

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
ALPOLGÁRMESTERE**

Tárgy: Javaslat a REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti
tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzatunk egyszemélyes tulajdonában álló REHAB XVI. Kft. elkészítette 2008. évi üzleti tervét, amelyet mellékelek. (1. sz. melléklet)

A Kft. ügyvezetője 2008. évi üzleti tervének elején helyzetértékelést közöl, amelyben vázolja a Kft. jelenlegi gazdasági helyzetét, a dotációs rendszer változásából eredő nehézségeket, valamint beszámol az APEH által visszatartott júniusi dotáció hiányából eredő súlyos likviditási nehézségeiről.

A 2008. évi üzleti terv átgondolt válaszlépéseket tartalmaz a jogszabály-változásból eredő állami támogatás csökkenésére, - és a korábbi éveknél nem magasabb önkormányzati támogatási szint mellett – a következő évben is tudja biztosítani 86 fő csökkent munkaképességű dolgozó foglalkoztatását.

Bár korábban felmerült annak a lehetősége, hogy a céget úgynevezett „Közhasznú Kft.”-vé alakítsuk, de ezt mégsem javasoljuk megtenni, mivel a tapasztalatok szerint az átalakítás nagy valószínűséggel semmilyen bevétel növekedést nem jelent a REHAB XVI. Kft. számára. Ezt támasztja alá a szakminisztérium illetékesével történt személyes megbeszélés is.

Az ügyvezető már előzetes tárgyalásokat folytatott egy vállalkozóval, aki a Pálya utcai épületrészt bérbe venné. A bérbeadásra tervezett 360 m²-nyi területet műszakilag teljesen le lehet választani a Kft. által használt egyéb részekről.

Az ügyvezető tájékoztatása szerint a dolgozók kiértékelése a 4 órás foglalkoztatás januári, februári bevezetéséről december hónapban megtörténik. Ez költségmegtakarítással nem jár, mert ugyanilyen mértékben csökken a bértámogatás is. Viszont a Kft. likviditási helyzetét javítja, mivel 30-40 %-kal kevesebb bért és járulékot kell megelőlegezni, az állami támogatás lehívásáig.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2008. évi üzleti tervet megtárgyalta, és a Képviselő-testület részére elfogadásra javasolja. (2. sz. melléklet)

Tekintettel az üzleti terv helyzetértékelésében is vázolt elszámolási nehézségekre az adóhatósággal, a Kft. részére a 2007. évi 8.000 eFt-nál nagyobb összegű rulírozó hitel biztosítására lesz szükség, melynek tervezett összege a Kft. kérése alapján 11.000eFt a 2008. évben. (A folyamatos működés érdekében a 11.000 eFt-ot átmeneti költségvetési rendeletünkben is szerepeltetjük.)

Ezen túlmenően továbbra is javaslom a fedezetet biztosítani a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíjára (az üzleti tervben szereplő 2.940 eFt értékben). Továbbá javaslom, szintén az üzleti terv alapján, 9.000 eFt vissza nem térítendő támogatás biztosítását is.

A támogatások együttes tartalma nem haladja meg a de minimis támogatások felső határát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslatok elfogadására.

1. HATÁROZATI JAVASLAT:

Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő - testülete úgy határoz, hogy a REHAB XVI. Kft. részére a 2008. költségvetési évben 11.000 eFt-os kamatmentes rulírozó kölcsönt biztosít.

A kölcsönt a Kft. eseti igénylése alapján bocsátja rendelkezésre, azzal, hogy a már visszatöltött összegek éven belül ismételten igénybe vehetők. A kölcsönt 2008. december 31-ig teljes egészében vissza kell fizetni.

Felkéri a Polgármestert a kölcsön összegének 2008. évi költségvetésben való szerepeltetésére, és a kölcsönszerződés megkötésére.

Határidő: A kölcsönszerződés megkötésére 2007. december 31.

A költségvetésbe való beállításra a 2008. évi költségvetés beterjesztése

Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

2. HATÁROZATI JAVASLAT:

Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő - testülete úgy határoz, hogy a REHAB XVI. Kft. részére a 2008. költségvetési évben a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíjára 2.940 eFt, működési költségeihez 9.000 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosít.

Felkéri a Polgármestert a támogatások összegének 2008. évi költségvetésben való szerepeltetésére, és a támogatási szerződések megkötésére.

Határidő: A támogatási szerződések megkötésére 2008. január 31.

A költségvetésbe való beállításra a 2008. évi költségvetés beterjesztése

Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

3. HATÁROZATI JAVASLAT:

Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő - testületet a REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: azonnal

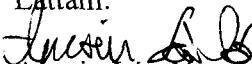
Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása az SZMSZ 17. §. (2) bek. m/ pontja alapján minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2007. december 3.


