3. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2024. február 15–i ülésére

Tárgy: Javaslat a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Jakab László Imre ügyvezető igazgató
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Iktatószám: GÖ/ /2024.

Tisztelt Képviselő-testület!

Gomba Község Önkormányzatának képviselő testülete a 2024. évi munkatervében a február 15-i ülése napirendjére tűzte az önkormányzat gazdasági társasága üzleti tervének jóváhagyását. Az előterjesztés mellékleteként csatolásra került a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője által készített üzleti terv, valamint a tervezési adatok alátámasztásaként a terv számszaki melléklete.

A 2024. évi önkormányzati költségvetés előkészítésénél már számításba vettük a megemelkedett finanszírozási igényt, amely elsősorban a bérszintek folyamatos problémáit hivatott kezelni. A Társaság által ellátott feladatok biztonságos működtetéséhez a működési támogatást éves szinten 12.980.796,- Ft összeggel emelte az önkormányzat 2021-ről 2022-re, a 2023-as működés többletigénye 13.205.412,- Ft volt. A 2024-es évre vonatkozóan a működés várható többletigénye, az előzetes számításaink szerint 9.353.720,- Ft lesz, mivel a személyi jellegű ráfordítások 8,6%-os növekedése a tavaly átadott bérjellegű támogatások évesítésével (az egyik 7 hónapra, a másik 4 hónapra vonatkozott) már csak kisebb növekedésnek számít.

Az üzleti terv célként továbbra is tartalmazza a gazdasági társaság lakossági igények szerinti vállalkozási szolgáltatásainak folyamatos fenntartását, amely nem csak bevételi növekedést, hanem utcakép-javulást is jelenthet. Ez szerencsére 2023-ban is megfelelően tudott működni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az előterjesztéshez csatolt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2024. február 8.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester

Határozati javaslat

…/2024. (II. 15.) képviselő-testületi határozat

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testület megtárgyalta GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyására vonatkozó javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

1.) Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az általa alapított GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét jóváhagyta.

2.) A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az üzleti terv jóváhagyására vonatkozó döntésről a gazdasági társaság ügyvezetőjét írásban is tájékoztassa.

Határidő: 2024. február 16.
Felelős: Lehota Vilmos polgármester

GTÜ Gomba Község Településüzemeltető,

Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit Kft.

2024. évi

Üzleti terve

A Társaság bemutatása

Alapadatok:

Vállalkozás neve: GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

Székhelye: 2217. Gomba, Kossuth tér 21.

Alapítás éve: 2013.

Cégjegyzékszám: 13-09-164718

Adószám: 24393140-2-13

Számlavezető bank: OTP Bank Nyrt.

Számlaszám: 11742056-21452914

Fő tevékenység: 88.10'08 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül

Tulajdonos: Gomba Község Önkormányzata (100%)

Képviseletre jogosult: Jakab László Imre, ügyvezető

A társaságot azért hozták létre elsődlegesen, hogy a kötelező önkormányzati feladatkörbe rendelt tevékenységek egy részét egy jól működő gazdasági társaság végezze el. Az Alapító Okiratban felsorolt tevékenységek között közhasznú és vállalkozói jellegű tevékenységek egyaránt szerepelnek.

A Társaság általános tevékenységei

Társaságunk létrehozásának és működtetésének alapvető célja volt az Önkormányzat egyes kötelező feladatainak ellátása. Ezek a feladatok jelenleg az alábbi főbb működési szegmensekbe sorolhatók:

- Településüzemeltetési feladatok (zöldterület kezelés és épület- és egyéb karbantartási illetve épület- és intézményi takarítási feladatok).
- Főzőkonyha üzemeltetés (bölcsődei, óvodai, iskolai és köz- illetve szociális étkeztetés biztosítása).
- Tanyagondnoki szolgálat fenntartása és üzemeltetése.
- Vállalkozási tevékenység (rendezvényház üzemeltetése).

Bevezetés

A 2024. évi üzleti terv összeállításakor a 2023. évi nyers tényadataira építettünk alapvetően. Az eltéréseket részben a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. december 1-től érvényes új összegei okozzák. Itt a kormányzati döntés értelmében változtak az eddigi összegek. Továbbá fontos megjegyezni, hogy a személyi jellegű ráfordítások növekedése a tavaly átadott bérjellegű támogatások évesítésével (az egyik 7 hónapra, a másik 4 hónapra vonatkozott) már csak kisebb növekedésnek számít.

