

14/696/5/2009.

Budapest, 2009 OKT 15.

K Ö K E R T

Kőbányai Kerületgondnoksági és
Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft
1107 Budapest, Basa u.1.
Tel./Fax: 06-1-261-0843

Tárgy: Javaslat a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft 2009. évi üzleti tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft elkészítette 2009.évi üzleti tervét.

Az illetékes bizottságok az üzleti tervet többször tárgyalták. A bizottsági üléseken elhangzott észrevételek figyelembevételével a KÖKERT Kft az üzleti tervet - Felügyelő Bizottságát folyamatosan tájékoztatva - módosította.

Az üzleti tervet a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft Felügyelő Bizottsága a 8/2009./VI.30. számú határozatában elfogadásra javasolja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és fogadja el az alábbi határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. évi üzleti tervét.

Határidő: 2009. december 31.

Felelős: Hancz Sándor ügyvezető

Budapest, 2009. szeptember 11.



Hancz Sándor
ügyvezető

KÖKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Basa u. 1.

2.

Törvényességi szempontból látta:



dr. Neszteli István
jegyző

KŐKERT
Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft

Üzleti terv 2009. évre

2009. szeptember 11.

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Kőkert Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT-t a Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzata alapította 2008.04.17-én.

A Társaság székhelye:	1102 Budapest, Basa u. 1. Hrsz.: 38315/83
A Társaság telephelye:	1102 Budapest, Sörgyár u. Hrsz.: 41267/17
A Társaság jegyzett tőkéje:	64 000 000 Ft
A Társaság adószáma:	14324130-2-42
A Társaság cégjegyzékszám:	01-09-898803
Cégjegyzésre jogosult:	Hancz Sándor vezető tisztségviselő (ügyvezető)

A Társaság közhasznú feladatai különösen:

1. környezetvédelem
2. rehabilitációs foglalkoztatás
3. munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése- ideértve a munkaerő-kölcsönzést is- és a kapcsolódó szolgáltatások

A Társaság közhasznú szervezet, a közhasznú fokozat megszerzésének dátuma: 2008. 08.11.

A Társaság a közhasznú tevékenysége mellett vállalkozási tevékenységet is végez, melyek a következők:

- textilipar
- papíripar, nyomás, nyomdai előkészítés, könyvkötés, egyéb sokszorosítás
- kertészet, nem veszélyes hulladék gyűjtése, zöldterület kezelés
- épület bérbeadás

2. ELŐZMÉNYEK

2.1. 2008. évi előzmények

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete az 563/2008. (IV. 17.) KT, illetve a 706/2008. (V.15.) KT számú határozatával döntött a KŐKERT Kft alapításáról.

A társaság jog szerint a Képviselő-testületi ülés napjával 2008. április 17-vel jött létre. Tevékenységét a Szociális Foglalkoztató összes, illetve a Polgármesteri Hivatal egyes feladatainak átvételével, a Szociális Foglalkoztató „megmaradt” dolgozóival 2008. június 1-vel kezdte meg.

A céget a Fővárosi Bíróság, mint cégbíróság Cg. 01-09-897703/10 szám alatt 2008. augusztus 11-én jegyezte be non-profit közhasznú társaságként:

A Társaság célja:

Költség-hatékony szervezeti felépítésben a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat a szociális foglalkoztatás, a kerületgondnoksági és településüzemeltetési feladatok biztosítása és fejlesztése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8.§-ának (2) bekezdése értelmében.

A Társaság közhasznú tevékenységei különösen :

- környezetvédelem
- rehabilitációs foglalkoztatás
- munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése- ideértve a munkaerő-kölcsönzést is- és a kapcsolódó szolgáltatások

A Társaság alaptevékenysége:

Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás

A társaság megalakulását követően 2008. szeptemberében a Képviselő-testület egy javaslat csomagot fogadott el, mely az Alapító Okirat, a Feladat ellátási Szerződés és Közhasznú Szerződés módosításán keresztül többek között kibővítette a Kft. által végzendő tevékenységek körét, valamint döntött a megszűnt Szociális Foglalkoztató záró leltárában szereplő tárgyi eszközök és készletek adás-vételéről, az Önkormányzatot, mint jogutódot illető illetve terhelő követelések és tartozások Kft-re történő engedményezéséről.

