (3 igen) szavazattal elfogadott, meghozva az alábbi határozatot:

**2./2011 (12.08.) Fb. számú határozat**

**Az Egri TISZK Kft Felügyelő Bizottsága megtárgyalta, elfogadja, és a tulajdonosok részére elfogadásra javasolja a kft által beterjesztett 2012. évi üzleti tervet, a tervben rögzített tervszámok, 563.340 eFt-os eszköz-forrás mérleggel, és pozitív „0”-szaldós üzleti eredménnyel.**

6. Az Elnök rátér a 3., 4., és 5. napirendi pontok megtárgyalására. Ennek keretében a levezető elnök tájékoztatta a FB tagjait, hogy elkészítette, a mai ülés előtt minden tag részére átadta az FB Ügyrendjét, 2011. évi beszámolóját, valamint a 2012. évi munkatervét. Az FB elnöke röviden ismertette is a testület Ügyrendjét, 2011. évi tevékenységéről készített beszámolót, és az FB 2012. évi munkatervét.

A testület jelenlévő tagjai egyetértettek az elmondott kiegészítésekkel, és egyhangú (3 igen) szavazattal meghozták az alábbi egyhangú határozatokat.

**3./2011 (12.08.) Fb. számú határozat**

**Az Egri TISZK Kft Felügyelő Bizottsága elfogadja a testület Ügyrendjét és azt elfogadásra javasolja a társaság Taggyűlése számára**

**4./2011 (12.08.) Fb. számú határozat**

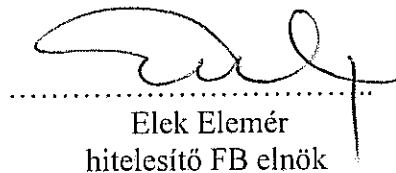
**Az Egri TISZK Kft Felügyelő Bizottsága elfogadja a testület 2010. évi működéséről az FB elnöke által készített beszámolót.**

5./2011 (12.08.) Fb. számú határozat

**Az Egri TISZK Kft Felügyelő Bizottsága elfogadja a testület 2012. évi munkatervét.**

A levezető elnök megállapítja, hogy az ülés az előzetesen tervezett napirendi pontokat megtárgyalta. Egyéb megtárgyalásra váró javaslat híján a levezető elnök az ülést bezárta.

K.m.f.



.....  
Elek Elemér  
hitelesítő FB elnök