



Előterjesztés
Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságától
Hajdúhadház Város Önkormányzata
Képviselő-testület
2022. február hónap 24. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (HADÉP Kft)
2022. évi üzleti terv

Illetékes bizottság: HADÉP Kft felügyelő bizottsága

Döntési dokumentumok száma: 1 db

Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat

Mellékletek:

2022. évi üzleti terv

Tisztelt Képviselő-testület!

Iránvadó jogszabályok:

Ptk: 3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal.

Felügyelő bizottsági döntések:

HADÉP Kft. Felügyelő Bizottsági határozat:

A szavazatra jogosultak egybehangzó döntésével a Felügyelő Bizottság javasolja az alapító tulajdonosnak, hogy a HADÉP Kft 2022. évi üzleti tervét hagyja jóvá.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy alapítói jogkörben eljárva az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2022.(II. 24.) határozata

HADÉP Kft 2022. évi üzleti tervének elfogadásáról

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete alapítói jogkörben eljárva, Hajdúhadház Város Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő

HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzék szám:

09-09-028174, adószám: 25747683-2-09 székhely: 4242 Hajdúhadház, Mester utca 26)

2022 évre vonatkozó üzleti tervét jóváhagyja.

Felkéri Enyedi Imre ügyvezetőt az üzleti tervében foglaltak végrehajtására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Végrehajtásért felelős: Enyedi Imre ügyvezető

Hajdúhadház, 2022. 02. 18.

Tisztelettel:

Szóllós László FB. elnöke

Az előterjesztést összeállította: dr. Kiss-Kazsuk Katalin jegyző

**Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt
Felelősségű Társaság**

Üzleti terv 2022.

Tartalom

I.	A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	2
II.	FOGLALKOZTATÁS	5
III.	FOGLALKOZTATÁS BŐVÍTÉSE	8
IV.	FEJLESZTÉSEK, ESZKÖZÖK BESZERZÉSEK	10
V.	ÖSSZEFOGLALÁS	11
VI.	2022. ÉVBEN ELLÁTANDÓ FELADATOK	12
VII.	KOCKÁZATELEMZÉS	13
VIII.	EREDMÉNYTERV 2022.	14
IX.	MELLÉKLETEK	16

I. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai

A gazdasági társaság neve:	HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A gazdasági társaság rövid elnevezése:	HADÉP Kft.
A gazdasági társaság székhelye:	4242, Hajdúhadház, Mester utca 26.
Cégjegyzékszám:	09-09- 028174
Cégforma:	korlátolt felelősségű társaság
Bejegyezve	2016. 09. 27.
A gazdasági társaság adóigazgatási száma:	25747683-2-09
A cég statisztikai számjele:	25747683-6832-113-09
A gazdasági társaság induló vagyona	3.000.000.- Ft.
A cég jegyzett tőkéje 2018.01.14-től	11.000.000,- Ft
A vállalkozás főtevékenysége:	Ingtatlankezelés 6832'08

A vállalkozás melléktevékenységei:

8121 '08	Általános épülettakarítás	7220 '08	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése	4941 '08	Közüti áruszállítás
4110 '08	Épületépítési projekt szervezése	4939 '08	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4299 '08	Egyéb m.n.s. építés	4391 '08	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4311 '08	Bontás	4334 '08	Festés, üvegezés
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	4333 '08	Padló-, falburkolás
6831 '08	Ingtatlanügynöki tevékenység	4331 '08	Vakolás
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	4332 '08	Épületasztalos-szerkezet szerelése
8129 '08	Egyéb takarítás	4329 '08	Egyéb épületgépészeti szerelés
8010 '08	Személybiztonsági tevékenység	4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4321 '08	Villanyszerelés	4312 '08	Építési terület előkészítése
4669 '08	Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme	8122 '08	Egyéb épület-, ipari takarítás
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem	4942 '08	Költöztetés
4649 '08	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.	8110 '08	Építményüzemeltetés
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése	8211 '08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
7490 '08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység	8219 '08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
3312 '08	Ipari gép, berendezés javítása	7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás	7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése	7733 '08	Irodagép kölcsönzése
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.	7731 '08	Mezőgazdasági gép kölcsönzés
7320 '08	Piac-, közvélemény-kutatás		

