



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

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

2011. évi üzleti terve

2010. november 24.

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 2011-BEN	5
IV. AZÜZLETI TERV ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ INFORMÁCIÓK.....	8
V. PÉNZÜGYI TERV	10
V.1 Bevételek.....	11
V.2 Költségek és ráfordítások.....	11
V.3 Mérleg és likviditási terv.....	12
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 Gimnázium, Szakképző Iskola 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 humán erőforrás-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 2011. ÉVRE TERVEZETT SZAKMAI TEVÉKENYSÉGE

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 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 felnőttképzési tevékenység folytatása, eredményes végzése, valamint a működési költségek ellentételezését jelentő bevételi oldal reális kimunkálása. A terv 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.

A fejlesztések egyrészt a szakmai kabinetekben fognak zajlani. Ezeknél - a szakképzési hozzájárulásból fogadott támogatások terhére, az adott szakmacsoportot oktató iskolával történt szakmai egyeztetést követően - olyan további 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 központilag kiadott tételek felnyitás előtti megőrzését, illetve valamennyi, a szakképzés és felnőttképzés terén készülő kötelező nyilvántartás szak- és szabályszerű írártározását, amely sajnos jelenleg nem áll rendelkezésünkre.

A 2011-es fő célunk a meglévő tantermeink és kabinetjeink rendeltetésszerű működtetésének és kihasználtságának fenntartása.

Az iskolarendszerű szakképzésben a kabinetekben a gyakorlati képzés keretében nálunk tanulók létszámában és csoportszámában, félévente kissé ugyan eltérő mértékben, de az iskolák általában teljesítik az általuk korábban vállalt mennyiséget. A tantermi leterheltség további növelése (legalább is az iskolarendszerű szakképzés vonatkozásában) a jövőben már nem célszerű, mivel a fenntartók által elvárt és a TISZK fenntartása céljából ugyancsak fontos felnőttképzéseknek akkor nem tudnánk helyet biztosítani.

A nyilvános **pályázatokra** (ESZA, TÁMOP, stb) a korábbi évekhez hasonló módszerrel készülnek el költségkalkulációink. A pályázati projektekben 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 hozhat 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.

A jövő évi célunk a vizsgaközponti akkreditáció megszerzése, elkészítjük pályázatunkat minden lehetséges, általunk indítható OKJ-s képzés vizsgaszervezési jogának megszerzéséhez. Ez, és a felnőttképzésben a modulvizsgák szervezésének bevétele tovább bővíti a lehetséges finanszírozási források lehetőségét.

Az ÁFSZ-es pályázatokra a 2010. 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 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 és szakmai alapon zajlik.** Minden 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.

A 2011-es pályázati tevékenységünkhöz tartozik még, hogy ezévtől – 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 eddig bevált gyakorlatát.

Közösségi szolgáltatásaink terén valamennyi beszerzett (MindLab, mentális komputer, pszichológiai alkalmasság vizsgáló arzenál, szakkönyvtár – szakanyagtár) eszközünkkel és meglévő

humán erőforrásunkkal a társiskoláink részére ingyenesen nyújtott ellátás keretében szolgáltatunk. Pszichológusunk heti munkaidőkeretének 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. 2010. évben anyagilag is támogattuk a rendezvény megrendezését.

2011-ben, mint 2010. évben is, **tananyagfejlesztéseink a remélhetőleg nyertes pályázatokhoz kapcsolódnak** (jelenleg 1 egészségügyi tananyagfejlesztést és képzést is magába foglaló pályázatunk zajlik).

A TISZK-es **központi pedagógus továbbképzések 2011-ben folytatódnak**. A gyűjtött szakképzési támogatás 5 %-ának terhére olyan képzéseket tervezünk finanszírozni, mely egybeesik a konzorcium alapítóinak, a TISZK társiskoláinak érdekeivel. Olyan képzéseket tervezünk, 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 11 fő pedagógus részvételével).

2011-ben az **ISO 9001. minőségbiztosítás rendszer** fenntartásával kapcsolatban külső és belső auditokra készülünk

Már két Leonardo projektről maradtunk le korábban a finn partnerünk fogadó nyilatkozatának hiányában, ezért a **külföldi kapcsolatainkat** más irányban terveztük kiterjeszteni. A szóba jöhető országok között 2010. évben a romániai Kovászna megyei Sepsiszentgyörgyre szerveztünk 38 fő diák és 7 fő kísérőtanár számára 4 hetes szakmai gyakorlatot a Leonardo-projekt támogatásával (magyar ajkúak révén elsősorban a nyelvi kompetenciahiányosságokkal küszködő szakiskolai tanulók gyakorlatát terveztük ide), melynek folytatását tervezzük, 2011-ben, ha a pályázati források újból rendelkezésre állnak, és nyer a pályázatunk. Fenti partnerünkön túl Eger MJV Lengyel Kisebbségi Önkormányzatának vezetőjével is felvettük a kapcsolatot a külföldi partnerkeresés biztosítása végett.