A Kft a létrehozására vonatkozó döntés és a bejegyzés időpontja között előtársaságként működött. (2008. április 17. - 2008. augusztus 11.) Az előtársasági időszakban tevékenységet 2008. június 1. és 2008. augusztus 11. között végzett.

Ebben az időszakban a legfontosabb feladat a jogi és gazdálkodási keretek biztosításán, a munkavállalók átvételén és a feladatok ellátásának újra szervezésén keresztül a Kft

működésének elindítása és azon belül is az erős lemaradásban lévő parkfenntartási feladatok megkezdése volt. A kezdeti időszakban ez külső vállalkozók bevonásával történt.

Figyelemmel a közhasznú célok megvalósítására és a gazdálkodás biztonságára a Kft szeptemberben felfüggesztette az alvállalkozók alkalmazását a zöldfelület gondozás területén és azóta is folyamatos erőfeszítéseket tesz annak érdekében, hogy a szociális foglalkoztatás keretében lássa el a feladatot.

Az előtársasági időszakban a Kft összes bevétele 74.902 eFt, míg összes ráfordítása 62.513 eFt volt. A képződött eredmény (nyereség) összege 12.389 eFt volt.

A „rendes” társasági időszakban 2008 augusztus 12. és 2008 december 31. között a Kft összes bevétele 153.685 eFt, míg összes ráfordítása 153.478 eFt., volt és 207 eFt forint eredmény (nyereség) képződött.

2.2. 2009. évi előzmények

2.2.1. Előzetes költségvetés készítése a költségvetési tárgyalásokhoz

Tekintettel arra, hogy a társaság működését csak 2008. júniusában kezdte meg a 2009. év költségvetéséhez bázis tervadatok nem álltak rendelkezésre.

A 2009. évi költségvetési tárgyalásokhoz szükséges előterv kialakításánál két tervezési metodikát alkalmaztunk:

- a.) A Szociális Foglalkoztató 2008. évi elfogadott költségvetéséből, a KÖKERT Kft megalapítását forrásoldalon megalapozó költségvetési számításokból és az új feladatokra elmúlt két évben biztosított önkormányzati forrásokból indultunk ki.
- b.) Tétélesen elemezve megterveztük a jövő évi várható kiadásokat és bevételeket.

Létszám meghatározása:

Az Országgyűlés 2008. decemberében fogadta el azokat a törvénymódosítási javaslatokat melyek megteremtették a lehetőségét a Kormány „Út a munkába” programjának megvalósításához.

E program szerves velejárója, hogy a közhasznú munkavégzés mai rendszere megszűnik. A Munkaügyi Központtal kötött, közhasznú foglalkoztatási keretszerződés 2009. március 31-el lejár. A jelenlegi közhasznú foglalkoztatottak munkaviszonya megszűnik Bevezetik a közfoglalkoztatott (közcélu foglalkoztatott új értelmezésben) státuszt és a segélyezett munkaképes állományát ide irányítják át. Ők, amennyiben vállalják a számukra kijelölt munkát, akkor munkabért kapnak.

Mindez azt jelenti, hogy a jelenlegi, több éve munkaképes és egy éves határozott idejű szerződéssel nyolc óras munkarendben dolgozó közhasznú dolgozók helyett egy olyan előzetesen segélyezett munkavállalói réteg lép be, mely évek óta nem dolgozott. Képzettségi szintje átlagosan magasabb, mint az előzőé. A lehetséges minimális foglalkoztatás 6 óra/munkanap.

A költségvetési tárgyalásokhoz szükséges elő terv készítésénél az önkormányzat közfoglalkoztatási terve még nem állt rendelkezésre, így csak a Kft igényével tudunk számolni.

