

# PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság



## ÜZLETI TERV

2024.

Budapest, 2024.01.02.

## Tartalom

Vezetői összefoglaló .....	3
I. Tervezési alapelvek.....	5
II. Bevételi terv bemutatása .....	6
II. 1. Kötszeti tevékenység.....	6
II. 2. Projekt jellegű Önkormányzati bevételek .....	7
III. Közfeladat-ellátási tevékenység bevétele .....	8
IV. Egyéb bevételek .....	10
IV. 1. Rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatási bevétele .....	10
IV. 2. Közfoglalkoztatási programok bevétele .....	12
IV. 3. Alapítói de minimis támogatás.....	13
IV. 4. További egyéb bevételek .....	13
V. Költségek részletezése .....	13
V. 1. Anyag jellegű ráfordítások tervezett alakulása .....	13
V. 2. Személyi jellegű ráfordítások bemutatása .....	15
V. 3. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítások, üzemi üzleti eredmény.....	17
VI. Lekötött (fejlesztési) tartalék felhasználása.....	18
Táblázatok, melléletek, diagramok.....	19

## Vezetői összefoglaló

A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) alapfeladatát, feladatellátását az Alapítói okiratában megfogalmazott célok szerint végzi. A Közhasznúsági feladatellátási keretszerződés szerint a **Társaság elsődleges feladata a foglalkoztatás**, ezen belül elsősorban a kerületben élő hátrányos helyzetű munkaképes személyek foglalkoztatása, a megváltozott munkaképességű munkaképes személyek foglalkoztatása, a kerületi közfoglalkoztatás, illetve a közérdekű munkára ítélt személyek foglalkoztatása.

Az Önkormányzati gazdasági társaságokat érintően a Tisztelt Képviselő Testület által elfogadott szervezetefejlesztési átalakításoknak a Társaságra vonatkozó konszolidációs feladatait a szigorúan restriktív költségszerkezet kialakítása mellett, rendkívül komoly emberi (vezetői) erőfeszítések eredményeként a 2021. év végére megvalósítottuk. Ennek következtében a korábbi diverzifikált tevékenységi paletta hatékonysági, gazdaságossági vonatkozásban is átrendezésre került. A tartós, jelentős veszteséget generáló egyes részlegek átalakultak, megszűntek, illetve részben beolvadtak a kötészeti csomagolási tevékenységbe, amely részleg a továbbiakban is a megváltozott munkaképességű (MMK) munkavállalók foglalkoztatásának fő tevékenységi területe marad. Az iparági tapasztalatokat is figyelembe véve ez az a tevékenységi terület, ahol a foglalkoztatás hatékonysága leginkább érvényesülhet a rendelkezésünkre álló szinergiák kihasználása mellett.

Kerületi közfoglalkoztatóként a továbbiakban is részt veszünk a Foglalkoztatási Hivatal és az Önkormányzat támogatásával a kerületi közfoglalkoztatás elősegítésében, amely terület országosan is leépülőben van, így a Társaságnál is egyre nehezebben magvalósítható, ezen túl a közérdekű munkára ítélt személyek bírósági határozatának végrehajtásában is segítséget nyújtunk.

A Társaság működési finanszírozását a következő négy terület jelenti, amelyek együttesen teszik lehetővé a Társaság kiegyensúlyozott működtetését:

- első pillér az Önkormányzati feladatellátásban vállalt tevékenység, Önkormányzat által történő finanszírozása, ez az elmúlt négy évben évről évre csökkenő önkormányzati forrásigényt mutat, lényegesen hatékonyabb működés mellett,
- második pillér a külön pályázati forrásból elnyerhető megváltozott munkaképességűek (MMK) foglalkoztatására irányuló bérköltségtámogatás, amely bevételek évről évre dinamikus növekedést mutatnak, hozzájárulva az önkormányzati forrásigény csökkenéséhez,
- harmadik pillér, amely szintén pályázati bázison különféle közfoglalkoztatási támogatások bér és esetleg dologi kiadásainak finanszírozása, sajnos csökkenő tendenciában, ami elsősorban a közfoglalkoztatási bér statikusságával indokolható,
- negyedik pillér a Társaság által külső-, esetenként belső piaci szereplőktől elért árbevétel, jellemzően a kötészeti (csomagolási) tevékenység eredményeként, illetve bérbeadási tevékenységből, szintén tendenciózusan növekvő volumennel.

Valamennyi bevételi forrás közös jellemzője az utófinanszírozási formában történő forráshozjutás, ami a Társaság likviditási tervének összeállításakor az egyik legfontosabb tényező. Hiszen, ha a Társaság fizetőképessége megroppan, tehát határidőre nem tudja

teljesíteni a munkavállalók felé történő bérkifizetéseket, az adókötelezettségeket, a folyamatos köztartozás mentes adózói státusz megszakadhat, ezáltal a Társaság eleshet a támogatási forrástól és kieshet a további pályázati lehetőségekből is. A fenti feladatok ellátásához a Társaság a korábbi évekhez hasonlóan fogalmazza meg alapvető célkitűzést, miszerint a 2024. üzleti évben is a felsorolt forrásokból számít a működéséhez szükséges bevételekre és kifejezetten tovább kívánja folytatni az Alapító okiratban foglaltak megvalósítását a foglalkoztatást, a kerületi közfeladatok támogatását azzal, hogy az Alapító tulajdonában álló gazdasági társaságok költséghatékonyabb működtetését célzó intézkedéseket továbbra is elsődlegesen szem előtt tartja.

A hatékonyabb szervezeti működést célzó racionalizálási folyamat - véleményem szerint - a Társaságnál a jelenlegi üzletmenet biztonságos fenntartása mellett tovább nem szűkíthető. A 2024. évre vonatkozóan 134 fő MMK-s munkavállaló foglalkoztatására elnyerhető támogatással tervezünk, ezen túl 8 fő nem támogatott (EMV) munkavállalóval, tehát összesen 142 fő munkavállalóval tervezzük megvalósítani, végrehajtani a tárgyévi üzleti tervet. Ezen létszámon felül értendő a mindenkori jelen tervben 3 fővel kalkulált közfoglalkoztatotti létszám.

Az önkormányzati költségvetés összeállításához bekért és már áttekintett előzetes üzleti tervünkben foglaltakhoz képest jelen tervben módosításként átvezetésre került a minimálbér emelés eredményhatása, illetve a rehabilitációs bértámogatási pályázat ismertté vált támogatotti létszám finanszírozás, valamint annak személyi jellegű ráfordításai.

Fontos azonban megjegyezni, hogy általánosságban a Társaságot rendkívül érzékenyen érinti a minimálbér változás, hiszen az MMK bér a mindenkori minimálbérhez kötött, amely a költségszerkezetünk nagyságrendileg 80%-át jelenti, a tárgyévi MMK támogatás 134 főre vonatkozó támogatási bevétele a 2023. évi kvótával került betervezésre, a támogató rehab hatóság előzetes tájékoztatása szerint a 2024. évi kvóta megemelésre fog kerülni, amely jelentős mértékben javítja az egyéb bevételek eredményssor összegét. A megemelt összeggel kevesebb forrást fogunk lehívni az önkormányzati közfeladatellátási keretösszegeből, ahogyan az a 2023. évben is történt. A közfoglalkoztatási bér tervezése statikusabb, így az a 2023. évi bérszinten történt.

Az önkormányzati döntésnek megfelelően a Répszolg Nonprofit Kft. végelszámolását követően megmaradó pénzvagyont az Alapító saját tulajdonú másik Nonprofit Kft.-ének jelen esetben a PALOTA-15 Nonprofit Kft.-nek fogja átadni. Ez a pénzügyi tétel a 2023. évben nem került átutalásra a Társaság pénzforgalmi számlájára valószínűsíthetően a 2024. évben fog megérkezni, ezért jelen üzleti tervben 29,3 millió HUF összegben egyéb bevételként figyelembevételre került.

Mindazonáltal figyelembevételre a Társaság egyéb forrásból biztosított bevételeit is a stabil, kiegyensúlyozott működés biztosításához keretösszeg jelleggel **nettó 60 millió forint + ÁFA összegű közszolgáltatási bevétellel került összeállításra a 2024. évi üzleti terv**, azzal, hogy amennyiben az előző bekezdésben foglalt pénzügyi tranzakció teljesül, akkor 29,3 millió forint összeggel csökkenhet a Társaság 2024. évi önkormányzati forrásigénye.