Ebben átlagosan összességében egy bruttó 10% általános béremelést is tervezünk érvényesíteni, a 2023-es alapbérekhez képest. Ez több szempontból is fontos a jelen helyzetben, egyrészt a munkaerő megtartása végett, illetve a nagyon alacsony bérek felzárkóztatása miatt is elengedhetetlen feladat. Több részterületen is fennálló bérfeszültségek enyhítése is fontos célunk volt, a hosszú távú stabil és zökkenőmentes működés érdekében.

Célok, tervek 2024-ben

A közhasznú tevékenységek ellátása mellett, a Társaság vállalkozói feladatokat is tervez a jövőben is ellátni a lakosság részére továbbra is, melyet a közhasznú cél és tevékenységek veszélyeztetése nélkül végezné. A Társaság a vállalkozói tevékenységek bevonásával a lakosok irányába az alapítói elvárásoknak kíván eleget tenni a jövőben. Itt többek között a lakosság részére az alábbi tevékenységekkel tervezünk:

1. **Ágdarálási tevékenység** lakosság részére, díjfizetés mellett.
2. **Favágási tevékenység** lakosság részére (csak gurigára vágás, hasítás nem), díjfizetés mellett.
3. **Gépi erővel és kézi erővel végzett fűkaszálás gondozatlan területen** lakosság részére díjfizetés mellett.
4. **Gépi erővel és kézi erővel végzett fűkaszálás gondozott területen** lakosság részére díjfizetés mellett.
5. **Veszélyes fák kivágása** lakosság részére, díjfizetés mellett.
6. **Részleges gallyazás** lakosság részére, díjfizetés mellett (esetleges balesetveszély megszüntetése vagy ifjítások, visszavágások).
7. **Utcai illetve udvaron lévő sövénynyírás** lakosság részére, díjfizetés mellett.
8. **Árok- és áteresz takarítás** lakosság részére, díjfizetés mellett.
9. **Egyéb ad-hoc felkérések/feladatok, amelyek a tevékenységi körbe megoldhatóak.**

Amennyiben lehetőséget kap rá a gazdasági társaság, úgy az önkormányzat a pályázati támogatás által is bővülő kommunális eszközparkját is üzemeltetni fogja vállalkozási céllal is, valamint készül a telephelyének kialakítására, hogy az eszközöket tárolni is képes legyen megfelelő helyen és módon. Fontos, hogy ezen fent felsorolt feladatok az alap település üzemeltetési ellátásnak a minőségét nem befolyásolhatják, ez mindig is alapvető szempont lesz a részünkről.

Míg az előző években a pandémia hatásait is figyelembe véve kellett tervezni a költségvetést, most az ukrán-orosz háború negatív hatásait (gáz-, villany árak emelkedése) is figyelembe véve kellett a 2024-es üzleti tervet létrehozni úgy mint a 2023 évit. A még beszámolóval le nem zárt elmúlt gazdasági év a nyers számadatok alapján nyereséget mutat, így nagyobb mozgástere van az önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdasági társaság gazdálkodási tervének összeállításában.

Az előző évhez hasonlóan 2023-ban már jobban tudta segíteni a gazdasági társaság vállalkozási tevékenysége a cél szerinti tevékenységet, de további eredménynövekedés lehet a rendezvények számának emelkedésével. Ezen is mindenképpen továbbra is próbál változtatni a cégvezetés, de továbbra sincs túl nagy érdeklődés jelenleg sem. Ez sajnos annak ellenére is tapasztalható, hogy egy új alapokra helyezett rendezvényi díjszabás tervezet lett kialakítva.

Úgy gondolom nagyon alaposan, minden alapvető szempontot figyelembe vevő tervezet készült, amely hosszú távon biztos alapja lehet egy gazdaságosabb üzemeltetésnek, amely az alapító tulajdonos elvárása is a Társaság irányába. Alapvetően ezen irányelvek mentén 2024-ben már így számoltunk a vállalkozási tevékenység tervezésénél.

A Társaság tervezi az erősen elavult ételszállító gépjármű kiváltását egy modern, akár elektromos meghajtású eszközzel, amelyhez továbbra is támogatást/pályázatot keresünk.

A tervezetben szerepel továbbá a folyamatosan hibás, javításra szoruló elavult rendezvényházi fűtési rendszer korszerűsítése is. Erre a szerződött karbantartó cégtől kértünk hivatalos javítási ajánlatot. (2024.január 25-én érkezett) Az általuk ajánlott árak ettől számítva 60 napig érvényesek. Ezzel az összeggel is terveztünk, mert ezen beavatkozás is elkerülhetetlen sajnos.

