



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



## **NYÍRSÉGI SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

**RÖVID NÉV: NYÍRSZAKKÉPZÉS NONPROFIT KFT.  
SZÉKHELY: 4400 NYÍREGYHÁZA ÁROK UTCA 53.**

**A NYÍRSZAKKÉPZÉS NONPROFIT KFT.  
ÜZLETI TERVE**

**2011. ÉVRE**

**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Adószám: 14380549-1-15  
B.sz.: 11744003-20621577

**Hajdu Sándor**  
ügyvezető



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



## I.

### VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-t, rövid nevén a Nyírszakképzés Nonprofit Kft-t, (a továbbiakban: a Nyírszakképzés Nonprofit Kft, vagy a Társaság) a szakképzési közoktatási intézmények fenntartói valamint két felsőfokú intézmény hozta létre társasági szerződés keretén belül 2008. május 6-án. A TISZK egyenrangú partnerek együttműködésén alapul, irányítását a taggyűlés végzi, mely eddig a fenntartók által birtokolt hatáskörök egy részét is átveszi.

A Téréségi Integrált Szakképző Központ (TISZK) a szakmai képzés struktúrájának, minőségének javítására, az intézményrendszer megreformálásával jött létre. A rendszerbe tartozó szakképzést végző intézmények a társasági szerződés alapján a térség szakképzési igényének minél magasabb szinten, minél jobb minőségű kielégítésére vállalkoztak. A térség munkaerő-piacának igényeit jól ismerő, a minőségi elvárásoknak megfelelő képzési rendszerű oktatásszervezési központ létrehozásának célja a képzési szerkezet javítása, a szakmai oktatás színvonalának emelése, valamint a térségi foglalkoztatási arány bővítése, szakképzés feltételeinek javítása.

A Társaság projektcéggként jött létre, de a TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt megvalósítását követően kiemelten fontos fenntartói típusú feladatokat, illetve fejlesztési forrásallokációs feladatokat lát el, és ebben jelentősen különbözik a korábbi térségi integrált szakképző központtól, a most már a Társaság tulajdonosai közé tartozó Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.-től.

A pályázat megvalósításának szakasza 2010 novemberében 30-án zárult. 2011. februárban - határidőn belül beadtuk a záró projekt előrehaladási jelentést és várhatóan rövidesen megtörténik a helyszíni ellenőrzés. Ezt követően kezdődik meg a pályázat ötéves fenntartási szakasza. A 2011-es év a tulajdonosok részére, mivel a pályázati finanszírozás megszűnt, az előző évihez képest többletterhet jelent. A menedzsment kiemelt erőfeszítéseket tesz azért, hogy ez a többletterhet a lehető legkisebb legyen. Az önkormányzati működési támogatás a költségtakarékos gazdálkodáson túl alapvetően kétféle módon csökkenthető, ha a szakképzési hozzájárulást és annak kamatát bevonjuk a működés finanszírozásába, másrészt ha a vállalkozási tevékenységen elért eredményt az alaptevékenység finanszírozására fordítjuk, és itt kulcstényező az, hogy mekkora ez a vállalkozási bevétel és az azon elért eredmény. Új helyzet állt elő 2011-ben, a társaság vállalkozási bevételt csak ettől az évtől kezdve tud realizálni. Nehezíti ugyanakkor a vállalkozási tevékenységet, hogy a cég saját infrastruktúrával nem rendelkezik, (bár a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. és a partnerintézményeink infrastruktúrája ebben a vonatkozásban könnyen mobilizálható), továbbá az, hogy a felnőttképzési piacon új szereplőként jelenik meg. Ezért jelenthet nagy segítséget a tulajdonosoknál rendelkezésre álló pedagógus-továbbképzési, esetleg felnőttképzési forrás. Továbbá fontos, hogy kihasználjuk a rendelkezésre álló pályázati lehetőségeket. Jelenleg egy beadott, elbírálás előtt álló nemzetközi pályázatban veszünk részt, amely túl a pályázati nyújtotta lehetőségeken arra is lehetőséget teremthet, hogy a működési költségeink egy részét a pályázat terhére elszámoljuk. Rendkívül fontosnak tartjuk, hogy a vállalkozási, pályázati



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



tevékenységbe minél jobban bevonjuk partnerintézményeinkben meglévő humánerőforrást, tanműhely kapacitást.

Egyre nagyobb feladatot és egyre nagyobb pénzeszköz kezelését jelenti a fejlesztési támogatások fogadása és felhasználása, hiszen ma már éves szinten 130 millió Ft-ot meghaladó összeget tesz ki az átvett szakképzési hozzájárulás összege, amelyet 2010-ben már 52 millió Ft decentralizált forrással egészítettünk ki, és erre 2011-ben is megvan az elméleti lehetőség. Ettől az évtől - amennyiben azt a vállalatokkal kötött szerződésekben érvényesíteni tudjuk – a hozzájárulások maximum 35%-a felhasználható a társaság működtetésére. Ez a lehetőség a jövőben segítheti a tulajdonosi támogatás jelentős csökkenését. Azonban ennek hatása a hozzájárulások fizetési időzítése miatt 2012 évtől várható.

Az üzleti tervben szereplő adatok a nonprofit kft. által megvalósítandó fenntartáshoz kapcsolódó feladatok, valamint az társasági szerződésben meghatározott tevékenységeknek megfelelően tartalmazzák a 2011. évre vonatkozó feladatokat és a megvalósítás pénzügyi feltételeit.



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



## II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

### 1. A társaság adatai

**Cégnév:** Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

**Rövid név:** Nyírszakképzés Nonprofit Kft.

**Székhely:** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.

**Levelezési cím:** 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.

**Adószám:** 14380549-1-15

**Cégjegyzékszám:** 15-09-072924

**Statisztikai számjel:** 14380549-8532-599-15

**Alapítás időpontja:** 2008. május 6.

**Bejegyzés időpontja:** 2008. július 21.

**Törzstőke:** 1 100 000 Ft

**Tulajdonosok:** Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Nagykálló Város Önkormányzata

Tiszavasvári Város Önkormányzata

Balkány Város Önkormányzata

Debreceni Egyetem

Nyíregyháza Főiskola

Helyi Jóléti Szolgálati Alapítvány, Kék

Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.

**Fő tevékenységi kör:** 85.32 Szakmai középfokú oktatás

**Alkalmazottak száma:** 5 fő

### 2. A társaság feladatai, tevékenysége

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság, mint a térség szakképzésnek meghatározó szereplője a következőket foglalja magában:

- a TISZK irányításáért, koordinálásáért felelős Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft-t.
- 17 iskolarendszerű szakképzést folytató intézményt, 2 felsőfokú szakképzést folytató intézményt, 1 együttműködési megállapodással csatlakozott szakképző intézményt (Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Középfiskola és Szakiskola)
- az intézményeket fenntartó önkormányzatokat, az alapítványt, a két felsőoktatási intézményt,
- A Nyírvidék TISZK Központi Képzőhelyét



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Lévelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



A konzorciumban résztvevő fenntartók által működtetett, és a TISZK-be bevont szakképző intézmények:

	<b>Szakképző Intézmény</b>	<b>Fenntartó</b>
1.	Bánki Donát Műszaki Középiskola és Kollégium	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
2.	Bencs László Szakiskola és Általános Iskola	
3.	Inczédy György Középiskola, Szakiskola és Kollégium	
4.	Westsik Vilmos Élelmiszer-ipari Szakközépiskola és Szakiskola	
5.	Wesselényi Miklós Középiskola, Szakiskola és Kollégium	
6.	Sipkay Barna Kereskedelmi, Vendéglátóipari, Idegenforgalmi Középiskola, Szakiskola és Kollégium	
7.	Művészeti Középiskola és Kollégium	
8.	Lippai János Szakközépiskola és Szakiskola	
9.	Széchenyi István Közgazdasági, Informatikai Szakközépiskola és Kollégium	
10.	Vásárhelyi Pál Építőipari és Környezetvédelmi-Vízügyi Szakközépiskola	
11.	Zay Anna Gimnázium, Egészségügyi Szakközépiskola és Kollégium	
12.	Göllesz Viktor Speciális Szakiskola és Általános Iskola	
13.	Tiszavasvári Középiskola, Szakiskola és Kollégium	Tiszavasvári Város Önkormányzata
14.	Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskola	Nagykálló Város Önkormányzata
15.	Nagykállói Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium Budai Nagy Antal Szakközépiskola tagintézmény	
16.	Szabolcs Vezér Oktatási Központ	Balkány Város Önkormányzata
17.	Nyíregyházi Főiskola Képzési és Továbbképzési Intézet	Nyíregyházi Főiskola
18.	Debreceni Egyetem OEC Egészségügyi Kar	Debreceni Egyetem
19.	Rétközi Szakiskola és Népfőiskola, Kék	Helyi Jóléti Szolgálat Alapítvány
20.	Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Középiskola és Szakiskola	Magyarországi Magiszter Alapítvány
	Nyírvidék TISZK Központi Képzőhelye	Nyírvidék Tiszka Nonprofit Kft



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



## **A Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. feladata és céljai:**

A Társaság alapvető feladata, hogy a szakképzési, közoktatási és felnőttképzési törvénynek megfelelően közreműködjön a fenntartók képzési szerkezetének működtetésében, javításában, a térségi foglalkoztatási igényeknek megfelelő szakképzés feltételeinek javításában. Fontos feladata az Észak-alföldi Regionális és Fejlesztési és Képzési Bizottság által a szakképzés összehangolásával kapcsolatban hozott döntéseinek elfogadása, azzal összhangban a szakképzés fejlesztés irányaira és a beiskolázási arányaira tekintettel a társaság tagjai által fenntartott iskolákban a szakképzési évfolyamokon indítható osztályok számának meghatározása. Egyetértési jogot gyakorol szakmai program tekintetében az iskolák pedagógiai programjának jóváhagyása esetén. A Nyírségi Szakképzés Szervezési Társaság az általa ellátott feladatokra az alapító fenntartókkal egyeztetett módon önálló fejlesztési tervet készít. Részt vesz pályázatokban, pályázatok lebonyolításában fejlesztési projektek megvalósításában. A nem önkormányzati fenntartókkal megállapodást köthet, részt vesz iskolarendszeren kívüli szakképzés szervezésében, dönt a társaságban részt vevő fenntartók szakképzési intézmények felnőttképzési tevékenységeinek irányairól. Gyakorolja mindazon jogokat és kötelezettségeket, amelyeket számára az alapító okiratban meghatároztak. Kiemelkedően fontos feladata a szakképzés fejlesztési hozzájárulások gyűjtése és annak szakmák szerinti felhasználása.

## **III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK**

### **A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. működési környezete**

Alapvető a Társaság működésének feltételrendszerében, hogy tevékenysége nem profitorientált és alapvetően közfeladatot lát el, így a piaci viszonyokat és külső környezetet már a Társaság nonprofit jellegéből adódóan sem a klasszikus piaci versenyhelyzet alapján kell vizsgálni. Lényeges és újszerű a Társaság helyzete abból a szempontból, hogy megkezdi vállalkozási tevékenységét, és az „életben maradáshoz”, az önfenntartás irányába vezető úton a vállalkozási tevékenységét szükséges a lehetséges mértékig bővíteni, ez új, elsősorban 2011-ben megoldandó kihívást jelent.

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. teljesen sajátos jellege a jogszabály által a TISZK-ekhez rendelt feladat- és forrásrendszerből adódik. Térségi Integrált Szakképző Központot, vagyis TISZK-et létrehozni csak a szakképzési törvényben meghatározott módon lehet, a térségi jelleg miatt közvetlen környezetünkben, új, „konkurens” TISZK-szervezet létrehozása több okból sem lehetséges. TISZK-ünk tömöríti Nyíregyháza, Tiszavasvári, Nagykálló és Balkány összes szakképző intézményét, TISZK létrehozásához pedig legalább 1500 fős nappalis tanulólétszám szükséges, és a megyénkben található két TISZK teljesen lefedi a megye összes szakképző intézményét, így nem marad szakképző intézmény, amely ezt



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



a létszámot produkálni tudná.

A szakképzési törvény több lehetséges TISZK működési formát is ismer, de a leghatékonyabban működő forma egyértelműen a szakképzés-szervezési társasági forma, ugyanis ez képes a jogszabályi-munkaerőpiaci feltételekhez a leggyorsabban és a legjobban alkalmazkodni, így alapfeladatát a leghatékonyabban ez a TISZK forma tudja ellátni, ráadásul a vegyes tulajdonosi kör miatt térségi integrált szakképző központ esetünkben csak szakképzési-szervezési társasági formában volt alapítható.

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. a saját térségében egyedül van a „piacán”, de amint kilépünk a térségből, azonnal másik „TISZK” területére érkezünk, amelyek között már valódi versenyhelyzet van, egyrészt a fejlesztési forrásokért, másrészt a tanulókért, harmadrészt a felnőttképzési és szolgáltatási piacért. A felnőttképzési és szolgáltatási piac ráadásul rendkívül telített, a jogszabályváltozás tovább már nem halasztható, hiszen a szabályozóktól torzított támogatott felnőttképzések piaca egyre nehezebb helyzetbe sodorja mind a TISZK-eket, mind az önkormányzati fenntartású iskolákat is, holott az önkormányzati fenntartású intézményeken minden eddiginél nagyobb súllyal nehezedik a „saját lábon állás” kényszere. A helyzet pikantériája az, hogy a rendszerben megvan a fizetőképes kereslet, ráadásul költségvetési oldalról, megvan a fizikai és humán feltételekkel leginkább rendelkező TISZK a partnerintézményeivel egyetemben, a támogatott képzéseket mégsem az állami-önkormányzati tulajdonú képzők, hanem magáncégek nyerik el, amelyek jelentős nyereséget könyvelhetnek el az állami megrendeléseken. A vállalkozási tevékenységét megkezdi a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. is 2011-ben, de a helyzetünk nem kedvező, hiszen a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft.-vel már ideáig is hosszú és nehéz utat jártunk be, ez vár a Nyírszakképzés Nonprofit Kft.-re is. Természetesen a menedzsment mindent megtesz azért, hogy minél több vállalkozási bevételt tudjunk realizálni, csökkentve ezáltal a tulajdonos önkormányzatok működési terheit.

## **A Társaság külső környezete**

A Társaság számára különösen meghatározó a döntéshozói környezet, hiszen maga a szakképzés és a szakképzési források szabályozása folyton változik, nagyon fontos, hogy a gyorsan változó szabályoknak megfelelően, hatékonyan és szabályosan működjünk.

Lényeges a demográfiai környezet hatása is, hiszen a folyamatosan csökkenő tanulólétszám kedvezőtlen folyamat, amely folyamatos kihívás elé állítja a TISZK-eket és az egész szakképzést, emiatt különös figyelmet kell fordítanunk a szakmamarketingre annak érdekében, hogy az érintettek számára vonzó lehetőségeket kínáljunk.

