



# **Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.**

## **2018. évi üzleti terve**

**Készítette: Horváth Judit  
ügyvezető**

## **A társaság alapadatai:**

Név: Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Egyéb bérelt terület: 9330 Kapuvár Fürdő u.1.

Levelezési cím: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Adószám: 21171738 – 2- 08

Közhasznúsági fokozat: közhasznú szervezet

Cégjegyzék szám: 08 – 09- 018309

Számlavezető pénzintézet: OTP Bank Nyrt  
CIB Bank Zrt.

A Társaság tulajdonosa: Kapuvár Város Önkormányzata

Ügyvezető: Horváth Judit

Felügyelő Bizottság: Tóth Imre Elnök

Kóczán Mihályné

Stréerné Böcskei Rita

A Társaság által végezhető tevékenységek:

*14.12 '08 Munkaruházat gyártása*

*14.13 '08 Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)*

*14.14 '08 Alsóruházat gyártása*

*14.19 '08 Egyéb felsőruházat, kiegészítők gyártása*

*16.23 '08 Épület-asztalos ipari termékek gyártása*

*23.12 '08 Síküveg tovább feldolgozása*

*23.41 '08 Háztartási kerámia gyártása*

*23.42 '08 Egészségügyi kerámia gyártása*

*2343 '08 Kerámia szigetelő gyártása*

*23.44 '08 Műszaki kerámia gyártása*

*23.49 '08 Egyéb kerámiatermék gyártása*

*23.20 '08 Tűzálló termék gyártása*

*25.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb fémfeldolgozási termék gyártása*

*31.01 '08 Irodabútor gyártása*

*31.02 '08 Konyhabútorgyártás*

*31.09 '08 Egyéb bútor gyártása*

*32.40 '08 Játékgyártás*

*32.91 '08 Seprű-, kefégyártás*

*32.99 '08 Egyéb, máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység*

*47.51 '08 Textil-kiskereskedelem*

*47.71 '08 Ruházat kiskereskedelem*

- 47.72 '08 Lábbeli-, bőr-áru-kiskereskedelem
- 47.59 '08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
- 47.78 08 Egyéb, máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme
- 49.41 '08 Közúti árusállítás
- 82.92 '08 Csomagolás
- 82.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

## 2. Bevezető

Az üzleti terv célja, hogy tájékoztatást nyújtson a vállalkozásról, a cég teljesítményének értékeléséről, a piaci viszonyok alakulásáról. Az üzleti terv egyfajta elemzésre épülő előrejelzés a következő üzleti évre vonatkozóan.

A kft. 2017. évi üzleti évének zárása még nem történt meg, így az értékelés is folyamatban van, amely nehezíti az üzleti terv összeállítását. Összességében elmondható, hogy az előző évvel azonos termelési tevékenységre építünk, a kiadási és bevételi oldalon sem történik lényegi változás. Két fő célunk van : nonprofit céggé tenni minél szélesebb skálán a foglalkoztatási szolgáltatásnyújtásnak. Bár fő profilunk továbbra is a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatása, de eredményeink között említjük, így 2018-ban is tervezzük a nyári diákmunka lehetőség biztosítását, akár 30-40 főre is, a szociális vagy halmozottan hátrányos helyzetű nem mmk -s munkavállalók egész éves, egyszerűsített foglalkoztatásban történő alkalmazását. Továbbá a középiskolások közösségi szolgálatát vagy közérdekű munkavégzést illetően is befogadó intézmény vagyunk. Regisztrációs kóddal rendelkezve önkéntes munkavégzés is vállalható cégünknel.

Másik fő célunk a stabil gazdálkodás biztosítása. Feladatként merülhet fel a nagyobb árbevétel elérése, melyet jelenleg két probléma korlátoz: Elsősorban a fejlesztések finanszírozásának kérdése. A cégforma miatt kimaradunk az uniós pályázati lehetőségekből, ránk vonatkozó fejlesztési pályázatokat nem hirdetnek.

Másrészt a nálunk dolgozó munkaerő állomány alacsony szintű termelékenységre képes, így az árbevétel növelés -bár szükséges- de rövidtávon nem realizálható.