Kommunikációs tevékenységünk súlypontját a nagyon drága, és kevésbé hatékony írott média világról a rádiós és TV-s megjelenésekre fordítjuk át.

A **projektmenedzsment feladatokat** tekintve 2011-ben az első félév legfontosabb feladata a TÁMOP-6.2.2 projekt eredményes lezárására, zárójelentésének összeállítására, valamint a projektzáró ellenőrzésére történő felkészülésre és annak zökkenőmentes lebonyolítására való koncentráció. Emellett a HEFOP-3.2.2 és 4.1.1 projektek 5 éves fenntartására is figyelniünk kell. Az év eleje legfontosabb feladata az évenként esedékes **Projekt Fenntartási Jelentés elkészítése** és benyújtása az Irányító hatóság részére, melynek határideje **2011. január vége**. A jelentés összeállításához a partneriskoláktól az összes szükséges adatszolgáltatásokat addig még be kell kérniük.

A **szakképzési fejlesztési támogatások** gyűjtése továbbra is fontos feladat, mely forrás biztosíthatja a Központi Képzőhelyi kabinetek megfelelő műszaki színvonalú fenntartását, a partneriskolák tanműhelyeinek korszerű gépekkel, eszközökkel történő ellátását, illetve újabb, még hiányzó eszközök, berendezések beszerzését. 2010. évben a korábbiaktól jóval nagyobb 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. Erőfeszítéseink beérni látszanak, a tervezett meghaladó összegű támogatást

sikerült realizálni a tavalyi évben, és ennek megfelelően 2011-ben is a megkezdett folyamat erősítésére helyezzük a hangsúlyt.

Ez a munka új elemekkel is bővült 2010-ben, mely 2011-ben is folytatódik. 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 egyre több feladatot jelentenek.

IV. AZ ÜZLETI TERV ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ INFORMÁCIÓK

A projektmenedzsment feladatok közé tartozik a Központi képzőhely működtetését biztosító humánerőforrás 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, OFA-s, 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 **felnőttképzés területén. Akkreditált képzési programjaink száma jelenleg 29 db.** Ezen fontos feladatok végzésére egy főt jelenleg is alkalmazunk munkaviszony keretében. Meglévő szerződések vagy előre látható, tervezhető információk alapján 8-10 külső felnőttképzési tanfolyamból és 1-2 külső pályázatokból kalkuláltunk bevételt. A jelenleg is folyó, és 2011. évre áthúzódó tanfolyamainkkal, ezeken kívül a még megvalósítható, elnyerhető néhány egyéb tanfolyammal és legalább 1 külső, jelentősebb pályázattal számoltunk még. Ennek figyelembevételével kerültek be az üzleti tervbe 2011. 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 vállalkezési 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. Szintén terveztünk bevételt a foglalkoztatott pszichológus által végzett, külső megbízások teljesítésére irányuló **tanácsadás, pályaaorientáció** kapcsán is. 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 **2011. évre** a társaság a 2010. évben várhatóan 58.000 eFt-ra teljesülő külső árbevételéhez közelítő, összességében **jelentősnek mondható 11.723 eFt** pozitív szaldóval **54.533 eFt** bevételt, ezzel összefüggésben **42.810 eFt** kiadást tervezett az üzleti tervben.

