

26/2015

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
ALPOLGÁRMESTERE**

Készült a 2015. február 18. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.
Készítette: dr Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. 2015. évi üzleti tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezetője elkészítette a Kft. 2015. évi üzleti tervét. (1. sz. melléklet)

Az üzleti terv számításai a jogszabályi előírásokon és a korábbi évek tapasztalatain alapulnak. A Kft. legjelentősebb kiadásai az egyre nagyobb hatékonyság miatt az anyag jellegű ráfordítások valamint a bérköltség és járulékai, emellett tervez értékcsökkenési leírással is. Az anyagjellegű ráfordítások a termeléshez és működéshez szükséges anyagköltségek és a szolgáltatások díjait tartalmazzák. A személyi jellegű ráfordítás soron az 52 + 6 fő megváltozott munkaképességű, a 16 fő irányítási és adminisztrációs munkavállaló, az ügyvezető bére és járulékai, valamint a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja került tervezésre. Bevételi oldalon a Kft. értékesítésből és bérbeadásból származó árbevételel, a rehabilitációs költségvetési támogatással valamint a tulajdonosi hozzájárulással kalkulál.

2015. évben az emberi erőforrások minisztere az egy főre jutó költségvetési támogatás összegét 1.120.000 Ft összegben határozta meg. A minimálbér 2015. január 1-től 105.000.-Ft-ra emelkedik, az állami támogatás összege azonban nem változik, így a Kft.-nek kell biztosítania a szükséges fedezetet. A 2014. évben munkahelyteremtő célzattal fejlesztési támogatáson pályázott, ahol 11 928 E Ft támogatást nyert el, melyből termelő gépeket szereztek be és a telephelyek részleges felújítását valósították meg. A pályázat előírja további 6 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatását. A Nemzeti Szociális és Rehabilitációs Hivatal a benyújtott igény ellenére nem biztosított a 2014. évi 52 fön felül többlettámogatást, így a 6 fő foglalkoztatását állami támogatás nélkül kell a Kft.-nek kigazdálkodnia.

A Kft. 2014. évi beszámolója várhatóan 3 millió Ft körüli eredményt fog mutatni. A Kft. ezen eredményesség, a cég hatékonyságának növekedése valamint az új szemléletű ügyvezetésnek köszönhetően már kevesebb önkormányzati támogatással kalkulál.

A Felügyelő Bizottság díjazása miatt felmerülő kiadások (2 921 EFt) valamint a minimálbér növekedéséből (3500 Ft/fő) adódó többletköltség ellentételezése céljából az Önkormányzat a rehabilitációs foglalkoztatás érdekében 5 216 E Ft összegű tulajdonosi hozzájárulást biztosít.

A folyamatos működés érdekében 12 000 E Ft rulírozó hitel biztosítását a Kft. számára az Önkormányzat 2015. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendeletébe már beépítettük.

A Kft. könyvvizsgálója a 2015. évi üzleti tervet véleményezte. (2. sz. melléklet)

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

Határozati javaslat I.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) 2015. évi üzleti tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: 2015. február 18.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18. §. (2) bek. m) pontjára)

Határozati javaslat II.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) részére a 2015. költségvetési évben a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíjára, valamint működési költségeihez 5 216 E Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít. Felkéri a Polgármestert a támogatás összegének az Önkormányzat 2015. évi költségvetésében való beépítésére, és a támogatási szerződés megkötésére.

Határidő: A támogatási szerződés megkötésére 2015. március 16.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

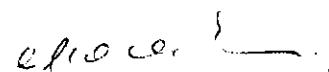
Határozati javaslat III.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) részére a 2015. költségvetési évben 12 000 E Ft összegű rulírozó kölcsönt biztosít.

Határidő: 2015. február 18.

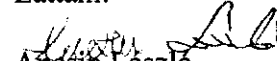
Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2015. február 9.


dr. Csomor Ervin
alpolgármester

Láttam:


Áncsán László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Melléklet:

1. sz.: Üzleti Terv
2. sz.: Könyvvizsgálói vélemény

1. számú melléklet

REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.

Üzleti Terve

2015.



Alapítva 2001. 05 08.

A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1. A Társaság alapítója

A REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft-t Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat alapította 2001. május 8. napján. Az Önkormányzat a Társaság egyszemélyes tulajdonosa.

