

77/2016

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

Készült a 2016. május 11. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr. Lukács Titanilla vagyonhasznosítási irodavezető

Tárgy: Javaslat a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervének megtárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezetője elkészítette a Kft. 2016. évi üzleti tervét. (1. sz. melléklet)

Az üzleti terv megalkotása nem jogszabályi kötelezettségen alapul, azonban az elmúlt években erre azért került sor, mert az üzleti tervben került meghatározásra a Kft. adott évi támogatása. A korábbi évekkel ellentétben idén az üzleti terv elfogadása előtt került sor az idei évi támogatás, támogatási szerződésben történő folyósítására.

A támogatási szerződés aláírása, és a 7 millió forint összegű támogatás folyósítása megtörtént. Ezeken túl a Kft. a 2015. évre esedékes likviditáskiegyenlítő rulírozó hitelét a 2015. évben visszafizetni nem tudta, így a 2016. évre a rulírozó hitel folyósítása megtörtént pénzmozgás nélkül.

Az üzleti terv elfogadása jelen állás szerint jogi relevanciával nem bír, kizárólag arra szolgál, hogy az alapító és a Kft. egyszemélyes tulajdonosa pontos képet kaphasson az idei év várható gazdasági eseményeiről a Kft.-nél.

A Kft. legjelentősebb kiadásai az anyag jellegű ráfordítások, valamint a bérköltség és járulékai, emellett a vezetőség tervez értékcsökkenési leírással is. Az anyagjellegű ráfordítások a termeléshez és működéshez szükséges anyagköltségek és a szolgáltatások díjait tartalmazzák. A személyi jellegű ráfordítás soron a tavalyi évi tervvel megegyezően az 52 + 6 fő megváltozott munkaképességű, és 15 fő irányítási és adminisztrációs munkavállaló, az ügyvezető bére és járulékai, valamint a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteltdíja került tervezésre. Bevételi oldalon a Kft. értékesítésből és bérbeadásból származó árbevéttel, 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 2016. január 1-től 105.000.-Ft-ról 111.000 Ft-ra emelkedett, az állami támogatás összege azonban nem változott, így a Kft.-nek kell biztosítania a szükséges fedezetet. A Kft. a 2014. évben munkahelyteremtő cézzal fejlesztési támogatásra 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 főn felül többlettámogatást, így a 6 fő foglalkoztatását állami támogatás nélkül kell a Kft-nek kigazdálkodnia.

A 2016. terv eredménnyel nem kalkulál.

A Kft. 2015. évben kizárólag a Felügyelő Bizottság díjazása miatt felmerülő kiadások, valamint a minimálbér növekedéséből adódó többletköltség ellentételezése céljából kért Önkormányzatunktól támogatást, 2015. évben az Önkormányzat 5.216 E Ft összegű támogatást biztosított a Kft. részére.

A 2016. év terve a tavalyi lezárt év pontos adatainak tükrében:

A bérköltség 4.082.000 Ft-tal növekedik, melynek oka elsősorban a tranzitfoglalkoztatottak depresszív támogatása, illetve a minimálbér növekedése.

Az anyagköltség 3.314 E Ft-tal nő, ezzel tervezett bevétel növekedést generálva.

A 2016. év üzleti tervben azonban több kockázati elem is szerepel.

A Kft. 3.314 E Ft-tal több anyagköltséggel és ebből eredően 9.813 E-F-tal több termelésből származó bevétellel kalkulál. Tekintettel arra, hogy a tavalyi évben 105.332 E Ft-os anyagköltségből 116.385 Ft-os árbevétel keletkezett, így nincs biztosítéka annak, hogy ezen megközelítőleg 3 millió forintos plusz anyagköltség igény hogyan fog közel 10 milliós árbevételt generálni, hiszen ez 300%-os hatékonyság ezen plusz anyagigény tekintetében, a teljes árbevétel esetén pedig a hatékonyság 5 %-os növekedését jelenti minden munkánál, legalább is a 2015. évhez képest.