Új feladatok:

A KÖKERT Kft tevékenysége az alakuláskor lényegében a parkfenntartási feladatokkal bővült a szociális foglalkoztatóhoz képest. Az Önkormányzat Képviselő testülete az ősz folyamán ugyanakkor további tevékenységekkel is bővítette feladat-ellátási szerződésében foglaltakat:

- 5 m feletti fák, fasorok telepítése, gondozása
- egyényári ágyasok telepítése, gondozása
- növényvédelem
- öntöző hálózat karbantartása
- játszóterek üzemeltetése, kivéve az Önkormányzat által közbeszerzési eljárásokban elnyert játszótéri eszközök karbantartását
- kutyafuttatók üzemeltetése
- térfigyelő rendszer üzemeltetése, működtetése

E tevékenységek költségekre gyakorolt hatását az előző évek hozzáférhető adatai alapján határoztuk meg, egy tétel kivételével. Ez pedig a térfigyelő rendszer. Ugyanis az ezzel kapcsolatos előkészítési, beruházási, karbantartási, üzemeltetési költségek reális becsléséhez nem álltak rendelkezésre a szükséges információk.

2.2.2. Költségvetési tárgyalások eredménye:

A tervegyeztető tárgyalások során véglegesült:

- nem lehet számolni bérfejlesztéssel;
- nem lehet számolni 13. havi bérrel;
- a Kft-ben dolgozó közfoglalkoztatottak száma 100 fővel tervezhető;
- ténylegesen tervezhető új feladatok:
 - parki vízhálózat fenntartás,
 - parkok vízdíja,
 - parlagfű és gyommentesítés,
 - játszóterek gondozása.

Az előzőek alapján a KÖKERT Kft 2009. évi támogatási igénye 359.775 eFt-ban lett meghatározva, amiből 10.000 eFt a céltartalékba lett helyezve a nyomdai és textil tevékenység esetleges megszüntetése miatt előálló költségmegtakarítás miatt. Ugyanakkor e támogatást növelte az előző évről áthúzódó 4.752 eFt önkormányzati kötelezettség.

Végeredményként a Budapest Főváros X. kerület Kőbánya Önkormányzatának 2009. évi eredeti költségvetésében

- a KÖKERT Kft működési célú támogatása 354.527 eFt,
- működési célú céltartaléka 10.000 eFt összeggel szerepel.

Az Önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepciója 57. pontjában megfogalmazta, hogy a kerület tisztaságával és környezetvédelmével kapcsolatos kiadásokat legalább a 2008. évi költségszinten kell figyelembe venni. Megállapítható, hogy a koncepció ezen pontja a KÖKERT Kft 2009. évi feladataira teljesült:

2009. évi támogatás és céltartalék:	359.775 eFt
2008.06.01-2008.12.31 időszakra kapott támogatás 172.900 Eft, <u>mely a teljes naptári évre évre kiterjesztve:</u>	<u>296.400 eFt</u>
Növekmény	63.375 eFt

Mellyel szemben

a feladatnövekedés költsége (2008. évi áron)	33.000 eFt
és a KÖKERT Kft saját bevételeiből kikerülő támogatás <u>(Munkaügyi Központ támogatás: 9*3.200)</u>	<u>28.800 eFt</u>
Összesen	61.800 eFt

Megjegyzés: Az „Út a munkához” program keretein belül, az Önkormányzat 2009. évi Közfoglalkoztatási Terve szerint, 2009. április 1-től induló közfoglalkoztatás során - az eddigi közhasznú foglalkoztatástól eltérően – nem a foglalkoztató (Szociális Foglalkoztató, KÖKERT Kft), hanem az Önkormányzat kapja a központi költségvetési támogatást.

2.2.3. Döntések a költségvetést jóváhagyó testületi ülés után

Tevékenység racionalizálási terv:

A költségvetési tárgyalásokon felmerült a Papír és Textil részleg megszüntetésének kérdése.

A KÖKERT Kft a racionalizálási tervet elkészítette. Tekintettel arra, hogy az előterjesztés megállapítása szerint sem a Papír, sem a Textil részleg működésének gazdaságossá tételére nincs reális lehetőség ezért működésük megszüntetésére tett javaslatot.

A megszüntetési javaslatot tartalmazó racionalizálási tervet a Képviselő-testület 2009. április 16-i ülésén tárgyalta. A Képviselő-testület a racionalizálási tervet elfogadta.

Üzleti tervünkben az elfogadott racionalizálási tervnek megfelelően 3.5 millió forint felhasználásával számoltunk a nyomdai és textil tevékenység megszüntetése miatt várható költségmegtakarítás miatt céltartalékba helyezett a 10 millió forintból.

