



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

2020. évi

Üzleti terve

Bevezetés

A 2020. évi üzleti terv összeállításakor a 2019. évi gazdálkodás tényadataira építettünk, valamint a jogszabályi környezet változásaira, különösen a minimálbér és a garantált bérminimum összegére. A bérek diktált változása mellett figyelemmel kell lenni a bérfeszültségekre, valamint a kötelező legkisebb bér és a képzettség nélkül, de tisztességesen elvégzett munkáért járó ellentételezés meghatározására, mivel a jelenlegi munkaerő-piaci helyzet már a hasznos munkaerő megtartását indokolja.

2019. évi működés során egyetlen területen avatkozott be pénzügyileg az alapító, mivel a főzőkonyhai nyersanyagárak évközi emelkedése negatív eredményt okozott volna, a befizetések korrekciójára pedig már nem volt lehetősége az önkormányzatnak a bölcsődei térítési díj év eleji megállapítása miatt. A jogszabályi környezet alapján ugyan nem volt kilátásban a veszteség miatti szankcionálás a korábbi nyereséges gazdálkodás következtében, de a decemberben elhatározott többlet-támogatás biztonságos évvárast és további működési biztonságot jelent. Ugyanakkor a jelenleg rendelkezésre álló nyers gazdálkodási tényadatok szerint a gazdasági társaság eredménye meghaladja az egymillió forintot, tehát a vállalt feladatok teljesítése ellenére sem használta fel a többlettámogatást.

A 2020. esztendő előkészítésénél már a megnövekedett nyersanyagárakkal kalkulálva állítottuk össze az üzleti tervet, amelyet a szolgáltatási önköltség meghatározásával együtt terjesztünk a jóváhagyó Képviselő-testület felé, így lehetőség nyílik az év második negyedévével új térítési díjat alkalmazni.

A társaság dolgozói statisztikai létszáma 17 fő, amely megegyezik a 2019-es esztendő létszámával, de a működés minőségének javítását készítettük elő szervezeti és egyéni szinteken is, amelynek tárgyi előfeltétele az új iroda beindítása és a település-üzemeltetési telephely létrehozása.

Bevételek

A gazdasági társaság bevételeinek többsége az önkormányzati kiszervezésből adódóan az alapítótól származik, kvázi intézményi működést finanszírozva a közszolgáltatási szerződések szerint. Amíg a 2019. évi tényadatok szerint 104 millió forint alatt maradt, a 2020. évi üzleti tervben 108 millió forintot meghaladóan tervezzük a cél szerinti tevékenységünk bevételét, amelyből 50.488.135,- Ft az egyéb bevétel, és 57.806.803,- Ft az árbevétel. A bevételek nagyobbik hányada, 53,4 %-a már árbevétel, ez a bázis adatok között 50,3 %.

Az egyéb bevételek közül 11.766.400,- Ft normatív támogatással számoltunk az ellátott szociális alapfeladatokra, amely az egyéb bevételek 23,3 %-a.

A teljes cél szerinti bevételből az önkormányzati támogatást 36.626.545,- Ft összeggel, a bevételeink arányában 33,8 %-on terveztük. A bevételek között az önkormányzati támogatás aránya a 2019. évi üzleti tervben 36,6 % volt, a 2019-es nyers tényadatok alapján 36,6 %, de még a kétmillió forintos többlet-támogatás nélküli korrekcióval számítva is 35,3 %. Az önkormányzati támogatás arányának csökkenése egyrészt a főzőkonyha árbevételének

tervezett növekedéséből, másrészt a szociális alapszolgáltatások állami normatív támogatásának emelkedéséből adódik. Az első tényező a szolgáltatási önköltség februári megállapítása miatt javíthat a gazdasági társaság helyzetén. Az állami szociális normatívák változását az alábbi táblázat mutatja.

adatok forintban

Időszak	Szociális étkeztetés	Tanyagondnoki szolgálat
2019. évi terv	5.397.600,-	2.500.000,-
2019. évi tény (előzetes)	7.686.000,-	3.100.000,-
2020. évi terv	7.516.400,-	4.250.000,-

Ráfordítások

Az anyagi jellegű ráfordítások a cél szerinti tevékenység tervezetében 11,4 %-kal növekedtek az előző üzleti terv azonos adataihoz mérten. A növekedés 69,7 %-a a főzőkonyha tervezési adatainak változása – a nyersanyagárak emelkedése – miatt adódik, azonban nem éri el a 2019-es tény adatokat.