A szakképzésben különös hangsúlyt kell fektetni a technológiai környezet változására is, ezért kiemelt jelentőséggel bír, hogy a gazdálkodóktól meghatározott célra átvett fejlesztési támogatásokat a korszerű és technológiailag folyton megújuló szakképzés szolgálatába állítsuk. Nagy hangsúlyt kell fektetni a TISZK allokációs szerepére, hiszen így biztosítható, hogy a szűkös fejlesztési forrásokat arra a



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



területekre és azon szakmák fejlesztésére irányítsuk, ahol erre a leginkább szükség van.

A gazdasági környezet változásai, különösen gazdasági válság idején érzékenyen érintik a szakképzést, hiszen ilyenkor még hektikusabban változik a gazdaság munkaerőigénye, és általában lerövidül az az idő is, amely alatt a szakképzett embereket a gazdálkodók szolgálatába kell állítani. Ez újfent a TISZK adaptációs képességét állítja komoly kihívás elé. Ezen túl a gazdasági környezet határozza meg azt is, hogy milyen gazdálkodókkal kerülhetünk kapcsolatba fejlesztési források gyűjtése és a felnőttképzési szolgáltatások értékesítése során.

A fentiekből látszik, hogy a Társaság (és valamennyi TISZK) nagyon nehéz helyzetben van, hiszen egy instabil környezetben kell megállni a helyét. Ugyanakkor ezek a változások hívták fel arra a figyelmet, hogy egy ilyen „ernyőszervezet” nélkül az iskolák még elveszettebbek és még kevésbé tudják a munkaerőpiaci igényeknek megfelelően végezni a tevékenységüket, a szakképzést csakis összehangoltan, fenntartókon átívelő együttműködésben lehet megfelelően, hatékonyan és gazdaságosan működtetni.

### **A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. tevékenységei, szolgáltatásai**

A Társaság alapvető feladata a TISZK-hez tartozó iskolák és fenntartók tevékenységének koordinálása, a mi munkánk eredményessége az egyes fenntartóknál a szakképzésre és a szakképző iskolákra fordított kiadások volumenének változásában jelenhet meg, ugyanis a szakképzés közös kezelésének köszönhetően gazdaságtalan vagy párhuzamos képzések a rendszerből kiszűrhetőek, esetleg elhagyhatóak, amely költségmegtakarítást eredményezhet a fenntartóknál.

### **Marketingeszközök a marketingcélok megvalósítására**

Lényeges változás a Társaság életében a TÁMOP 2.2.3 projekt befejezése, amely kiváló lehetőségeket teremtett a Nyírségi Szakképzés-szervezési Társaság és tevékenysége megismertetésére, népszerűsítésére, és ehhez komoly anyagi forrásokat is rendelt. 2011-ben, a szűkös gazdálkodás évében forrásaink és lehetőségeink is csökkenek, a korábbinál nagyobb szerepet kapnak a személyes marketingcsatornák. A Társaság partnereinek közvetlen megkeresése persze nem idegen számunkra, sőt, jól igazodik a tevékenységünk jellegéhez, hiszen mind képzési szolgáltatásaink, mind a fejlesztési források gyűjtése személyre szabott szolgáltatást és törődést igényel.

A TÁMOP 2.2.3 projekt keretében a következő marketingeszközöket alkalmaztuk: televíziós reklám/PR-műsor: „SZAKMA-TÁR”, dinamikus fejlődő honlap, konferenciák, szakmai kiállítások, támogatói estek szervezése, reklámtárgyak készíttetése.

Ezek közül 2011-ben is folytatni kívánjuk a nagy sikerű SZAKMA-TÁR sorozatot, csak a kevesebb forrás miatt nem kétheti, hanem havi rendszerességgel.





**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



A honlapunkat továbbra is működtetjük, és igyekszünk látványosan fejleszteni, az érdeklődők igényeinek megfelelően testre szabni, a honlap lesz a legfontosabb információs csatornánk 2011-ben. Ezen túl természetesen a legnagyobb hangsúlyt idén a partnereink személyes megkeresésére fogunk fektetni, ezek közül kiemelt jelentőséggel bírnak a kis, közép- és nagyvállalkozások, valamint értékesítési szempontból az általános- és középiskolák. A vállalkozások nemcsak mint képzési piacok bírnak jelentőséggel, de a szakképzési hozzájárulás fogadását és felhasználását is egyre inkább a támogatást nyújtó vállalkozásokkal partnerségben kell kezelni, hiszen éreznie kell a támogatást nyújtónak, hogy a fejlesztési támogatásának felhasználása a vállalkozás érdekei mentén történik.

#### **IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK**

A TISZK működési területei:

- Irányítási folyamatok (törvényi fenntartói hatáskörök, erőforrás tervezés, stratégia)
- Kapcsolattartási folyamatok (munkaügyi központ, kamara, cégek)
- Pedagógiai együttműködés folyamatai (iskolák közti hálózati szolgáltatások: HH, SNI, mérés-értékelés, nyomonkövetés, pályaorientáció, tantervi együttműködés)
- Szervezeti működtetés folyamatai
- Felnőttképzési, pedagógus továbbképzési tevékenység elindítása, fejlesztése, kibővítése a partnerintézmények bevonásával

A TISZK funkciói:

- Közös fejlesztési forrásszerzés (vállalati hozzájárulások és RFKB pályázás) és forráskezelés
- Fejlesztendő szakmacsoportok és szakmák meghatározása az RFKB döntése alapján
- Közös pedagógiai hálózat építése (tantervi együttműködés – közös modulterkép, közös mérés-értékelés, továbbképzések, tananyagfejlesztés)
- Közös beiskolázási döntés (szakmaindítás)
- Közös szolgáltatások kiépítése (családpedagógia, pszichológia, pályaorientáció)
- az RFKB döntésekhez kapcsolódó tanügy-igazgatási feladat
- a szakképzés fejlesztési hozzájárulás gyűjtéssel, nyilvántartással, elosztással kapcsolatos feladat

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. meghatározó tevékenysége volt a TÁMOP 2.2.3 projekt megvalósítása, a projekt lezárását követően ugyanilyen markánsan jelenik meg feladatként a projekt fenntartási kötelezettsége:

*A pályázónak vállalnia kell, hogy a támogatott beruházással létrehozott szolgáltatásokat az 1083/2006 EK rendelet szerint a projekt fizikai befejezését követően minimum 3 évig fenntartja és üzemelteti. A támogatással létrehozott TISZK-ek nek vállalniuk kell, hogy a projekt lezárását követően legalább 5 évig*



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



*fenntartják és működtetik a TISZK-et.*

A TÁMOP 2.2.3 projektben Európai uniós támogatással létrehozott szakképzés-szervezési társaság kialakította szervezetét, teljesítette a pályázatban vállaltakat, kidolgozta az együttműködés szabályait. Tevékenysége révén – ha lassan is – szűnőben vannak a párhuzamosságok, gyorsul az integráció. A szerveződés az RFKB-val való folyamatos kapcsolattartása révén reagálni tud a gazdaság szereplői részéről érkező munkaerő-piaci igényeknek. Ennek eredményeképpen indítanak intézményeink több új szakmát, építenek közösen – önkormányzat, vállalat, TISZK – új tanműhelyt.

Közreműködik az intézmények szakmastruktúrájának alakításában. A szakképzési hozzájárulás gyűjtésében elosztásában való szerepét az iskolák és a gazdaság szereplői elfogadták, azokat, a közösen meghatározott célokra is, jól hasznosítják.

A Záró Projekt Előrehaladási Jelentés és Záró helyszíni ellenőrzés lezárását követően kezdődik a fenntartási időszak, amelyben a Támogatási szerződésben vállalt időszakban a működésről éves jelentést köteles a támogatott adni, a vállalt indikátorok teljesítéséről beszámolni.