## 3. A Kft. működése, gyakorlati tevékenysége

A kft. célja a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű Kapuvár és környéki személyek foglalkoztatásának elősegítése. Elsősorban a megváltozott munkaképességű személyek foglalkozási rehabilitációja révén.

A rehabilitációt részben munkatapasztalat szerzési lehetőséggel, illetve védett helyen foglalkoztatással valósítjuk meg.

Az alábbi tevékenységeket végezzük:

**Fém-ipari szereldei munkakör:** Jelenleg a termelési bevételeink 90%-a erre a tevékenységre épül, munkaerő állományunkat is ez köti le leginkább. Nem veszélyes anyagokkal, hanem fémipari és műanyag darabokkal dolgozunk. 2017-ben ez a tevékenységünk egészült ki egy ún. Mikrogáz generátoros (MGG) patron megsemmisítő részleggel, ahol immár 10 fő dolgozik. Kezdetben minimális szerszámhasználatot igényelt, de a nagyszámú megrendelés miatt folyamatos gépesítés a célunk és fő tervünk az elkövetkezendő évben is. Előnye a tevékenységnek: minőségi elvárások nem fogalmazódnak meg, egyéni gyártás ütemezést és nagy létszámú foglalkoztatást tesz lehetővé. Hátránya: raktárigény.

**Fokhagyma tisztítás, osztályozás:** szezonális munka. Főleg a munka jellege miatt nem megváltozott munkaképességű, hanem a munkaerőpiacon egyéb módon hátrányos személyek foglalkoztatását biztosítjuk általa. Pl. roma foglalkoztatottak, GYES-en lévők, GYES-ről visszatérők, idősebb, tartós munkanélküliek stb. ( Kb 5-8 fő pár hónapon át tartó foglalkoztatása valósulhat meg.)

**Szereldei munkakör:** elsősorban magas élőlétszámú igényű, egyszerűbb betanított munkakörök gyűjtő elnevezése. Pl. Csavar csomagolás, sorjázási munkák stb. Eseti, kislétszámú végzett munkafolyamatokat takar.

A fenti folyamatok bér munkák. Törekszünk arra, hogy munkavállalóink több típusú munkafolyamatot el tudjanak végezni, ezáltal komplexebb fejlesztésben részesülnek másrészt foglalkoztatásuk stabilá válhat.

**Egyéb munkakörök:** A cég ügyviteleiben és a termelésirányításban , továbbá telephely üzemeltetésben is alkalmazunk megváltozott munkaképességű személyeket, létszámuk : 10 fő.

A társaság közhasznú szervezet, minden tevékenységét a rehabilitációs foglalkoztatás érdekében, közhasznú tevékenységként végzi.

A kft összes tevékenysége az ISO 9001-es minőségirányítási rendszer által lesabályozott módon történik.

## 4. A Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi tervei

4.1. Cél az Alapító Okiratban és a jogszabályokban előírt foglalkoztatási követelményeknek való megfelelés

Alapfeladat a megváltozott munkaképességű dolgozóink részére folyamatos munkalehetőség biztosítása.

A dolgozói létszámot két tényező határozza meg:

-megrendeléseink nagysága

-az állami szervekkel kötött támogatási szerződésben foglalt létszám.

2018-ban 62 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatási támogatására pályáztunk és nyertünk. További foglalkoztatottak esetén pedig az EFOP 1.1.6-17 program kínál támogatást, de jelenleg nem tudunk 62 főnél több személyt felvenni, stabil jelentkezők hiányában. (Az érdeklődés nagy, de szezonális, tavaszig tartó munkavégzést vállalnának elsősorban.) Célunk ugyanakkor, hogy az említett program révén további 5 fő bértámogatását nyerjük el, egyéb alternatív foglalkoztatási formák létrehozásával, pl. bedolgozás. Ez a tervünk az anyag végén található pénzügyi táblázatban sem kiadási, sem bevételi oldalon nem jelenik meg.

Bár a támogatási keretszerződés lesabályozza a tranzit-tartós foglalkoztatottak létszámát is, ez rugalmasan alakítható a szerződés folyamatos aktualizálásával.

Támogatotti létszám bővítése csak a megyei kormányhivatalon keresztül történhet.