A Kft. ezen kívül további 8.000 E Ft-os támogatást kérne Önkormányzatunktól, így tehát a tavalyi 5.216 E Ft-os támogatás helyett idén 15.000 E Ft-os támogatással kalkulál, melyet a fentiek szerint tervezett plusz 9.813 E Ft-os bevétel részleges elmaradása tovább fog növelni.

Az üzleti terv jelenlegi mutatószámai szerint erősen kétséges, hogy a rülirozó kölcsönt visszafizetheti-e a Kft. a likviditási helyzetének veszélyeztetése nélkül, vagyis várhatóan ez is további támogatási igényt generál majd 2016. évre.

A Kft. könyvvizsgálója a 2016. évi üzleti tervet az előterjesztés készítésekor véleményezi. A könyvvizsgáló véleménye később kerül kézbesítésre.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2016. évi üzleti tervet az előterjesztés postázását követően véleményezi, ezért a véleményét tartalmazó döntés a Képviselő-testület ülésén kerül kiosztásra.

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

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. az ügyvezetője által előkészített 2016. évi üzleti tervét nem tartja megalapozottnak. A Képviselő-testület felkéri a Kft. ügyvezetőjét arra, hogy az üzleti év valós támogatási igényét feltüntetve, terjesszen a Kft. kizárólagos tulajdonosa elé olyan üzleti tervet, melyben a valós támogatási igény a jelen évben már folyósított támogatási igényével megegyezik, és dolgozzon ki valós és

betartható megoldást a Kft. ezen felüli tervezett veszteségének csökkentésére, a tevékenység átszervezésével és nagyobb árbevétel generálásával, új üzleti partnerek felkutatásával. A Képviselő-testület az új üzleti tervet a Kft. közhasznú szervezetté történő átalakításával összefüggő döntések jóváhagyására vonatkozó előterjesztéssel együtt kívánja tárgyalni.

Határidő: Az ügyvezető értesítésére: 2016. május 18.

Az új üzleti terv előkészítésére: 2016. június 8.

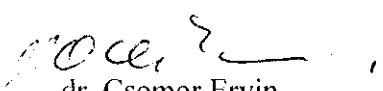
Az új üzleti terv előterjesztésére: 2016. június 22-ci Kt-i ülés

Felclős: Kovács Péter polgármester

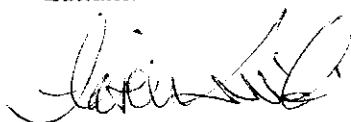
Az üzleti terv előkészítéséért: A Kft. ügyvezetője

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

Budapest, 2016. május 3.


dr. Csomor Ervin
alpolgármester

Láttam:



Ancsin László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Melléklet:

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

REHAB-XVI. Nonprofit Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.

Üzleti Terve

2016.



Alapítva 2001. 05 08.

A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

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

A társaság cégneve:

REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A társaság rövidített cégneve: REHAB - XVI. Nonprofit Kft.

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

2015. július 1. hatállyal az Alapító módosította a Társaság alapító okiratát:

Alulírott Alapító, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi v. törvény („ptk.,”) rendelkezéseinek megfelelően a következők szerint állapítja meg az alábbi egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság alapító okiratát azzal, hogy az alapító a társaságot rehabilitációs foglalkoztatási céllal hozta létre, nem jövedelem szerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására.

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

Tevékenységi körei a TEÁOR besorolás szerint:

1. 1814 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
2. 1813 Nyomdai előkészítő tevékenység
3. 5210 Raktározás, tárolás
4. 6820 Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5. 7311 Reklámügynöki tevékenység
6. 8292 Csomagolás
7. 8810 Idősek és fogyatékkal élők szociális ellátása bentlakás nélkül **(fő tevékenység)**
8. 1721 Papír csomagolóeszköz gyártása
9. 1812 Nyomás (kivéve napilap)
10. 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
11. 8122 Egyéb épület, ipari takarítás
12. 3299 Egyéb m n s feldolgozó tevékenység
13. 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység

14. 8559 M n s oktatás
15. 4762 Újság papíráru kiskereskedelem
16. 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A felsorolás csak a leggyakrabban végzett tevékenységeket tartalmazza.