2. Az alapító szándéka szerint a Társaság - az Alapító Okiratban foglaltak alapján - tevékenységi körei

Tevékenységi körei a TEÁOR besorolás szerint:

1. 1814 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás (főtevékenység)
2. 1812 Nyomás
3. 1813 Nyomdai előkészítő tevékenység
4. 5210 Raktározás, tárolás
5. 6820 Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6. 7311 Reklámügynöki tevékenység
7. 8292 Csomagolás
8. 8810 Idősek és fogyatékkal élők szociális ellátása bentlakás nélkül

Meghatározott célként szerepel a megváltozott munkaképességű személyek rehabilitációs foglalkoztatása.

A felsorolás csak a leggyakrabban végzett tevékenységeket tartalmazza.

A Társaság székhelye: 1161 Budapest XVI. ker. Pálya u. 48.
Telephelye: 1161 Budapest XVI. ker. Krenedits Sándor u. 19.
Adószáma: 12666937-2-42
Cégjegyzék száma: 01-09-697529

A Kft. tevékenységét a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény és a megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendeletben meghatározott feltételeknek megfelelően folytatja védett foglalkoztatóként. A társaság elsősorban a kerületben élő megváltozott munkaképességű embereknek biztosít munkalehetőséget.

A Társaság egyszemélyi képviselője: **Siklósi Attila ügyvezető**
Lakcím: 1164 Budapest Felsőmalom u.12.

A Kft. működését 3 tagú felügyelő bizottság ellenőrzi:

Antalóczy Csaba Béla
Lakcím: 1165 Budapest Nyílvessző u.36.

Záncsai Péterné

Lakcím: 1161 Budapest Körvasútsor 29. II/10.

Vajda Zoltán Tamás

Lakcím: 1161 Budapest Hársfavirág u. 47.

Könyvvizsgáló adatai:

Király Zsuzsanna

Lakcíme: 1102 Budapest, Körösi Csoma Sándor út 2. I/11.

Kamarai nyilvántartási száma: 007264

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet sikeres akkreditáció után a hatóság minden gazdálkodó szervezet munkáltató részére egységes akkreditációs feltétel rendszert írt elő. A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának elősegítése érdekében költségvetési támogatásban részesül. A költségvetési támogatás a Kormányrendelet 20. §. foglalt költségekre fordítható.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatására kiírt 2015. évi pályázaton 52 fő foglalkoztatásához 57 904 000 Ft támogatást nyert el a Kft.

2014. évi munkahelyteremtő pályázaton további 6 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatását vállalta a Kft. Foglalkoztatásukhoz költségvetési támogatás többletre nem volt lehetőségünk.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámából:

Tartós foglalkoztatott 47 + 6 fő

Tranzit foglalkoztatott 5 fő

2015. évben az emberi erőforrások minisztere az egy főre jutó költségvetési támogatás összegét 1.120.000 Ft összegben határozta meg. A tervezett 52 fő létszám 12 hónapra számítva, a rehabilitációs támogatás éves összege **57 904 000 Ft.** (3 fő tranzit foglalkoztatású dolgozó esetében 90 %-os a támogatás intenzitása. A rehabilitációs foglalkoztatás keretében a tranzit foglalkoztatott 3 évig támogatható, a 2. évtől degresszív a támogatás mértéke.) A támogatás célja a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának elősegítése, képzettségüknek és egészségi állapotuknak megfelelő munkavégzés feltételeinek biztosítása, adaptációs készségük fejlesztése, az állapotukból adódó hátrányok kiegyenlítése tartós foglalkoztatás keretében, valamint a nyílt munkaerő-piacra való visszavezetésük tranzit foglalkoztatás révén.

A támogatás forrása a központi költségvetésről szóló törvényben megjelölt, a rehabilitációs foglalkoztatás támogatására biztosított költségvetési előirányzat.

A támogatás formája vissza nem térítendő költségvetési támogatás.

Üzleti tervünk összeállításánál bevételi oldalon figyelembe vettük a költségvetési támogatás összegét, a 2015. évre várható árbevételeink összegét, valamint a tulajdonos Budapest Főváros XVI. ker. Önkormányzattól kért támogatást.