A vállalkozás története

Idézet az „Előterjesztés Hajdúhadház Város Önkormányzat Polgármesterétől Képviselő-testület 2016. augusztus hónap 11. napján tartandó rendkívüli ülésére” dokumentumból:

„Tárgy: önkormányzati cég alapítása

A képviselő-testület a 144/2016.(VI.21.) HÖ számú határozatában, úgy döntött, hogy Hajdúhadház Város Önkormányzat Városgondnokságát 2016. december 31 napjával jogutód nélkül megszünteti.

Városgondnokság tevékenysége: közfeladat ellátás

*Városgondnokság költségvetési szerv alapításának dátuma: **1980.02.01.***

A költségvetési szervet Hajdúhadház Város Önkormányzata alapította”

Az előterjesztés az alábbi előnyök elérését jelölte meg az akkor még megalapítás előtt álló cég felé:

„Gazdasági társaság alapításának előnyei:

- ÁFA megtakarítása

- A hatékonyság növelése (központi anyag- és létszámgazdálkodás révén).

- A karbantartók, takarítók egységes szakmai vezetés alá helyezése.

- Egyértelmű felelősségi viszonyok létrehozása.

- A jelenleg saját karbantartóval, illetve udvarossal nem rendelkező intézmények karbantartási, kertgondozási feladatainak megoldása.

- jelenlegi iskolaműködtetésben, műszaki telephelyen foglalkoztatott, többségében hajdúhadházi munkavállaló tovább foglalkoztatása biztosított

- a működés racionalizálható: az egységes működtetéssel megvalósulhat a központosított beszerzés ezáltal olcsóbb beszállítói árak érhetők el.

- az üzleti szemlélet erősödik

- a működés rugalmassága nő

- a munkavállalók megbecsülése és minőségi cseréje nagyobb mozgásteret kap

- szezonálisan szabad kapacitások külső feladatokra irányíthatók”

Hajdúhadház Város Önkormányzata 100% tulajdoni részesedéssel 2016. augusztus 11-én megalapította a HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, (röviden a HADÉP Kft-t), melyet 2016.09.27-én jegyzett be a Cégbíróság.

A fentiekből tükröződik, hogy a HADÉP Kft. alakulása során létrejött egy olyan széles körű tevékenységi körrel rendelkező gazdasági társaság, mely tartalmaz az elődszervezettől különböző irányultságot mutató és eddig nem gyakorolt tételeket.

A Társaság célja, hogy az Önkormányzattal együttműködve hozzájáruljon ahhoz, hogy Hajdúhadház városa a közúthálózat karbantartási, városüzemeltetési feladatokra kapott feladatalapú országos költségvetési támogatások és uniós költségvetési támogatásokból megfelelő minőségű közszolgáltatást, a város megfelelő életfeltételeket biztosító, versenyképes, kistérségi és határon átnyúló bővülő szerepkörű, gazdasági, kulturális és turisztikai központtá váljon.

II. FOGLALKOZTATÁS

A 2022. január 1. napjától hatályos a Kormány 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról A rendelet értelmében a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege 2022. január 01-től 200 000 Ft-ra, a szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 260 000 Ft-ra emelkedett.

A Kft. munkavállalói létszáma 2022. január 1-jén 26 fő, melyből 1 fő szellemi és 13 fő fizikai, 12 fő pedig tanulói munkaszerződés alapján, duális képzés keretében végzi munkáját.

A fizikai munkavállalók összetétel:

- szakmunkás 9 fő
- segédmunkás 4 fő

6 fő megbízási szerződés keretében végez munkát, ebből 2 fő ebrendészeti feladatok ellátásában, 1 fő a sportpálya intézményi karbantartásában, 3 fő siktalanítási idénymunkában vesz részt.

Az üzleti terv készítésének időpontjában aktuális szervezeti ábrát a **1. számú melléklet** tartalmazza.

A kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum emelkedése, havi szinten az előző évben tervezetthez képest többletkiadást eredményez a Társaság számára a bérek és az azokat terhelő járulékok megfizetése tekintetében.

A rendelet által előírt béremelés és a munkavállalói állomány létszámváltozása együttesen befolyásolja a cég 2022-es munkabértervezését. Amennyiben az állományi létszámváltozást nem vesszük figyelembe a növekedés számításnál, annyiban az értékek az alábbiak:

	2021	2022	növekmény	növekmény %
Munkaszerződéses (segédmunkás, szakmunkás, vezető) munkavállalók összesített bére:	38 927 911	45 386 316	6 458 405	16,59%
Megbízási díjas munkavállalók összesített bére:	3 692 141	3 507 738	-184 403	-4,99%
Duális képzés keretében foglalkoztatott munkavállalók összesített bére:	4 517 917	13 217 067	8 699 150	192,55%
<i>Mindösszesen:</i>	<i>47 137 969</i>	<i>62 111 121</i>	<i>14 973 152</i>	<i>31,76%</i>

A besorolási bér (*megbízási díjas munkavállaló esetében a megbízási díj kiindulási alapja*) növekedése 2022-ben

	2021	2022	növekmény	növekmény %
Segédmunkás_01	166 866	200 000	33 133	19,86%
Segédmunkás_02	166 866	200 000	33 133	19,86%
Segédmunkás_03	189 166	220 000	30 833	16,30%
Segédmunkás_04	189 166	220 000	30 833	16,30%
Szaktmunkás_01	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_02	338 235	338 235	0	0,00%
Szaktmunkás_03	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_04	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_05	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_06	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_07	279 900	0	-279 900	-100,00%
Szaktmunkás_08	218 300	0	-218 300	-100,00%
Szaktmunkás_09	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_10	218 300	260 000	41 700	19,10%
Szaktmunkás_11	218 300	260 000	41 700	19,10%
Vezető	506 000	657 800	151 800	30,00%
Mb_díjas_01	166 866	166 866	0	0,00%
Mb_díjas_02	166 866	166 866	0	0,00%
Mb_díjas_03	219 000	219 000	0	0,00%
Mb_díjas_04	218 300	218 300	0	0,00%
Mb_díjas_05	166 866	166 866	0	0,00%
Mb_díjas_06	67 000	67 000	0	0,00%
Mb_díjas_07	166 866	166 866	0	0,00%
Mb_díjas_08	67 000	67 000	0	0,00%
Mb_díjas_09	218 300	218 300	0	0,00%
Mb_díjas_10	218 300	218 300	0	0,00%
Mb_díjas_11	166 866	166 866	0	0,00%
Tanuló_01	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_02	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_03	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_04	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_05	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_06	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_07	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_08	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_09	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_10	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_11	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_12	100 440	100 440	0	0,00%
Tanuló_13	100 440	100 440	0	0,00%
Összesen:	6 948 849	7 063 985	115 136	1,66%

A 2021. évi tényadatok figyelembevételével a bérköltségek a 2022. évre az alábbiak szerint számszerűsíthetők:

	2021. 1-12 hó összesen (Ft) tény	2022. 1-12 hó összesen (Ft) terv
Munkabér (LM)	38 571 086	47 116 592
Fizetett szabadság (FS)	5 765 815	9 042 498
Rendkívüli munkaidő díjazása (TA)	424 278	518 278
Rendkívüli munkaidő 50% pótlék (T1)	126 497	185 427
Készenléti pótlék (20%) (P5)	413 596	606 275
Rendkívüli munkaidő 100% pótlék (T2)	153 946	225 664
Megbízási díj (MD)	3 460 586	3 276 183
Megbízási díj-min.bér 30%alatt (MA)	231 555	231 555
Betegszabadság díjazása (BS)	686 708	908 650
Jutalom (JU)	1 012 000	0
Összevont adóalapba számító jövedelmek összesen	50 846 067	62 111 121
Fizetendő szociális hozzájárulási adó	5 890 824	8 074 446
Fizetendő szakképzési hozzájárulás	610 216	0
Munkáltatót terhelő járulékok összesen	6 501 040	8 074 446
Munkáltatót terhelő járulékok összesen	6 501 040	8 074 446

2022. január 01-től megszűnt a szakképzési hozzájárulás, így az nem terheli a céget.