A fenntartási kötelezettség 2011-2016 között áll fenn, amely az indikátorok fenntartásában jelenik meg. Számszerűsíthető eredmények vagy más néven indikátorok, a Nyírségi Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. és partnerintézményei esetében a következők:

- TISZK összes tanulólétszáma;
- Az oktatási rendszerből lemorzsolódott, szakképzésbe bevont tanulók száma
- Szakképzésbe bevont hátrányos helyzetű tanulók száma
- Szakképzést előkészítő évfolyamon végző tanulók száma
- Oktatói képzésbe/ továbbképzésbe bevont tanárok, szakoktatók száma
- Menedzsment képzésbe/ felkészítésbe bevont személyek száma
- Felnőttképzésben résztvevők száma
- Szakképzést sikeresen befejezők aránya
- TISZK iskolai rendszerű szakképzéséből lemorzsolódók aránya
- Tanulószerződéssel a gyakorlati képzésben részt vevők aránya az utolsó szakképzési évfolyamon
- A bevont hátrányos helyzetű tanulók közül a képzést sikeresen befejezők aránya
- A bevont, az oktatási rendszerből lemorzsolódott tanulók közül a képzést sikeresen befejezők aránya
- Az oktatói képzést/ továbbképzést sikeresen befejezők aránya
- A menedzsment képzést sikeresen befejezők aránya
- Szakmájukban elhelyezkedők aránya
- Felnőttképzésben a szakmájuk magasabb szintjén továbbtanulók aránya
- Beszerzett / kidolgozott tananyagok, továbbképzési tematikák száma
- Eredmények elterjesztésére irányuló akciók száma



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



- Kialakított közösségi funkciók száma
- Eredmények elterjesztésére irányuló akciókkal elért közösség
- Közösségi szolgáltatásokat igénybevevők aránya
- Beszerzett / kidolgozott tananyagok felhasználási aránya az oktatásban

## V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Az alkalmazotti létszám kimutatása és bérköltsége a következő:

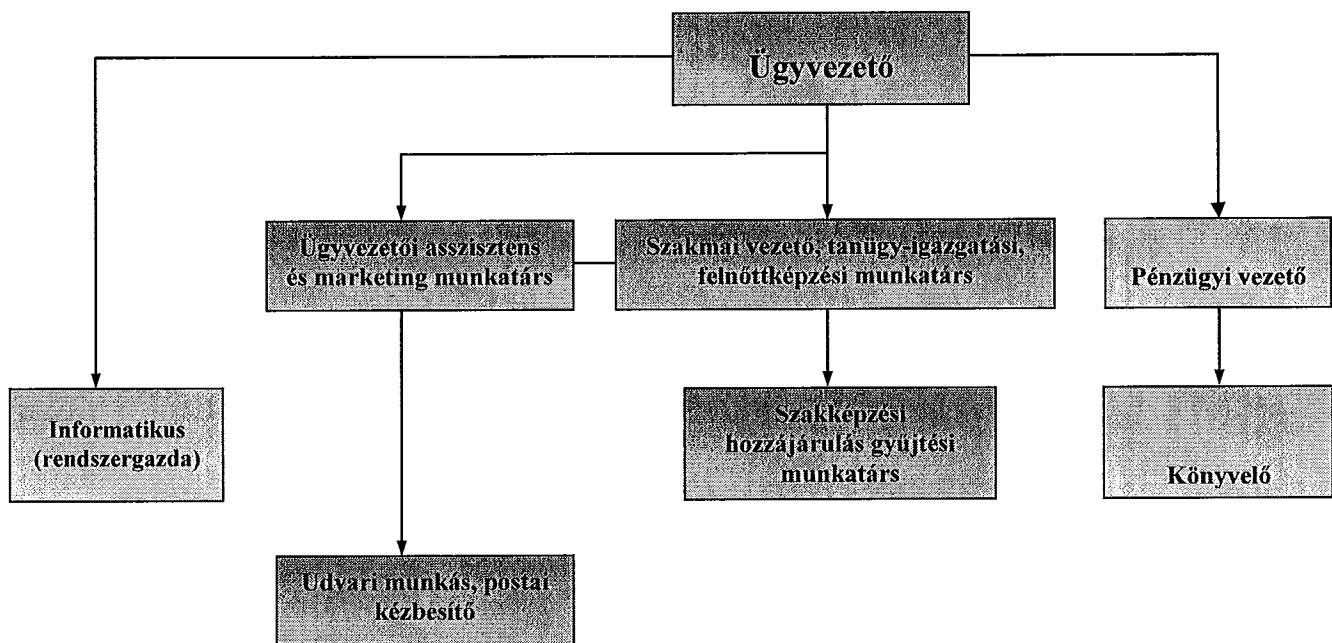
Alkalmazottak száma:	5 fő
Ebből vezető beosztásban:	2 fő
Korábbi TÁMOP 2.2.3 projekt alkalmazottak:	3 fő

Az alkalmazottak száma a tavaly év eleji 7 főről 5 főre csökkent, és bár annak ellenére, hogy a Társaság összberköltsége csökken, a működés terhére elszámolt bérköltség nő az előző évhez viszonyítva, hiszen a TÁMOP projekt befejeződött.

A Társaság létszámából, összetételéből és felépítéséből is jól látható a koordinációs, szervező jelleg, amelyet a szervezeti felépítés ábra is jól mutat.

Szervezeti felépítés, mely már a projekt befejezése utáni állapotnak felel meg

*Kékkel jelöltek az alkalmazottak, világoszöld színnel pedig a szervezet tevékenységében résztvevő külső szakemberek.*





**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)

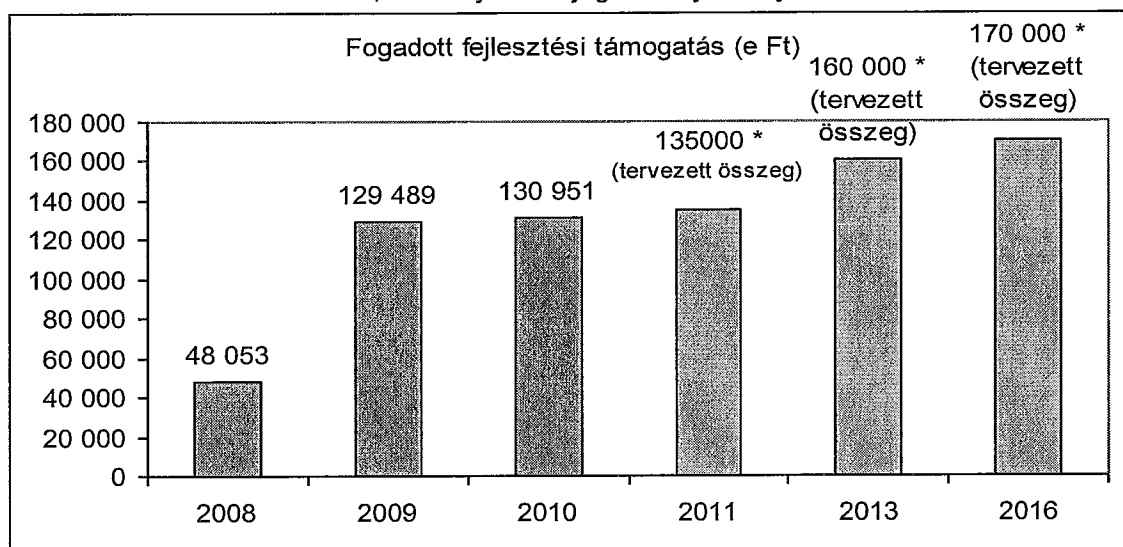


2010-ben sem terveztük a létszám bővítését, de a működési költségek enyhítése érdekében a 2010. január óta távozott 2 munkavállaló helyét sem töltöttük be, így jelenleg 5 főállású alkalmazottal működik a szervezet. Amennyiben a feladatok megfelelő szintű teljesítése indokolja, abban az esetben is ideiglenesen bevont külső szakértők ill. munkaerő alkalmazásával is meg tudjuk oldani a megnövekedett feladatokat.