Közfoglalkoztatás:

Az Önkormányzat elfogadott 2009. évi Közfoglalkoztatási Tervében 392 fő központi és önkormányzati támogatással finanszírozott foglalkoztatása szerepel. Ebből a létszámból kell biztosítani a KÖKERT Kft feladatellátásához szükséges munkaerő meghatározó részét illetve az intézmények kiegészítő jellegű igényeit.

A munkára alkalmas emberek foglalkoztatási tervének kidolgozása, munkába állásuk és munkavégzésük megszervezése – különös tekintettel a nagyságrenddel megnövő munkavégzésre történő kihelyezéssel megvalósuló intézményi közfoglalkoztatásra – feladat növekedést jelent a KÖKERT Kft részére.

Az előző évekkel szemben szintén változás az új foglalkoztatási rendszer dinamikusabb jellege. Év közbeni jelentős létszámváltozások várhatók elsősorban elhelyezési oldalról, melyet legegyszerűbben a jelenleg ismert foglalkoztatási igények - 180 fő - és Önkormányzat 2009. évi Közfoglalkoztatási Tervében szereplő 392 fő közötti 212 fő jellemez.

A KÖKERT Kft feladatellátásához szükséges 100 fő 2009. április 1-től 2009. december 31-ig történő foglalkoztatásának fedezete az Önkormányzat 2009. évi eredeti költségvetésében szereplő a „KÖKERT Kft működési célú támogatása 354.527 eFt” soron biztosított. Abban az esetben, ha a keretet időszakosan nem tudjuk feltölteni, a feladat ellátására alkalmi jelleggel egyéb munkavállalókat, illetve vállalkozókat vonunk be ezen támogatás terhére a folyamatos feladatellátás biztosítása érdekében. Az Önkormányzat a központi költségvetési támogatást a tényleges közfoglalkoztatotti létszám után tudja megigényelni.

A kerületi intézmények további 80 főt igényeltek. Az intézményi közfoglalkoztatás finanszírozására javaslat készült. Az előterjesztést a Képviselő-testület 2009. március 19-i ülésén megtárgyalta. A határozatnak megfelelően 80 fővel egyéves foglalkoztatásra folyamatosan a KÖKERT Kft munkaszerződést köt.

Az intézményi közfoglalkoztatás beindításához – a feltöltöttség függvényében – az önkormányzat előfinanszírozást nyújt két hónap költségeinek - összesen maximum 17.064.166 Ft - biztosításával a működési célú általános tartalék terhére. A továbbiakban pedig egy hónapos előfinanszírozással történik az intézményi közfoglalkoztatáshoz szükséges pénzügyi fedezetek biztosítása.

A jóváhagyott költségek a 2009. április 1-től kezdődően egy éves időtartamú foglalkoztatásra 102.385 eFt-ot tesznek ki, melyből ezt az évet 76.789 eFt terheli. A különbözet 2010. év első negyedének 80 fős intézményi közfoglalkoztatásának fedezete.

Üzleti tervünkben azzal számolunk, hogy az intézményi közfoglalkoztatás 80 fős, Képviselő-testületi határozatban biztosított finanszírozású keretének feltöltöttsége az április-december időszakban összességében 100 % lesz. Az „Út a munkába” program indulásánál várható folyamatos felfejlődés az év végére bizonyosan kiegyenlítődik a regisztrált munkanélküliek számának növekedése miatt.

Új feladatok ellátása:

A költségvetési tárgyalások eredményeként az Önkormányzat eredeti költségvetésében szereplő KŐKERT Kft működési támogatás az alábbi 2009. évi új feladatok forrásbiztosításának figyelembevételével került meghatározásra:

- parki vízhálózat fenntartás,
- parkok vízdíja,
- parlagfű és gyommentesítés,
- játszóterek gondozása.

A parki vízhálózatok üzemeltetésének átadását az Önkormányzat 1351/2009(VIII.27.) sz. Bp. Főv. X. ker. Kőb. Önk. határozatában megerősítette.

A KŐKERT Kft 2009. évi működési támogatásának meghatározásakor a karbantartás és a vízdíj fizetése együttesen bruttó 18.000 eFt összeggel került betervezésre.

