

melléklet  
a 30/2018. (III.22.) képviselő-testületi határozathoz



**GTÜ Gomba Község Településüzemeltető,  
Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit Kft.**

**2018. évi**

**Üzleti terve**

## Bevezetés

2018. évi tervezés során a 2017. évi gazdálkodás tényadataiból indultunk ki, ehhez kalkuláltuk a megvalósítandó feladatok költségeit.

2018. évben a törvény szerinti garantált bérminimum és a minimálbér növekedése miatt történik béremelés, a takarítók és konyhai kisegítők továbbra is a minimálbér által diktált bérszinten vannak. A társaságnál a 2017. évben nem számoltunk béren kívüli juttatásokkal.

Településüzemeltetési területen újra 6 fő dolgozik. A karbantartói álláshelyet 2018 januárjától sikerült betölteni, a változással és a dolgozó munkájával az óvoda vezetősége elégedett.

A társaság dolgozói létszáma 18 fő, funkcionális területenként az alábbi táblázat mutatja a megoszlását:

<b>Igazgatás</b>	<b>Településüzemeltetés</b>	<b>Főzőkonyha</b>	<b>Tanyagondnoki szolgálat</b>
1 fő ügyvezető	1 fő karbantartó	1 fő élelmezésvezető	
1 fő szoc. asszisztens, pénzügyi ügyintéző	2 fő intézményi takarító	2 fő szakács	1 fő tanyagondnok
	1 fő gépkocsivezető	4 fő konyhai kisegítő	
1 fő gazdálkodási ügyintéző	2 fő közterület- karbantartó	1 fő raktáros/ gépkocsivezető	
<b>3 fő</b>	<b>6 fő</b>	<b>8 fő</b>	<b>1 fő</b>

2017. januártól működtetett gazdálkodási (könyvelési és ügyviteli) rendszerben egy helyi munkatárs dolgozik 2017 májusa óta. A gazdálkodási rendszer bevezetése számos előnnyel járt, pontosabb és áttekinthetőbb információval szolgál, jogszabálykövető és a kiegészítő tanácsadási szolgáltatással az egyedi problémákra is hamar sikerül megoldást találni. A szolgáltatott információk alapján jól követhető a társaság működése a döntéshozók részéről.

Négy funkcionális területre osztva mutatjuk be a társaság üzleti tervét, amelyből kettő az ügyvezető közvetlen irányításával működik, a további részlegek pedig részlegvezetővel rendelkeznek. A társaság zökkenőmentes működését a helyettesítési rend teszi lehetővé. A pénzügyi adminisztrációt az igazgatás végzi, a műszaki és termelési/nyilvántartási adminisztrációt a funkcionális egység. A településüzemeltetési részleg látja el munkával és munkaeszközzel az önkormányzat alkalmazásában álló közfoglalkoztatottakat.

## Tervezési bázis bemutatása

A rendelkezésre álló adatok alapján bemutatjuk a 2017. évi előzetes adatok összesítését, amely alapján a tervezés megtörtént. Összehasonlításként a 2016. évi adatok is szerepelnek a táblázatban.

Sorszám	Megnevezés	Előzetes tényadatok (ezer forintban)									
		Igazgatás		Település-üzemeltetés		Főzőkonyha		Tanyagondnoki szolgálat		Cél szerinti tevékenység	
		2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
1	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	6 417	6 808	38 239	40 078	0	0	44 656	46 885
2	Egyéb bevételek	15 261	11 837	20 651	13 604	12 015	10 765	5 869	5 435	53 796	41 641
3	Pénzügyi műveletek bevételei	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0
<b>A.</b>	<b>Összesen bevétel (1+2+3)</b>	<b>15 267</b>	<b>11 837</b>	<b>27 068</b>	<b>20 412</b>	<b>50 254</b>	<b>50 842</b>	<b>5 869</b>	<b>5 435</b>	<b>98 458</b>	<b>88 526</b>
3	Anyagi jellegű szolgáltatások	5 045	4 431	4 884	5 708	28 973	25 533	696	799	39 599	36 471
4	Személyi jellegű ráfordítások	7 937	7 070	17 741	11 555	21 772	22 373	2 662	2 469	50 111	43 467
5	Értékcsökkenési leírás	27	56	513	681	387	425	2 095	2 100	3 022	3 261
6	Egyéb ráfordítások	43	20	334	43	17	1 192	24	24	418	1 279
7	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás (3+4+5+6+7)</b>	<b>13 052</b>	<b>11 576</b>	<b>23 473</b>	<b>17 986</b>	<b>51 148</b>	<b>49 523</b>	<b>5 477</b>	<b>5 393</b>	<b>93 151</b>	<b>84 478</b>
<b>C.</b>	<b>Tárgyévi eredmény (A-B)</b>	<b>2 214</b>	<b>260</b>	<b>3 596</b>	<b>2 426</b>	<b>-895</b>	<b>1 320</b>	<b>392</b>	<b>43</b>	<b>5 307</b>	<b>4 048</b>

A 2016-os adatoknál az igazgatásnál fennmaradó 2 milliós eredmény a megfelelő nyereségszint biztosítása miatt az év végén átutalt összeg elszámolásából adódik, amelyet előfinanszírozásként a 2017-ik évi finanszírozásból visszavont az önkormányzat. A 2 milliós előfinanszírozás nélkül 3,3 milliós volt a 2016. év előzetes számai alapján várható cél szerinti eredmény, ehhez képest 2017-ben a szűkebb finanszírozás mellett elért 4 milliós eredmény már a gazdasági társaság tudatos gazdálkodásának eredménye.