## VI. PÉNZÜGYI TERV

### 1. Felhalmozási jellegű kiadások (Beruházások)

A Nyírségi Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. kiemelt feladata a szakképzés fejlesztési forrásainak begyűjtése és allokációja. Jól megmutatkozik ez a számokban is, hiszen a 2009-ben fogadott fejlesztési támogatás összege már megközelítette azt a szintet, amelyet a korábbi években a szakképző iskolák saját jogon fogadtak, 2010-ben pedig sikerült az előző évet is meghaladó összegű fejlesztési forrást fogadnunk. 2011-ben úgy tervezzük, hogy még kb. 2%-os növekedést tudunk elérni a fogadott szakképzési hozzájárulás összegében, elérve így a 135 millió Ft-os határt, amely komoly „direktmarketing” tevékenységet igényel a menedzsment részéről. Hozzá kell tenni, hogy ez az összeg abban az esetben realizálható, amennyiben a jogszabályi környezet változatlan marad.



Jól látható a két teljes év tapasztalata alapján, hogy az általunk elérhető szakképzési hozzájárulás (vállalkozások által kötelezettségcsökkentő tételként elszámolható fejlesztési támogatás) a 130 millió Ft-os szint körül „állt be”, jelentős bővülést ezen a téren 2011-ben még nem várunk, hiszen a megyében a Nyíregyházi Főiskola és a megyei fenntartású TISZK is jelentős fejlesztési forrásokat gyűjt. Úgy véljük azonban, hogy a szakképzési hozzájárulás gyűjtésében a cégek személyes megkeresésének és a személyre szabott marketingnek köszönhetően két éven belül a fogadott szakképzési hozzájárulás akár

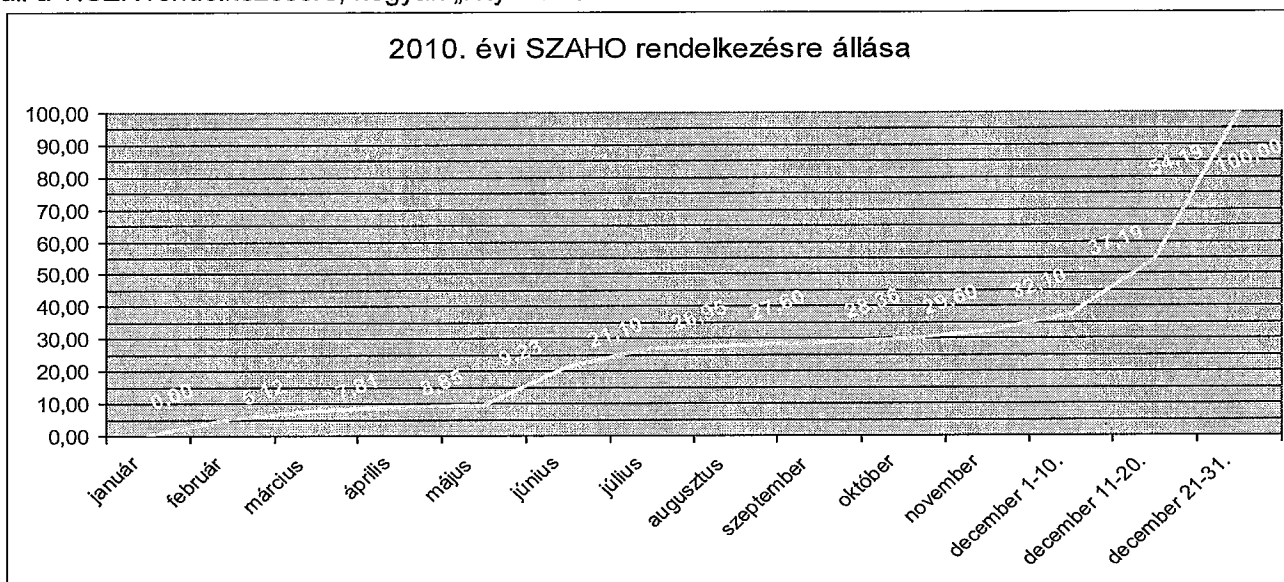


**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)

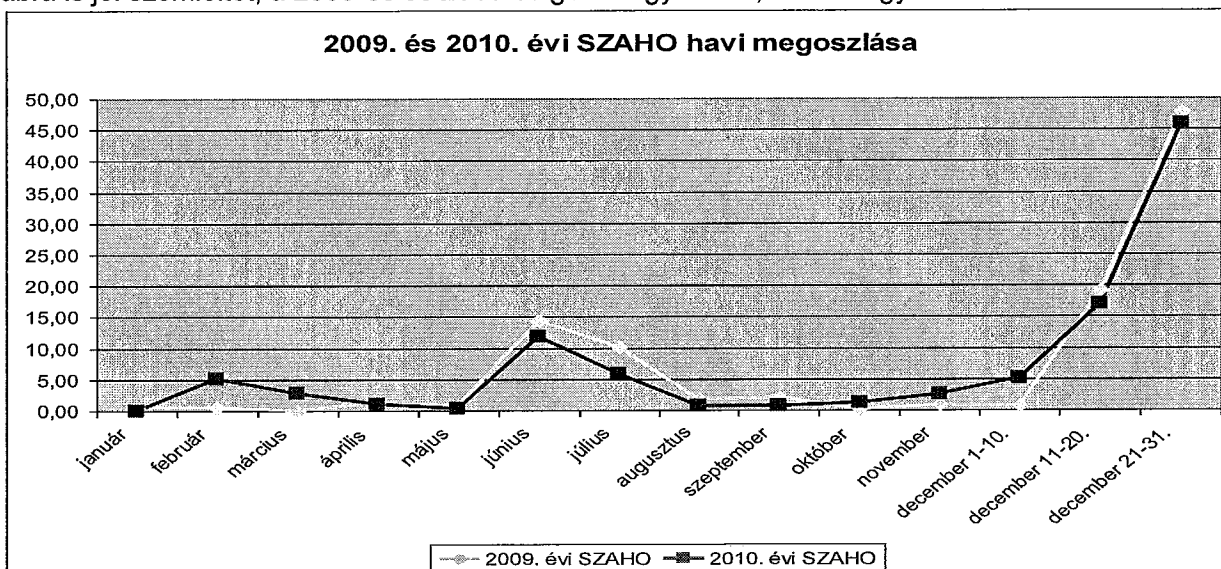


30 millió Ft-tal is meghaladhatja a jelenlegi szintet, 2016-ra, a fenntartási időszak végére pedig akár a 170 millió Ft-ot is el tudjuk érni. Ehhez persze lényeges az is, hogy a szakképzési hozzájárulás jogszabályi környezete változatlan maradjon, de legalább ne csökkenjen a vállalkozások által kötelezettségcsökkentő tételként átadható fejlesztési támogatás maximális mérték.

A fejlesztési támogatások pénzügyi vonatkozásai igen sajátosak, hiszen a tárgyévben döntően az előző évben fogadott támogatások felhasználása történik meg. A fejlesztési támogatás túlnyomó része az utolsó néhány hétben érkezik meg, így a felhasználásuk nem is volna lehetséges a tárgyévben. Az alábbi ábra a 2010-es év példáján keresztül jól szemlélteti azt, hogy a szakképzési hozzájárulás hogyan áll a TISZK rendelkezésére, hogyan „folyik be”.