3. FOGLALKOZTATÁSI TERV

Tervezett foglalkoztatás a munkavégzés helyszínein 2009 (fő)

FOGLALKOZTATÁSI FORMA	ZÖLDTE- RÜLET	VAR- RODA*	NYOM- DA*	INTÉZ- MÉNY	KÖZ- PONT	ÖSSZE- SEN
Közhasznú 03.31-ig	62	1	-	1	3	67
Közcélú 02.28-ig	-	-	-	1	-	1
TÁMOP-os 10.30-ig	30	-	-	-	-	30
Közfoglalkozt. 04.01-től	100	-	-	80	-	180
Megvált.munkaképessé- gű alkalmazottak	1	1	3	-	-	5
Alkalmazottak	15	12	4	6	5	42
Alkalmi munkavállalók (kék könyves foglalk.)	Szükség szerint	-	-	-	-	-

* A racionalizálási tervben elfogadott időpontig

Munkavégzés a foglalkoztatás helyszínein

ZÖLDTERÜLET:

- Pázsitfenntartás 949 643 m2-en
- Cserje-talajtakaró fenntartás 72 813 m2-en
- Sövényfenntartás 22 732 m2-en
- Parkfa fenntartás ~ 300 db
- Sétányok gondozása ~ 40 000 m2
- Játszóterek takarítása 55 db
- Hulladék elszállítása ~10.000 m3
- Egyéb: Akciók, rendezvények

- Új feladatok: - parki vízhálózat fenntartás, parkok vízdíja,
- parlagfű és gyommentesítés,
- játszótérek gondozása.

E területeken kell a zöldfelület fenntartási és a köztisztasági, takarítási feladatokat folyamatosan és rendszeresen végezni, a dolgozókat a területen anyaggal, jól működő eszközökkel ellátva szervezeten, az elvégzendő feladatokhoz igazítva foglalkoztatni, munkájukat szervezni, ellenőrizni.

VARRODA: Bérmunkában könnyű ruházati termékek gyártása. Befejező tevékenységek végzése: lyukazás, gombozás, patentozás, csomagolás a racionalizálási tervben elfogadott időpontig.

NYOMDA: Szórólapok, nyomtatványok nyomása, méretre vágás, tűzés, összehordás, bigelés, perforálás, könyvkötés a racionalizálási tervben elfogadott időpontig

INTÉZMÉNYEK: Kihelyezett intézményi foglalkoztatás az alábbi munkakörökben:

- Takarító
- Konyhai kisegítő
- Segédmunkás
- Kerti munkás
- Portás
- kézbesítő
- Adminisztrátor
- Korepetitor
- Szociális asszisztens
- Dajka
- Gyermekgondozó

4. BEVÉTEL-, RÁFORDÍTÁS-, ÉS EREDMÉNYTERV

4.1. Tervezett bevételek

4.1.1. Alaptevékenység árbevétele

A saját bevételek között, két önálló tétel található.

- A vállalkozási tevékenységből származó bevétel, mely a nyomdai, a varrodai (megszüntetésükig) és zöldfelület karbantartási vállalkozási tevékenység tervezett bevételét tartalmazza.
- Bérleti díj, melynek korábbi alacsony szintjét a Kft új megállapodással emelte meg.

4.1.2. Munkaügyi Központtól származó bevétel

- A tervezés során figyelembe kellett venni, hogy lényegesen megváltozik a bevételi struktúra a bázis évhez képest. A Munkaügyi Központ csak 2009. március 31-ig finanszírozza közvetlenül a közhasznú munkavállalók bérét és juttatásait 55 %-ban és utalja ezt az összeget a KÖKERT Kft számlájára. (Április 1-től a szociális segélyezettből munkavállalóvá váló közmunkások bérének és 50%-os járulékaiknak 95 %-át az állam közvetlenül az önkormányzatnak utalja át. A Munkaügyi Központtól a KÖKERT Kft áprilistól nem kap támogatást a közmunkások bérére és járulékaikra, ezért ezen bérek és járulékok közvetlen támogatási igényként jelennek meg – az államilag a korábbinál sokkal magasabb szinten kompenzált - önkormányzat felé.)
- Új elemként jelenik meg a bevételek között a TÁMOP-os munkavállalók bére és járulékaik, melyet 2009. októberéig 100 %-ban a Munkaügyi Központ támogat.