## I. Tervezési alapelvek

A 2024. évi üzleti terv a hatályos jogszabályokban foglaltak figyelembevételével került összeállításra, a kiegyensúlyozott működéshez a likviditás folyamatos biztosítása szükséges, a források rendelkezésre állása elengedhetetlen a tervben megfogalmazott célkitűzések megvalósításához. A bevételek a realitások figyelembevételével, míg a kiadások, ráfordítások restriktív jellegű következetes érvényesítésével kerültek a kalkulációba.

Társaságnál az üzleti terv vonatkozásában a szűk keresztmetszetet a személyi jellegű ráfordítások megtervezése jelenti, hiszen nehéz azt megjósolni, hogy az egyébként a betegségekre fogékonyabb MMK-s munkavállalói állományból az adott évben hányan és mennyi ideig lesznek betegállományban, táppénzen, milyen lesz a tárgyévi fluktuáció, ez természetesen kihat a kötéseti tevékenység által elérhető külső piaci árbevételek nagyságára is. További szekunder kockázatot jelent a világgazdasági folyamatok kedvezőtlen alakulása, amelynek eredményeként a beszerzési árak volatilitása, az infláció rohamos emelkedése mind, mind megjelenik a gazdálkodásunkat érintő eredményekben.

A tervezési munka során kiemelt figyelmet fordítottunk az Önkormányzati elvárásoknak történő megfelelésre.

Az alább részletesen bemutatásra kerülő számításaink alapján, kellő takarékoskodás mellett, likviditási nehézségek nélküli üzleti évet szándékozunk megvalósítani. A rehabilitációs támogatási forrásból 134 fő MMK-s munkavállalóval, míg az üzembiztonság fenntartása mellett a Társaság működésének üzemeltetési, karbantartási, adminisztratív, munkaszervezési feladatainak ellátására 8 fő nem támogatott munkavállalóval tervezünk. Ezen létszámon felül értendő a mindenkori közfoglalkoztatotti létszám, ahol tárgyévben 3 fő foglalkoztatásával tervezünk.

Fő tevékenységünk – a rehabilitációs foglalkoztatás – költségvetési támogatása, amely a 2023. október végén benyújtott sikeres pályázatunk eredményeként a 2024. évre 134 fő MMK munkavállaló bértámogatását teszi lehetővé, így a munkavállalói létszám 95%-a MMK-s munkavállaló.

Az anyagjellegű és alvállalkozói költségeink tekintetében szem előtt tartottuk az Alapító célkitűzéseit. Alvállalkozót alapvetően nem, vagy csak indokolt esetben vonunk be a kötelezettségvállalásaink teljesítése során. A jelenlegi üzemméretnél az anyagjellegű ráfordítások ebben a struktúrában tovább nem csökkenthetők, az elmúlt évek világgazdasági folyamatai sajnos nagyon kedvezőtlen hatást gyakorolnak a költségszerkezetünkre.

## II. Bevételi terv bemutatása

A 2024. évi tervezett árbevételt az előző évi tényadatok figyelembevételével határoztuk meg, tekintettel a világgazdasági folyamatok gazdálkodásunkra gyakorolt hullámzó hatására is. Lehetőségeinkhez mérten megteesszük a szükséges lépéseket annak érdekében, hogy tárgyévben a bevételeink a tervezett bevételi forrásokon túl is növekedhessenek.

### II. 1. Kötészeti tevékenység

	2023. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv
Nettó árbevétel:	<b>33 000 eHUF</b>	<b>46 000 eHUF</b>
Létszám:	<b>100 fő</b>	<b>122 fő</b>
ebből MMK:	96 fő	117 fő

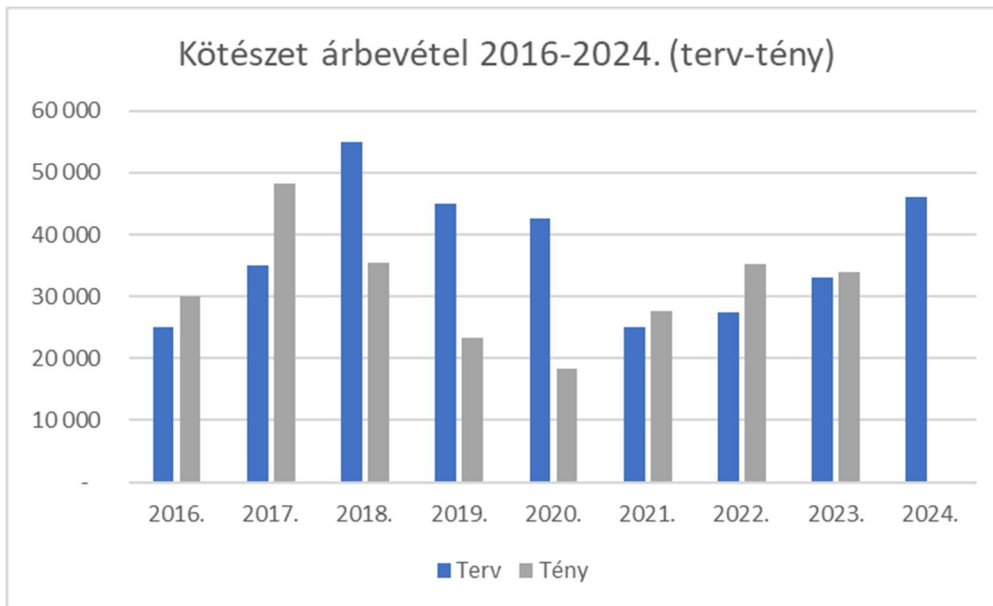
A részleg számos régi stabil üzleti partner különféle igényeit szolgálja ki az alábbi tevékenységekben:

- csomagolástechnikai befejező műveletek,
- fűzetgyártás, spirálozás,
- a csomagolástechnikai termékek (díszdobozok, papírtáskák) konfekcionálása,
- különféle csomagolási munkák (termékcsomagolás, címkézés, matricázás, szortimentek, nagyáruházi displayek készítése, komissiózás) végzése.

A Társaságnál végzett szerteágazó tevékenységi körök tapasztalatait, illetve a hasonló méretű MMK-s munkavállalót foglalkoztatók tevékenységét is áttekintve, figyelemmel a telephely által kínált adottságokra és lehetőségekre úgy látjuk, hogy a kötészeti, csomagolási tevékenység a leginkább alkalmas arra, hogy nagyobb létszámú, speciális szükségletekkel bíró megváltozott munkaképességű munkavállalónak biztosítsunk betanított jellegű, könnyű fizikai munkát. A szervezetfejlesztési átalakításokban megfogalmazott célkitűzéseknek megfelelően a kötészeti tevékenységre fókuszáltuk az MMK pályázatban vállalt foglalkoztatást.

Egyeztelve az alapítóval új elemként került a kötészeti portfólióba egy összehordó gép, amellyel felgyorsítható a hibamentes produktivitás megtartva az eddigi MMK-s tevékenységeket, munkahelyeket, illetve tovább emelve a nyílt piaci árbevételt. Az első féléves időszakban bérleti konstrukcióban üzemeltetjük ezt a gépet és amennyiben az árbevételadatok kellően megalapozzák, az eredménytartalék terhére akár megvásárolható lenne. Terveink szerint ez az új bevételi forrás egy újabb lépcső lehet az önkormányzati finanszírozás csökkentése irányába, hogy a Társaság minél inkább önjáró lehessen.

Esetleges kockázatot jelenthet, hogy a kötészeti munkák vonatkozásában előre lefixált, meghatározott volumenre vonatkozó írásos szerződésünk ugyan nincs, de folyamatosan van megrendelés, feladat, munka és annak következményeként árbevétel is, azonban az Önkormányzati forrásbiztosítás kiesése esetén jelenleg még a Társaság nehéz likviditási pozícióba kerülne, nem lenne képes biztosítani a folyamatos prudens működésként.



Fontos megjegyezni, hogy a fenti ábrán a 2021. év végéig a nyomdai és fafaragó tevékenység bevételeit is tartalmazza a diagramban személtetett adatsor, amelyből kiolvasható a némileg túltervezett árbevétel mérsékeltebb tényadatokkal. A 2020. évben kirobban covid világjárvány kedvezőtlen hatása Társaságnál a 2021. évben a visszaeső kötészeti bevételekben mutatkozott meg, amit folyamatosan próbálunk ledolgozni, visszahozni, emelni. A kötészeti árbevétel vonatkozásában az új gép által 13 millió forint plusz árbevételre számítunk. Mindemellett nehézségként meg kell jegyezni, hogy a kötészeti területen is érezhető nyílt piaci árverseny, hiszen általánosságban elmondható, hogy az MMK foglalkoztatók rendre hasonló piaci tevékenységet végeznek, így a kötészeti területen érzékelhető piaci verseny hatásaként nem mindig könnyű feladat az áremelés (árbevétel növelés) érvényesítése a megrendelőinknél.