Dr. Csomor Ervin
alpolgármester

Láttam:


Ancsin László
jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

1. sz. üzleti terv
2. sz. Felügyelő Bizottsági jegyzőkönyv – később kézbesítjük

REHAB XVI KFT. 2008. ÉVI ÜZLETI TERVE

1. Helyzetértékelés

A REHAB XVI Kft kiemelt akkreditációs tanúsítvánnyal rendelkezve, védett Foglalkoztatóként végezte 2007. évben gazdálkodását.

Mintegy 100 fő megváltozott munkaképességű dolgozónak biztosított folyamatos munkalehetőséget.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósulásának érdekében év eleje óta szélesítettük a rehabilitációs munkavégzés feltételeit.

2007 januárjától rehabilitációs megbízottat és rehabilitációs munkatársat alkalmaztunk akik minden megváltozott munkaképességű dolgozóról személyre szóló rehabilitációs tervet készítettek. Kidolgozott rehabilitációs szakmai programot dolgoztunk ki, melyben a megjelölt feladatokat, célokat a Kft szakmai vezetése és a Kft Rehabilitációs Bizottsága - a segítő szolgáltatások igénybevételével - a legjobb tudása szerint valósított meg.

Azon célszervezetek (köztük a mi foglalkoztatónk is) akik megszerezték a kiemelt tanúsítványt, egy év átállási lehetőséggel élhettek, választva a régi 8/1983.(VI.29.) EüM-PM által biztosított gazdálkodási, dotációs feltételeket.

2007. július elsejével a 8/1983. (EüM-PM) rendelet végleg megszűnt, és helyébe a 176/2005.(IX.2.) Korm. rendelet lépett. Az új rehabilitációs foglalkoztatást szabályzó rendelet merőben új feltételeket szab meg a gazdálkodó szervezeteknek. A már fentebb említett akkreditációs követelményrendszer folyamatos betartását írja elő, megszünteti a „dotáció” fogalmát és egy évenkénti pályázati rendszerben működő támogatást nyújt a foglalkoztatás segítésére.

Külön-külön:

- bér és járulék,
- költség kompenzációt,
- beruházás-támogatásokat

biztosít melyben előírja a saját rész meglétét és az előfinanszírozást. Az így elnyerhető pályázati támogatások együttes összegét Uniós norma korlátok behatárolják.

Az új rendszer szerinti bér, járulék és költség támogatások csak mintegy 50-60 %-át teszik ki a régi dotációs támogatásoknak.

A támogatási rendszer változása miatt 2007. júliusától gazdálkodásunkat a havi 5 millió Ft támogatás kiesése miatt csak teljes körű átszervezéssel, és az Önkormányzat rendkívüli támogatásával tudtuk folytatni.

A REHAB XVI Kft- nek a következő évben meg kell valósítania mindazokat a gazdálkodási és személyi feltételeket melyekkel az eddigiekhez képest jóval kisebb állami támogatással tovább tudja folytatni gazdálkodását. Ennek szellemében készítettük 2008 évi üzleti tervünket.

Itt szeretnénk tájékoztatni a Tisztelt Képviselő-testület a bizonytalan támogatásból adódó - a jelenlegi, év végi - gazdálkodásunkat érintő súlyos átmeneti likviditási nehézségeinkről.

Az APEH júniusi dotációnkat visszatartotta jogosulatlan visszaigénylés miatt és határozatában Cégünket még elmarasztalva is 2 500 000.-Ft bírságot írt elő. Kifogásolta az igénylés módját (a dotációt átvezetési kérelemmel – a járulékok átvezetésével- igényeljük 15 éve minden hónapban azonos módon és nem csak mi, hanem az összes rehabilitációs szervezet).

Most ennek lehetőségét az adóhatóság kizárta.

Értelmezésünk szerint a Korm. rendelet éppen erre ad lehetőséget és az adóhatóság rendszeresen ellenőrizte is ezt az elmúlt hónapokban, években.

Korábban minden esetben szabályosnak, a rendelet előírásainak megfelelőnek tartotta ugyanilyen tartalmú és formájú igényléseinket. Természetesen bízva igazunkba megfellebbeztük a határozatot, és kedvezőtlen döntés esetén bírósági szakaszig is hajlandóak vagyunk elmenni.

Amennyiben nem állna rendelkezésünkre az Önkormányzat likviditási hitele, - melyet a hosszadalmas államigazgatási eljárás miatt valószínűleg az év végén igénybe kell vennünk -, gazdálkodásunk folytatása azonnal ellehetetlenülne.