A dolgozói szintre lebontott, 2021-es tény és a 2022-es bértömeg tervezetet – munkáltatót terhelő járulékok nélkül – a **2. és 3. melléklet** tartalmazza.

III. FOGLALKOZTATÁS BŐVÍTÉSE

A megnövekedett feladatok hatékony és teljes körű ellátása érdekében szükséges a HADÉP Kft-nél a meglévő humán erőforrás állományának bővítése. A költségek csökkentése és a humán erőforrás fejlesztése, bővítése érdekében önálló pályázóként kíván a jövőben is részt venni az állam által kiírt, foglalkoztatást elősegítő programokban.

A karbantartáshoz kapcsolódó szakirányú feladatok ellátása szakképzett munkaerő felvételét igényli.

A foglalkoztatási támogatások elsődlegesen

- a szakképzettséggel nem rendelkező munkavállalók foglalkoztatását,
- szakképzett munkavégzéshez kapcsolódóan a 25 év alatti pályakezdő, munkaerőpiacra lépők fiatalok bevonását célozza meg.

A helyi tapasztalatok szerint a 25 év alatti szakképzett munkavállalók nem a településen képzelik el az életüket, álláshirdetéseinkre, pályázatainkra nem is jelentkeznek.

Fentiek alapján a foglalkoztatási támogatások jelenlegi lehetőségei alapján a társasági pályázati lehetőségei leszűkültek az elmúlt években.

Új dolgozó(k) felvétele

A jelenlegi állomány fiatalításra szorul. A lehetséges dolgozói utánpótlás kinevelését, az iskolapadban megszerzett tudás mellé jelentős helyi gyakorlatra van szükség a jelentkező feladatok teljes mértékű ellátásához.

A Társaság jelenleg nem rendelkezik minden, az alapítói okiratban szereplő tevékenységhez megfelelő szakképesítéssel rendelkező szakemberrel. Amennyiben igény, kereslet nyílik azok elvégzésére, annyiban újabb humán erőforrás bevonására lesz szükség, az alábbiak szerint:

Nem tervezhető egyedi megrendelés, rövid távú vagy határozott idejű munkák esetén:

- alvállalkozó bevonása egyedi megrendeléssel
- alvállalkozó bevonása határozott idejű szerződéssel
- dolgozó foglalkoztatása megbízási díjjal
- dolgozó foglalkoztatása határozott idejű munkaszerződéssel

Tervezhető egyedi megrendelés, hosszú távú vagy határozatlan idejű munkák esetén:

- munkavállaló foglalkoztatása a vonatkozó Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, azaz a GINOP vagy esetleges utódprogramjai keretében

- dolgozó foglalkoztatása határozatlan idejű munkaszerződéssel

Az új belépők kiválasztásánál kiemelt prioritással kell kezelni a sokoldalúságot, mely biztosítja a dolgozó több munkafolyamatban történő hatékony és produktív részvételét.

A cég 2021. szeptember 1.-től duális képzés keretében 12 tanulót foglalkoztat a szabályozás alapján heti 20 órás rendben. A feladat ellátására 1 fő kőműves foglalkoztatása vált szükségessé. A tanulói részvétel a gyakorlati oktatásokon eléggé hektikus, nem volt a tervezet készítéséig 100%-os jelenléttel bíró hónap. A jelenléti értékek a **2. és 3. mellékleten**, kiemelve láthatóak.

A tanulók foglalkoztatására támogatás hívható le a szakképzési hozzájárulás sorra, melynek maximalizált összegeit a **4. számú melléklet** tartalmazza.