A kötészeten a tárgyévi célkitűzés a megrendelői állomány megtartása, az értékteremtő foglalkoztatás megvalósítása mellett, illetve az árbevétel ésszerű további potenciális növelése a fent említett új árbevétel forráson felül.

Az árbevételek eredménysonron külön kiemelve került betervezésre a PALOTA-HOLDING Zrt. által 2022.09.01-től bérelt iroda és raktár tervezett tárgyévi árbevétele, illetve szintén ez a bevételi sor tartalmazza a Csonkai Nonprofit Kft-nek nyújtott szolgáltatások (újság terjesztés és konténer bérlet) árbevételeit, amely összességében a tárgyévi tervezett bérleti díj emelést magában foglalva 3,3 millió HUF.

## **II. 2. Projekt jellegű Önkormányzati bevételek**

A hagyományoknak megfelelően az un. Projekt jellegű bevételek soron kerül be a tárgyévi tervbe az Városüzemeltetési Főosztály egyedi megbízásai alapján történő feladatellátás. Korábban a 2022. évi üzleti tervben még erre a bevételi sorra került tervezésre a nyári hónapokban elrendelt hőségriadó alkalmával a forgalmasabb kerületi közterületeken történő vízosztás, illetve az őszi hónapokban a lombzsákoknak a kerületi lakosság részére történő kiosztása, eljuttatása.

Fontos, hogy bár terv szinten külön soron szerepeltek a fenti tételek, azonban az eredményes gazdálkodásunk lehetővé tette, hogy a feladatellátásra megítélt keretben tudjuk teljesíteni a projekt jellegű feladatokat, így lombzsákok 3 millió forint körüli beszerzési költségeivel, illetve a nyári vízosztás anyag és személyi jellegű költségeivel (cca. 2 millió forint) szintén nem terheltük az önkormányzat költségvetését, tehát a költségeink tartalmazzák a lombzsák és vízosztás várható ráfordításait, bevételek tekintetében pedig erre fedezet fog nyújtani a közszolgáltatási feladatellátáshoz kapcsolódó önkormányzati finanszírozás.

Projektbevételként tárgyévben nettó értéken 1,5 millió HUF összegben a Nyírpalota úti mobil illemhely takarítása került betervezésre a Városüzemeltetési Főosztály külön megbízása szerint. Ezt a tevékenységet évek óta folyamatosan végezzük, változatlan vállalkozási díj ellenében.

### III. Közfeladat-ellátási tevékenység bevétele

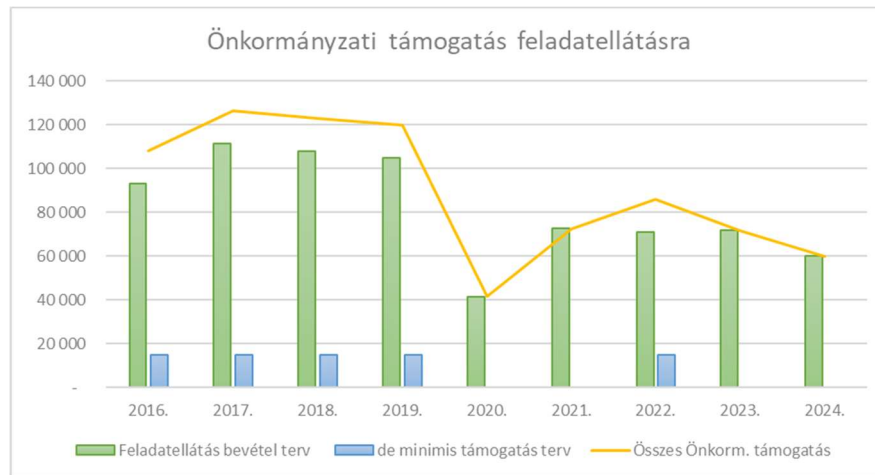
	2023. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv
Tervezett nettó árbevétel:	<b>71 717 eHUF</b>	<b>60 000 eHUF</b>

A közszolgáltatási, közfeladat-ellátási tevékenységünk vonatkozásában összhangban a tulajdonosi elképzelésekkel szigorú, restriktív tervezéssel az elmúlt években jelentősen csökkentettük a tervsor tárgyévi célszámát. A 2024. évre tervezett előzetes keretösszeg az alapító, illetve a közigazgatási főosztály által áttekintett és a Társaság felügyelő bizottsága által elfogadásra került. Az előző évhez hasonlóan a Társaság nem kér külön kiegészítő jellegű forrást a lakossági lombzsákok beszerzésére, valamint a nyári hőségriadó anyagköltségeire és személyi jellegű ráfordításaira, így tehát a tendencia továbbra is kedvező irányú, hiszen összeségében évről-évre csökkenő önkormányzati forrásigény mellett valósul meg a Társaság hatékonyabb, költségtakarékosabb működtetése.

A Társaság rendelkezésére álló humán erőforrás allokációjának optimalizálása megtörtént, figyelünk arra, hogy ahol lehetőségünk van rá ideértve az igazgatási adminisztrációs terület is, MMK-s munkavállalókkal töltjük fel az adott munkakört.

Kiemelt terület az MMK foglalkoztatás a köztisztviselési körhöz kapcsolódóan, a másik nagyobb terület pedig az Alapító okiratban megfogalmazott, érintett egészséges, de hátrányos helyzetű munkavállalók foglalkoztatása, akiknek a tevékenységét az Önkormányzati közfeladatellátás kiszolgálására optimalizáljuk.





A 2024. évben Társaságunk közfeladat-ellátás keretében tervezetten az alábbi feladatokat látja el:

- a) **Kerületi, munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű személyek foglalkoztathatóságának előmozdítása, foglalkoztatási lehetőségeinek javítása, munkaalkalom teremtése részükre, átmeneti foglalkoztatása, a hátrányos helyzetű munkanélküliek foglalkoztatása, a munkanélküliség bekövetkezésének megakadályozása céljából.**

A foglalkoztatás elősegítése a hátrányos helyzetű (szakképzetlen vagy elavult szakképesítéssel rendelkezők, 50 év feletti, romák, pályakezdők, nagycsaládosok, stb.) csoportok között lehetőséget teremt a felzárkózásra, valamint a munkaerő piacon tapasztalható diszkrimináció és szegregáció kezelése. Továbbra is szem előtt tartva a kerületi álláskereső és a helyi szociális ellátórendszer érdekeit, igyekszünk elsősorban a kerületi lakosok számára munkalehetőséget biztosítani. Jelenlegi munkavállalóink közel 70%-a él életvitelszerűen a kerületben.

A szaktudást igénylő üres álláshelyeink feltöltése nehézkessé vált, bizonyos munkakörökbe hosszabb ideje nem találunk megfelelő szakembert, a megemelkedett bérszínvonalat szűkös keretünk miatt nehezen tudjuk követni, így a középvezetők körében is növekszik a fluktuáció, ami ezt megelőzően inkább a szaktudást nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak körére volt jellemző, ez nehézségeket okoz a munkaszervezésben és irányításban is. Az önkormányzati támogatás alacsonyabb mértéke miatt az egyéb forrásból nem támogatható munkavállalók létszámát nem tudjuk növelni, ami feladataink ellátását és megrendeléseink teljesítését hátrányosan érintheti.