Megrendelés állományunk alapján a fenti létszám kiegészítésre szorul. Cél, hogy a megváltozott munkaképességű dolgozók mellett egyéb hátrányos helyzetű személyeket is bevonjunk a foglalkoztatásba. Pl. tartós munkanélküliek, alacsony iskolai végzettségű személyek, idősebb munkavállalók, pályakezdők. Nem támogatott munkaerő esetén azonban a költséghatékonyságot is figyelembe kell venni.

Mivel 2018-ban az ügyvezetés egyik fő célja a bevétel növelés , szeretnénk erre a foglalkoztatotti létszámra is támogatást nyerni (GINOP program révén ) , jelenleg ez az összeg sem jelenik meg a bevételi, csak a kiadási oldalon.

2018.évi tervezett létszámunk:

62fő megváltozott munkaképességű dolgozó

Ebből

részmunkaidős betanított munkakörben dolgozó: 46 fő

teljes munkaidős betanított munkakörben dolgozó: 3 fő

részmunkaidős szakképzettséget igénylő munkakörben dolgozó: 6 fő

teljes munkaidős szakképzettséget igénylő munkakörben dolgozó: 7 fő

Termelésbe bevont egyéb tervezett létszám:

egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazni kívánt létszám: 10 fő

Munkaviszonyban foglalkoztatott nem mmk-s létszám: 3 fő

Irányítás-ügyvitelben dolgozó aktív munkaerő állomány: 5 fő

#### 4.2. Termelési célok

Kft-nket egyéb piaci szereplőkhöz viszonyítva elmondható, hogy az egy főre jutó termelékenység nagyon szerény mértékű, de figyelembe kell venni a sajátságos termelési környezetet, a munkaerő állományt, a nem profit orientált szakmai célokat.

Ugyanakkor célunk a termelésből származó bevételek mértékének legalább inflációt követő növelése. A bérek nagyarányú növekedését elsősorban a termelési folyamatok fejlesztésével kívántuk követni, hisz ilyen mértékű emelést megrendelőinktől számon kérni nehéz feladat. A nettó óradíjak további 170 Ft-os, kb 14 %-os növelésére lenne szükség. Fő megrendelőnkkel, az Autoliv Kft-vel a szerződés fordulónapja április 1. A tárgyalások még nem kezdődtek meg, de a pénzügyi terv 8 %-os bevétel növekedéssel számol az előző üzleti évhez viszonyítva.

Saját termelésből származó bevételünk nem járul hozzá a nyereség képzéshez, ugyanakkor foglalkoztatási előnyökkel és társadalmi szerepvállalással jár, a környező falvak , városok (Kapuvár városa mellett Csorna, Fertőd ) is felkeresnek bennünket zászló gyártása ügyében.

A fokhagyma tisztítás és osztályozás 2018-ban nem tervezett tevékenység.

Az egyoldalú termelésszerkezet kockázatot jelenthet, de ezek a kockázatok felmérésre és elemzésre kerültek. A túlzottan elaprózott termelésszerkezet hátrányai: magasabb termelés szervezési kiadások, több műhely igény, nehezebben átcsoportosítható munkaerő.

A döntés legfőbb oka: ha nem biztosítottuk volna a jelenlegi létszám és egyéb erőforrás kapacitásunkat ehhez a tevékenységhez, elvesztettük volna a lehetőséget, amely nagyon hátrányos döntés minden szempontból.

Az un. bontási tevékenység előnyös hatásai megkérdőjelezhetetlenek.

#### 4.3. Infrastruktúra és géppark fejlesztés a hatékonyság érdekében

A kft. fenntartható fejlődésének előmozdítása és technológiai korszerűsítése , valamint versenyképessége növelése már évek óta fő prioritás.

Probléma, hogy az uniós pályázatokból a szervezeti forma miatt kft-nk kimarad. (Nem minősülünk sem vállalkozásnak sem állami, önkormányzati intézménynek, szervnek. ) Kizárólag a rehabilitációs költségtámogatás illetve saját termelésből származó bevételeink és az ezekből származó korábbi megtakarításaink jelenthetik a fejlesztések forrását.