- Terveink szerint a beinduló iskolarendszerű és felnőttképzésekkel párhuzamosan a szakképzés területén elsősorban a TISZK-ben érintett szakmacsoportokban, Egerben meghatározó munkáltatókkal kiépítendő kapcsolatok révén már 2011. évben is számolunk **szakképzési hozzájárulással**, melynek nagyságrendje **nem tervezhető pontosan, de a TISZK Központi Képzőhelye esetében 24.000 eFt bevétel elérhetőnek tűnik**. A partneriskolák közreműködése révén gyűjtött, a TISZK-hez érkező, de részükre átadandó fejlesztési támogatás összegét pedig 36.000 eFt nagyságúra, azaz összesen 60.000 eFt összegűre terveztük, és az üzleti terv ezzel számol. A TISZK Központi Képzőhelye által gyűjtött, 24.000 eFt összegűre tervezett szakképzési hozzájárulás egy része (~ 10.000 eFt) szintén a partneriskolák részére történő átadásra van tervezve. Összesen így 46.000 eFt kerülhet átadásra a partneriskolák részére.
- Eger MJV Önkormányzata, mint a társaság fő tulajdonosa 2009. évben úgy döntött, hogy a HEFOP-3.2.2 illetve 4.1.1 projektek utófinanszírozása miatt korábban felvett 200 mFt összegű devizahitelből akkor még vissza nem fizetett (~ 108 mFt) hitelt, és a várható árfolyamvesztését a tervek szerint 3 év alatt a fő tulajdonos készfizető kezessége mellett a TISZK fizesse vissza, gazdálkodik ki. A devizahitelből két alkalommal, 2010. márciusában és 2010. novemberében már **előtörlesztésre került 158.000-158.000 EUR** a jelenlegi árfolyamokon, azaz a felvételtől árfolyamot jelentősen meghaladó árfolyamokon. Így az évközi előtörlesztések után a 2009. december 31.-i meghosszabbítás időpontjában még fennálló **474.180,44 EUR-ból** fennmaradó hitel összege jelenleg **158.180,44 EUR**. A felvételtől árfolyammal számított hitelösszeg ~ 35.750 eFt, mely most is rendelkezésre áll, de a hitelnek a jelenlegi árfolyamon történő visszafizetéséhez ~ 43.000 eFt-ra van szükség. **A hitel visszafizetését 2011. évben tervezzük.**
- Az üzleti tervben tervezésre került tulajdonosi hozzájárulás **2011. évben 40.621 eFt**. A 2009. évi 47.200 eFt volt, míg a 2010. évi 42.918 eFt volt, azaz évről-évre csökken, a tulajdonosokkal történt előzetes egyeztetéseknek megfelelően. Az évközben lekötött pénzeszközök után **3.100 eFt-ot tevéztünk 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 (54.533 eFt) összesen: 114.533 eFt, az alapítói hozzájárulás pedig az üzleti tervben 40.621 eFt összeggel került betervezésre. A tevékenységek összes tervezett bevétele tehát 155.154 eFt, mely a pénzügyi bevételekkel (3.100 eFt) együtt 158.254 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 **menedzsment** 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. 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- éve 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, ezért ebben az évben az előzetes tulajdonosi egyeztetés alapján az ügyvezető alárendeltségébe tartozó **8 fő esetében a terv 3,5 %-os mértékű bérfejlesztést tartalmaz.**

- Kiadásként figyelembe kell venni a tervezett tanfolyami, és más külső pályázati tevékenységgel kapcsolatos bevételekkel együtt felmerülő, 42.810 eFt-ra tervezhető kiadásokat, valamint Központi Képzőhely által gyűjtendő (~ 24.000 eFt) szakképzési fejlesztési támogatásból az eszközfejlesztésre, beruházásra szolgáló, az intézményeknek tovább nem adandó 14.000 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, 48.777 eFt, 5. sz. melléklet), a fejlesztési célú kiadásokból (14.000 eFt), a kísértékű eszközbeszerzésre fordítani tervezett kiadásból (1.500 eFt), a felmerülő pénzügyi ráfordításból (3.000 eFt), valamint a bér- és bérjellegű költségekből (melyek szintén tartalmazzák a tanfolyamokra kifizetni tervezett megbízási díjakat és azok járulékait is, 44.977 eFt, 6. sz. melléklet) tevődnek össze, melyek így összesen 112.254 eFt-ra adódnak. (Ebből a Központi Képzőhelynél felmerülő 14.000 eFt fejlesztési kiadás levonása után adódik a társaság működési kiadása, 98.254 eFt).

A fenntartók általi átadott támogatások tervezett összege:

A társaság 2011. január 1. - december 31-ig terjedő időszakra tervezett 98.254 eFt összegű működési költségeit csökkentik a tervezett bevételek működésre fordítható része (54.533 eFt + 3.100 eFt), ezek különbsége így: 40.621 eFt-ra adódik. 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 (38.000 eFt), a Heves Megyei Önkormányzatot és az Alapítványt 1/31 rész nagyságú (1.310,5-1.310,5 eFt) rész terheli.