- b) **Önkormányzati közfoglalkoztatás ellátása, és a közfoglalkoztatás ellátásának szervezése, teljes körű adminisztrációja.**

A korábban sikeres nagy létszámú országos közfoglalkoztatási programok sajnos az utóbbi években egyre nehezebben működnek, egyrészt a szigorodó szabályrendszernek történő munkavállalói megfelelés miatt, másrészt a közfoglalkoztatási bérek meglehetősen alacsony összege miatt egyre kevesebb munkavállaló jelentkezik erre a típusú foglalkoztatásra. A 2024. évben induló közfoglalkoztatási programban történő részvételi szándékunkat kifejeztük a Foglalkoztatási Hivatalnak. Egyeztetve a Népjelölti és Intézményfelügyeleti Főosztállyal

jelen kalkulációban 3 fő közfoglalkoztatott bérével terveztünk. A közmunkásainkat főként a Bogáncs utcai székhelyen, illetve az Önkormányzat kerületi közterületeinek rendezésében, tisztán tartásában foglalkoztatjuk. Az előzőekben leírt munkaerő-piaci átrendeződés miatt, úgy, mint a saját állományban lévő munkavállalók esetében, a közfoglalkoztatásban is ciklikusan nehézséget okoz a létszámkeretek feltöltése, ezért a közmunka szervezésével és adminisztrációjával kapcsolatos feladatok mennyisége a folyamatos munkaerőhullámozás miatt viszonylag ciklikus.

c) **Közérdekű munka szervezése**

A közérdekű munka koordinálása a BFKH Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya Felnőtt Korú Bűnelkövetők Pártfogó Felügyelői Osztálya és a BFKH IV. Kerületi Hivatala által közvetített személyek vonatkozásában történik. Társaságunknál jelenleg 17 fő közérdekű munkára ítélt személy munkáltatása van folyamatban.

d) **Hátrányos helyzetű csoportok** társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése érdekében kapcsolatot építünk ki és együttműködünk a kerület szociális és egészségügyi intézményeivel, alapítványaival, kisebbségi önkormányzataival, felkutatjuk a segítő szervezeteket, melynek eredményeként segítséget nyújthatunk a hozzánk fordulóknak az elhelyezkedési, képzési lehetőségek, illetve a szociális támogatások megismerésében.

e) **Az alapítói közfeladatellátás** támogatása tevékenység keretében a jelenleg folyamatban lévő egyeztetések mentén már világosan látható, hogy a következő típusú feladatok ellátását tudja vállalni a Társaság:

- a „Kerület köztisztaságáért” programban való részvétel,
- a kerület zöldfelületeinek rendben tartásában, megújításában való részvétel,
- a nyári időszakban a hőszegélyek alkalmával történő kerületi nagyobb gyalogos közlekedési csomópontokon történő, hűsítő vízosztási feladatok ellátása,
- az őszi időszakban a lakossági zöldhulladékos lebomló zsákosztás beszerzése, előkészítése, porciózása, bonyolítása,
- bármilyen további önkormányzati feladatellátásban történő részvétel, amelynek ellátásához a foglalkoztatotti állományuk bázisán segíthetünk.

## IV. Egyéb bevételek

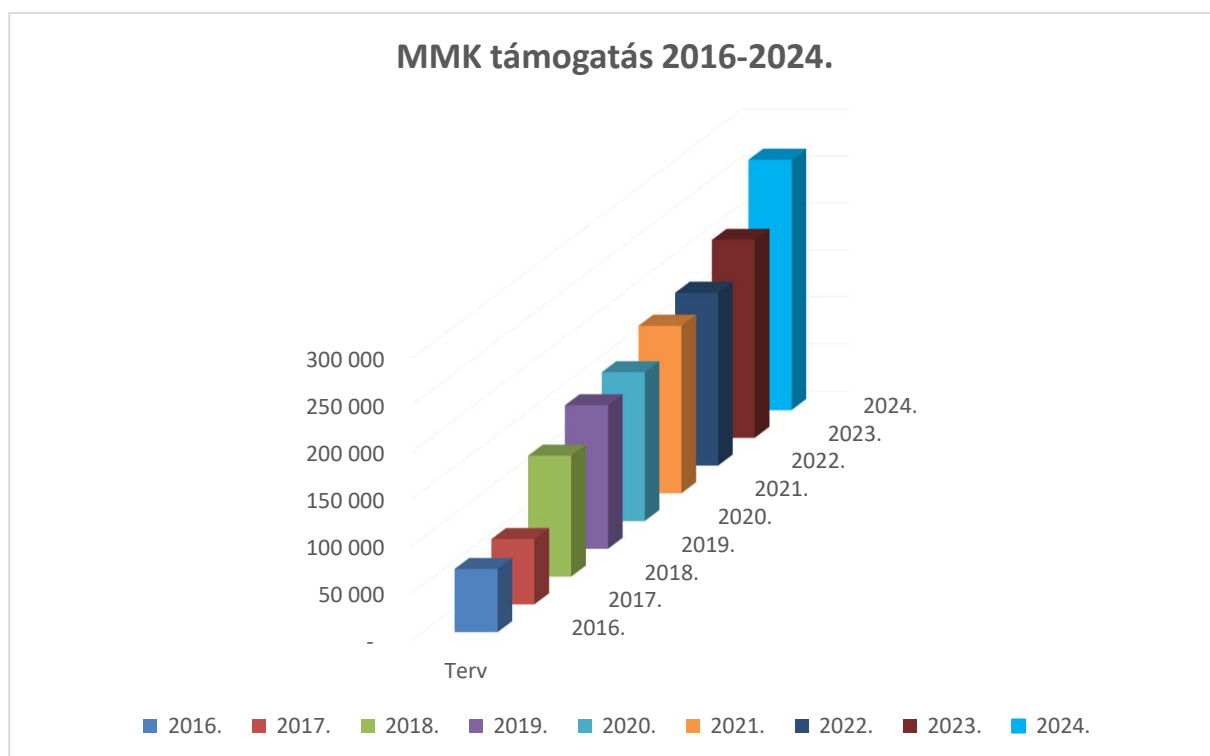
### IV. 1. Rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatási bevétele

	2022. terv	2023. terv	2024. terv
Tervezett egyéb bevétel:	<b>184 022 eHUF</b>	<b>210 900 eHUF</b>	<b>266 738 eHUF</b>
Létszám:	120 fő	119 fő	134 fő

A Társaság a 2024. évre tizenkettedik alkalommal nyújtotta be a megváltozott munkaképességű (továbbiakban: MMK) munkavállalókat foglalkoztató akkreditált munkáltatók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló pályázatot az MMK bértámogatásra. **Tárgyévre a Társaság 2009-es alapítása óta a valaha elért legmagasabb létszámra és így a legmagasabb finanszírozási összegre nyertünk el pályázati támogatást, ami 134 fő MMK-s munkavállaló foglalkoztatását teszi lehetővé 266 738 ezer Ft**

**állami támogatási forrásból.** Az MMK munkavállalók rehabilitációs célú, tartós, vagy tranzit foglalkoztatása a 327/2012. (XI.16.) Korm. rendeletben foglaltak szerint történik, célja a megváltozott munkaképességű, egészségkárosodott, fogyatékos személyek foglalkoztatása, munkába állítása, a munkával történő jövedelemszerzés, létfenntartás érdekében, valamint a megmaradt munkaképesség maximális kihasználása az egyén életminőségének javítása mellett.

Az alábbi diagram jól szemlélteti az alaptói célkitűzésben megfogalmazott súlyponti eltolódást az MMK-s foglalkoztatás irányába, annak bevételi forrása évről-évre dinamikusan növekszik, a forrás kihasználás hatékonyságának növekedése mellett.



A foglalkoztatás során kiemelt figyelmet fordítunk a megváltozott munkaképességű munkavállalók képzettségének és egészségi állapotának megfelelő munkavégzési feltételek biztosítására, adaptációs készségük fejlesztésére, az állapotukból adódó hátrányok kiegyenlítésére tartós foglalkoztatás keretében, a nyílt munkaerő-piacra való visszavezetésre tranzit foglalkoztatás révén, valamint arra, hogy a foglalkoztatás megvalósítása lehetőség szerint szakképzettségnek megfelelő munkakör biztosításával, szükség esetén betanítással, vagy átképzés segítségével történjen meg. A létszámban tartva a korábbi évek tendenciáját 150 fő foglalkoztatására pályáztunk és a hatósági döntés értelmében 134 fő támogatására kaptunk forrást. A magasabb létszám lehetővé teszi, hogy még több rászoruló honfitársunknak adhassunk lehetőséget az újrakezdésre, ez mindig öröm mindkét oldalon. Azonban, tapasztalataink szerint figyelemmel az üzem adottságaira is a klasszikus kétműszakos jelenléti

foglalkoztatás kereteiben 120-160 fő körüli létszám az, amit optimálisan ki tud szolgálni a létesítmény. Jelenleg tehát kétműszakban tudjuk a vállalt MMK foglalkoztatást biztosítani.

	Pályázatban igényelt létszám	Elyert támogatotti létszám	Éves átlagos MMK létszám
<b>2013</b>	31 fő	31 fő	21 fő
<b>2014</b>	35 fő	33 fő	38 fő
<b>2015</b>	55 fő	41 fő	49 fő
<b>2016</b>	80 fő	61 fő	67 fő
<b>2017</b>	98 fő	82 fő	81 fő
<b>2018</b>	100 fő	100 fő	103 fő
<b>2019</b>	120 fő	112 fő	112 fő
<b>2020</b>	128 fő	112 fő	112 fő
<b>2021</b>	120 fő	120 fő	120 fő
<b>2022</b>	125 fő	120 fő	120 fő
<b>2023</b>	136 fő	119 fő	124 fő*
<b>2024</b>	150 fő	134 fő	138 fő*

\*előzetes adat, jelen állapot szerint

A finanszírozó hatóság szigorú kritériumainak megfelelően folyamatosan szinten kell tartani a pályázatban elnyert és vállalt foglalkoztatotti létszámot, hiszen az időarányos maximális támogatás lehívása is csak abban az esetben valósítható meg, amennyiben a 134 fős átlagléttség havi szinten és kumuláltan is biztosított. Itt az okoz nehézséget, hogy a munkavállalók egy részére jellemző a folyamatos munkaerő hullámozás, illetve részben leromlott egészségi állapotú munkavállalóink sajnálatos idő előtti távozása sem tervezhető, akiket pótolnunk kell. Ezt az egyenletlenséget akképpen próbáljuk megoldani a támogatási keret maximalizálására, hogy a 134 fős mmk foglalkoztatotti létszámkeretet folyamatosan figyelve néhány százalékkal túltöltjük azt.