A személyi jellegű ráfordítások 9,5 %-kal emelkednek az előző tervhez képest, ezen belül a bruttó bértömeg 13,9 %-kal magasabb összeggel tervezett. A gazdasági társaság 17 fős statisztikai létszámára vetítve a bruttó átlagbér 234.788,- Ft (míg a szakmunkát képesítéssel végzők számára a garantált bérminimum 210.600,- Ft). A legmagasabb bértömeg-emelkedést a település-üzemeltetési részlegnél tervezzük 24,6 %-kal, amely a részleg szakmai irányításának javulását is kívánja szolgálni egy szakmai irányításra képes vezető munkába állításával a korábban alkalmazott munkairányító helyett. A társaságnál a 2019. évi szinten számoltunk béren kívüli juttatásokkal.

Az értékcsökkenési leírás nagyságrendileg nem változik, az előző tervhez viszonyított 2,6 %-os emelkedése a társaság által beszerzett és használt eszközök miatt adódik.

Az egyéb ráfordítások emelkedésének aránya az előző tervhez képest 59,1 %, ugyanakkor a 2019-es nyers tényadatok alatt tervezett. A növekedés oka a tervezett árbevétel-növekedés hatása az arányosításba bevont forgalmi adóra, a bázis alatti tervezést pedig a káresemény miatti előző évi helyreállítások 2020-as elhagyása eredményezi.

Összefoglalás

Az üzleti tervhez mellékelt táblázatban megtalálhatók a bázisévi terv- és nyers tényadatai, továbbá a 2020. évi üzleti terv elfogadni javasolt adatai. Mindezen adatok finanszírozási és irányítási részlegenként külön és a cél szerinti tevékenységet összesítve is megismerhetők. A cél szerinti működést kiegészítő és finanszírozását segítő vállalkozási tevékenység szintén része a táblázatnak. Ahogyan az előző évi terv és tényadatoknál, úgy a 2020-ra tervezett adatok között is akad negatív eredménnyel bemutatott részleg. A tervek alapján a 2020. évi

cél szerinti tevékenység negatív, viszont a vállalkozási tevékenység eredményével a gazdasági társaság 2020. évi eredményterve 600 E Ft nyereséggel kalkulál. A 2020-as gazdasági év támogatási tartaléka lehet a mindösszesen táblázati résznél a 2019. évi nyers tényadatok között is megtalálható várható eredmény, amely a mérleg zárlati tételei miatt még változhat, figyelembe vételét csak a beszámoló elfogadásakor érdemes tervezni az eddigi gyakorlat szerint.

A társaság beruházási tevékenysége, amely a működés és a szolgáltatásfejlesztés tárgyi feltételeit biztosítja a jövőben, nem része a 2020. évi üzleti tervnek. Hatása csak a kialakítás utáni üzembe helyezést követően jelenik meg az eredményadatok között, amortizáció formájában, viszont a beruházások tervezett befejezése túlnyúlik a 2020-as üzleti éven.

Az üzleti terv alkalmas a társaság 2020. évi tevékenységének gazdasági alapjául és tervezhetővé teszi az önkormányzat költségvetését a kiszervezett tevékenységek vonatkozásában.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, mint taggyűlést, mint az alapító és fenntartó legfőbb szervét, hogy a társaság 2020. évi üzleti tervét fogadja el, ezzel biztosítsa a települési feladatok ellátását.

Kelt: Gomba, 2020. február 7.

Kiss Tibor
ügyvezető