IV. FEJLESZTÉSEK, ESZKÖZÖK BESZERZÉSEK

A szerződéses feladatok, illetve az Önkormányzat és közintézmények zavartalan ellátása megköveteli a tárgyi eszköz állomány folyamatos megújítását, új eszközök beszerzését, ideértve a kéziszerszámok folyamatos felújítását, cseréjét.

A társaság tényleges eszköz beszerzéseit, illetve a 2021; 2022. évi tervet az alábbi táblázat tartalmazza Ft-ban:

	2018.	2019.	2020.	2021. évi terv	2022. évi terv
Tárgyi eszköz beszerzés	7 216 177	528 000	212 591	500 000	500 000
Kisértékű eszközök	1 293 785	1 527 191	260 954	800 000	800 000
- egyéb járművek	57 350	0	0	0	0
- termelésben közvetlen részt vevő eszközök	1 011 411	1 399 139	260 954	680 000	680 000
- irodai, igazgatási, ügyviteli eszközök	225 024	128 052	0	120 000	180 000

2021-ban a kéziszerszámokon túl a kisértékű műszaki berendezések cseréje is folytatódott, mely folyamatot 2022. évben is szükséges folytatni.

ÖSSZEFOGLALÁS

V. ÖSSZEFOGLALÁS

Célunk a város valós igényeinek megfelelő a szolgáltatásokba vontak körének bővítése, a lakossági, közületi és vállalkozási körökben egyaránt.

A Társaság lehetőség szerint törekedik kapcsolat kialakítására más cégekkel a jövőbeni – nem csak anyagilag – jövedelmező partnerviszony reményében.

A versenyszférában mozgó és Hajdúhadházon kisebb vagy nagyobb volumenű munkát végző vállalkozók, vállalkozások is jelenthetnek bevételi forrást a Társaság számára amennyiben a Társaság felé egyedi megrendeléssel élnek.

A síktalanítási feladatok ellátásában a Star Security Plussz Kft (Lidl) és Maschinenring Kft-től (Penny Market) minden évben folyamatos megkeresés van, illetve kisebb földmunkavégzésekre is több megkeresés volt társaságunk felé, melyekből árbevétel is realizálódott.

Mindkét irány felé nyitás fontos a Társaság számára, de minden esetben szem előtt kell tartani, hogy a hosszú távra a tulajdonossal kötött, folyamatos szolgáltatást vagy készenlétet igénylő szerződések elsődleges prioritást élveznek.

A bevételmegoszlás tervezet a 2022-es évben az alábbi:

Önkormányzat és intézményei: 95%

Egyéb, külső megrendelő: 5%

VI. 2022. ÉVBEN ELLÁTANDÓ FELADATOK

2021. február 01-től - az ebrendészeti tevékenység kivételével - megszűntek az átalánydíjas közfeladat ellátási szerződések. A tulajdonos és az intézmények részére végzett munkák eseti megrendelés alapján kerülnek elvégzésre és számlázására, 2022-ben is ezen gyakorlat kerül folytatásra.

Az egyes konkrét feladatok ellátása a felek külön szerződést kötnek. A megbízási szerződésekben kell rögzíteni:

- az elvégzendő feladatokat és kötelezettségeket
- az adatokhoz kapcsolódó hatásköröket és kompetenciákat
- az ellenőrzés és beszámolási kötelezettség rendjét és annak mechanizmusát
- a felek közötti kapcsolattartás módját
- a végrehajtásért járó díjazást és annak finanszírozási részleteit
- a szerződés megszűnésének, illetve módosításának rendjét.

VII. KOCKÁZATELEMZÉS

Az előzőekben vázolt stratégia kiértékelése céljából az alábbi elemzés mutatja a Társaság helyzetét a piacon.

- **Gyengeségek:** belső tényezők: olyan dolgok, amik nem jól működnek, de lehet rá befolyásunk, hogy jobb legyen.
- **Erősségek:** belső tényezők: pozitív dolgok, amik jól működnek, és lehet rá befolyásunk, hogy még jobban működjenek.
- **Lehetőségek:** külső tényezők: olyan adottságok, amelyeket nem tudunk befolyásolni, de kedvezőek, és rájuk építve kihasználhatjuk az erősségeinket.
- **Veszélyek:** külső tényezők: olyan korlátok, negatív tényezők, amelyeket nem tudunk befolyásolni, és csökkentik a siker esélyeit, kockázatot is jelentenek.