#### IV. 2. Közfoglalkoztatási programok bevétele

	2023. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv
Tervezett egyéb bevétel:	<b>7 412 eHUF</b>	<b>3 336 eHUF</b>
Létszám:	5 fő	3 fő

A 2023. évben 5 fő közfoglalkoztatott munkavállaló foglalkoztatására kötöttünk keretmegállapodást a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztályával, azonban, sajnos csak 2-3 fő közfoglalkoztatott vállalta az egyébként nem nehéz takarítói munkát, amit ajánlani tudunk a közfoglalkoztatottaknak, ennek oka elsősorban az alacsony és kötött közfoglalkoztatotti bér. A tárgyévi tervünk tehát a 2023. évi tény bázison nyugszik, azonban igény esetén természetesen nyitottak vagyunk további személyek közfoglalkoztatására.

A közfoglalkoztatási költségek fedezetét a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztályával kötött megállapodás értelmében a Foglalkoztatási Osztály és az Önkormányzat közösen 100%-ban finanszírozza a Társaságnak, a közfoglalkoztatási bérköltségek Társaság számviteli

eredményére gyakorolt hatása nulla, azonban az üzleti terv eredmény sorai tartalmazzák a vonatkozó egyéb bevételi és bérkölség terveket.

### IV. 3. Alapítói de minimis támogatás

A Társaság a 2019. évben élt utoljára az Alapítói de minimis forrás tényleges lehívásával. Tárgyévben nem terveztünk ilyen támogatást, megítélésünk szerint a feladatellátás bevételi sorra tervezett összeg – figyelemmel a további bevételi forrásokra – fedezetet fog nyújtani a tárgyévi kiegyensúlyozott üzleti működésre.

### IV. 4. További egyéb bevételek

További egyéb bevételt jelent a korábbi években támogatási forrásból megvalósított beruházásoknak a tárgyévi tervezett halasztott bevételként elszámolásra kerülő része, azonban ennek eredményhatása az értékcsökkenés miatt nulla, valamint az olyan egyéb bevételek, mint a TB kifizetőhelyi OEP költségtérítés, illetve esetleges eszközértékesítések eseti kisebb bevételei.

Ezen túl, az önkormányzati döntésnek megfelelően a Répszolg Nonprofit Kft. végelszámolását követően megmaradó pénzvagyont az Alapító saját tulajdonú másik Nonprofit Kft.-ének jelen esetben a PALOTA-15 Nonprofit Kft.-nek fogja átadni. Ez a pénzügyi tétel a 2023. évben nem került átutalásra a Társaság pénzforgalmi számlájára valószínűsíthetően a 2024. évben fog megérkezni, ezért jelen üzleti tervben 29,3 millió HUF összegben egyéb bevételként figyelembevételre került.

## V. Költségek részletezése

Költségszerkezetünk tárgyévi tervezett alakulását, illetve az előző évi tervadatokhoz viszonyított változását az eredménykimutatás sorait tartalmazó mellékletekben mutatjuk be, azonban a lényegesebb költségelemeket összegző táblázatokban itt külön kiemelve szemléltetjük és indokoljuk.

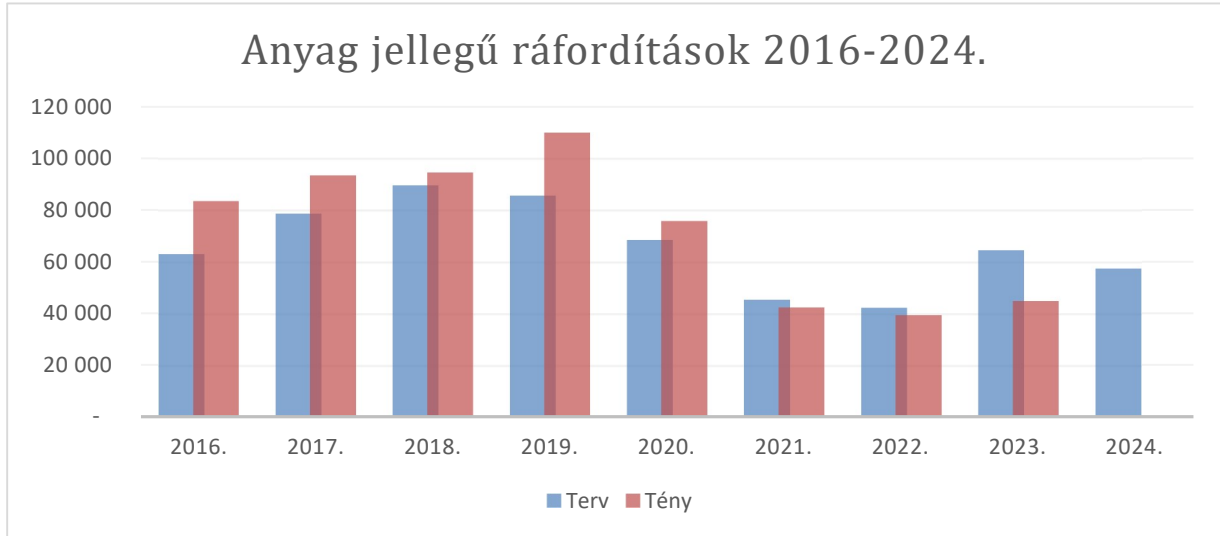
A költségszerkezetre általánosságban elmondható, hogy a jelenlegi üzemméret mellett költségszerkezetünk tovább észszerűen nem csökkenthető a vállalt kötelezettségek teljesítésére irányuló célkitűzés megvalósításával.

### V. 1. Anyag jellegű ráfordítások tervezett alakulása

adatok ezerHUF-ban

	2023. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv
Anyagkölség	22 560	17 340
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 868	27 600
Egyéb szolgáltatások értéke	2 772	2 964
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	14 400	9 540
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>Anyag jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>64 600</b>	<b>57 444</b>

Az anyagjellegű ráfordításaink jelentős részét a működési rezi költségek, valamint a kötelezettségvállalásaink teljesítéséhez igénybe venni szükséges szolgáltatások, alvállalkozói teljesítések, a termékellátáshoz felhasznált anyagok, segédanyagok költségei jelentik.



A vezető összefoglaló részben már említett okok miatt a rendszeres rezi (elektromos áram, földgáz a fűtéshez) költségek a vonatkozó szolgáltatói szabályok gyakori változása miatt nehezebben tervezhetőek azutóbbi két évben. A napelemeinkkel nem tudjuk kompenzálni az elmúlt évek nagymértékű villamos energia szolgáltatás áremeléseit, hiszen egyrészt nincs akkumulátor kapacitásunk a megtermelt villamosenergia tárolására és későbbi saját felhasználására, másrészt a havi energiaszámlák nagyságrendileg a felét már a rendszerhasználati díj teszi ki, amire szintén nincs ráhatásunk.

Földgáz (fűtés, melegvíz) fogyasztás tekintetében igyekszünk takarékosan használni a szolgáltatást, ide vonatkozóan a 2023. évben lecseréltük a kazánvezérlő modult és újraprogramoztattuk a fűtési rendszerünket, amely már rövid távon költségcsökkenést eredményezett a havi számlákban.

Az ELÁBÉ a Városüzemeltetési Főosztály egyedi megbízásai alapján a Nyírpalota úti mobil illemhely takarítására vonatkozóan, illetve az őszi időszakban a lakosság részére történő zöldhulladékos lombzsákosztáshoz kapcsolódó beszerzési költségeket, valamint a Polgármesteri Kabinet által megrendelt nyári hőségriadóhoz kapcsolódó beszerzési költség terveket, illetve a kötéletesi részlegben szükség szerint felmerülő továbbszámázandó tervszámokat foglalja magában.