Létszámadatok 2024-ben

A társaság dolgozói statisztikai létszáma az ügyvezetővel együtt 19 fő, amely 1 fővel növekedett a 2023-es esztendő aktív létszámához képest, mivel 2023.szeptember 27-től sikerült betöltetni a 2023 szeptemberében testületileg elfogadott plusz karbantartói álláshelyet is. Szerencsére egy univerzális kollégát sikerült alkalmaznunk, aki, ha kell, intézményi karbantartásokban vesz részt, ha viszont a településüzemen kell helytállni, ott is tudjuk hatékonyan alkalmazni.

Társaságunknál is, mint a többi önkormányzatnál is általában, az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozók, tehát közfoglalkoztatott kollégák is vannak delegálva. Az általuk elvégezett munkatípusok, rész-munkafeladatok nagyon fontosak a GTÜ Nonprofit Kft. részére, szinte a napi működés egyik fontos részét képzik.

Esetünkben az érintett két dolgozó (Bogár István, Magócsi Zoltán) már több mint 10 éve a közfoglalkoztatás résztvevője, megbízható munkatársak, munkájukra lehet számítani. Viszont a vonatkozó törvényi szabályozás szerint, ha dolgozók közfoglalkoztatotti jogviszonya eléri a 10 évet, akkor 6 hónapot kötelezően ki kell hagyniuk az újabb közfoglalkoztatotti jogviszony létesítéséhez. Eddig mentesség volt ezen szabályozás alól, mivel a Covid és a háborús veszélyhelyzet ezt felül írta. Viszont jelen szabályozások megszűnése miatt, életbe lépett a korábbi törvényi szabályozás.

A két dolgozó tervezett, részmunkaidős (napi 4órás/heti 20 órás) foglalkoztatásának időtartama: 2024.március 01-2024.augusztus 31-ig tervezett. (határozott idő, 6 hónap)

Továbbra is szeretném hangsúlyozni, hogy település üzemeltetés továbbra is nagyon fontos szerepet játszik a GTÜ Nonprofit Kft. és a község életében is. Kiemelt jelentőségű, hogy a frekventált részek, illetve a többi, a községüzemeltetéshez tartozó terület szezonálisan mindig rendezett legyen. Alapvetően a lakosság ennek függvényében ítéli meg egy településüzemeltető cég munkáját. Úgy gondolom a jelenlegi összes dolgozói létszám a

településüzemeltetésen már megfelelő és hatékony, hiszen az elmúlt években egyre több, különböző területen kell magas színvonalon helytállni. Ezen apró változások nagyon sok előnnyel fognak járni a véleményem szerint a község életében, hiszen egy mindenki számára látványos területen lehet majd egyfajta stabilitást elérni hosszabb távon. Ha esetlegesen a vállalkozói tevékenységre olyan mérvű igény mutatkozna, hogy az veszélyezteti a Társaság alaptevékenységét, akkor majd érdemes lesz elgondolkozni mindenképpen további létszámbővítésen.

Bevételek

A gazdasági társaság bevételeinek többsége az önkormányzati kiszervezésből adódóan az alapítótól származik, kvázi intézményi működést finanszírozva a közszolgáltatási szerződések szerint.

A 2023-as nyers tényadatok között is nagyobb arányú egyéb bevételek és kisebb arányú árbevétel jelenik meg, amely különbséget a tervadatok még jobban erősítenek.

A Társaság tervezi, hogy az árbevétel alapjául szolgáló díjmegállapítás felülvizsgálja, és egy újabb szolgáltatási önköltséget állapítson meg a következő hónapokban. A gazdasági társaság, az étkeztetés előállításának költségnövekedését csak így tudja érvényesíteni az igénybe vevők felé. A díjak ilyen irányú korrekciója esetén áttervezhető az árbevétel és az egyéb bevételek aránya is.

Az árbevétel két részlegnél jelentkezik, mindkét esetben önkormányzati közfeladat ellátásából adódóan. A főzőkonyha árbevételét a tavalyi adagszámokat figyelembe véve határoztuk meg, a 2023 áprilisától érvényes szolgáltatási önköltség mellett.