Meghatározott célként szerepel a megváltozott munkaképességű személyek rehabilitációs foglalkoztatása. Az összes tevékenysége közhasznú tevékenység, kizárólag a rehabilitációs foglalkoztatás, mint közfeladat ellátása érdekében történik.

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 területben 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.

Zánkai 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

Üzleti terv

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 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 megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatására kiírt 2016. évi pályázaton 52 fő foglalkoztatásához 57 904 000 Ft támogatást nyert el a Kft.

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

A támogatás formája vissza nem térítendő költségvetési támogatás.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámából:

Tartós foglalkoztatott 46+ 6 fő

Tranzit foglalkoztatott 6 fő

A tranzit foglalkoztatású munkavállalók támogatása tovább csökken, foglalkoztatásukra degresszív támogatást biztosít csak a költségvetés. 2014. évi munkahelyteremtő pályázaton további 6 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatását vállalta a Kft. Foglalkoztatásukhoz költségvetési támogatásra 2015 és 2016. évben nincsen lehetőségünk.

Üzleti tervünk összeállításánál bevételi oldalon figyelembe vettük a költségvetési támogatás összegét, a 2016. 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.

1.Kiadások:

Költségek összesen	2015 év		2016 év
		192 530 975,00	199 950 000

Anyagköltség összesen		105 331 975,00	108 646 000,00
--------------------------	--	----------------	----------------

főkönyvsz		Ft	
51111	Papír alapanyag	83 279 221,00	86 000 000,00
51112	Spirál alapanyag	7 011 432,00	7 000 000,00
51121	Csomagoló anyag	1 954 440,00	2 000 000,00
51122	Egyéb anyag ktg	151 574,00	50 000,00
5113	Üzemanyag	264 829,00	400 000,00
51131	kenőanyag	20 471,00	21 000,00
5114	Villamos energia ktg	1 812 620,00	1 900 000,00
5115	Gáz energia ktg	1 217 060,00	1 250 000,00
5116	Vízdíj ktg.	268 380,00	270 000,00
5117	Nyomtatvány irodaszer	142 766,00	140 000,00
51191	Nyomdai lemez	300 695,00	300 000,00
51192	Egyéb nyomdai segédanyag	1 222 159,00	1 200 000,00
51193	Egyéb kötészeti segédanyag	183 487,00	200 000,00
5123	Karbantartási anyag	75 137,00	75 000,00

5214	Szemétszállítás	211 476,00	212 000,00
5216	csomagolási ktg	13 201,00	10 000,00
5221	Ingatlan bérleti díjak	61 020,00	61 000,00
5223	Eszközök bérleti díja	12 600,00	12 000,00
5231	Termelő berend. karb. ktg	712 722,00	1 000 000,00
5233	Épület karb. ktg	88 752,00	80 000,00
5234	Járművek karb. ktg.	48 819,00	250 000,00
5235	Egyéb karb. ktg	38 411,00	50 000,00
5241	Posta, fax kts.	632 498,00	633 000,00
5262	Szoftver frissítés kts-e	254 140,00	250 000,00
5271	Könyvvizsgálati díj	350 000,00	350 000,00
5272	Ügyvéd, közjegyző, per kts	3 200,00	6 000,00
5274	Számviteli szolgáltatás	1 920 000,00	1 920 000,00
5281	Bérmunk ktg	263 582,00	200 000,00
5282	Nyomdai előkész. szolg	505 000,00	600 000,00
5299	Egyéb igénybe vett szolg.	371 585,00	371 000,00
5311	Hatósági díjak	8 200,00	10 000,00
5313	Illetékek	35 200,00	35 000,00
5321	Pénzügyi szolg. díja	1 492 589,00	1 500 000,00
533	Biztosítási díjak	324 482,00	200 000,00
539	Különféle egyéb szolg	3 000,00	10 000,00
5391	Különféle egyéb ktg	77 341,00	80 000,00
		105 331 975,00	108 646 000,00

Személy jellegű kiadások

	2015 év	2016 év
Személy jeelegű kiadások összesen	82 722 000	86804000
Főfoglalkozásuk bérkölts 15 fő	23 917 000	24 000000
MMK dolgozók bérk. 58 fő	44 657 000	48 285000
FB bérklts 3 fő	2 273 000	2 273000
Egyéb személyi kiadások	1 395 000	560000
SZOCH,adók	9 447 000	10 524000
Szakképzési	1 033 000	1162000