Össességében tárgyévben is a takarékoság jegyében a szokásos módszertannal készítettük el üzleti tervünket és az anyagjellegű ráfordítások csökkenésével tervezünk, figyelemmel a kiegyensúlyozott stabil működés biztosítására, a tervezett bevételek elérése mellett.

## V. 2. Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

Társaságunk számára a személyi jellegű költségek jelentik az üzleti tervezés alapját, hiszen Alapítói okiratunkban az elsődleges működési célkitűzés a foglalkoztatás. A bérköltség soron a bázishoz viszonyított tárgyévi változás oka alapvetően a kötelező minimál- és garantált béremelés, azonban ez az összeg már magában foglalja a tervezett munkavállalói jutalmakat és valamennyi személyi jellegű ráfordítást.

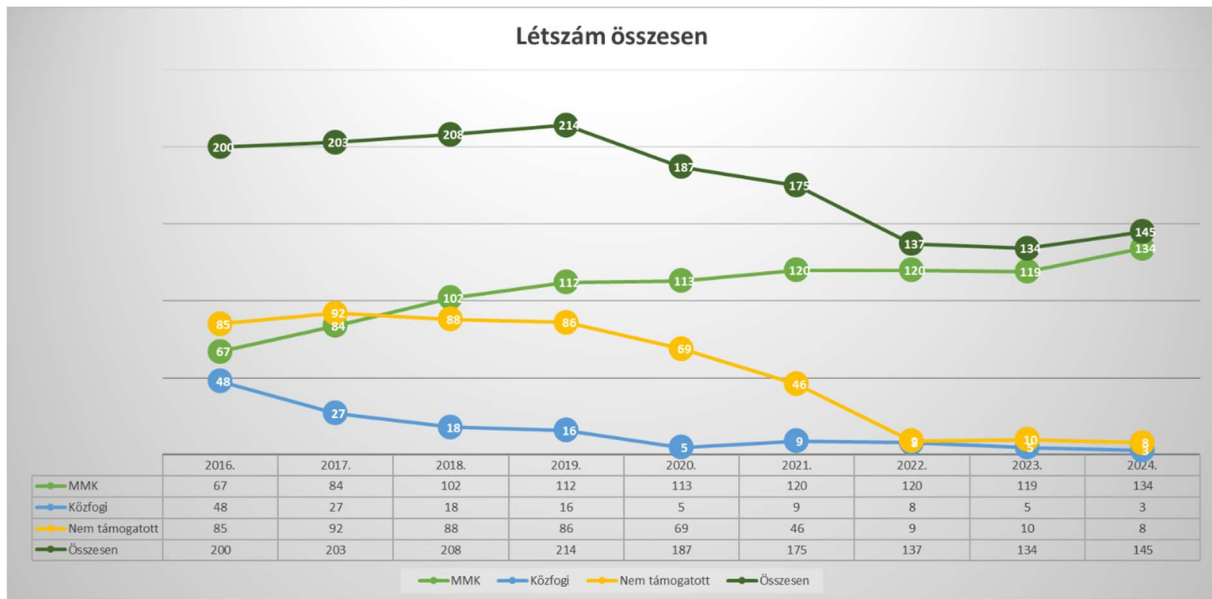
adatok ezerHUF-ban

	2023. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv
<b>Bérköltség</b>	<b>265 062</b>	<b>320 252</b>
<i>létszám</i>	<i>129 fő*</i>	<i>142 fő*</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 500	11 600
Bérfelárak	9 158	12 132
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>285 720</b>	<b>343 984</b>

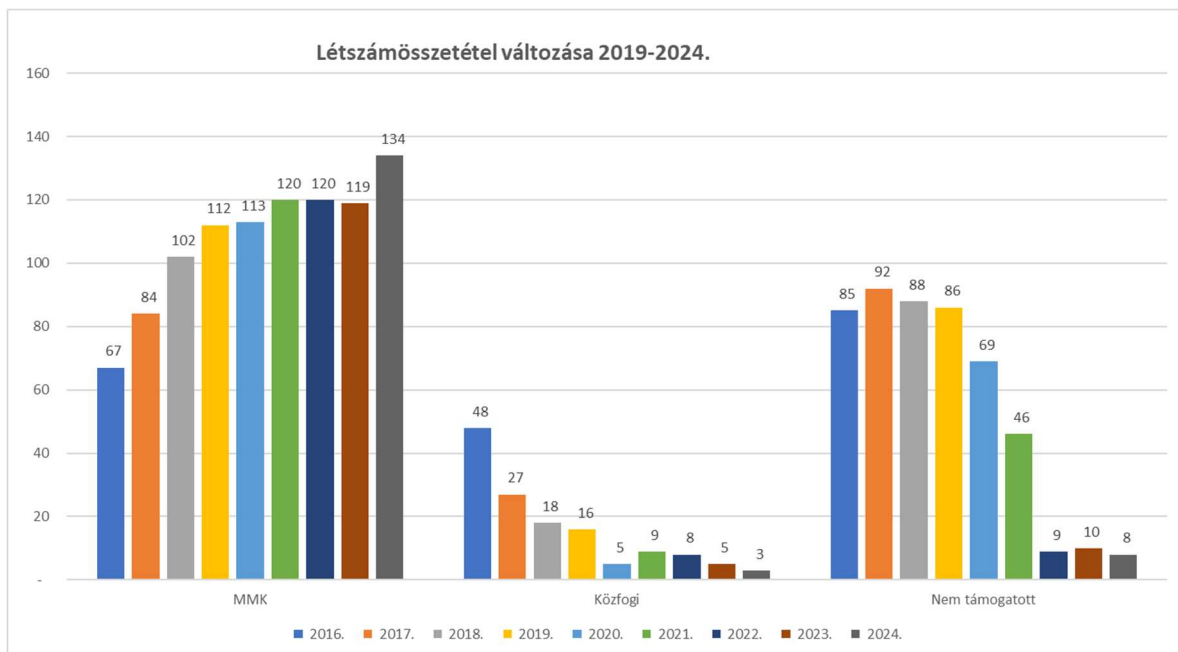
\*plusz a mindenkori közfoglalkoztatotti létszám

A vezetői összefoglaló részben már kiemelésre került, hogy a sikeres MMK támogatási pályázat eredményeként nagyobb létszám foglalkoztatására nyertünk lehetőséget, így költség és bevételi oldalon is 136 fő MMK bértámogatással számoltunk, azonban ekkora létszámnál a kötelező béremelések több tízmilliós nagyságrenddel mozgatják a bértömeget. Az MMK támogatási kvóta a 2023. évi szinten történt a hatósági irányelvek alapján, azonban vélelmezhetően az év elején megemelésre kerülhet ez a kvótaösszeg, ami tízmilliós nagyságrenddel javíthatja a bevételi oldalt. Amennyiben az emelés realizálódik az önkormányzati keretösszegeből a forrásigényünket a számviteli eredményekhez igazodva természetesen tudjuk csökkenteni.

Az adminisztrációs területen az ügyvezető kivételével valamennyi munkatárs megváltozott munkaképességű munkavállaló, ami szintén nagyon komoly teljesítmény az önkormányzati forrás felhasználás csökkentését célzó eredmény. A kötészetten és a további kisegítő területeken jelenleg összesen 5 fő nem támogatott (EMV) munkavállalóval tervezünk, illetve elviekben év elejétől érkezik egy új már régóta keresett karbantartó (üzemeltetési csoportvezető) munkavállaló, akinek a bérét a terv szintén tartalmazza.



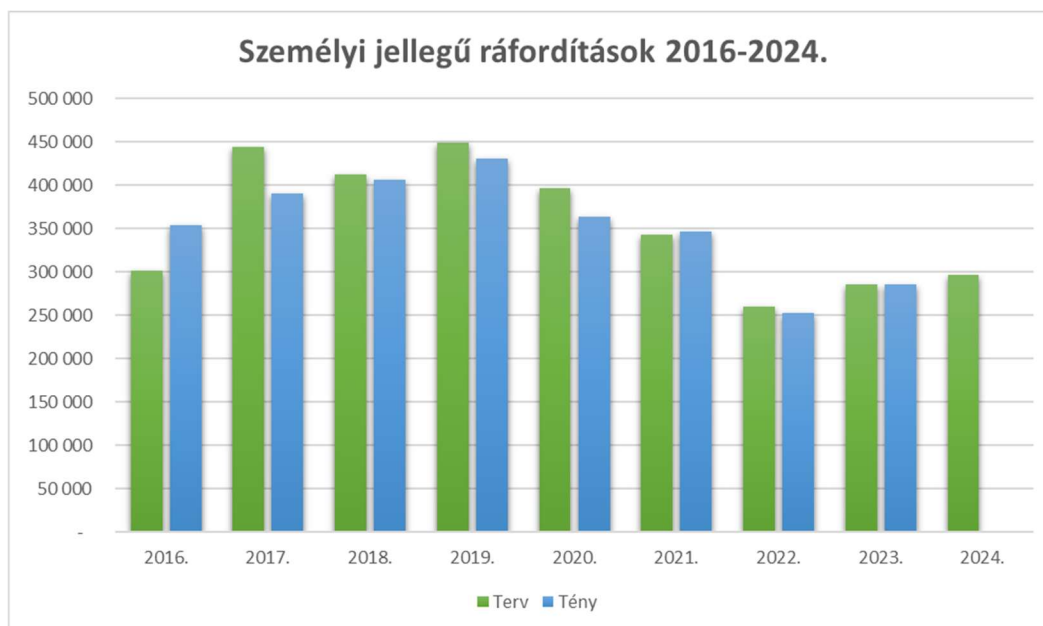
Az alábbi diagram az egyes foglalkoztatási típusok létszám alakulását mutatja 2016-2024. intervallumra. Jól látható a 2020-ban megfogalmazott alapítói céloknak történő megfelelő kedvező alakulása.