Tervezett beszerzéseink, beruházásaink:

-a bontási munkát elősegítő nagy kapacitású gép beszerzése, illetve ezt kiszolgáló futószalag kialakítása

-textil nyomtató gép beszerzése

-saját tulajdonú raktár vásárlása

2013-ban kezdtük meg-kilenc év kihagyás után- a telephelyünk fejlesztését, korszerűsítését, amely akadálymentesítést, energetikai korszerűsítéseket , épület állagmegóvási munkákat és esztétikai fejlesztéseket is jelentett.

2017-ben az önkormányzat által is megismert és elfogadott tervek alapján elkészült a könnyűszerkezetes kétszintes műhelyünk, illetve raktárunk.

2018-ban un. III. Műhelyünkre egy új, automata ipari kapu beszerelését, régi műhelyeink burkolatcseréjét (műpadlózás, műgyanta) és két legrégebbi műhelyünk radiátor cseréjét tervezzük. Célunk még egy un. Fejlesztő szoba kialakítása, hisz jelenleg a rehabilitációs munkának nem találunk a telephelyen belül alkalmas helyiséget. (Termelőcsarnokok nem megfelelőek erre a célra.)

2018-ban a legnagyobb tervezett beruházásunk egy raktározási célra alkalmas ingatlan vásárlása.

A beruházások, fejlesztések tervezett forrása főként saját termelés, de pályázati lehetőségek, illetve esetlegesen 0%-os hitellehetőség felkutatása is feladat.

## 5. Pénzügyi terv

A pénzügyi tervünk összeállításánál meghatároztuk a várható bevételeket, kiadásokat, kalkuláltuk az eredményt.

A Kapuvári Kéz-Mű N. K. Kft. 2018. évi üzleti tervét

- a 2017. évi eredményekre és tapasztalatokra (bár ezek feldolgozása nem befejezett)

- a 2018. évben várható gazdasági folyamatokra

. 2018. évi támogatási keretszerződésünkre

- rövid és középtávú gazdasági céljaink figyelembevételére

- az Alapító által megfogalmazott célokra és elvárásokra építettük.

### 5.1. Bevételi terv

Kft-nk 2017-ben stabil gazdálkodási környezetben, jó likviditási helyzetben működött. Célunk, hogy 2018-ban ezt fenntartsuk, illetve tovább erősítsük.

A bevételi terv az alábbi fő összetevőkkel számol:

- közhasznú tevékenységből származó saját árbevétel,
- pályázati úton elnyerhető állami támogatás (rehabilitációs költségtámogatás)

A 2018-ban nyújtott állami támogatásra kiírt pályázatot elnyertük, a szerződésünk szerint 79.850 e Ft támogatás várható, amelynek lehívása havi elszámolás alapján történik.

Az előző évi adatok ismeretében, valamint az üzleti partnereinkkel folytatott tárgyalások eredményeként még pontosan nem látható a saját árbevétel 2018. évi alakulása, így a pénzügyi tervezet még szerződésekkel nem alátámasztott . A további bevétel növelésére csak a termelékenység növelésével lesz lehetőség. Ez technológiai kiadásokat jelent, de hosszú távú és a szakmai munka fejlesztésén túl , a legfontosabb célkitűzése az ügyvezetésnek.

Kapuvár városa elkötelezett a szervezetünk által végzett feladat fontossága iránt, bár pénzügyi támogatást nem kapunk, így ezzel nem tervezünk. Pályázati bevételek nem jelennek meg a tervben, de bízunk a bértámogatási lehetőségekben.

## 5.2. Költségterv

A költségterv számszerű összeállításakor figyelembe vettük a készítés időpontjában rendelkezésre álló adatokat.

### 5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Üzemeltetéshez, fenntartáshoz szükséges anyag jellegű költségek. Folyamatosan törekszünk az energia költségeink csökkentésére, LED-es világítással, faadományok szerzésével.

A napi karbantartási, fenntartási költségek alakítása ugyancsak ISO 9001-es rendszerünk szerint történik, a telephely vezető kezdeményezésére, ugyanakkor a vezetőségi team elbírásával történik.

A feladatokat saját karbantartó csapatunk végzi el.

Néhány munkát külső vállalkozások látnak el. Átvizsgálva ezeket a megbízásokat: a feladatok kiszervezése minden esetben indokolt volt. Pl. munkavédelem biztosítása, könyvelés, műszaki vezetés.

2018-ban a raktár bérlés költségét szeretnénk kiváltani egy ingatlanvásárlással.