Látható, hogy a fejlesztési támogatás közel fele az utolsó 10 napban érkezik, és november hónappal bezárólag a teljes éves támogatás csak 32%-a érkezik be. Az, hogy ez nem egyedi jelenség, az alábbi ábra is jól szemlélteti, a 2009-es és 2010-es görbe úgy néz ki, mintha egymásról másolták volna őket.

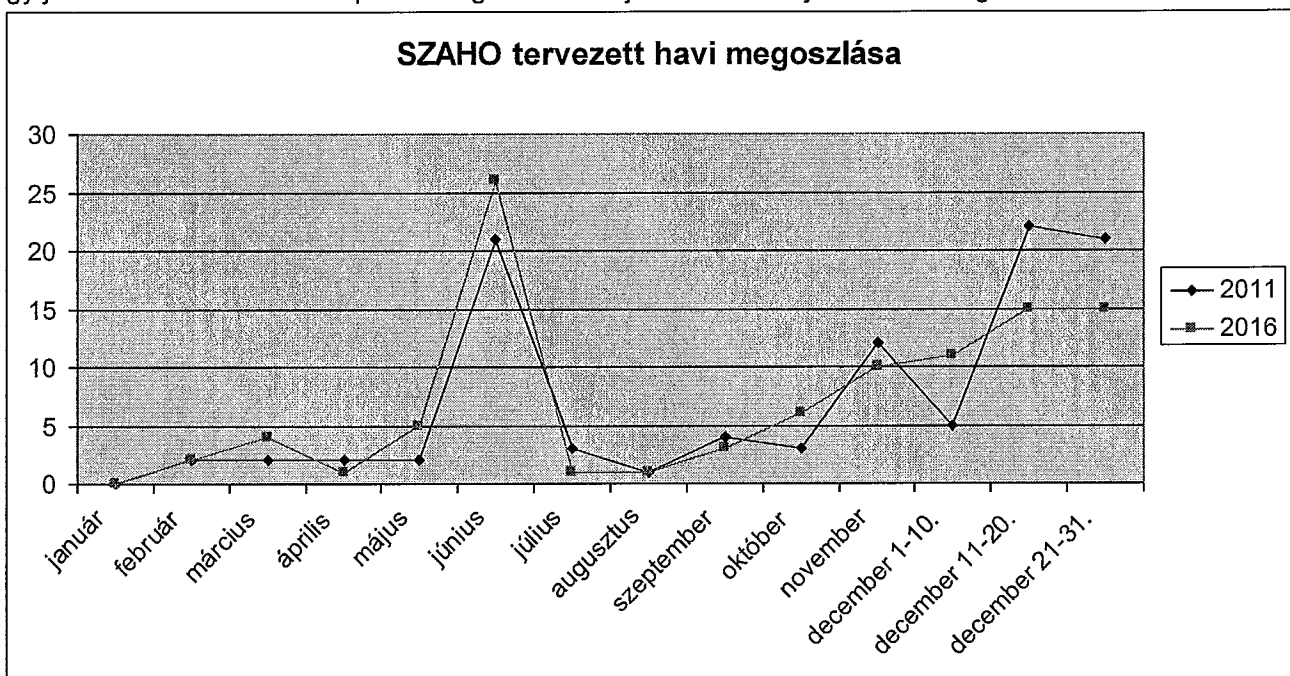




**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



Az idei évben kiemelt hangsúlyt fogunk arra fektetni, hogy az „évvége-túl súlyos” szakképzési hozzájárulás pénzáramlását a lehető legjobban kiegyenlítsük, és előre hozzuk az év során, bár ez igen nehéz feladat, ugyanis a cégek túlnyomó része csak az adófizetés esedékességének napján vagy ahhoz viszonylag közel utal. Nagyobb vállalkozásoknál elérhető a korábbi vagy esetleg több részletben történő utalás. 2016-ra úgy tervezzük, hogy az év végi utolsó hetekben már nem lesz olyan kiugróan nagy a fogadás, hanem az első félévben be tudjuk gyűjteni az éves fejlesztési támogatás 38%-át (szemben a mostani 21%-kal), így komoly lehetőség nyílik a szakképzési hozzájárulás év közbeni felhasználására, így jóval hamarabb a szakképzés szolgálatába tudjuk állítani a fejlesztési támogatást.



### A szakképzési hozzájárulás felhasználása, beruházások

A 2009. évben fogadott 129.489 e Ft-ot 300 e Ft kivételével felhasználtuk a fejlesztési megállapodásokban foglaltaknak megfelelően. 9.301 e Ft-ot még 2009-ben felhasználtunk eszközbeszerzésekre, míg a maradvány 119.888 e Ft-ot 2010-ben az alábbi megoszlásban: tárgyi eszközbeszerzés: 109.683 e Ft, fenntartási költség: 192 e Ft, 667 e Ft taneszköz- tananyagfejlesztés, akkreditált képzés, adminisztrációs költségekre 2.309 e Ft, 7.037 e Ft decentralizált pályázatban önrészre használtunk fel.

A 2010-ben fogadott szakképzési hozzájárulásból a fogadás évében felhasználtunk 8.531 e Ft-ot. 2011-ben 3.900 e Ft-ot tervezünk adminisztrációs költségekre felhasználni, a fejlesztési támogatás maradványát, 118.520 e Ft –ot az intézményi eszközfejlesztésekre fogjuk fordítani, kedvező esetben decentralizált pályázati önerőként felhasználva a fejlesztési támogatásokat meg lehet sokszorozni.

A tavalyi évben a fogadott fejlesztési támogatást 51.762 e Ft-os decentralizált pályázaton elnyert



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



támogatással sikerült kiegészíteni, így 2010-ben összesen 180 M Ft szakképzési fejlesztési forrást tudunk felhasználni. 2011-ben, amennyiben lesz decentralizált pályázati kiírás, és ezen támogatást is tudunk elnyerni, akkor ismét 120-170 M Ft-ot tudunk a kiemelten támogatott és a hiányszakmák feltételének javítására irányítani.

A beruházásokat a szükséges fejlesztési igényeknek megfelelően a taggyűlés döntése alapján tudjuk felhasználni a fejlesztési támogatást nyújtó gazdálkodó szervezetek által meghatározott szakmákra-szakmacsoportokra a fejlesztési támogatás tartalmával összhangban.

## **2. Költségek, ráfordítások terve**

### **a) Személyi jellegű ráfordítások**

Tervezett összes személyi jellegű ráfordítás 2011-ben:	20 987 e Ft
Tervezett összes bérköltség 2010-ben:	16 320 e Ft
Járulékok:	4 407 e Ft
Személyi jellegű kifizetések:	260 e Ft

A tervezés időszakában a tulajdonos önkormányzatok nehéz gazdasági helyzetét figyelembe véve cafetériát 2011-re nem terveztünk. Béremelés az előző évhez képest nem történt, és semmilyen jutalom, prémium kifizetését nem terveztünk, igaz erre a Társaság történetében, de a Nyírvidék TISZK Nonprofit Kft. esetében sem került még sor.

2011-ben a személyi jellegű ráfordításokból 2.591 e Ft-ot számolunk el szakképzési hozzájárulás terhére, a fennmaradó 18.396 e Ft-ot pedig működési költségként számoljuk el. Kedvezőtlen a gazdálkodás szempontjából az, hogy a TÁMOP-2.2.3-07/2-2F-2008-0004 projekt befejeződött, hiszen 3 ember bérét tudtuk elszámolni a projekt terhére, ezt most csak a szakképzési hozzájárulás és a működési költségek terhére tudjuk megtenni. 2011-ben új pályázati kiírások jelennek meg, melyeken indulunk, amennyiben a pályázatokkal forrásokat tudunk bevonni a működésünk finanszírozására, hiszen így könnyebben biztosítható a hosszú távú fennmaradás.

