

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCIÁLIS  
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT  
KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERVE

2012.

## Bevezető

Az üzleti terv fő célja a korábbi évekhez hasonlóan, hogy irányt mutasson a kft. működési céljainak elérése érdekében hozott gazdasági döntéseknél, felvázolja és vizsgálja az üzleti lehetőségeket, a mozgósítható erőforrásokat, a költségeket. Az elemzés tehát nemcsak a tulajdonos arról való meggyőzését segíti elő, hogy a végzett tevékenység gazdaságilag megalapozott, hanem az ügyvezetés számára is egy lehetőség, hogy segítse a döntéshozatalt.

Társaságunk célja a Kapuvár és környékén élő csökkent munkaképességű lakosság foglalkoztatási helyzetének javítása, rehabilitációs foglalkoztatása, e közhasznú tevékenység elősegítése érdekében gazdasági- termelő tevékenységet végzünk.

## Helyzetelemzés

### Kiadási oldal

#### Béreköltségek

A 2011. évhez képest a minimálbér ismét jelentős mértékben emelkedett. (78 000 Forintról 93 000 Forintra nőtt.)

A kormány intézkedései ugyan járulékkedvezményeket, pontosabban a szociális hozzájárulási adó kedvezményeket vezettek be, ezek azonban, a folyamatos jogszabály változás miatt nehezen tervezhetőek.

A nyertes OFA –Akadálymentes pályázatunk eredményeként foglalkoztatotti létszámunkat 2012. május 1-től 43 főre kell növelnünk. A fentiek a 2012-es évben béreköltség növekedést eredményeznek.

Mivel a bértámogatási keretszámok 2012. év I. felében változatlanok, így továbbra is az alábbi munkabér költségekkel számolunk:

Napi munkaidő lehetőség	40 %-os bértámogatásban részesülő	60 %-os bértámogatásban részesülő	100 %-os bértámogatásban részesülő
4 órás munkaviszony	5 fő	11 fő	13 fő
6 órás munkaviszony			1 fő
7 órás munkaviszony	1 fő		2 fő

Összesen: 33 fő

Nem támogatott rehabilitált munkaerő:

4órás munkaviszonyban 3 fő

A bértámogatás mellett 3 fő un. Segítő személy bértámogatását igényeltünk és nyertük meg, így az ő foglalkoztatásuk is tervezett a 2012. év első felében.

A béreköltségek meghatározásánál figyelembe vettem az egyéb, nem megváltozott munkaképességű (továbbiakban mmk.) dolgozókkal kapcsolatos kiadásokat is. Az elmúlt évek alapján kialakult szervezeti felépítés módosítása nem lenne előnyös, hisz a termelési

vezetők, irodai alkalmazott munkája szükséges. A dolgozók így is túlterheltek, az irányítói létszám tovább nem csökkenthető.

Rajtuk kívül további , nem mmk-s munkaerőt akkor alkalmazunk, ha :

- a termelési feladatok szükségessé teszik
- alkalmazásuk elősegíti a rehabilitációs foglalkoztatási lehetőségeket is.

2012-es évben a tervezett létszám: 3 fő 8 órás, minimálbéres , lehetőleg a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű foglalkoztatott alkalmazása.

A bérköltség tervezésnél az alábbi létszámot vettem figyelembe:

Ügyvezető ( Bére meghatározott) – 1 fő

Segítő személyek- 3 fő

Egyéb , nem mmk dolgozó: 3 fő

Megváltozott munkaképességű dolgozó: 36 fő

A kiadási oldalt növeli a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság felé fizetendő, munkahelyi balesetből származó költségtérítés: 1 332 e Forint. ( A baleset 2005-ben történt, a per lezárásáig felhalmozott díj megfizetése 2012-ben lesz esedékes.)

#### Dologi kiadások

A kft. működésével kapcsolatos dologi kiadások tervezésénél az előző év adatai, irányszámait módosításra kerültek az alábbiak szerint:

A 2012. évben zajlik az Pátzay Pál Általános Iskola nyílászáró csere projektje, amely a faipari alapanyag kiadások nagymértékű növekedését eredményezi.

A varrodai alapanyagköltségek már a 2011. évben sem voltak jelentősek, ez a 2012. évben is hasonlóan alakul.

A szereldei műhelyben bér munkavégzés folyik, nem igényel lényeges alapanyag vásárlást, ugyanakkor a 2012. évben már számolunk a megnövekedett szállítási költségekkel, korrigálva az előző évi tervet.

A 2012. évi energia díj növekedését az eredményezi, hogy az E-On évek óta nem egyezettette a szerződött szolgáltatóval (MÁSZ) a valós fogyasztást, így két év korrekciója történt meg ez év februárjában.