<i>Erősségek</i>	<i>Gyengeségek</i>
• Önkormányzati tulajdon • Szakmai hagyományok • Elkötelezett szakemberek • Eszköz állomány • Változásra való fogékonyság • Csapatszellem	• A szakképzett munkaerő országos hiánya • Az üzembiztonság „elhanyagolása” • A továbbképzések, oktatások célspecifikussá válása, szervezésük hiánya
<i>Lehetőségek</i>	<i>Veszélyek</i>
• Karbantartásra van és lesz igény • Kapcsolat kialakítása partnercégekkel • A karbantartás értékteremtő szerepének tudatosítása • A karbantartási tevékenység munkahelyteremtő szerepének kihasználása • Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, azaz a GINOP	• Törvényi változások • Beruházásoknál a karbantartási szempontok háttérbe szorulnak „nem karbantartás-barát kivitelezés”, vagy egyáltalán nem veszik figyelembe • A karbantartás súlya csökken, a management sok helyen nem érzékeli a karbantartás fontosságát • kevésbé látványos tevékenység, szemben az építéssel vagy a felújítással

VIII. EREDMÉNYTERV 2022.

Az eredményterv tervezésénél a lezárt gazdasági évek mutatószámai, a jelenleg érvényben lévő átalánydíjas szerződések összegeit, a szállítóknál tapasztalt áremelések mértékét és a bérek tekintetében a Korm.rendelet által előírt kötelező legkisebb béremeléseket vettem figyelembe.

Értékesítés árbevétele:

A díjazásnak a Társaság által elvégzendő feladatok végrehajtására és a működés költségére – beleértve a megbízási díjakat is – teljeskörűen kell fedezetet nyújtania, és a díjazás ennek megfelelően kerül megállapításra.

A tervezés során az alábbi, jelenleg szerződéssel még nem bíró projektek kerültek fókuszba:

- Bontási-tereprendezési-építési munkák az önkormányzati tulajdonú ingatlanokon, közterületeken egyedi igény alapján
- Egyéb intézményi épületeken végzett munkák egyedi igény alapján
- In-house beruházások

Egyéb bevételek:

A foglalkoztatási támogatások kerültek tervezésre. A bővebb kalkulációt a **4. melléklet** tartalmazza.

Anyag jellegű ráfordítások

Anyag jellegű ráfordítások tervezésénél a Társaság tevékenységéhez szükséges anyagköltségek kerültek megtervezésre, a jelenleg érvényben lévő szerződések alapján.

A megkötött szerződések összegei tartalmazzák a karbantartáshoz, illetve munkavégzéshez szükséges anyagköltséget is, mely a szerződéskötések óta eltelt időszak tény, illetve a várható tevékenységek becsült anyag igényének számbavételével került megállapításra.

Személyi jellegű ráfordítások:

2022. évi bértervezésnél figyelembevételre került a társaság jelenlegi, illetve a tervezett feladatokhoz szükséges alkalmazottak bére, járuléka.

Értécsökkenési leírás:

Értécsökkenési leírás a társaság vagyonkezelésre átvett és saját beszerzésű tárgyi eszközeinek értécsökkenési leírását, valamint a zavartalan működéshez szükséges kísértékű termelésben közvetlen részt vevő kéziszerszámok, műszaki eszközök, valamint a szintén kísértékű irodai, igazgatási és ügyviteli eszközök tervezett beszerzését tartalmazza.