A személyi jellegű egyéb kifizetések tekintetében a kötelező költségtérítéseken túl a nehezen tervezhető kiesődíjakkal, minimális reprezentációs költséggel, illetve a felügyelőbizottság tiszteletdíjával terveztünk.

Bérráulékok tekintetében az MMK foglalkoztatás a minimálbér kétszeresének összegéig járulégmentes és munkavállalóink döntő hányada a minimálbérhez kötött bérezésben részesül, a növekmény oka alapvetően a kötelező béremeléssel és a két új EMV munkavállaló belépésével indokolható, ami részben szintén elszámolható az MMK arányos teljesítménnyel.





Tény, hogy 2022-re elértük azt a szintet, ahonnan látványosan tovább már nem csökkenthetők a bérjellegű költségeink a jelenlegi működési és finanszírozási modellben, így a fenti okok miatt a kötelező béremelések miatt, a két új EMV munkavállaló bérköltsége, illetve a támogatási pályázatban elnyert plusz létszámnövekmény miatt növekszik a személyi jellegű ráfordítások éves összege.

### V. 3. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítások, üzemi üzleti eredmény

Az értékcsökkenési leírás összege a bázis szinthez közeli összegben került tervezésre, mert a meglévő eszközeink csökkenő leírási tendenciát mutatnak, jellemzően kifutnak a terv szerinti leírások, azonban néhány új eszköz beszerzésének értékcsökkenés jellegű költségével zínén számoltunk. Általánosságban elmondható, hogy a beruházásaink jellemzően az ingatlan fejlesztésével vannak szorosabb kölcsönhatásban, a meglévő eszközök leírási üteme emiatt jellemzően alacsony leírási kulccsal történik.

	adatok ezerHUF-ban	
	2023. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv
Értékcsökkenési leírás	<b>11 300</b>	<b>12 450</b>
<i>értékcsökkenés (lineáris kulccsal)</i>	<i>10 100</i>	<i>9 950</i>
<i>kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése</i>	<i>1 400</i>	<i>2 500</i>
Egyéb ráfordítások	2 372	2 600
<b>Üzemi üzleti tevékenység eredménye:</b>	<b>38</b>	<b>15</b>

Az egyéb ráfordítások összege a helyi adókat, az esetleges nem várt káresemények terveit, az eszközselejtezések, valamint az egyéb előre nehezebben tervezhető tételek becsült összegét mutatja.

Fenti pénzügyi tervadatok alapján a Társaság tárgyévi eredményét minimális nyereséggel terveztük, legjobb ismereteink szerint a folyamatos likviditás biztosítható, a munkavállalók számára történő bér- és bér jellegű kifizetések a tervben foglaltaknak megfelelően határidőben teljesíthetők.

Kijelenthető, hogy az Alapítói szándékkal összhangban a Társaság vezetése továbbra is elkötelezett a költséghatékonyabb ésszerű gazdálkodás elvével, azonban a világgazdasági folyamatoknak a gazdálkodásunkra gyakorolt hatását nem minden esetben tudjuk további költségcsökkenéssel nyugtázni.

## VI. Lekötött (fejlesztési) tartalék felhasználása

Tekintettel a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre, különösen a vállalkozás folytatásának elvére, illetve a gazdasági társaságok tőkevédelmére vonatkozó előírásokra, különös tekintettel a Társaság folyamatos működőképességét biztosító likviditási biztonságra, a prudens cégműködésre, valamint a jelen üzleti tervben foglaltakra is, a felhalmozott eredménytartalékunk terhére csekély mértékű beruházást tervezünk. A kötészetre az elhasználódó gépeket szeretnénk pótolni a szükséges mértékben, valamint szeretnénk folytatni az apró lépésekben már megkezdett elavult IT eszközeink minőségi cseréjét, korszerűsítését. Ezen túl a biztonságos üzletmenethez kapcsolódó szintén nem jelentős összegű karbantartási feladatokat, épület állagmegóvási munkálatokat, beruházásokat tervezünk megvalósítani. A tíz éve vásárolt 20 éves igen erősen korrodált Opel Combo kisteherautónkat tervezünk lecserélni egy nem túl beruházásigényes fiatalabb hasonló kiszolgáló sofőrös mindenes autóra. Illetve a kötészeti részlegen üzembehelyezett bérelt fűtőgépét fél éves eredménytermelő képességét elemezve tervezünk esetleg megvásárolni, vagy tovább bérelni. Helyiségenként lépésenként haladva tovább szeretnénk folytatni az üzem teljes területén már megkezdett világítás korszerűsítést, energiatakarékos LED világítótestekre. A bérelt kötészeti gép a volt térkő üzemben került üzembehelyezésre, az üzem fűtése korszerűtlen elektromos kazánnal megoldott, ami nagyon költséges tétel, a napelemrendszerünk a téli időszakban nem tudja kitermelni a napi áramszükségletünket, a szakemberek véleménye szerint jelentősen olcsóbb lenne az üzem fűtése két db 7,2 kwh-os klíma berendezéssel, ami nemcsak fűt, hanem a nyári hőségben hűteni is tudja a helyiséget, ez a beruházás cca. 1-1,5 mHUF összeg körül alakulna.

Fenti esetleges új beruházásokat az elmúlt 4 év eredményes gazdálkodásából származóan az adózás előtti eredményünkből lekötött tartalékba helyezett fejlesztési tartalék terhére kívánjuk elszámolni, amelyből jelenleg 13 mHUF a felhasználható összeg azzal, hogy a 2023. évi nyereség eredménytartalék hatása még nem ismert, illetve tekintettel arra a szabályra is, hogy a megképzett fejlesztési tartalék szankciók nélküli felhasználására a tartalékképzés évét követő 4 év áll rendelkezésre a rendeltetészerű felhasználásra.

**Bicskei Attila**  
ügyvezető

## Táblázatok, mellékletek, diagramok

A számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti séma alapján összeállított eredményterv:

<b>"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS</b> (összköltségi eljárással) adatok ezer HUF-ban				
Tétel száma	A tétel megnevezése	2023. évi üzleti terv v2.0	2024. évi üzleti terv v2.0	Változás az előző évi alap (v2) tervhez képest '- csökkenés '+ növekedés
<b>01.</b>	<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>109 243</b>	<b>110 773</b>	<b>1 530</b>
	Kötészet - csomagolás	33 000	46 000	13 000
	Közszolgáltatás bevétele	71 717	60 000	- 11 717
	Bérleti díjak, egyéb árbevételek (Holding, Csokonai)	3 026	3 273	247
	nyilvános illemhely üzemeltetése (Városüzemeltetési Főosztály megbízása)	1 500	1 500	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>109 243</b>	<b>110 773</b>	<b>1 530</b>
<b>03.</b>	<b>Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582)</b>			-
<b>04.</b>	<b>Saját termelésű készletek állományváltozása (581)</b>			-
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmény értéke</b>	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>254 987</b>	<b>305 680</b>	<b>50 693</b>
	MMK bértámogatás (2021: 120 fő; 2022: 120 fő; 2023: 119 fő; 2024: 134 fő)	210 900	266 738	55 838
	közfoglalkoztatási programok bevételei (3 fő)	7 412	3 336	- 4 076
	korábbi évek eszköztámogatásainak tárgyévi halasztott bevételei	2 975	2 900	- 75
	egyéb (pl. OEP TB kifizh.ktgfér.+ értékesített eszközök bevétele)	2 200	3 350	1 150
	megszűnt Répszolg Nonprofit Kft. vagyonátadás	31 500	29 357	- 2 143
<b>05.</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>22 560</b>	<b>17 340</b>	<b>- 5 220</b>
<b>06.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>24 868</b>	<b>27 600</b>	<b>2 732</b>
<b>07.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>2 772</b>	<b>2 964</b>	<b>192</b>
<b>08.</b>	<b>Elađott áruk beszerzési értéke</b>	<b>14 400</b>	<b>9 540</b>	<b>- 4 860</b>
<b>09.</b>	<b>Elađott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>		-	-
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>64 600</b>	<b>57 444</b>	<b>- 7 156</b>
<b>10.</b>	<b>Béreköltség</b>	<b>265 062</b>	<b>320 252</b>	<b>55 190</b>
	tervezett létszám (fő) közogl. nélkül	129	142	13
<b>11.</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>11 500</b>	<b>11 600</b>	<b>100</b>
<b>12.</b>	<b>Bérráulékok</b>	<b>9 158</b>	<b>12 132</b>	<b>2 974</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>285 720</b>	<b>343 984</b>	<b>58 264</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 500</b>	<b>12 450</b>	<b>950</b>
	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	10 100	9 950	- 150
	Kisértékű tárgyi eszközök	1 400	2 500	1 100
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 372</b>	<b>2 600</b>	<b>228</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>38</b>	<b>- 25</b>	<b>- 63</b>
	<b>Összes bevétel</b>	<b>364 230</b>	<b>416 453</b>	<b>52 223</b>
<b>13.</b>	<b>Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>			-
<b>14.</b>	<b>Kapott osztalék és részesedés</b>			-
<b>15.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>5</b>	<b>50</b>	<b>45</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5</b>	<b>50</b>	<b>45</b>
<b>16.</b>	<b>Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések</b>			-
<b>17.</b>	<b>Pénzügyi befektetések leírása</b>			-
<b>18.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>5</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>5</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>38</b>	<b>15</b>	<b>- 23</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			-
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)</b>	<b>38</b>	<b>15</b>	<b>- 23</b>

Anyagjellegű ráfordítások terve a 2024. üzleti évre					adatok HUF-ban	
			2024. terv HUF/hónap (vagy időszak)	2024. terv HUF/év	sum/ktg.típus	
<b>Anyagköltség</b>						
Rezsi költségek	Áramdíj	vilamosenergia, napelemes ráségítéssel	150 000	1 800 000	17 340 000	
	Földgáz	fűtés, melegvíz	170 000	2 040 000		
	Tisztítószerek	üzemeltetés	120 000	1 440 000		
	Alkatrész szerzőkhöz, emelőgépekhez, egyéb gépekhez, járművekhez		250 000	3 000 000		
	Víz díj	üzemeltetés	55 000	660 000		
	Munkaruha	üzemeltetés	35 000	420 000		
	Üzemanyag	üzemeltetés, gépek, eszközök, autók, targonca	200 000	2 400 000		
	Irodai fogyóeszköz	arcválás, adminisztráció... stb.	70 000	840 000		
	Karbantartási fenntartási anyagok	üzemeltetés, épületfenntartás, nem tervezhető javítás	250 000	3 000 000		
	Alkatrészek, szerszámok	üzemeltetés	50 000	600 000		
	1 éven belül elhész. eszközök ber.	üzemeltetéshez	70 000	840 000		
	Egyéb anyagok	kötészer, gyógyszer, egészségügyi, kisegítő	25 000	300 000		
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>						
Szoftverek	RLB	Ügyviteli szoftvercsomag	7 000	84 000		
	NEXON frissítési díj	Humánügyviteli szoftver (bér+TB)	55 000	660 000		
	Kboss.hu Kft	számlázó program	4 000	48 000		
	DOQ-MENT Kft.	Iratkezelő szoftver	55 000	660 000		
Kiszervezett tevékenységek (szerződés szerinti)	Pál-Kovács Annamária e.v.	TB és bérszámfejtés	360 000	4 320 000		
	Zsugari Bt.	IT szolgáltatás	45 000	540 000		
	PELECH Munka-, Tűzvédelem Bt.	munka-tűzvédelmi szolgáltatás	75 000	900 000		
	Grozner Üzemorvosi Szolgáltató Kft.	foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	115 000	1 380 000		
	MULTI ALARM Kft.	járőrszolgálat	30 000	360 000		
	Rimi Monitoring Kft.	Tűzjelző távfelügyelet éves díj	22 500	270 000		
Szakmai továbbképzés	Munkavédelmi, gépkezelői, mérlegképes, Rehab	25 000	300 000			
Könyvvizsgálat	Triász - Audit Könyvvizsgáló	könyvvizsgálat	140 000	1 680 000		
Karbantartás	Épület javítás, karbantartás (eseti jellegű)	épület, egyéb eszközök szintentartása	200 000	2 400 000		
	Kötészeti gépek karbantartása	időszakos és eseti karbantartás, javítás átlag.	80 000	960 000		
	Járművek időszakos kötelező karbantartása	szgk-k, rakodógépek, munkagépek	50 000	600 000		
Egyéb javítás, karbantartás	rágcsáló irtás stb	25 000	300 000			
Egyéb szolgáltatások	Internet, távközlési szolgáltatások	távközlési szolgáltatás, internet	75 000	900 000		
	Posta költség	Levél feladás	15 000	180 000		
	NHKV Zrt.	szemétszállítás díja	45 000	540 000		
	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	csatorna díj	55 000	660 000		
	Nemzeti Ütdíjfizetési Szolgáltató Zrt.	úthasználati díjak	7 000	84 000		
	tarhely.eu	web tárhely, email szolgáltatás	49 500	594 000		
	Hirdetési, marketing, repi költségek	álláshirdetés, marketing, üzleti vendéglását	50 000	600 000		
	Egyéb igénybevett eseti szolgáltatások	üzemeltetéshez, adminisztrációhoz...stb.	40 000	480 000		
Ügyvédi díj	jogi szolgáltatások		0			
Bérelti díjak	OfficeOne	nyomtatók bérelti díja	55 000	660 000		
	Szgk. bérelti díj	bérelti díj, adók, biztosítás, köt.szervíz	355 000	4 260 000		
	Aqua Vital Hungary Kft.	víz tisztító készülék	15 000	180 000		
	Kötészet - fűzet tűzőgép	fűzet gyártó gép bérelti díja (6 hónapra)	500 000	3 000 000		
<b>Egyéb szolgáltatások</b>						
Bank, biztosítás	OTP havi ktg-ek	banki költségek	120 000	1 440 000	2 964 000	
	Biztosítási díjak	épület, vagyon, felelősség biztosítás	121 000	1 452 000		
	Cégljárásai illetékek (ca 4*18 eHUF)	cégmódosítási költségek	18 000	72 000		
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>						
Kötészeti anyagok	megrendelt kötészeti munkákhoz történő anyagbeszerzés		625 000	7 500 000	9 540 000	
Vízosztás	nyári hőségriadó alkalmával elrendelendő vízosztáshoz vásárolt víz és jég		90 000	1 080 000		
Mobil WC	mobil illemhely (Nyírpalota 1-24.) üzemeltetési költségei		80 000	960 000		
Lombzsák	FKF zöldhulladék lombzsák - Városüzemeltetési Főosztály eseti megrend.			-		
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások</b>						
					-	-
<b>Összesen (nettó HUF):</b>						<b>57 444 000</b>
<b>Mindösszesen anyag jellegű ráfordítások (közszolgáltatási, rehabilitációs foglalkoztatási, közfoglalkoztatási költségekkel együtt):</b>						<b>57 444 000</b>

MMK éves bérköltség			258 000 000
Nem támogatottak (EMV) éves bérköltsége			47 160 000
Jutalom terv - teljes évre			11 960 000
<b>Éves bér ktg</b>			<b>317 120 000</b>
FEB éves díjazása			6 000 000
ca. kieső idő, táppénz 1/3, stb.			5 000 000
Reprezentáció, kerületi nyilvános rendezvények, stb.			600 000
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen (éves terv)</b>			<b>11 600 000</b>
<b>Bérráulék (SZOCHO Adó 13%)</b>			<b>11 928 800</b>
Közfoglalkoztatási bérterv	létszám (fő) 2024. március 1-november 30-ig	348 000	3 132 000
Közfoglalkoztatási bérráulék terv	létszám (fő) 2024. március 1-november 30-ig	22 620	203 580
<b>Közfoglalkoztatási bér-ráulékok 100%-a sum:</b>			<b>3 335 580</b>
	Munkaügyi központ/év		2 334 906
	Önkormányzat/év		1 000 674