Egyéb bevételek között az általános közfeladat ellátására 2023 januártól érvényes közszolgáltatási szerződés módosításával havi 5.485.725,- Ft költségvetési támogatás helyett havi 6.629.255,- Ft támogatással számoltunk. 135.000,- Ft tanyagondnoki, valamint 50.505,- Ft házhozszállítási támogatás összegszerűen változatlan maradna ebben, viszont a központi költségek fedezetére 1.500.000,- Ft helyett 1.900.000,- Ft, a településüzemeltetési feladatokra a 4.110.000,- Ft, a szociális segítő foglalkoztatására 433.750,- Ft havi támogatási összeget kérünk a biztonságos működéshez. A 2023. januári finanszírozás és a 2024-től kért havi finanszírozás között 1.143.530,- Ft különbség van. 2023. áprilisától folyósított 4.740.725,- Ft és a 2024-től kért finanszírozás között 1.888.530,- Ft különbség van, viszont a 2023. év őszi hónapjaiban még havonta 1.611.500,- Ft-ot utalt bérfejlesztésre az önkormányzat, így a kért többletfinanszírozás a gazdaságosabb üzemelésnek köszönhetően mindössze 4,4%.

További egyéb bevételként a szociális alapfeladatok ellátásáért határozattal megítélt támogatások szerepelnek az éves módosítással. A szociális étkeztetés éves feladatfinanszírozási összegét 2024-re 113 főre tartalmazza az adatsor. Elindítottunk egy bővítésre irányuló igényt is a Pest Vármegyei Kormányhivatal felé, de sajnos továbbra sincs érdemi visszajelzés. A tanyagondnoki szolgálat egyéb bevételei a központi költségvetés irányából minimálisan növekednek.

A teljes bevételből az önkormányzati támogatást 79.551.060,- Ft összeggel, a bevételek arányában 40,8 %-on terveztük. A bevételek között az önkormányzati támogatás aránya a 2019-es tényadatok alapján 36,6 %, az 2020-as tényadatok alapján 35,8 %, a 2021-es adatok alapján 39,7 % és a 2022-es tényadatok alapján 36,2 %, a 2023. évi nyers tényadatok alapján 37,6%. Megjegyzendő, hogy a 2023. év tervezési adatai szerint 40,02% volt az önkormányzati támogatás a tervezett összes bevételben, de év közben további bevételekre sikerült szert tennie a gazdasági társaságnak. Amennyiben 2024 tavaszán új szolgáltatási önköltséget alkalmaz a közétkeztetés, a mutató tovább javulhat.

Az állami szociális normatívák közelmúltbéli változását az alábbi táblázat mutatja.

adatok forintban

Időszak	Szociális étkeztetés	Tanyagondnoki szolgálat
2019. évi terv	5.397.600,-	2.500.000,-
2019. évi tény	7.686.000,-	3.100.000,-
2020. évi tény	7.634.593,-	4.479.000,-
2021. évi terv	8.600.000,-	4.479.000,-
2021. évi tény	7.803.904,-	4.479.000,-
2022. évi terv	7.933.770,-	4.590.600,-
2022. évi tény	8.581.314,-	6.574.011,-
2023. évi tény	8.995.932,-	5.612.196,-
2024. évi terv	9.589.180,-	6.047.200,-

Ráfordítások

Az anyagi jellegű ráfordítások a cél szerinti tevékenység tervezetében az előző évi terv- és tényadatok felett tervezettek a tapasztalható árszint-emelkedés miatt. A központi részleg anyagjellegű ráfordításainak növekedése főként a könyvelési díjak növekedéséből is adódik.

A település-üzemeltetésnél a 2023. évi szint felett terveztük az anyagjellegű ráfordításokat.

A főzőkonyha anyagjellegű ráfordításai a tervezett adagszámok nyersanyagköltségét már tartalmazzák, viszont a teljesárú étkezések a bevétellel együtt a vállalkozási ráfordítások között jelennek meg.

A személyi jellegű ráfordítások emelkedése 8,6 %-os az előző év nyers tényadatához képest, amelyet tovább csökkent az évközi létszámemelkedés. A társaságnál a 2023. évi szinten számoltunk béren kívüli juttatásokkal (Cafetéria).

Az értékcsökkenési leírás a gazdasági társaság eszközállományának kora miatt alacsonynak mondható.

Az egyéb ráfordítások tervezési nagyságrendje nem változik. A terv- és a tény adatok között is az árbevételhez aránylik az arányosításba bevont forgalmi adó miatt ráfordításként elszámolt adórész.

Összefoglalás

Az üzleti tervhez mellékelt táblázatban megtalálhatók a bázisév terv- és nyers tényadatai, továbbá a 2024. 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, ahol az előző évi teljesítéshez hasonló nagyságrendű teljesárú étkezést igénybe vevővel számolunk, viszont szerepel a vállalkozási tervek között rendezvényi bevétel is.