Költségeink között szerepel az 58 fő megváltozott munkaképességű munkavállalónk és az őket segítő, irányító dolgozóink bérköltsége, az ehhez kapcsolódó adóköltiségek, és a működéshez szükséges igénybevett anyag és szolgáltatások költségei.

3. Kiadások

Adatok eFt-ban

2014. év várható

2015. év terv

Kiadások összesen	237 162
-------------------	---------

Kiadások összesen	237 162	237 162
Alapanyag, papír	115 000	126 000
Tartalék		720
Spirál anyag	3 755	3 620
Csomagoló anyag	1 335	1 300
Egyéb anyag költség	136	100
Üzemanyag	110	120
Kenőanyag	8	8
Villamos energia	2 511	2 500
Gáz energia	862	1 200
Vízdíj	169	170
Nyomtatvány irodaszer	98	98
Nyomdai lemez költsége	1 064	600
Egyéb nyomdai segédanyag	1 960	1 500
Egyéb kötészeti segédanyag	170	150
Egy éven belül elhasználódó. anyag	22	20
Karbantartási anyag	20	20
Bolti fogyóeszköz	84	90
Szemétszállítás	211	220
Ingatlan bérleti díjak	62	65
Eszközök bérleti díja	10	11
Termelő berendezések karbantartása	1 242	700
Épület karbantartása	46	25
Járművek karbantartása	7	5
Egyéb karbantartási költségek	30	20
Posta, fax költsége	161	160
Vezetékes telefon költsége	214	150
Mobiltelefon költsége	223	220
Internet szolgáltatás. díjai	279	120
Szoftver frissítés	333	333
Számítógép karbantartási költségek	15	15
Könyvvizsgálati díj	350	350
Ügyvéd, közjegyző,	185	60
Számviteli szolgáltatás	1 920	1 920
Bérmunka költség	363	120
Egyéb igénybe vett szol.	494	490
Hatósági díjak	10	10

Cégautók vizsgadíja	10	
Illetékek	85	35
Pénzügyi szol. díja (bank)	1 359	1 370
Biztosítási díjak	172	172
Különféle egyéb költségek	53	50

2014. év várható

2015. év terv

Személyi jellegű ráfordítások összesen:		78 165	Fo	88 475
Bérek költség összesen	72	67 579	78	76 546
Egyéb személyi juttatások		710		800
Béreket terhelő adók		9 876		11 129
Szociális hozzájárulás		8 862		9 936
Szakképzési hozzájárulás		1 014		1 193

A bérköltség soron az ügyvezető, a közvetlen irányító, az üzemi irányító, az ügyviteli alkalmazottak 29 340 eFt-tal szerepelnek. A MMK dolgozók munkabére 44 933 eFt, a felügyelő bizottság tiszteletdíja 2 273 eFt. Az egyéb személyi juttatások soron a közlekedési költségtérítések szerepelnek. A béreket terhelő hozzájárulás és adó összege 11 129 eFt.

2014. év várható

2015. év terv

ÉCS	3 056	3 850
-----	-------	-------

Az anyag költségnél 1 1500 000 Ft többlet költséggel számolunk, mivel termékeinkhez, nagymennyiségű papír alapanyagra van szükség. Árfolyam változás miatt év közben az import papíráraknál növekménnyel kell számolnunk. A plusz költségeket beépítjük termelési árainkba. Várható megrendeléseink (kb.:1.200.000 db iskolafüzet és 700.000 db asztali naptár) teljesítéséhez mintegy 126 millió forintos papír anyagköltséggel számolunk. A skontóval éves szinten 720 eFt megtakarítást tudunk elérni, amelyet tartalék sorra terveztünk kiadási oldalon, ha esetleg nem tudnánk élni ezzel a lehetőséggel, vagy nagymértékű árfolyam ingadozás miatt az alapanyag ára nőne.

Az üzemeltetési költségek tervezésénél a 2014. évi adatokkal számoltunk.