Ilyen körülmények között tervezzük jövő évi üzleti évünket, bízva a szűkebb, de talán folyamatosabb, biztosabb támogatási formában, bízva több évtizede kialakított üzleti lehetőségeinkben és az Önkormányzat segítségével.

2. REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti terve

A gazdálkodásunk további rentábilis folytatása érdekében a következő intézkedéseket tesszük:

Mivel nem tudjuk állandó költségeinket csökkenteni (sőt az inflációs hatás miatt növekedéssel számolhatunk, melynek fedezetére csak korlátozott dotáció áll rendelkezésünkre), egyrészt saját árbevételeinket kell optimálisan tervezni, másrészt az ezzel összefüggő költségeinket jelentősen csökkenteni szükséges.

a) Értékesítési terv

Részlegeink átszervezésével megnöveljük termelékenységünket és így a szükséges többletmunka mennyiségét főállású dolgozóinkkal valósítjuk meg.

A Ságvári utcai részlegünkben vonjuk össze a főleg gépesített munkafolyamatokat a szükséges szakmunkás munkaerő biztosításával.

A többletmunka zavartalan biztosítása érdekében egy nyomdával szorosan együttműködve az összes kötészeti munkáit lekötjük.

Bérleti szerződéssel a Ságvári utcai telephely 25 %-át bérlik. (2007 évben is folyamatos volt)

Az itt levő nyomda, szállítási költség nélkül folyamatos munkát biztosít a gépesített kötészetünknek, és bérleti díj bevételhez is jutunk (évi 2 400 000 Ft).

2008 januárjától Pálya utcai telephelyünkön is hasonló bérleti konstrukciót tervezünk megvalósítani. Az elmúlt évben - mivel létszámunk 40 %-al csökkent, - lehetőségünk van jóval kisebb területen folytatni a foglalkoztatást. Egyrészt így bevételhez jutunk, másrészt szerződéssel folyamatos munkaellátottsághoz is.

Sajátos, 95 %-ban megváltozott munkaképességű dolgozókkal történő munkavégzési feltételeink szinte 100 %-ban kézműipar jellegű bér munkák elvégzését teszik lehetővé.

Értékesítéseink így túlnyomó többségben bér munka szolgáltatásainkból tevődnek össze.

Gazdasági környezetünkben több évtizedes kapcsolatrendszer alakítottunk ki és így 2008 évben is folyamatos munkaellátottságot tudunk biztosítani.

A fentiek alapján tervezett 24 540 000.-Ft saját árbevétel a és 6 000 000.-Ft bérleti díj bevétel a 78 000 000.-Ft bér és költségkompenzációs támogatással együtt mintegy 90,5 %-ban nyújt fedezetet költségeinkre.

Mivel az elmúlt évekhez képest az állami támogatás 50 000 000 Ft-al kevesebb, a létszám és rezsi takarékoságok ellenére a bevételi oldalon továbbra is szükségünk van az eddigiekhez mérten csekélyebb összegű **9 000 000 Ft Önkormányzati támogatásra is.** (2007 évben ez a második félévben 8 000 000.-Ft volt, 2008 évre összesen 9 000 000.-Ft-ot tervezünk.)

b) Létszámterv

Az előző pontban leírt változtatásokkal csak a gazdaságosságunk, versenyképességünk megtartása biztosított.

Annak érdekében, hogy bevételeink fedezetett nyújtsanak költségeinkre, további létszám és bér átcsoportosításokra van szükség (összköltségünk 85 %-a bér és azok járulécai).

Azért, hogy alapfeladatunknak, a rehabilitációs foglalkoztatásnak továbbra is eleget tudjunk tenni, megváltozott munkaképességű dolgozóink létszámát a 2008 évre szerződésben vállalt 86 fős létszámon tartjuk. Munkaidejüket a törvényben előírt napi 4 órában határozzuk meg. (Jelenleg 4-6-7 órában dolgoznak) Mivel foglalkoztatottaink főleg súlyos fogyatékkal élők,

számukra hosszú a 6-7 órás foglalkoztatás, és a 6-7 órás teljes munkaidőre a folyamatos munkaellátottság sem minden esetben biztosított.

A központi irányítás létszámát 2008 évben 2 fővel csökkentjük.

Műszaki állományú dolgozóink létszámát illetve munkaidejét jelentősen - 12 fővel - csökkentjük az értékesítési tervben vázolt átszervezések miatt.

Megváltozott munkaképességű dolgozóink közül 2 fő (szakképzettségük szociológus, munkaügyi tanácsadó) tagja a Rehabilitációs Bizottságnak.