A 2024-re tervezett adatok között nincs negatív eredménytervű részleg, mindenhol elegendő feladatfinanszírozással számoltunk. Ebből következően a 2024. évi cél szerinti tevékenység pozitív várható eredményt céloz meg, amelyet a vállalkozási étkeztetés stabilabb működése sem csökkent le.

Az üzleti terv alkalmas a társaság 2024. évi tevékenységének gazdasági alapjául és tervezhetővé teszi az önkormányzat költségvetését a kiszervezett tevékenységek biztonságos működtetése vonatkozásában.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, mint taggyűlést, mint az alapító és fenntartó legfőbb szervét, hogy a társaság 2024. évi üzleti tervét fogadja el, ezzel biztosítsa a települési feladatok ellátását.

Kelt: Gomba, 2024. február 8.

Jakab László Imre
ügyvezető

Üzleti terv bázisadatokkal
2024

Sorszám	Bevételek	Igazgatás			Községgazdálkodás, település üzemeltetés			Közétkeztetés			Tanyagondnoki szolgálat			Cél szerinti tevékenység			Vállalkozási tevékenység			Mindösszesen:	
		2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó	2024. évi terv	2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó	2024. évi terv	2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó	2024. évi terv	2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó	2024. évi terv	2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó	2024. évi terv	2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó	2024. évi terv	2023. évi terv	2023. évi tény 1-12. hó
1	*Értékesítés nettó árbevétele*	0	0		9 000 000	9 319 291	9 400 000	63 484 325	76 106 415	75 075 381	0	0		72 484 325	85 425 706	84 475 381	12 675 100	14 855 941	15 309 717	85 159 425	100 281 647
2	*Egyéb bevételek*	18 000 000	20 899 280	22 800 000	31 920 000	37 294 686	49 320 000	22 629 230	20 131 527	15 400 240	6 762 300	8 111 692	7 667 200	79 311 530	86 437 185	95 187 440	0	0	0	79 311 530	86 437 185
3	*Pénzügyi műveletek bevételei*	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	0	0	0		0	0
A.	**Összesen bevétel (1+-2+3)**	**18 000 000**	**20 899 280**	**22 800 000**	**40 920 000**	**46 613 977**	**58 720 000**	**86 113 555**	**96 237 942**	**90 475 621**	**6 762 300**	**8 111 692**	**7 667 200**	**151 795 855**	**171 862 891**	**179 662 821**	**12 675 100**	**14 855 941**	**15 309 717**	**164 470 955**	**186 718 832**
###	*Anyagi jellegű ráfordítások*	5 665 015	6 745 476	7 589 887	8 056 160	12 072 795	13 664 351	46 369 175	52 485 665	46 756 763	2 110 363	1 632 931	2 026 000	62 200 713	72 936 867	70 037 001	9 595 301	9 135 829	11 713 517	71 796 014	82 072 696
5	*Személyi jellegű ráfordítások*	12 074 615	13 877 415	14 963 998	32 372 902	36 623 743	44 791 979	37 551 000	42 977 520	41 189 078	4 626 185	5 205 798	5 292 835	86 624 702	98 684 476	106 237 889	1 661 100	0	1 767 628	88 285 802	98 684 476
6	*Értékcsökkenési leírás*	98 393	250 050	23 861	602 433	754 205	200 608	226 391	330 669	343 849	18 837	119 832	18 837	946 054	1 454 756	587 155	36 122	36 119	36 119	982 176	1 490 875
7	*Egyéb ráfordítások*	70 862	-155 092	140 000	0	0		1 920 000	2 236 499	2 000 000	0	0		1 990 862	2 081 407	2 140 000	107	156 240	170 000	1 990 969	2 237 647
8	*Pénzügyi műveletek ráfordításai*	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	0	0	0		0	0
B.	**Összes ráfordítás (4+5+6+7)**	**17 908 885**	**20 717 849**	**22 717 745**	**41 031 495**	**49 450 743**	**58 656 938**	**86 066 566**	**98 030 353**	**90 289 690**	**6 755 385**	**6 958 561**	**7 337 672**	**151 762 331**	**175 157 506**	**179 002 045**	**11 292 630**	**9 328 188**	**13 687 264**	**163 054 961**	**184 485 694**
C.	**Tárgyévi eredmény (A-B)**	**91 115**	**181 431**	**82 255**	**-111 495**	**-2 836 766**	**63 062**	**46 989**	**-1 792 411**	**185 931**	**6 915**	**1 153 131**	**329 528**	**33 524**	**-3 294 615**	**660 776**	**1 382 470**	**5 527 753**	**1 622 453**	**1 415 994**	**2 233 138**