A munkabéreket terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 2015. évben 27%, melyre adókedvezményt vehet igénybe a Kft, a kormány munkahelyvédelmi akcióterve keretében. 2015. évre a kötelező minimálbért és a szakmunkás bért megemeljük. A rehabilitációs feladatok ellátása érdekében rehabilitációs tanácsadót, rehabilitációs mentort alkalmazunk, akik megváltozott munkaképességűek. A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása 4, 6 7, illetve 8 órában történik egészségi állapotuknak megfelelően. A tervezett átlagos óraszám 5,1 óra. A költségvetési támogatás teljes igénybevételéhez a foglalkoztatott megváltozott munkaképességűek által teljesített napi 5 munkaóra szükséges.

A REHAB-XVI. Kft. tervezett létszáma 78 fő. Ebből 58 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló, 1 fő ügyvezető, 1 fő üzemvezető, 5 fő közvetlen irányító / csoportvezető/, 4 fő

a bér-, munkaügy számvitel területén, MMK nyilvántartás területén dolgozik, 6 fő szakmunkás, Felügyelő Bizottság 3 fő.

2015. évi létszámunk tervezésénél figyelembe vettük, hogy a tavalyi munkahely bővítési pályázaton vállalt 6 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatásához ebben az évben nem jár költségvetési támogatás.

A minimálbér 2015. január 1-től 105 000.-Ft-ra emelkedett, a költségvetési támogatás összege azonban nem változik. A Kft-nek kell biztosítania a foglalkoztatáshoz szükséges többlet költségek fedezetét.

4. Bevételek:

Adatok eFt

2014. év várható

2015. év terv

	2014. év várható	2015. év terv
Árbevétel	145 820	172 926
Rehabilitációs támogatás	57 795	57 904
Egyszeri rehabilitációs támogatás	4 675	-
Rendkívüli bevétel értékcsökkenés miatt	661	1 116
Önkormányzati támogatás (tervezet)	11 500	5 216

Piaci környezet

A Foglalkoztató közel 60 éve könyvkötészeti munkákat, főleg bér munkában végzett. Az 1990-es évek után sok nyomdaipari kisvállalkozás alakult, kiknek kötészeti feladatait felvállalva folyamatos munkaellátottsággal bírt.

2000. évtől a legtöbb kis nyomda befejezte(felszámolta) tevékenységét, a nagyobbak megerősödve teljesen végezték tevékenységüket. A Foglalkoztató jelentős megrendeléstől esett el.

Szerencsére közel húsz éve spirálozott termékeket is gyártottunk. A fali és asztali naptárak egyre nagyobb gyártására kaptunk megbízást. Gépi eszközeinket is ehhez alakítottuk és így az iskola füzetekből és naptárakból, egyre nagyobb mennyiséget tudtunk legyártani. Nyomdai és kötészeti gépeink segítségével az iskolai füzetgyártás teljes vertikumát jó minőségben, nagy mennyiségben tudjuk gyártani. Megváltozott munkaképességű dolgozóinknak is így egész évben folyamatos munkalehetőséget tudunk biztosítani, megvalósítva így a célfeladatunkat, a rehabilitációs foglalkoztatást.