2011-ben beindítjuk vállalkozási tevékenységünket is, ahol személyi jellegű ráfordításként jellemzően a számfeltett megbízási díjjal bevont képzők kifizetett megbízási díjai és járulécai jelenhetnek meg, de 2011-ben ilyen költséget tapasztalati adatok híján nem tervezünk, mivel valamennyi megbízási díjat számla alapú elszámolással az igénybevett szolgáltatások között tervezzük.

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2010-es év adatához képest közel 60%-kal csökken, de 2010-ben kb. 25, 8 Millió Ft személyi jellegű ráfordítás egyértelműen a TÁMOP projekt megvalósítása érdekében merült fel, ezért a tényleges csökkenés ennél kisebb, „csak” 20%-os, amely annak köszönhető, hogy a 2010. évi 2 fős létszámcsökkenést „megtartottuk”, a létszámot nem töltöttük fel.

A teljes személyi jellegű ráfordítások összege: 20 987 e Ft





**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



Ebből működési költség összesen:

18 396 e Ft

## b) Anyagjellegű ráfordítások

A legszembevetőbb változás az anyagjellegű ráfordítások terén adódik, hiszen a TÁMOP projekt kiadások nagy része igénybevett szolgáltatásként jelentkezett, ez a tétel most kiesik, és csak a töredéke marad meg, amely az alaptervékenység ellátásához kapcsolódik, és finanszírozásán a működési támogatás és a szakképzési hozzájárulás osztozik.

### Az anyagjellegű ráfordítások kimutatása ezer Ft-ban

	Működési költség	Vállalkozási tev. terhére	SZAHO admin. költség	Összesen
<b>Anyag, készletbeszerzés</b>	<b>550</b>	<b>100</b>	<b>1 300</b>	<b>1 950</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>7 879</b>	<b>4 100</b>	<b>3 865</b>	<b>15 844</b>
Szállítási, raktározási szolgáltatások	50			50
Bérelti díjak	2500			2500
Karbantartási szolgáltatás, szervízköltség	150			150
Hirdetés, reklámköltségek	100		300	400
Képzési költség	400	3450	50	3900
Kiküldetési költségek	49		85	134
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	1460			1460
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3170	650	3430	7250
Postaköltség	250		250	500
Telefondíjak	100		300	400
Internet költségek	100		300	400
Informatikai szolgáltatások	960			960
Jogi szolgáltatások	600			600
Szakértői díjak		300	900	1200
Pénzügyi szolgáltatás	960		1680	2640
Egyéb igénybevett szolgáltatások	200	350		550
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>850</b>	<b>0</b>		<b>850</b>
<b>Összesen anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9 279</b>	<b>4 200</b>	<b>5 165</b>	<b>18 644</b>

2011-ben már alapvetően háromféle forrásból finanszírozott a Társaság tevékenysége, az alaptervékenység ellátására kapott önkormányzati működési támogatás, a vállalkozási tevékenység árbevétele és a szakképzési hozzájárulás adminisztrációs tevékenységre, működésre fordítható része. Ez utóbbinál 2011-ben még 3%-kal számoltunk, hiszen ahogyan az előző pontban kifejtettük, a szakképzési hozzájárulás felhasználása mindig egy éves eltolódással történik, és a TISZK-ek számára igen kedvező 35%-os adminisztrációra elszámolható hányad csak 2011-ben került az Szht.-ba, így ezeket csak az idén kötött megállapodásokban lehet érvényesíteni.

Új elemként jelentkezik a tárgyévben a vállalkozási tevékenység és annak érdekében felmerült költségek. 2011 a beindulás éve lesz, a volumene nem lesz túl jelentős, és a vállalkozási tevékenység keretében főleg pedagógus akkreditált képzéseket fogunk értékesíteni a tulajdonos önkormányzatok





**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



által fenntartott alapfokú és középfokú oktatási intézményekben a pedagógus továbbképzési normatíva terhére. A képzések érdekében 4.100 e Ft összegben felmerülő igénybevett szolgáltatásokat tervezünk, melynek döntő része külső képző szervezetek vagy személyek óraadói díja.

### c) Értékcsökkenési leírás

Alapvetően két forrásból történik állóeszköz-beszerzés a Társaságnál, szakképzési hozzájárulás terhére és működési költség terhére. A tulajdonos önkormányzataink számára csak az utóbbi jelent finanszírozási szükségletet, hiszen a többi beruházásnál a támogatások bevételei ellentételezik az értékcsökkenési leírás költségét.

A szakképzési hozzájárulás terhére beszerzett eszközök értékcsökkenési leírásának összege nem jelentős, mivel a támogatás túlnyomó részét átadjuk a partnerintézmények számára, amelyből a beruházásokat az iskolák valósítják meg.

A működésre beszerzett eszközök 2011-es értékcsökkenésének összege 1 500 e Ft

### d) Egyéb ráfordítások

A költségvetés legjelentősebb tétele az egyéb ráfordítások között elszámolt, továbbadott fejlesztési támogatás. 2011-re ennek összegét 118.520 e Ft-ra tervezzük, amely lehet valamennyivel kevesebb, ha az eszközök egy részét a TISZK szerzi be, és használatba adja a partnerintézménynek, ugyanakkor lehet jóval több is, amennyiben 2011-ben is lesz decentralizált pályázati kiírás, és azon esetleg támogatást is sikerül nyernünk. 2010-ben a 109.559 e Ft-os fejlesztési támogatás továbbadás kiegészült a 47.305 e Ft összegű decentralizált pályázati támogatás továbbadásával, így összességében ezen a költségsoron 157,7 M Ft-ot számoltunk el 2010-ben, sikeres decentralizált pályázat esetén pedig 2011-ben ez az összeg még nagyobb lehet.

### A költségek ráfordítások összesítése tevékenységenként (ezer Ft-ban)

	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	SZAHO érdekében felm.ktg	Összes költség, ráfordítás
Személyi jellegű ráfordítások	18 396		2591	20 987
Anyagjellegű ráfordítások	9 279	4200	5165	18 644
Értékcsökkenési leírás	1 500			1 500
Egyéb ráfordítások	255	0	118520	118 775
Összesen	29 430	4 200	126 276	159 906

**Teljes működési költség, amely egyéb forrás terhére nem számolható el: 29.430 e Ft.**



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



### 3. Bevételek tervezése

Jelentős változás az előző évhez képest, hogy megjelenik az értékesítés árbevétele is 2011-ben, amely ugyan még nagyságrendileg kisebb, mint az egyéb bevételek összege, de új korszakot jelez a Társaság életében. A Társaság bevételeinek túlnyomó része (95%-a) egyéb bevétel, amely az egyes közhasznú tevékenységekhez kapcsolódó, különböző jogcímenen, költségek ellentételezésére kapott támogatás. A szakképzési hozzájárulás esete annyiban sajátos, hogy ott a (pénzforgalmi) bevétel jelentkezik hamarabb, és a felhasználása időben később történik. A szakképzési hozzájárulás fogadás és felhasználása során sem keletkezhet azonban eredmény, mivel a költséggel nem ellentételezett bevételt a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni.

A vállalkozási tevékenység árbevételei között 5 pedagógus továbbképzést és 2 szakmai jellegű képzést tervezünk, összesen 7.400 e Ft árbevétellel.