Másod-, és mellékállásainkat megszüntetjük.

A számszaki táblázatokban fel vannak sorolva dolgozóink létszám, bér adatai. Létszámcsökkentéseinket 2007. évvégére már megvalósítottuk, így 2008 évben már teljes mértékben jelentkezik az erre eső költségmegtakarítás. Bér megtakarítás 2007. évhez képest 20 000 000.-Ft, járulék megtakarítás 6 700 000.-Ft.

Megváltozott munkaképességű dolgozóink munkaidő csökkentéseit 2008 évben fokozatosan kívánjuk megvalósítani, így a tervszámokban ez még nem szerepel.

Megnevezés (létszámadatok)	2007 év eleje (fő)	2008 év eleje (fő)
Központi irányítás	5	3
Termelést közvetlen irányítók	3	2
Rehabilitációs foglalkoztatást segítő, szakmunkások, bet.munk	16	5
Megváltozott munkaképességű dolgozók munkaviszonyban	101	86
Mellék, másod állásúak	2	0
Felügyelő Bizottság	3	3

c) Bérköltség terv.

A minimál bér 69 000.-Ft- ra való felemelésével bérköltségünk jelentősen növekszik, mivel létszámunk mintegy 90%-a megváltozott munkaképességű munkavállaló, akik eddig is havidíjas munkaviszony keretében minimál bérszinten dolgoztak. (Bértervezés szintjén a tervezett 4 órás foglalkoztatás még szintén nincs számításba véve).

Főállású dolgozóink bérköltsége viszont a létszámszervezések következtében jelentősen csökken. Főállású dolgozóinknál és Felügyelő Bizottság tisztelet díjánál csak a 2008-ra tervezett inflációnál kismértékben magasabb 6 % -os béremelést tervezünk.

Megnevezés (bérköltség adatok)	2007 év eleje (Ft)	2008 év eleje (Ft)
Központi irányítás	10.800 000	9 412 800
Termelést közvetlen irányítók	5 160 000	3 816 000
Rehabilitációs foglalkoztatást segítő, szakmunkások, betanított munkások	14 292 000	3 599 760
Mellék, másod állásúak	156 000	0
Megváltozott munkaképességű dolgozók munkaviszonyban	65 216 000	58 596 000
Felügyelő Bizottság	2 160 000	2 280 000
Közlekedési kgt. térítés	516 000	516 000
Bér költség összesen	98 300 000	78 220 560

Táblázatainkból látszik - úgy a létszámadatoknál mint a bér adatoknál -, hogy a 2008 évre tervezett változások a 2007 évihez képest. 20 000 000.-Ft megtakarítást eredményeznek.

d) Anyag jellegű (rezsi) ráfordítások terve.

2008 évben jelentősen növekednek az energia árak, várhatóan a gazdálkodói szektorban 35-40% -al. Így az értékesítési tervben tervezett bérbeadási konstrukcióval tudunk csak éves viszonylatban 1 500 000.-Ft -ot megtakarítani, de azok a díjak emelésével még így is meghaladják a tavalyi szintet.

Egyéb költségeinket (szállítás, karbantartás, fenntartási költségek, telefon, stb. már az elmúlt években a működéshez még elégséges, legalacsonyabb szintig mérsékeljük. Egy ilyen 100 fős Kft. nál viszont jelentkeznek olyan kötelező költségek, melyeket nem tudunk csökkenteni. Ilyenek a szakképzési hozzájárulás egymilliós költsége, a bank és posta költség, a könyvvizsgálói, a software karbantartás, a FESZ, valamint a munkavédelem költségei.

Alapanyagot csak a legszükségesebb esetekben vásárolunk.

Anyagjellegű ráfordításaink így az összes költségekhez viszonyítva csekélyek, csak 10,2 %.

A többi költség a bér és járulékaiknak a költsége, 89,8 %.

Itt említjük meg, hogy az új támogatási rendszer nem támogatja a régivel szemben

- a szakképzési hozzájárulás költségét, (pedig az járulékszerű),
- a betegszabadságra járó bért és annak járulékait,

így a megváltozott munkaképességű dolgozók bér és járulék költségeit sem dotálja 100 % -ban.