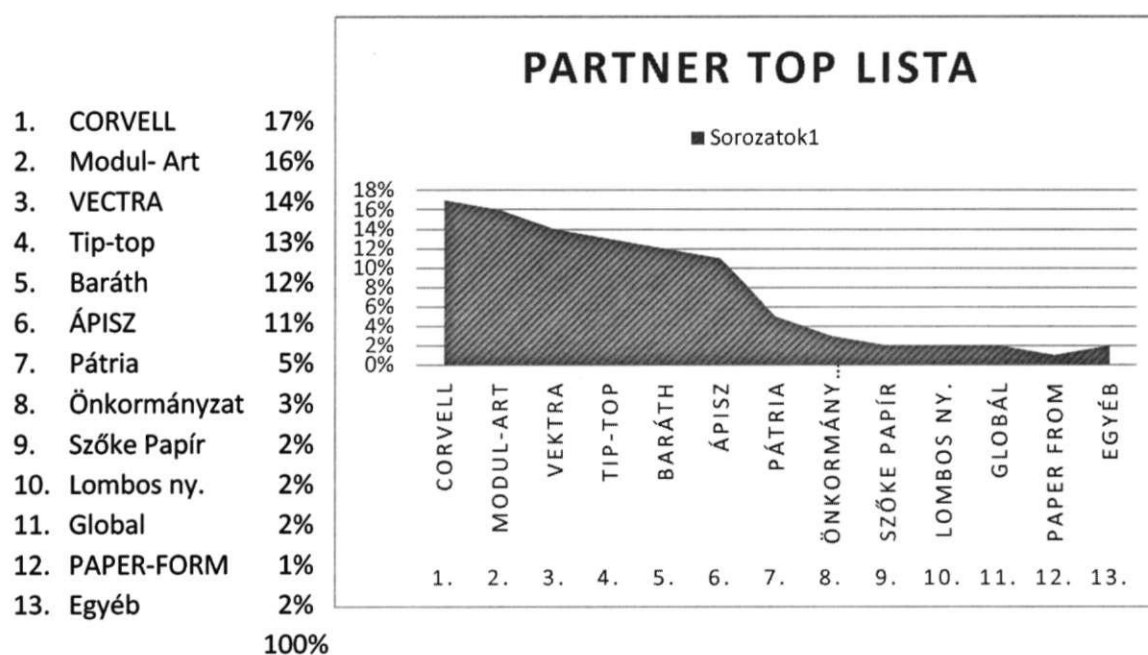
A piacnak ez a szegmense 8-10 papír és írószer nagykereskedelmi vállalat kezében van. A termelők közül a legnagyobb a Fűzfői Papírgyárból alakult papír manufaktúra vállalat, ők 7-8 millió spirálozott terméket gyártanak. (ismereteim szerint ezt a munkát is rehabilitációs vállalat, a KÉZMŰ Nonprofit Rt végzi) Nekünk azért nem konkurenseink, mert Ők közvetlen beszállítók a nagyobb hipermarketekbe.

Mi közvetve beszállítók vagyunk az ÁPISZ, a Barát papír, a Tip-top Papír Kft, az ICO, a Pax, a CORVELL Kft kereskedelmi cégeknek.

Közvetlen megrendelőink a VECTRA Kft, a Modul- Art Bt, a PAPER-FORM Kft, a Pátria Nyomda, a Favorit Papír és Írószer Nagykereskedelmi Vállalat. A munkákat csomagokban, kompletten lehet elvállalni, így a legtöbb esetben nehézségbe kerül a szállítási határidők betartása. Több esetben alvállalkozói partnereket is megbízunk (más rehabilitációs foglalkoztatók), hogy a szállítási határidőt tartani tudjuk. Konkurens termelő a piaci környezetünkben nincs, illetve jelentéktelen. Előnyünk hogy a kötészet mellett nyomdával is rendelkezünk, így kompletten tudjuk a munkákat elvállalni.

A piaci környezetünkben meglévő jelentős nyomdaipari vállalkozásokkal, Korrekt Nyomda, Lombos Nyomda, Keskeny Nyomda sok éves jó kapcsolatunk van.

Ha rendelkeznénk 12 millió forint forgótőkével a papír alapanyag saját beszerzésére, akkor lehetőségünk lenne közvetlen beszállítani más hazai áruházláncok illetve papír írószer kiskereskedelmi boltok felé. Ez mindenképpen a jövőbeli cél, csak ebben az esetben lehet sikeresen gazdálkodni, pozitív eredményt elérni.



Munkaellátottságunk és így munkalehetőségünk 2015. évre folyamatos.

Termelői árainknál (alapanyag nélküli) 2015. évben átlagosan **24 %-os áremelést alkalmazunk.**

A kiajánlott termelői árakat megrendelőink már nagy részben elfogadták.

(legtöbbet gyártott termékeink)

termék	Áremelés mértéke		
	2014 éves egységár Ft	2015 éves egységár Ft	+ %
Á/4 70 lapos spirálfüzet	20,00	27,00	26 %
Á/4 60 lapos irodai spirálfüzet	16,00	20,00	25 %

A/5 80 lapos spirálfüzet	17,40	20,60	18 %
A/5 32 lapos irkafüzet	4,00	5,00	25%
A/4 32 lapos irkafüzet	5,00	6,00	20%
A/4 90 lapos ikerspirálfüzet	40,00	50,00	25%
A/6 spirálos zsebkönyv	12,90	15,50	20%
A/3 irodai rovatolt papír csomag	150,00	175,00	17%
A/6 jegyzetömb	6,30	7,60	21%
A/5 regiszteres mutatófüzet	80,00	110,00	37%
A/6 jegyzetömb iker spirálos	13,50	16,80	24%
T/24 asztali naptár	21,00	25,00	19%
T/23 asztali naptár	15,00	19,00	27%
T/21 asztali naptár	12,00	16,00	33%
Színes képes asztali naptár	52,00	65,00	25%
Átlag			24%