Az egyéb bevételek között 122.420 e Ft passzív időbeli elhatárolásból feloldott szakképzési hozzájárulásból származó bevételt, valamint működési költségek fedezetére a tulajdonos önkormányzatoktól kapott 26.180 e Ft működési támogatást tervezünk, melyet 50e Ft egyéb bevétel egészít ki 148.650 Ft-ra.

Kamatbevétel 2011-ben a szakképzési hozzájárulás lekötött összegéből és látra szóló kamatából keletkezik, melyet az alaptevékenység ellátására és a szakképzési hozzájárulás adminisztrációjára használunk fel.

A tárgyévben a következő bevételek realizálását tervezzük:

	2011. tervezett összeg (e Ft)
<b>Értékesítés árbevétele</b>	<b>7 400</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>151 246</b>
TÁMOP projekt bevétele <i>(csak elszámolt ÉCS-re feloldott passzív időbeli elhatárolás)</i>	2 596
önkormányzati támogatás	26 180
Bevételként elszámolt szakképzési hozzájárulás	122 420
<b>Pénzügyi műv. Bevétele</b>	<b>3 856</b>

Hangsúlyoznunk kell, hogy a pénzügyileg befolyt bevétel ettől eltér, főleg a szakképzési hozzájárulás miatt, mivel a fel nem használt bevétel – bár beérkezik a Társaság számlájára – mégsem oldható el addig fel a passzív időbeli elhatárolások közül, amíg át nem adjuk a partnerintézménynek, vagy amíg a saját beruházás értékcsökkenését el nem számoljuk.

### 4. Előzetes eredményterv

Az eredményterv sajátossága az, hogy a tevékenységeink szinte kizárólag támogatásból finanszírozottak, és az utófinanszírozás és a projektelszámolások sajátosságai miatt nem minden bevétel jelent pénzügyileg realizált bevételt, és nem minden átutalt támogatás jelent az utalás évében bevételt, ugyanis az összemérés elve miatt a költségekkel nem ellentételezett



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



támogatást a passzív időbeli elhatárolások között kell szerepeltetni. A támogatások elszámolása miatt pedig sem a TÁMOP projekten, sem a szakképzési hozzájáruláson nem keletkezhet bevétel, ezért az eredmény 0 körül alakul, hiszen 2010-ben vállalkozási tevékenységet még nem folytatunk.

Tétel	Megnevezés	2011. évi terv (e Ft)	2016. évi terv (e Ft)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 400	26 400
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	151 246	159 100
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 644	22 300
V.	Személyi jellegű ráfordítások	20 987	20 987
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 096	4 096
VII.	Egyéb ráfordítások	118 775	141 617
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 856	-3 500
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 856	3 500
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 856	3 500
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	0	0
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	0	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	0	0

2016-ra úgy tervezzük, hogy a vállalkozási tevékenység bevételét az idei évre tervezett 7,4 millió Ft közel 4-szeresére emeljük, amelyen az elért eredmény kb 7 millió Ft-tal fog hozzájárulni működési költségeinkhez, így sikerül majd elérnünk azt, hogy 0 Ft önkormányzati működési támogatás mellett a szakképzési hozzájárulás maximálisan TISZK működésre fordítható hányadának (35%) csak egy kis részét fogjuk működésre felhasználni, vagyis a szakképzési hozzájárulás nagyobb részét tudjuk majd fejlesztési célokra fordítani.



**Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.**  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldal: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



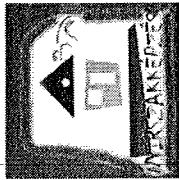
## **5. Pénzforgalmi becslések**

A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. pénzáramlása igen sajátos a többféle nagyszegű támogatás miatt, hiszen mind a nagy pénzmozgással járó TÁMOP 2.2.3 projektre, mind a fejlesztési támogatásokra igaz az, hogy a pénzügyileg realizált árbevétel eltér a számvitelileg ténylegesen elszámolt bevétel összegétől. Az eltérés a TÁMOP projektben a projekt támogatási előlegéből és az elszámolások utófinanszírozott jellegéből, a fejlesztési támogatások esetében pedig az előre gyűjtött, és utólagosan felhasznált támogatások jellegéből adódik. A TÁMOP projekt 2010. novemberében lezárult, tehát bevételt már csak a projektre elszámolt értékcsökkenéssel szemben fogunk elszámolni, ill. egy technikai elszámolás maradhat 2011-re, a záró kifizetési kérelem 10.682 e Ft-os támogatása, bár pénzforgalmilag már ez sem jelent bevételt, hiszen a projekt már teljes mértékben lefinanszírozásra került 2010-ben.

A szakképzési hozzájárulást csak a beérkezése után használjuk fel, ezért ezek a fejlesztések finanszírozhatóak és kiváló likviditást biztosítanak a Társaság számára.

A működési támogatásnál jelenleg 2 lépcsőben történő átadással számolunk, de havi lebontásban is átadhatják az önkormányzatok a támogatást. A Társaság a szakképzési hozzájárulások miatt nagy likviditásúnak mondható.

Az alábbi táblázat a Társaság 2011. évi tervezett pénzáramlásait tartalmazza.



Nyírségi Szakképzés-szervezési  
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.  
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Arok u. 53.  
Levelezési cím: 4401 Nyíregyháza, Pf. 258.  
Tel/fax: 06-42/786-682  
weboldali: [www.nyirszakkepzes.hu](http://www.nyirszakkepzes.hu)  
e-mail: [mail@nyirszakkepzes.hu](mailto:mail@nyirszakkepzes.hu)



## Nyírszakképzés Nonprofit Kft. 2011. évi pénzáramlási terve

(adatok e Ft-ban)

Nyitó	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Szakképzési hozzájárulás	0	0	6 000	1 500	3 500	22 000	8 000	5 000	3 000	1 000	3 000	82 000	257 420
Működési támogatás							13 090					13 090	26 180
Vállalkozási tevékenység bevétele					1 200	800				1 900	1 900	1 600	7 400
Kamatbevétel	600	500	426	290	500	250	300	300	100	180	180	230	3 856
<b>Bevételek összesen</b>	<b>600</b>	<b>500</b>	<b>6 426</b>	<b>1 790</b>	<b>5 200</b>	<b>23 050</b>	<b>21 390</b>	<b>5 300</b>	<b>3 100</b>	<b>3 080</b>	<b>5 080</b>	<b>96 920</b>	<b>172 436</b>
<b>Nyírszakképzés beruházási jellegű kiadásai</b>													
Beruházások													0
<b>Nyírszakképzés költségei, ráfordításai</b>													
Személyi jellegű kiadások	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 749	1 748	20 987
működéshez kapcsolódóan													
Anyagjellegű kiadások működéshez kapcsolódóan	1 210	1 210	1 380	1 380	1 380	1 334	600	600	1 450	1 300	1 300	1 300	14 444
Anyagjellegű kiadások vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan					900	550				850	1 200	700	4 200
Iskolának átadott szakképzési hj			1 500	2 000	8 820			27 000	45 000	17 000	12 000	5 200	118 520
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2 959</b>	<b>2 959</b>	<b>4 629</b>	<b>5 129</b>	<b>12 849</b>	<b>3 633</b>	<b>2 349</b>	<b>29 349</b>	<b>48 199</b>	<b>20 899</b>	<b>16 249</b>	<b>8 948</b>	<b>158 151</b>

A tulajdonos önkormányzatok által átadott összeg kimutatása és ütemezése (e Ft)

	Nyíregyháza	Nagykálló	Tiszavasvári	Egyéb tulajdonosok	Összesen
július	11 212	947	905	26	13 090
december	11 212	948	904	26	13 090
<b>Összesen</b>	<b>22 424</b>	<b>1 895</b>	<b>1 809</b>	<b>52</b>	<b>26 180</b>