ÉCS

4 477 000

4 500 000

A bérköltség soron az ügyvezető, a közvetlen irányító, az üzemi irányító, az ügyviteli alkalmazottak, 15 fő 24 000 000 Ft-tal szerepelnek. A MMK dolgozók munkabére, 58 fő 48 285 000 Ft. A felügyelő bizottság 3 fő tiszteletdíja 2 273000 Ft. A további sorokon az egyéb személyi juttatások a közlekedési költségtérítések, és a béreket terhelő hozzájárulás és adók összegei szerepelnek. Az MMK dolgozók bérköltsége jelentősen növekedik a minimálbér és a plusz hat fő kötelező foglalkoztatásából.

Az alapanyag költségnél plusz 3 000 000 Ft költséggel számolunk, hogy termelés növekedéssel magasabb árbevételt tudjunk realizálni megnövekedett bér költségeink fedezetére.

Az üzemeltetési költségek tervezésénél a 2015. évi adatokkal számoltunk.

A munkabéreket terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 2016. évben 27%, melyre adókedvezményt vehet igénybe a Kft, a kormány munkahelyvédelmi akcióterve keretében. 2016. 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 REHAB-XVI. Kft. tervezett létszáma 76 fő. Ebből 58 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló, 1 fő ügyvezető, 1 fő üzemvezető, 5 fő közvetlen irányító / csoportvezető/, 3 fő a bér-, munkaügy számvitel területen, MMK nyilvántartás területén dolgozik, 5 fő szakmunkás, Felügyelő Bizottság 3 fő.

2016. 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 2016. január 1-től 111 000.-Ft-ra emelkedett, a költségvetési támogatás összege azonban nem változik. A Kft-nek, illetve egyéb támogatásból kell biztosítania a foglalkoztatáshoz szükséges többlet költségek fedezetét.

Az elmúlt években munkahely teremtő pályázatból és saját erőből jelentős beruházásokat valósítottunk meg, így az értékcsökkenési leírás költségei megnövekedtek.

1. Bevételek:

2015 év tény

2016. év terv

Bevételek összesen	181 483 000	199 950 000
Árbevétel	116 385 000	126 198 000
Rehabilitációs támogatás	56 147 000	57 904 000
Egyszeri rehabilitációs támogatás	1 761 000	1 700 000
Rendkívüli bevétel értékcsökkenés miatt	1 148 000	1 148 000
Önkormányzati támogatás	5 216 000	13 000 000
Saját teljesítmény állomány változás	798000	
Egyéb bev	28000	

Árbevételeinket plusz 9 800 000 Ft többlettel tervezzük, melyet termelés növekedéssel tervezzük elérni. Evvel próbáljuk kompenzálni az elmúlt évek kötelező minimálbér emelkedéséből jelentkező többlet költségeinket. *(számítás az önköltség számítás részénél)* Az egyszeri támogatás mely 2014. évben még 4 600 000 Ft volt, 2015. évben csak 1 700 000 Ft, és azt is csak a megváltozott munkaképességű dolgozók többlet költségeinek fedezetére lehet felhasználni. A megnövekedett bérköltségre nem. 2016. évre is csak 1 700 000 Ft egyszeri támogatással számolunk.

A vállalt 9 800 000 plusz árbevételén kívül üzleti tervünkben szereplő költségeink fedezetére az Önkormányzattól 13 000 000 Ft vissza nem térítendő támogatást kérünk 2016 évre, melyből már 117/2016.(III.30.) Kt határozatával 7000 000 Ft-ot megkaptunk.

3.Piaci lehetőségek:

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 kompletten 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 közhasznú feladatunkat, a rehabilitációs foglalkoztatást.

A piacnak ez a szegmense 8-10 papír és írószer nagykereskedelmi vállalatkezelésében 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 Pátia 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.

Az elmúlt évben Önkormányzati kölcsönből mintegy hatmillió Ft-ért vásároltunk alapanyagot, így a folyamatos termelés, és a foglalkoztatás.