2015. évben a vártnál nagyobb mértékű devizaárfolyam változás miatt több millió Ft plusz költséggel kell számolnunk. (Termékeink 95 %-ban import alapanyagból készülnek, ugyanakkor a belföldi piacra értékesítünk.) Termelői árainkban a papír és fémipari alapanyagoknál /2015. január 28. állapotnak megfelelően/ **315 Ft/€** árfolyammal számolunk.

Önköltségszámítás

A REHAB-XVI. Kft. megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztat. Költségeit részben saját árbevételeiből részben költségvetési és Önkormányzati támogatásokból fedezi.

A rehabilitációs foglalkoztatás többlet költségeit a piac nem ismeri el. Ilyen költségek a megváltozott munkaképességűek alacsony teljesítményéből adódó magas bérköltségek, és a foglalkoztatásukhoz szükséges többletköltségek. Ennek ellensúlyozására költségvetési támogatásban részesül a Kft.

Foglalkoztatónk árképzésénél a piac által el nem ismert költségeket nem vehetjük figyelembe, ezért nem a teljes önköltséget vesszük számításba. A teljes önköltségből levonjuk a támogatást és az így megmaradt költségekkel alakítjuk ki termelői, szolgáltatási árainkat.

Költségeink közvetlen és közvetett költségekből állnak.

Közvetlen költségek a termékek, szolgáltatások előállításával közvetlenül felmerülő, közvetlenül mérhető költségek:

Közvetlen munkabér és szociális hozzájárulási adó,

Közvetlen alap és segédanyagok, melyek beépülnek a termékbe.

Közvetett költségek:

Irányításra jutó bér és szociális hozzájárulási adó.

Általános rezsiköltségek.

Écs.

Kalkulációs egységnél munkadarabbal, szolgáltatási egységgel számolunk mivel megváltozott munkaképességű dolgozóink eltérő részmunkaidőkben vannak foglalkoztatva.

Az éves össztermelési értéknél figyelembe vesszük a kieső munkanapokat, szabadságok, betegállományok számát. Az így megmaradt hasznos munkaidővel számolva alakítjuk ki vállalozási lehetőségeink, éves illetve napi kapacitásait.

Sok éves tapasztalatainkból számolva foglalkoztatónknál meghatározó munkadarab a spirálozott füzet illetve naptár. Éves viszonylatban ezeket a termékeket gyártjuk 80 százalékban. Napi kapacitásunk körülbelül 8000 db.

220 nap termelésre fordítható munkanapot figyelembe véve ez 1 760 000 db spirálozott terméket jelent

A 2015. évben megemelt, a piac által elismert termelői árainkkal, és megújult technológiáinkkal a Foglalkoztató eredményes gazdálkodást tud folytatni.

Kölcsön

Termelői árainknál látszik, hogy termékeinkben a papír alapanyag hányada meghatározó. Már 3%-os papír alapanyag haszonnal számolva ($72 \text{ Ft} \cdot 3\% = 2,16 \text{ Ft}$ / munkadarab hasznot lehet realizálni.)

Tárgyalunk több papír kereskedelmi vállalattal kedvezőbb beszerzési megoldásokról. Lehetőség lenne előrefizetés esetén, nagytételes megrendelésnél 2-3 %-os skontó visszatérítésben megállapodni. Erre szeretnénk felhasználni az Önkormányzat által ez évre is biztosított 12 millió Ft kölcsön összegét.