4.1.3. Önkormányzattól származó bevétel

Az önkormányzati bevételeket két sorban jelenítjük meg:

- Az Önkormányzat 2009. évi eredeti költségvetésében szereplő támogatás és a felhasználásra tervezett céltartalék rész együttesen 358.027 eFt. (Az Önkormányzat eredeti költségvetésében szereplő 354.527 eFt működési célú támogatás és az elfogadott Racionalizálási Tervben előirányzott 3.500 eFt céltartalék felhasználás összege. Az Önkormányzat eredeti költségvetésében 10.000 eFt működési célú céltartalék szerepel.)
- A Képviselő-testület 2009. március 19-i határozataival intézményi közfoglalkoztatásra biztosított támogatási előirányzat 2009. évi arányos része 76.789 eFt, azzal a feltételezésével, hogy 2009 áprilisától minden hónapban a 80 fő intézményi létszám 100 %-ban fel lesz töltve.

Bevétel terv 2009

Megnevezés	(eFt)
Vállalkozás árbevétele	6 000
Bérleti díj	7 800
Munkaügyi Központ közhasznú	9 600
Munkaügyi Központ TÁMOP	17 700
Önkormányzat eredeti költségvetésében	358 027
Önkormányzat intézményi közfoglalkoztatás	76 789
Összesen	475 916

4.2. Tervezett költségek és ráfordítások

Anyagköltség:

Legnagyobb tétele az anyagköltség és az üzemanyag költség. Az anyagköltségen belül meghatározó a védőruha és munkaruha, melyet összességében több terv szinten 200 fő részére kell biztosítani.

A gépészeti eszközök és járművek valós üzemanyag felhasználási adatait az utolsó hónapok adtak. A tervezésnél a 2008. év szeptember – december havi és a 2009 év eleji adatokat vettük figyelembe.

Energia költség:

Energia díjakat a meglévő szerződések és a fogyasztási alapján vettük figyelembe. A vízköltségben a parkok locsolásra tervezett bruttó 10 millió Ft összegű ráfordítás nettó értéken szerepel.

Szállítási költség:

Az egyik legmagasabb összegű költségem. Az összeg nem elsősorban a szállítási fuvardíjtól magas, hanem tartalmazza azokat a díjakat is melyeket – a szállítón keresztül – a hulladék lerakásáért, kezeléséért kell fizetnünk. Ezek az összegek egyre magasabbak. 2500-4000 Ft/m³ között változnak hulladék típustól és a szállítás módjától függően.

2008. június-december hónapokban a térfogat elszámolású elszállított hulladék 6.026m³, míg a súly elszámolású elszállított hulladék 190.420 kg volt.

Karbantartási költségek:

Tartalmazza a gépek, gépjárművek és a telephely és a parki vízhálózatok karbantartási költségeit

Bérleti díjak:

Tartalmazza a varroda és a géptároló helyiségek bérleti díját.

Egyéb szolgáltatások költsége:

Tartalmazza a cégvitelhez szükséges könyvelési, könyvvizsgálati, ügyvédi díjakat, a hatósági, igazgatási szolgáltatások díjait, illetve a postai, távközlési, informatikai, biztosítási és oktatási költségeket.

Bér és bér jellegű költségek:

A társaság költségeiben meghatározó a bérköltség és a létszámhoz kapcsolódó egyéb költségek.

Üzleti tervünkben a jelenlegi alkalmazotti létszámon kívül saját tevékenységünk ellátására száz, míg az intézményeknél nyolcvan fő közfoglalkoztatottal számolunk a szakképzettségnek megfelelő minimálbérrel. A minimál bért 71.500 Ft-ban illetve szakképesítést igénylő munkakörben 87.000 Ft-ban vettük figyelembe.

A fix főállású dolgozók (alkalmazottak) számát minőségi cserékkel és két-három fő felvételével tervezzük változtatni.

Alkalmi (kék könyves) foglalkoztatást elsősorban az átállási időszakban és az idény csúcsban tervezünk.

A személyi jellegű juttatások közül nagyságrendjét tekintve kiemelkedik az étkezési hozzájárulás.