A 2012. évben az általunk igénybevett szolgáltatások (munkavédelmi felelős, ügyvéd, könyvelő ) díjemelkedésével nem számoltam, a költségek tervezése a 2011. évi főkönyvi adatok alapján történt.

Az épület korszerűsítést, hőszigetelést a nem megfelelő munkakörülmények teszik halaszthatatlanná.

## 2012. évre vonatkozó feladatok, projekttervek

Projekt neve	Tervezett kiadás	Tervezett bevétel
OFA Akadálymentes pályázat beruházásai	9 620 e Forint	8 465 e Forint
Intézmény akkreditáció	600 e Forint	- (bértámogatási bevételek feltétele)
ISO 9001 Tanúsítvány	700 e Forint	
Épület hőszigetelés(fal szigetelés és nyílászáró csere )	1 200 e Forint	

### Bevételi oldal

2012. évre vonatkozó bevételi lehetőségek tervezett elemei:

- saját termelés (termékgyártás, bér munka végzés)
- támogatások
- pályázati bevételek
- egyéb

A tárgyévben minden költség reális tervezése nehéz.

A meglévő bértámogatási rendszer 2012. júliustól megszűnik, az üzleti terv készítésekor nem volt ismert, hogy a II. félévben milyen támogatást biztosít az állam és milyen feltételekkel.

Az I. félévi bértámogatás alapja- sajnálatos módon- nem a 2012. évi, hanem a 2011. évi minimálbér, így ebben az évben a támogatási intenzitás tovább csökkent.

A saját termelés bevételeinek tervezése szintén bizonytalan, hisz a keret szerződések egy hónapos felmondási időt határoznak meg.

Mindkét tételnél a tavalyi év eredményei kerültek feltüntetésre.

### A saját termelés

Faipar: A 2012. évben a faipari bevétel és kiadás a Pátzay nyílászáró projekthez köthető. Egyéb faipari tevékenységünk főként saját termék gyártás. A 2012. évben várt bevétel: 22 000 e Forint

Szereldei részlegünk tevékenysége és bevétele a 2011. évhez hasonló.

Várt bevétel: 27 000 e Forint . Tervezett kiadás: 1 200 e Forint

Varroda tervezett bevétele marginális: 1 000 e Forint.

A 2012. évben a meghatározott rezsizs óradíjak 3-5 %-os növelésével számolunk.

### Összegzésként :

A 2012. évben a kiadási oldalon számos olyan tétel szerepel, amely fizetési kötelezettsége az elmúlt években keletkezett, de idén esedékes.

Nő a bér költség. A Pátzay nyílászáró csere miatt alapanyag kiadás is jelentős.

A tevékenység szerkezet átalakításának költségei is jelentősek.

A kiadások egy részét a 2012. évben a nem használt gépek értékesítéséből fedeznénk.

## Pályázatok

Az OFA Akadálymentes pályázaton kívül a minőségbiztosítási rendszer kiépítését szeretnénk pályázati forrásból fedezni, ennek tervezett bevétele: 400 e Forint.

## Pénzügyi terv

Kiadási oldal		Bevételi oldal	
Béreköltség	32 000 e Ft	Saját termelésből származó bevétel	50 000 e Ft
Járulékok	8 000 e Ft	Állami bértámogatás	17 000 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.900 e Ft	Egyéb bértámogatás	600 e Ft
Gáz, villamos energiadíj	3 000 e Ft	Közhasznú feladatokért kapott támogatás	650 e Ft
Víz- csatornadíj	150 e Ft	Pályázati forrás	8 865 e Ft
Hajtó, kenőanyag. Szállítási díj	1 700 e Ft	Pénzügyi megtakarítások	1 900 e Ft
Irodaszer, nyomtatvány, posta	250 e Ft	Saját termék értékesítésből származó bevétel	500 e Forint
Szakmai anyag, alapanyag	22 000 e Ft	Egyéb értékesítés	7 792 e Forint
Munkaruha, védőruha, munkavédelem	500 e Ft		
Telefon díj, internet	400 e Ft		
Karbantartás, javítás	400 e Ft		
Szemétszállítás	100 e Ft		
Könyvelési, könyvvizsgálati díj	2.500 e Ft		
Ügyvédi díj	195 e Ft		
Bank költség	180 e Ft		
Hirdetés, reklám, propaganda	100 e Ft		
Gépjármű-, felelősség és épületbiztosítás	300 e Ft		
Telephely fejlesztés	6 500 e Ft		
Nyugdíjbizt. Részére fizetendő díj	1 332 e Ft		
Gépjármű beszerzés	4 500 e Ft		
Akkreditációs díjak	1 300 e Ft		
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>87 307 e Ft</b>		<b>87 307 e Ft</b>

Kapuvár, 2012.05.12.