A REHAB XVI Kft. üzleti terveiben minden évben tervezi költségeinél az értékcsökkenési leírás kötelező költségét. Ez gazdálkodó szervezetünkénél, - mivel 130 millió Ft- os vagyonnal rendelkezünk -, jelentős 5 000 000.-Ft. A régi dotációs rendszer gondolt erre a költségre is melyeket tulajdonképpen plusz bevételekből kellene fedezni és a gazdálkodás folyamatos biztonságos folytatása érdekében fejlesztésekre kellene fordítani. Az új támogatás már erre semmilyen forrást nem biztosít, így éves gazdálkodásunkat eleve 5 000 000.-Ft veszteséggel kezdjük és semmi esély nincs a könyvszerinti nyereséges gazdálkodásra. Bár a támogatási rendszer biztosít fejlesztési, beruházás célú támogatást is, de erre kötelező 20 % önrészt ír elő, és további három évre vállalt foglalkoztatási kötelezettséget.

Így a megváltozott dolgozók bérét és járulékait sem biztosító támogatás mellett, - melynek bizonytalan a folyamatossága is -, igen nagy felelősség volna további elkötelezettségeket vállalni és kitenni 100 fő súlyos fogyatékkal élő ember sorsát a bizonytalanságnak.

e) Üzleti terv összesítő 2008 évre

Költségek

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bér összesen	78 220 560
Járulékok	28 035 440
Rezsi	14 126 000
É.CS	5 000 000
Költség összesen	125 382 000

Bevételek:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bér és járulék támogatás 86 fő után	66 432 000
Költségkompenzációs támogatás	12 540 000
Saját értékesítési árbevétel	24 540 000
Bérleti díjból bevétel (Ságvári u.)	2 400 000
Bérleti díjból bevétel (Pálya u.)	3 600 000
Egyéb bevétel (fejlesztési célra végleg átvett pénzeszköz)	3 930 000
Felügyelő Bizottság tisztelet díjának támogatása	2 940 000
Önkormányzati támogatás 2008 évre	9 000 000
Költség összesen	125 382 000

Eredmény**0 Ft.**

Budapest 2007 november 27

XXVI Budapesti Községi Önkormányzat
Községi Önkormányzat
1151 Budapest Pálya u. 42.



Siklósi Attila
ügyvezető

KIVONAT

a 2007. december 17-én (hétfőn) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága 16. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

NAPIREND: 4. Javaslat a REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti tervének elfogadására
Előadó: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke

HATÁROZAT:
145/2007. (XII.17.) PB

A Pénzügyi Bizottság a „Javaslat a REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti tervének elfogadására” című előterjesztésben foglalt három határozati javaslatot megtárgyalta és azt változatlan tartalommal a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

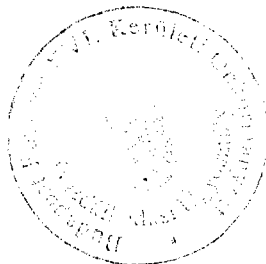
Határidő: 2007. 12. 19-i Kt-ülés
Felelős: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke
(8 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szász József sk.
Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelélül:

Balsai Judit
Balsai Judit
Pénzügyi Irodavezető
Budapest, 2007. 12. 18.



307/2007. sz. előterjesztéshez

Jegyzőkönyv

Amely készült a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala I. em. 112. sz. tárgyalójában 2007. december 17-én 16.40 órakor a REHAB XVI. Kft. Felügyelő Bizottságának üléséről

Jelen vannak:

Szász József – elnök

Molnár Gyula – tag

Igazoltan távol:

Ács Anikó – tag

Napirend:

1. Javaslat a REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti terve
2. Egyebek

A napirendet a bizottság tagjai 2 igen, egyhangú szavazással elfogadta.

6/2007. (XII. 17.) FB

A REHAB XVI. Kft Felügyelő Bizottsága a 2007. december 17-i ülés napirendjét elfogadja.

Felelős: Szász József a Felügyelő Bizottság elnöke

1. Javaslat a REHAB XVI. Kft. 2008. évi üzleti tervének elfogadására

A 2007. évi beszámolót a bizottság tagjai 2 igen, egyhangú szavazással elfogadta.

7/2007. (XII. 17.) FB

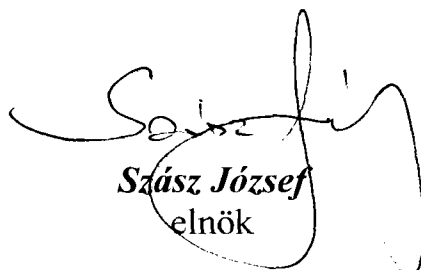
A REHAB XVI. Kft Felügyelő Bizottsága REHAB
2008. évi üzleti tervét elfogadja.

Felelős: Szász József a Felügyelő Bizottság elnöke

2. Egyebek

A bizottság 16 óra 45 perckor ülését befejezte.

K. m. f.



Szász József
elnök



Molnár Gyula
jegyzőkönyv hitelesítő