Mindent összevetve, a társaság tervezett bevételei teljesülésének bizonytalanságait is figyelembe véve a TISZK 2011. évi működése a jelentős összegűre tervezett saját külső bevételekből és a tulajdonosok/konzorciumi partnerek által átadott támogatásból (a jegyzett tőke arányos hozzájárulásaiból) biztosítható.

V. PÉNZÜGYI TERV

Az Egri TISZK KKN Kft. a 2011. 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 pénzkidadások nem csökkentik a számviteli eredményt, csak az évenként elszámolt értékcsökkenés erejéig. Az értékcsökkenés 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.

2011. évben a működtetést saját bevételekből és a tulajdonosok által működésre biztosított közhasznú támogatásából kell biztosítani. A különböző tanfolyamok indításából, pályázatokból saját bevételek címén **54.533 eFt**-ot terveztünk, melynek költségei várhatóan **42.810 eFt**-ot érnek el. A működés további költségeit a **3.100 eFt** összegűre tervezett **pénzügyi bevétel**, valamint az **alapítók/tulajdonosok** által nyújtandó **40.621 eFt** összegű pénzátadás fedezi.

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 havi bontásban 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 2010. évhez viszonyítva **jelentős (~ 4.500 eFt) költségsökkenéssel számolunk** a Központi Képzőhely működtetésénél, mert ez elengedhetetlen a nullszaldós működés biztosításához.

Anyagköltség (4.725 eFt)

Ez a rovat tartalmazza a működéshez szükséges általános anyagok beszerzését, a rezsi költségeket, továbbá a szakmai munkához kapcsolódó jelentős irodaszer beszerzéseket. (51. főkönyvi szám)

Igénybevett anyagi jellegű szolgáltatások (37.402 eFt)

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

Egyéb szolgáltatások (6.650 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.

Béreköltség (32.899 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 29.899 eFt. A megbízási díjak között szerepel a tervezett tanfolyamokkal összefüggésben felmerülő oktatói és vizsgáztatói díjak 3.000 eFt összegben. (54. főkönyvi szám)

Személyi jellegű kifizetések (3.128 eFt)

A személyi jellegű kifizetések között az alkalmazottaknak fizetendő meleg étkezési utalványok költségeit, valamint a munkába járás költségtérítését, az üzleti vendéglátás és a telefonhasználat kiadásait, a vállalkozást terhelő szja-t, és az egyéb kisebb összegű személyi jellegű kiadásokat terveztük. (55. főkönyvi szám)

Járulékok (8.950 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 (60.000 e Ft)

Egyéb ráfordításként szerepel a fejlesztési célú pénzeszköz átadás a partneriskolák részére (46.000 eFt), valamint a TISZK által kapott fejlesztési támogatás beruházásra fordítható része (14.000 eFt). (86 főkönyvi szám)

Pénzügyi műveletek ráfordításai (3.000 eFt)

A társaság a támogatások utólagos elszámolása és az utófinanszírozás miatt a projekt előrehaladásával 2008. évtől kezdődően egyre nehezebb pénzügyi helyzetbe került. A kötelezettségek teljesítése érdekében ezért a projekt utolsó harmadában a társaság hitel felvételére kényszerült. Időközben a devizahitel az önkormányzat készfizető kezességvállalása mellett meghosszabbításra került. A 2009. év végén még fennálló **474.180,44 EUR hitelnek** a kétharmadát 2010-ben sikerült visszafizetnünk. A fennmaradó egyharmad rész meghosszabbítása szükségessé válik 2010. december 31-én. A hitelhosszabbítási kérelem már beadásra került a bankhoz. Kedvező árfolyam esetén 2011-ben tervezzük a hitel visszafizetését. Addig is a hitelkamat terhelésekkel számolnunk kell, ezt tervezzük ezen a soron. (87. főkönyvi szám)

V.3. Mérleg és likviditási terv

A társaság a 2011. évi költségvetése szerint támogatások folyósításából 130.621 eFt bevétellel számol (ebből tulajdonosi/alapítói támogatás 40.621 eFt, szakképzési hozzájárulás vállalkozásoktól 60.000 eFt, pályázatokból nyerhető támogatás 30.000 eFt, 96 főkönyvi szám). A pénzügyi bevétel 3.100 eFt, gyakorlatilag az écs. ellentételezését jelentő passzív időbeli elhatárolás pedig 75.000 eFt. A saját képzésből, tevékenységből származó árbevétel 24.533 eFt. Így az összes bevétel 233.254 eFt. A költségek és ráfordítások összege várhatóan a fent részletezettek szerint szintén 233.254 eFt.