A településüzemeltetési részleg megtakarítása a halasztott állagmegóvási gyakorlatból és a karbantartó (2017-ben kertész is) hiányából adódik.

A főzőkonyha működése a jelenlegi formában finanszírozott, de a később leírtak alapján rendezésre szorul.

A tanyagondnoki részleg számai az üzleti terv szerint alakultak.

## Eredményterv

A gazdasági társaság esetében a 2018. január 1-i változások a kötelező bérfelajlesztést jelentik, mivel az igazgatáson 2 főt, a községgazdálkodáson 4 főt, a főzőkonyhán 5 főt és a tanyagondnokot érinti a minimálbér, illetve a garantált bérminimum növekedése. Egy községgazdálkodási dolgozó bére már huzamosabb ideje a két diktált összeg között van meghatározva, így a bérrendezéssel együtt változtatunk a keresetén.

Az alábbi tervszámok a gazdasági társaság működésének minimumát jelentik, amelyben törvényi minimumnak megfelelő (és az egy említett dolgozó) bérezéssel és a februárban módosított közszolgáltatási szerződésben szereplő finanszírozási összegekkel számoltunk, valamint figyelembe vettük a Tulajdonos döntését a 2017-ben fel nem használt támogatás átcsoportosításáról és a béren kívüli juttatási rendszer ismételt alkalmazásáról.

adatok ezer forintban											
Sorszám	Megvevzés	Igazgatás		Községgazdálkodás, település üzemeltetés		Főzőkonyha		Tanyagondnoki szolgálat		Cél szerinti tevékenység	
		2017. évi tény	2018. évi terv	2017. évi tény	2018. évi terv	2017. évi tény	2018. évi terv	2017. évi tény	2018. évi terv	2017. évi tény	2018. évi terv
1	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	6 808	6 102	40 078	39 400	0	0	46 885	45 502
2	Egyéb bevételek	11 576	13 145	11 178	16 286	9 445	11 929	5 393	5 583	37 592	46 942
3	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>A.</b>	<b>Összesen bevétel (1+-2+3)</b>	<b>11 576</b>	<b>13 145</b>	<b>17 986</b>	<b>22 388</b>	<b>49 523</b>	<b>51 329</b>	<b>5 393</b>	<b>5 583</b>	<b>84 478</b>	<b>92 444</b>
4	Anyagi jellegű ráfordítások	4 431	4 901	5 708	5 759	25 533	24 817	799	818	36 471	36 295
5	Személyi jellegű ráfordítások	7 070	7 526	11 555	16 085	22 373	25 635	2 469	2 841	43 467	52 087
6	Értékcsökkenési leírás (1.)	56	56	681	950	425	427	2 100	2 105	3 261	3 538
7	Egyéb ráfordítások	20	20	43	43	1 192	138	24	25	1 279	226
8	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás (4+5+6+7)</b>	<b>11 576</b>	<b>12 504</b>	<b>17 986</b>	<b>22 837</b>	<b>49 523</b>	<b>51 017</b>	<b>5 393</b>	<b>5 789</b>	<b>84 478</b>	<b>92 147</b>
<b>C.</b>	<b>Tárgyévi eredmény (A-B)</b>	<b>0</b>	<b>641</b>	<b>0</b>	<b>-449</b>	<b>0</b>	<b>312</b>	<b>0</b>	<b>-206</b>	<b>0</b>	<b>297</b>

Az értékesítés árbevétele a szerződött településüzemeltetési árbevételt és a várható közétkeztetési árbevételt tartalmazza.

Az egyéb bevételek között az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés számaint és a központi költségvetés szociális támogatását vettük számításba, valamint itt szerepeltettük a 2017-es támogatás fel nem használt összegeit is.

Az anyagi jellegű ráfordítások a tényadatok alapján kerültek betervezésre az árbevételi szinthez igazítva.

A táblázat személyi jellegű ráfordítások adataiból jól látszik, hogy a bérnövekedés az előző évi adatokhoz képest 13 %-os növekedést mutat a 3,5 millió forintos béren kívüli juttatások figyelmen kívül hagyásával.

Az értékcsökkenési leírás számított összeg, az egyéb ráfordítások a minimális működéshez szükséges tételeket tartalmazzák.

A bemutatott adatokból látható, hogy az egyes részlegek eredményei között veszteség is szerepel, viszont a cél szerinti tevékenység eredménye minimális, úgynevezett pozitív nulla eredmény.

Kérjük a tisztelt Képviselő-testületet, mint taggyűlést, mint az alapító és fenntartó legfőbb szervét, hogy a társaság 2018. évi üzleti tervét fogadja el, ezzel biztosítsa a települési feladatok ellátását.

Kelt: Gomba, 2018. március 12.

Kiss Tibor s.k.  
ügyvezető