A saját anyagos termelés költségei 2018-ban minimális mértékűek .

A gépbeszerzések az előző pontban felsorolt fejlesztéseket jelentik.

Összegezve: 2018-ban az anyag jellegű ráfordítások minimálisan csökkennek az előző évhez képest, hisz a nagyértékű gépjármű beszerzések (Tehergépjármű, targonca ) már megvalósultak.

### 5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

A többi gazdasági szereplőtől eltérve, Kft-nk, továbbá az összes hasonló profilú cégek sajátossága, hogy nagyon magas a személyi jellegű kiadások aránya a költség nemek között.

A személyi jellegű ráfordítások tervezésénél az alábbi tényezőket vettük figyelembe:

- minimálbér nagyarányú emelése
- vidéki dolgozók magas aránya
- rehabilitációs kártya használatának bővülése
- egyéb javadalmazási rendszer, cafetéria lehetőségének vizsgálata

Ugyancsak speciális problémánk a keresőképtelenségi napok magas száma.

### 5. 2.3. Eredményterv

A kft-nk 2018-ban minimális eredménnyel számol a költségek és bevételi források reális ismeretének tükrében.

A gazdasági stabilitás, likviditás megőrzése, illetve minimális tartalék képzés reális cél lehet 2018-ban is, amelyet a jelen üzleti terv elemzése, számai talán megfelelően tükröznek.

Az eredményt csökkentő legfőbb problémák:

- minimálbér emelés nehezen kompenzálható cégünk esetében ( ezen a területen nincsenek rejtett tartalékok a termelékenységben)
- fejlesztések finanszírozási problémái

Az utóbbi kiemelt jelentőségű, hisz az első problémára is megoldás lehet , de saját hatáskörben nehezen kezelhető a fejlesztési források biztosítása.  
Az érdekképviselői szervek nagyobb aktivitása hívhatná fel a döntéshozók figyelmét az önkormányzati tulajdonú nonprofit kft-k beruházási pályázatokból való kizárására.

| <b>Kiadási oldal</b>                               |                     | <b>Bevételi oldal</b>               |                     |
|--|---------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Bér és járulék költségek                           | 136.000 e Ft        | Saját termelésből származó bevétel  | 97.200 Ft           |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések/utiktg. térítés | 3.000 e Ft          | Költségvetési támogatás             | 79.850 e Ft         |
| Gáz, villamos, fűtési energiadíj                   | 2.000 e Ft          | Gép értékesítésből származó bevétel | 1.500 e Ft          |
| Víz- csatornadíj                                   | 250e Ft             |                                     |                     |
| Hajtó, kenőanyag                                   | 1.000 e Ft          |                                     |                     |
| Irodaszer, nyomtatvány, posta                      | 300 e Ft            |                                     |                     |
| Munkaruha, védőruha, munkavédelem                  | 3.000 e Ft          |                                     |                     |
| Telefon díj, internet                              | 900 e Ft            |                                     |                     |
| Karbantartás, gép javítás                          | 2.000 e Ft          |                                     |                     |
| Könyvelési díj, könyvvizsg.                        | 4.300 e Ft          |                                     |                     |
| Ügyvédi díj  | 600 e Ft            |                                     |                     |
| Műszaki szakértői, ellenőri díjak                  | 4.000 e Ft          |                                     |                     |
| Bank költség                                       | 450 e Ft            |                                     |                     |
| Hirdetés, reklám, propaganda                       | 200 e Ft            |                                     |                     |
| Gépjármű-, felelősség és épületbiztosítás          | 450 e Ft            |                                     |                     |
| Beruházás, épületfejlesztés                        | 10.000 e Ft         |                                     |                     |
| Képzések munkavállalók részére                     | 200 e Ft            |                                     |                     |
| Épület karbantartás                                | 5.000 e Ft          |                                     |                     |
| Tisztítószer                                       | 300 e Ft            |                                     |                     |
| Épület bérleti díj                                 | 2.000 e Ft          |                                     |                     |
| Termelési alapanyag beszerzés                      | 1.000 e Ft          |                                     |                     |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                    | <b>176.950 e Ft</b> |                                     | <b>178.550 e Ft</b> |

**Kapuvár, 2018.01.18.**