Mindezek együttes hatásaként a **2011. évre a tervezett eredmény +0 eFt, azaz a társaság 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 gazdaságos működés megteremtése, az eredményes felnőttképzési tevékenység folytatása, a devizahitel visszafizetése, valamint a működési költségek ellentételezését jelentő bevételi oldal reális kimunkálása, figyelembe véve a Stratégiai Fejlesztési Tervben rögzített prioritásokat.

Eger, 2010. november 22.




(Takács Zoltán)
ügyvezető igazgató

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Kft. 2011.évi tervezett mérleg adatai
2. sz. melléklet: Összehasonlító táblázat az EGRI TISZK Kft 2010. évi várható, illetve 2011. évi tervezett eredményéről
3. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Kft jellemzően előforduló költségei és ráfordításai, valamint bevételei a 2011. évi tervadatok alapján
4. sz. melléklet: Az EGRI TISZK Kft likviditási terve 2011. évben negyedéves bontásban
5. sz. melléklet: Kimutatás az Egri TISZK Kft 2011. évi üzemeltetési, fenntartási költségeiről.
6. sz. melléklet: Kimutatás az Egri TISZK Kft 2011. évi bér- és bérjellegű költségeiről

EGRI TISZK Kiem. Közh. Nonprofit Kft. 2011. évi tervezett mérleg adatai

1. sz. melléklet

1. oldal

Adatok ezer Ft-ban

		Megnevezés	2010. évi várható	2011.évi terv
1.	A	Befektetett eszközök	566 825	548 200
2.	I.	Immateriális javak	30 500	30 900
3.		Vagyoni értékű jogok	25 000	26 000
4.		Szellemi termékek	5 500	4 900
5.		Immat. javakra adott előlegek		
6.	II.	Tárgyi eszközök	536 325	517 300
7.		Ingatlanok és kapcs. vagyoni jogok	301 325	295 300
8.		Egyéb eszközök	235 000	222 000
9.		Befejezetlen beruházások	0	0
10.		Beruházásra adott előlegek		
11.	IV.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
12.	B	Forgóeszközök	103 588	43 538
13.	I.	Készletek	13 388	13 388
14.	II.	Követelések	0	0
15.		Vevőkkel szembeni követelések		
16.		Követelések tulajd. Önkorm.sz.		
17.		Egyéb követelések		
18.	III.	Értékpapírok	0	0
19.	IV.	Pénzeszközök	90 200	30 150
20.		Pénztár	200	150
21.		Bankbetétek	90 000	30 000
22.	C	Aktív időbeli elhatárolások		
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	670 413	591 738

 

		Megnevezés	2010. évi várható	2011.évi terv
24.	D	Saját tőke	36 636	25 443
25.	I.	Induló tőke (Jegyzett tőke)	3 100	3 100
26.	II.	Tőkeváltozás	33 536	22 343
27.		Tőkeváltozás (Eredm.tart.)	25 636	14 443
28.		Tőkeváltozás (Tőketartalék)	7 900	7 900
29.	III.	Lekötött tartalék		
30.	IV.	Értékelési tartalék		
31.	V.	Tárgyévi közhasznú eredmény	-11 193	-11 723
32.	VI.	Tárgyévi vállalkozási eredmény	11 193	11 723
33.	E	Céltartalék	0	0
34.	F	Kötelezettségek	44 430	2 100
35.	I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
36.	II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 430	2 100
37.		Rövid lejáratú kölcsönök		
38.		Röv. lejáratú hitelek	42 630	0
39.		Vevőktől kapott előlegek		
40.		Egyéb kapott előlegek		
41.		Szállítókkal szembeni köt.	500	1 000
42.		Kötelezettségek tulajd. önkorm.sz.		
43.		Egyéb kötelezettségek	1 300	1 100
44.	G	Passzív időbeli elhatárolások	589 347	564 195
45.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	670 413	591 738

Eger, 2010.11. 22.