Tervezett visszafizetési megoldásink

1. Három év alatt a 3 %-os megtakarítás fedezné a kölcsön visszafizetését, ugyanakkor a tőke része társaságunknál maradva a jövőben már eredményképző lenne.
Évi 126 720 000 Ft értékű alapanyag vásárlása esetén:
($126\,720\,000 \text{ Ft} \times 3 \text{ év} \times 3\% = 11\,404\,800 \text{ Ft}$)
Saját kiskereskedelmi boltunkban való árusításunk is eredményes lehetne, ha saját alapanyaggal rendelkeznének, így készletet tudnánk tartani az iskolaszazonnál jelentkező magasabb kereslet esetére.
Az internet áruházi kereskedelemhez állandó teljes választékú áru kínálati készletet kell biztosítani a megrendelések azonnali teljesítéséhez.
2. A skontó lehetőségen túl, a kínai piacról 10-15 %-os kedvezőbb árral lehet beszerezni alapanyagot. (vannak kereskedők kik már hoztak be ilyen papírt, hozzánk is került belőle, jó a minősége.) Ennek a kereskedelemnek azonban vannak kockázatai!
3. Amennyiben nem lesz lehetőségünk 3 éves visszafizetésre, akkor ez évben, egy illetve két alkalommal tudnánk papír alapanyagot vásárolni, ez alkalmanként 360 000 forint nyereséget jelentene, ebben az esetben azonban nincs lehetőségünk az egész éves papír ellátottságunkat saját erőből finanszírozni és a bolti valamint interneteses áruházunk raktárkészletét biztosítani.

Az 1. pontban leírt megoldás tudná maradéktalanul kielégíteni az előttünk álló feladatokat.

Egyéb piaci lehetőségek

További lehetőséget jelent, hogy rendelkezünk egy ívelő papíripari géppel. Ez a berendezés tekercses papírból tud íves papírt előállítani. A tekercses papír árra nem sokkal olcsóbb az íves papírnál, ugyanakkor elfekvő, nem szabvány méretű papírtekercsekhez alkalmanként hozzá lehet jutni jelentős árkedvezménnyel. Mi ezt a különböző méretű papírt teljes mértékben veszteség nélkül feltudjuk dolgozni, mivel sokféle terméket gyártunk. Természetesen ezekhez az akciós termékek megvásárlásához szintén azonnali likvid tőke szükséges.

Mindenképpen az alapanyag olcsóbb beszerzésén kell gondolkodni, ugyanis a termelést nálunk alacsony képzettségű megváltozott munkaképességű dolgozók végzik, kiknek a termelékenység alacsony, kis hatékonyságú munkájuk révén nem lehetséges profitot realizálni.

A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal saját termék gyártására és gyártási kapacitásra kért be adatokat. Termékkatalógust készítettünk az általunk gyártott termékekről (iskola füzetek különböző típusai, dossziék, naptárak). A védett foglalkoztatók termékei a közbeszerzési eljárásoknál előnyt élvezhetnek. 2015. évben tovább működtetjük boltunkat, hogy a XVI. kerületben a saját termékeinket közvetlenül a lakosság felé értékesítsük kiskereskedelmi formában. Ebben az évben internet áruházat tervezünk nyitni.

Az utóbbi évek piaci kihívásaira megfelelően gyártási profilunk eltolódott a spirál és tűzött iskolafüzetek, valamint a naptárak világa felé. Napi kapacitásunk, kidolgozott technológiánk, versenyképes áraink, az iskolafüzet termékek, egyik vezető hazai gyártójává emel minket. Kiemelt fontossággal bír számunkra az, hogy a megváltozott munkaképességű emberek életét segítsük, számukra munkahelyet és megélhetési feltételeket biztosítsunk.

5. Támogatások levezetése

A) Költségvetési támogatás

A REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. feladata a megváltozott munkaképességű emberek munkával való ellátása, akik ezt a tevékenységet rehabilitációs, védett munkahelyen végzik. Termelő tevékenységük hatékonysága betegségükből adódóan alacsony, ezért a Kft. részére pályázat útján költségvetési támogatás igényelhető. A költségvetési támogatást a 327/2012 (XI. 16.) Korm. rendelete alapján számítottuk.

A költségvetési támogatásunk 2015. évre 52 fő megváltozott munkaképességű dolgozóval számolva 57 904 000 Ft.

A támogatást a megváltozott munkavállalókra személyes támogatási szerződésekben kötötték meg. Egy főre évi 1 120 000 Ft jut. A támogatást havonta rendszeresen folyósítják a betöltött állások figyelembe vételével. A támogatásból 75 % fordítható a megváltozott munkaképességű munkavállalók bér és járuléktámogatására, 25% a foglalkoztatáshoz felmerülő többlet költségeire. 2015. évben a foglalkozási keretszerződést 52 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatására egy évre kötik meg, ugyanakkor a pénzügyi keretet csak ideiglenesen, fél évre!