Munkaellátottságunk és így munkalehetőségünk 2016. évre folyamatos.

2016. évben Termelői árainkban a papír és fémipari alapanyagoknál /2016. január 19. állapotnak megfelelően/ **315 Ft/€** árfolyammal számolunk.

4.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 költségek.

Közvetlen költségek:

Közvetlen munkabér és szociális hozzájárulási adó,
Közvetlen alap és segédanyagok, melyek beépülnek a termékbe. Közvetlen rezsiköltségek.

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 vállalkozási lehetőségeink, éves illetve napi kapacitásait.

Sok éves tapasztalatainkból számolva foglalkoztatónknál meghatározó munkadarab a spirálozott füzet illetve naptár. Éves viszonylatban ezeket a termékeket gyártjuk 95

százalékban. Napi kapacitásunkat nyomdai kapacitásunk mennyisége határozza meg. Ez 75-80 000 ív/nap, ebből körülbelül 5840 db. munkadarab készül. 230 nap termelésre fordítható munkanapot figyelembe véve ez évi 1 343 200 db spirálozott terméket jelent. Termékeink átlag ára 94 Ft/b, így tervezett éves termelési értékünk 126 260 000 Ft.

A kalkulációk egyszerű osztó kalkulációval készülnek, az éves közvetlen és közvetett költségek és bevételek egy napra eső értékeivel számolva. A kalkulált munkabér tételekkel és teljesítmény mutatókkal elérhetők a 2016 évre kötelező minimál bérek valamint a szakmunkások garantált béréi.

Utókalkuláció:

Az éves zárás megállapítását követően a tényleges költségek lesznek hozzárendelve az éves ténylegesen teljesített termelési mennyiségekhez és így megállapítható az elmúlt év termelésének valós önköltsége. A termelői árak versenyképességének megtartása érdekében meghatározható a támogatások intenzitásának szükséges mértéke. Elemzéseket lehet végrehajtani az egyes terméktípusok versenyképességéről, a szükséges személyi és rezsi költségek változtatásáról. A technológiai folyamatok esetleges átszervezéséről.

A 2016. évben a piac által elismert termelői árainkkal, és megújult technológiáinkkal, a foglalkoztató eredményes gazdálkodást tud folytatni.

5.Egyéb piaci lehetőségek

Rehabilitációs A Nemzeti 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.

2016. évben tovább működtetjük boltunkat, hogy a XVI. kerületben a saját termékeinket közvetlenül a lakosság felé értékesítsük kiskereskedelmi formában. Internet áruházunk nem hozta meg a várt eredményeket, ezeket a tömegcikk termékeket nem ilyen formában szerzik be a vásárlók. Viszont arra alkalmas, hogy marketing munkánkat más kis és nagykereskedők felé elősegítse. Boltunk bevételei a napi készpénz kiadásainkra fedezetet biztosít.

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.

6. Támogatások levezetése:

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 2016. 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.

(a tranzit foglalkoztatású dolgozókra csökkentett, 80-90 %-os támogatás jár)

2016. évre is bevételeinknél tervezzük az egyszeri támogatás lehetőségét, melynek mértéke a költségvetés fejezeteiben a rehabilitációs támogatás év végi maradványának felosztásából adódik. 2014. évben 4 600 000 Ft, 2015. évben 1 700 000 Ft. 2016. évi tervezett 1 700 000 Ft. Ezt az összeget a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásából adódó többlet költségekre lehet fordítani.

Tulajdonosi hozzájárulás**2014. év****2015. év****2016. év**

Tulajdonosi hozzájárulás (tervezet)	11 500 000	5 216 000	13 000 000
--	-------------------	------------------	-------------------

Felügyelő bizottság tisztelet díja (189400 Ft/hó*12	2 921 000
Költségvetési támogatással és árbevétellel nem fedezett működési kiadásokra, és a hat fő támogatás nélküli foglalkoztatási költségeire.	10 079 000

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.

Üzleti tervünk megvalósításához további támogatási igényünk nincsen.

Budapest 2016 április 28.

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


Siklósi Attila
Ügyvezető