Az Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft 2011. évi eredmény terve

Adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2010.évi várható	2011. évi terv
1	ÖSSZES BEVÉTEL (2+10+13+16)	230 818	233 254
2	Tevékenységek bevétele együtt (3+7)	149 918	155 154
3	Közhasznú tevékenység bevétele	123 918	130 621
4	Közhasznú célra alapítótól	42 918	40 621
5	SZKHJ	50 000	60 000
6	Egyéb közhasznú tevékenység bev.	31 000	30 000
7	Vállalkozási tevékenység bevétele	26 000	24 533
8	Vállalkozási bevétel	26 000	24 533
9	Egyéb gazdasági bevétel		
10	Egyéb bevételek		
11	Közhasznú egyéb bevétel		
12	Vállalkozási egyéb bevétel		
13	Pénzügyi bevételek	7 900	3 100
14	Közhasznú pénzügyi bevétel	7 900	3 100
15	Vállalkozási pénzügyi bevétel		
16	Rendkívüli bevételek	73 000	75 000
17	Közhasznú rendkív. bevételek	73 000	75 000
18	Vállalkozási rendkív. bevételek		




	Megnevezés	2010.évi várható	2011. évi terv
19	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (20+32+36+39)	230 818	233 254
20	Közhasznú tev.költségei (21+25+29)	161 411	157 444
21	Anyagjellegű ráfordítás	43 649	39 777
22	Anyagköltség	3 560	3 225
23	Igénybevett szolgáltatások	32 300	29 902
24	Egyéb szolgáltatások	7 789	6 650
25	Személyi jellegű ráfordítások	42 462	41 167
26	Béreköltség	30 988	29 899
27	Személyi jellegű kifizetések	3 100	3 128
28	Bérráulékok	8 374	8 140
29	Értékcsökkenési leírás	75 300	76 500
30	Értékcsökkenési leírás	73 000	75 000
31	Kisértékű eszköz leírása	2 300	1 500
32	Vállalkozási tevékenység költségei (33+34+35)	14 807	12 810
33	Anyagjellegű ráfordítás	9 600	9 000
34	Személyi jellegű ráfordítások	4 100	3 000
35	Járulékok	1 107	810
36	Egyéb ráfordítások	50 000	60 000
37	Közhasznú egyéb ráfordítások	50 000	60 000
38	Vállalkozási egyéb ráfordítások		
39	Pü-i műveletek ráfordításai	4 600	3 000
40	Közhasznú pü-i ráfordítások	4 600	3 000
41	Vállalkozási pü-i ráfordítások		
42	Rendkívüli ráfordítások		0
43	Közhasznú rendkív. ráfordítások		
44	Vállalkozási rendkív. ráfordítások		
45	Üzemi szintű közhasznú eredmény (3+11-20-37)	-87 493	-86 823
46	Közhasznú pénzügyi eredmény (14-40)	3 300	100
47	Közhasznú rendkívüli eredmény (17-43)	73 000	75 000
48	Tárgyévi közhasznú eredmény	-11 193	-11 723
49	Vállalkozási üzemi eredmény (7+12-32-38)	11 193	11 723
50	Vállalkozási pénzügyi eredmény	0	0
51	Vállalkozási rendkívüli eredmény	0	0
52	Tárgyévi adózás előtti vállalkozási eredmény	11 193	11 723
53	Adófizetési kötelezettség		
54	Tárgyévi váll-i mérleg szerinti eredmény	11 193	11 723
55	Ellenőrző szám: összesített eredmény	0	0

Eger, 2010.11. 22.




3. sz. melléklet

Az Egri TISZK Kiem. Közh. Nonpr. Kft költségei és ráfordításai, valamint bevételei 2011. évi tervadatok

ezer Ft-ban

	Megnevezés	2011.évi terv
51	Anyagköltségek:	
511	Vás. ag.-ok,irodaszer, nyomtatvány	225
515	Folyóirat, szakkönyv	500
517	Karbantart.ag.	200
518	Egyéb anyag	200
5197	Képzéshez vás.anyagok	2 100
51	Váll.jell.ag.ktg.	1 500
51	Összes anyagköltség	4 725
52	Igénybevett anyagjellegű szolg.	
521	Posta, telefonktg.,internet	1 100
522	Bérleti díj	500
525	Idegen javítás, karbantartás	900
526	Hírdetés, reklám, propaganda ktg.	800
5272	Tovább képz., tanf.részv.díj	420
5273	Oktatás(tanf.okt.váll.díja)	11 500
5274	Vizsgáztatási díj	1 500
5275	Oktatási szaktanácsad., szakértés	5 000
528	Kiküldetési ktg.	920
5283	Szakmai tanulmányút	3 200
5291	Könyvvizsgálat	600
5293	Vill.energia	2 100
52931	Vízdíj	132
52932	Fűtés	1 100
5295	Szállítási ktg.-ek	780
5296	Szakmai szolgáltatás	250
5297	Porta, takarítás, udvar karb.t.	4 980
52971	Üzemorvosi szolg.	210
52972	Egyéb nyomdai szolgáltatás	120
52991	Szakértői díj(ISO audit)	330
52992	Tanácsa.,bíz.t.techn.szolg.,munkavéd.	380
52993	Jogi szolg., ügyvédi díj	580
52	Igénybevett szolgáltatások össz.	37 402
53	Egyéb szolgáltatás	
531	Hatósági igazg.szolg.díja	90
532	Bankktg.	180
533	Biztosítási díjak	880
534	Egyéb szolg.(film,média,kommun.kiad.)	5 500
53	Egyéb szolg.összesen	6 650
54	Bérköltség	
541	Teljes munkaidős mbér	29 899
542	Megbízási díjak	3 000
	Összesen	32 899
55	Személyi jellegű kifizetések	
5512	Betegszabadság	250
5516	25% adóterhet viselő járandóságok	1 380
5518	Munkabajárás térítése	720
5514-29	Egyéb személyi jellegű kifizetés	390
660	Vállalkozást terh.SZJA	388
	Összesen	3 128
54-55	Összes személyi jellegű kifizetés	36 027
56	Járulékok	
561	TB járulék 27%	8 950
	Összes bérjárulék	8 950