Költség és ráfordítás terv 2009

Költségnem	(eFt)
Anyagköltség	17.241
Energia költség	12.616
Szállítási költség	31.167
Karbantartási költségek	10.150
Bérleti díjak	3.500
Egyéb szolgáltatások költsége	23.050
Bérköltség	232.650
Személyi juttatások	35.430
Járulékok	75.060
Bérjellegű egyéb	6.987
Értékcsökkenési leírás	7.724
Vissza nem igényelhető áfa	19.695
Összesen	475.270

4.3. Tervezett eredmény

Közhasznú eredményterv 2009

Megnevezés	Közhasznú (eFt)	Vállalkozási (eFt)	Megszűnő részleg (eFt)	Összesen (eFt)
Tervezett bevételek				
Vállalkozási tevékenység árbevétele		1.000	5.000	6.000
Bérleti díj		7.800		7.800
Munkaügyi Közp. közhasznú fogl.	9.600			9.600
Munkaügyi Közp. TÁMOP fogl.	17.700			17.700
Önkorm. eredeti költségvetésében	338.493		19.534	358.027
Önkormányzat intézményi közfogl.	76.789			76.789
Bevételek összesen:	442.582	8.800	24.534	475.916
Tervezett költségek és ráfordítások				
Anyagköltség	16.282	298	661	17.241
Energia költség	11.675	-	941	12.616
Szállítási költség	31.167	-	-	31.167
Karbantartási költségek	9.850	183	117	10.150
Bérleti díjak	2.700	-	800	3.500
Egyéb szolgáltatások költsége	22.950	38	62	23.050
Bérek költség	211.797	619	20.234	232.650
Személyi juttatások	34.895	-	535	35.430
Járulékok	68.101	206	6.753	75.060
Bérjellegű egyéb	6.842	-	145	6.987
Értékcsökkenési leírás	5.982	-	1.742	7.724
Vissza nem igényelhető áfa	19.695	-	-	19.695
Költségek és ráfordítások összesen:	441.936	1.344	31.990	475.270
Tervezett eredmény				
Eredmény	646	7.456	-7.456	646

A társaság üzleti tervében minimális, egy millió forintot el nem érő eredménnyel számol. A vállalkozási tevékenységből származó nyereségét a megszüntetésre kerülő részleg működési ideje alatt képződő veszteség kompenzálására fordítja.

5. Tárgyi eszköz fejlesztés a 2008. évi eredmény terhére

Gépbeszerzési terv 2009

TORO fűnyíróhoz fűgyűjtő (új apparát)	1 db	1.200 eFt
TORO lombfelszedő gép (felújított, önjáró)	1 db	1.500 eFt
Fűnyíró és lombfelszedő gépekhez szállító jármű (használt)	1 db	3.500 eFt
Oldalkefés lombszívó gép sétányhoz (új)	1 db	500 eFt
STIHL motoros sövényvágó (új)	1 db	200 eFt
Motoros láncfűrész (új)	1 db	150 eFt
Utánfutó 800kg összes tömegig játszóterekhez(új)	1 db	300 eFt
<u>Fénymásoló gép A3 méretű (felújított)</u>	<u>1 db</u>	<u>300 eFt</u>
Összesen:		7.650 eFt

6. Összefoglalás

A 2009-es év még mindig a jelentős változások éve lesz társaságunk életében. Egy új foglalkoztatási rendszerre kell úgy átállnunk, hogy alapvető feladatainknak eleget tudjunk tenni. Üzleti tervünk megfelelő alapot szolgáltat ehhez, ha a támogatások folyósítása a 2008. évihez hasonlóan folyamatos és rendszeres lesz.

Számolunk azzal, hogy az év elejéig visszamenőleg megkapjuk az átmeneti költségvetési időszak elmúlt évi bázisfinanszírozása és az ez évi jóváhagyott finanszírozás közötti különbözetet. Számolunk az intézményi közfoglalkoztatás határozatok szerinti önkormányzati finanszírozásával.

Az üzleti terv természetesen kockázatokat is tartalmaz. A legnagyobb kockázati elem a létszámtervezésből adódik. Mint említettük jelenleg a Közfoglalkoztatási tervben szereplő 392 fős létszámból az igények még csak 180 főt fednek le. Kérdéses a fennmaradó létszám foglalkoztatása és azon belül különösen azoknak az elhelyezése, akik a mostani gazdasági válság hatására válnak munkanélkülivé.

Budapest, 2009. szeptember 11.



Hancz Sándor
ügyvezető