(a tranzit foglalkoztatású dolgozókra csökkentett, 90 %-os támogatás jár)

A támogatás már három éve változatlan intenzitású, ugyanakkor a minimál bér az előző évhez képest 3 500 Ft/fő összeggel és annak járulékaival növekedett. A mi esetünkben ez a plusz költség. Ezt az összeget árbevételeinkből kell realizálni.

Év közben lehetőség van meghívásos pályázaton is részt venni, ahol további létszám kapacitás felajánlásával plusz támogatást lehet elérni.

B) Tulajdonosi hozzájárulás (tervezet)**2014. év****2015. év**

Tulajdonosi hozzájárulás (tervezet)	11500	5 216
--	--------------	--------------

Felügyelő bizottság tisztelet díja (189400 Ft/hó*12	2273
SZHA 27 %	614
Szakképzési hozzájárulás 1,5%	34
Állami támogatással és árbevétellel nem fedezett működési kiadásokra (minimálbér növekedés, többlet foglalkoztatás)	2 295

A felsorolt tételekre az állami támogatás nem nyújt fedezetet, az árbevételben nem tudjuk teljes mértékben érvényesíteni a megváltozott munkaképességű munkavállalók termelési hatékonyságának alacsony szintje miatt, így a tulajdonos önkormányzat segítsége továbbra is szükséges.

A kért támogatás összege 6 284 E Ft-tal kevesebb a tavalyi támogatás összegénél.

6. Fejlesztés, beruházás.

A 2014. évi várható pozitív eredményből egy db RILECARD F-800 típusú nagyteljesítményű sorlyukasztó gépet szeretnénk vásárolni. A fűzet és naptárgyártás szűk keresztmetszetén javítana. Kiváltaná a régi, elavult, kisebb teljesítményű lyukasztó gépet, ami rendszeres javításra szorul, ezáltal a karbantartási költségeink is csökkennének.

7. Eredmény:

A REHAB-XVI. Kft. 2015. évi tervezett bevételei	237 162 000 Ft.
A REHAB-XVI. Kft. 2015. évi tervezett kiadásai	237 162 000 Ft.
Egyenleg	0 Ft.

2014. évi gazdálkodásunk előzetes mérlegünk számításai szerint már pozitívumot mutat. A termelés hatékonysága javult, idénre így kisebb mértékű tulajdonosi támogatással számolunk.

Budapest, 2015. február 05.

REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.
1161 Budapest, Pálya u. 48.

Siklósi Attila
ügyvezető

2. rész: melléklet

Könyvvizsgálói vélemény

Rehab-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.
(Budapest XVI. ker. Pálya u. 48.)

2015. évi üzleti tervéről

A társaság 2015. február 09-én bocsájtotta rendelkezésemre a 2015. évet érintő üzleti tervét abból a célból, hogy az abban szereplő bevételeket és kiadásokat, valamint az üzleti terv koherenciáját ellenőrizzem.

Az üzleti terv szakmai összefüggéseinek és műszaki adatainak ellenőrzése nem tartozott feladataim közé.

Az üzleti tervet az alábbi adatokkal:

237 162 eFt bevétellel, melynek elemei:

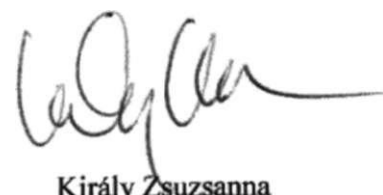
- árbevétel	172 926 eFt
- rehabilitációs támogatás	57 904 eFt
- rendkívüli bevétel értékcsökkenés miatt	1 116 eFt
- önkormányzati támogatás (tervezet)	5 216 eFt

237 162 eFt kiadással, melynek elemei:

- anyagjellegű kiadások	144 837 eFt
- személyi jellegű ráfordítások	88 475 eFt
- értékcsökkenési leírás	3 850 eFt

0 Ft eredménnyel koherensnek tartom.

Budapest, 2014. február 10.



Király Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007264