80 201

57	Értékcsökkenés	
571	Terv szerinti értékcsökkenés	75 000
572	Használatbavételkor elszámolt	1 500
	Összesen	76 500
	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	170 254
86	Egyéb ráfordítások	
86341	Helyettesítési díj címén átadott	
8636	SZKHJ átadása társiskoláknak	46 000
86	Egyéb ráfordítások	14 000
	Összesen	60 000
87	Pénzügyi műv. ráfordításai	
8722	Kölcsön, hitel kamata	2 000
876	Egyéb pügyi ráfordítások(árf.különb.)	1 000
	Összesen	3 000
88	Rendkívüli ráfordítás (tartalékból)	
8895	Nem fejlesztési célra pénzáadás	
	Tartalékból ráfordítások	
	Összesen	
	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	63 000
16	Ráfordításként meg nem jelenő kiadások	
	Építés, felújítás,beruházás	14 000
	Kiemelt eszközök beszerzése	
	Hitel törlesztés	
	Összesen	14 000
	Költségek és ráford.-ok összesen	233 254
	PÉNZKIADÁSOK ÖSSZESEN	172 254
91	Árbevételek	
911	képzési és egyéb bevételek	24 533
	Összesen	24 533
96	Támogatások	
	Tulajdonosi támogatás	40 621
	SZKHJ támogatás	60 000
	Egyéb kö7hasznú bev.(pályázatok)	30 000
	Támogatások együtt	130 621
	Egyéb bevételek	
	Összesen	
97	Pénzügyi műv.bevétele	
	Kamatbevétel	3 100
	Összesen	3 100
98	Rendkívüli bevételek	
98911	Fejlesztési célra tér. nélkül átvett	75 000
	Összesen	75 000
	Bevételek összesen	233 254
4532	Kapott támogatási előlegek	
	PÉNZBEVÉTELEK ÖSSZESEN	233 254
	EREDMÉNY	0

Eger, 2010.11. 22.

 

4. sz. melléklet

Az Egri TISZK Kiem. Közl. Nonpr. Kft. 2011. évi likviditási terve negyedéves bontásban

Adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	I.	II.	III.	IV.	ÖSSZESEN
1	1/a Alapítótól működési támogatás	10 155	10 155	10 155	10 156	40 621
2	1/b Államháztartás más alrendsz.					0
3	1/c Más adományozótól					0
4	2 Szakképzési hozzájárulás			20 000	40 000	60 000
5	3 Vállalkozási bevétel	1 000	9 633	8 720	5 180	24 533
6	4 Egyéb cél szerinti bevétel(pályázat)	9 447	5 553	5 000	10 000	30 000
7	5 Egyéb bevétel					0
8	6 ÁFA bevétel					0
9	7 Pénzügyi tev. bevétele	1 025	1 025	525	525	3 100
10	8 Jegyzett tőke változás					0
11	9 Hitel felvétel					0
12	Összes bevétel	21 627	26 366	44 400	65 861	158 254
13						
14	IV Anyagiilegű ráfordítás	10 500	11 800	12 400	14 077	48 777
15	V Személyi jel. ráfordítás	10 335	13 566	10 800	10 276	44 977
16	VIII/1 Egyéb ráfordítások					0
17	XIV ÁFA befiz. Kötelezettség					0
18	XV/1 Beruházás			4 000	10 000	14 000
19	XV/2 Készletké új tárgyi eszköz leírása			500	1 000	1 500
20	XVI Hitel tőke törlesztés					0
21	XVII Pénzügyi ráfordítások	792	1 000	700	508	3 000
22	XIX Tartalék terhére ráfordítások					0
23	XX Egyéb ráfordítás			16 000	30 000	46 000
24	Összes kiadás	21 627	26 366	44 400	65 861	158 254

Eger, 2010.11. 22.

Központi Képzőhely 2011. évi tervezett üzemeltetési, fenntartási, egyéb szolgáltatási költségei (Ft)

3300 Eger, Kertész u. 128.

Megnevezés	Fők.szla.	2011.évi terv
Anyagköltség	51	
Vás.ag.-ok társ.műk.-hez	511	225 000
Folyóirat,szakkönyv	515	500 000
Karbantart.anyag	517	200 000
Egyéb ag.-ok	518	200 000
Képzéshez anyagok	5197	2 100 000
Váll.i jell.ag.ktg.	5199	1 500 000
Anyagköltség összesen	51	4 725 000
Igénybevett szolg.	52	
Posta,telefon,internet előfiz.	521	1 100 000
Bérelti díj	522	500 000
Idégen jav.,karb.t. (klíma, másoló,felvonó,inf.eszk.,ing.)	525	900 000
Hirdetés, reklám, propaganda	526	800 000
Tov.képz.,tanf.részv.díja	5272	420 000
Oktatás(tanf.okt.váll.díja)	5273	11 500 000
Vizsgáztatási díj	5274	1 500 000
Oktatási szaktanácsa., szakértés	5275	5 000 000
Kiküldetési költség	5281	920 000
Szakmai tanulmányút	5283	3 200 000
Könyvvizsgálat	5291	600 000
Energiaktg.-vill.energ.	5293	2 100 000
Energiaktg.-vízdíj	52931	132 000
Energiaktg.-fűtés	52932	1 100 000
Szállítási ktg.-ek	5295	780 000
Szakmai.szakképz.ktg.-ek, akkreditáció	5296	250 000
Porta, takarítás, udvar karb.t.(415.000*12)	5297	4 980 000
Üzemorvosi szolg.	52971	210 000
Egyéb nyomdai szolg.	52972	120 000
Szakértői díj(ISO audit)	52991	330 000
Tanácsa.bizt.techn.szolg.m.v.	52992	380 000
Jogi szolg.,ügyvédi díj	52993	580 000
Igénybevett szolg. összesen	52	37 402 000
Egyéb szolgáltatás költségei		
Hatósági ig.szolg.díj, megjel.cégbírárságon)	531	90 000
Egyéb szolg.(bankktg)	532	180 000
Vagyonbirt.(ingó-ingatlan)	533	880 000
Egyéb szolg. (film,média, kommunik.kiad,program,és rend.szerv.)	534	5 500 000
Egyéb szolg.-i ktg.-ek össz.	53	6 650 000
Egyéb igénybevett szolg.-ok kiadásai	52-53	44 052 000
Épület fenntartás, üzemelt.össz.	51-52-53	48 777 000

Eger, 2010.11. 22.

2011. évi tervezett bér-és bérjell. ktg-ek

MEGNEVEZÉS	Fók.szála megnev.	Bruttó bér (Ft/hó)	lét- szám (fő)	Bér- és bérjell. költségek	
				hónap	összesen(Ft)
Menedzsment bére	541	2 509 200	9	12	29 899 200
Teljes m.idős bérek össz.	541	2 509 200		12	29 899 200
Megbízási díjak	542				3 000 000
Összes bér					32 899 200
Betegszab-táppénz-hozzáj.(becslés)	5512				250 000
Telefon használat	5514				80 000
Munkaruha (fiz.áll.)	5517				60 000
Munkabajárási költségtérítés	5518	60 000		12	720 000
25% adóterhet viselő juttatások (meleg étk.ut.,helyi bérlet)	5516	115 000		12	1 380 000
Üzleti vendéglátás	552				250 000
Vállalk.-t terhelő SZJA	559	2 665		12	388 000
Személyi jellegű jutt.össz.					3 128 000
Személyi juttatások összesen:	55				36 027 200
TB járulék 27%	561, 562			12	8 950 284
Munkaadót terhelő járulékok:	56				8 950 284
Bér+szem. jell. +járulékok összesen					44 977 484

Eger, 2010.11. 22.