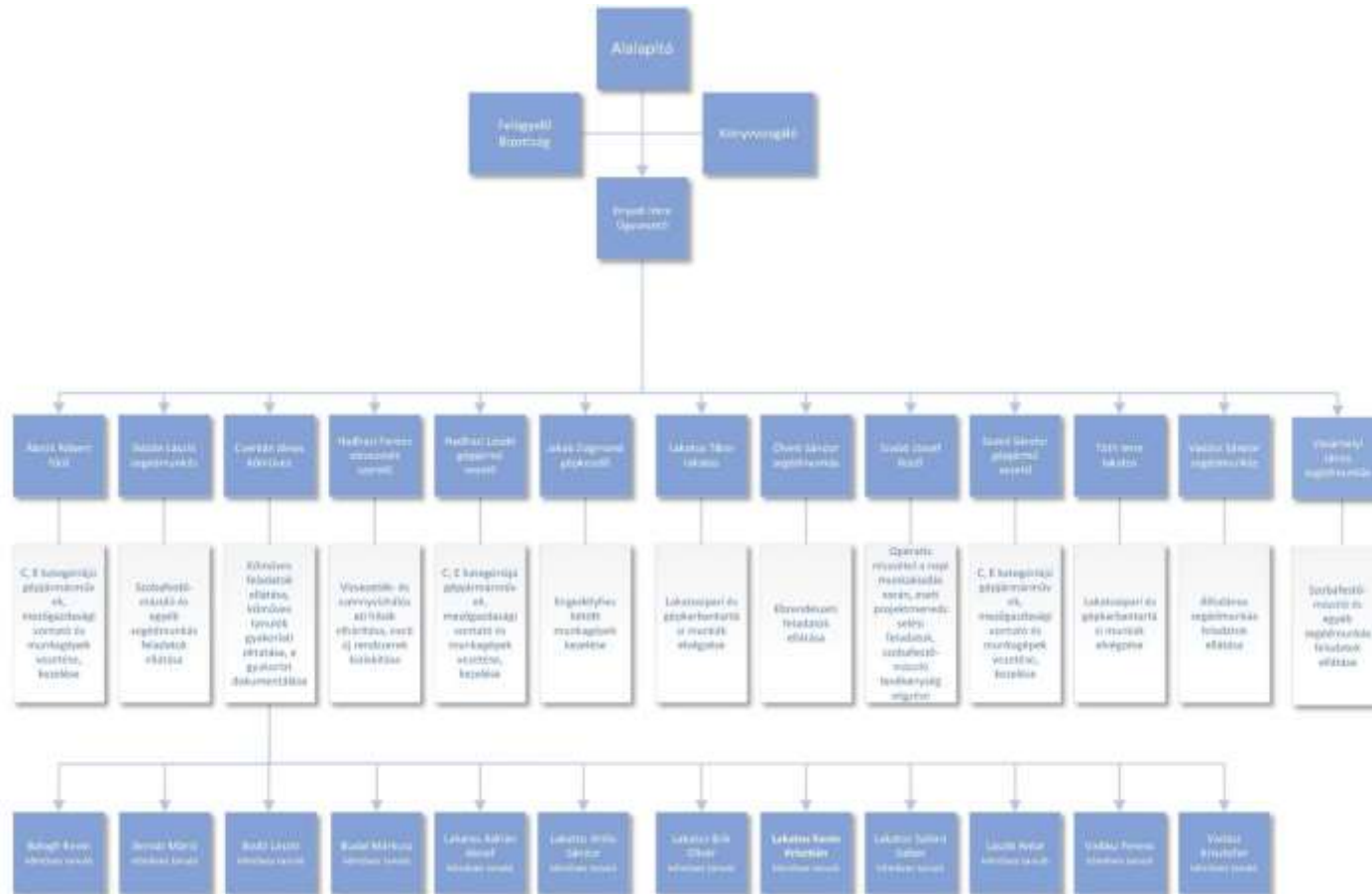
Egyéb ráfordítás:

A vagyonkezelésre átvett eszközök értécsökkenésére kötelezően képzett céltartalék összegét, illetve a ráfordításként elszámolandó adófizetési (iparűzési adó) kötelezettséget tartalmazza.

A tétel megnevezése	Adatok ezer forintban			
	2019. tény	2020. tény	2021. terv	2022. terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	130 851	65 191	74 351	72 570
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	425	897	0	25 895
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyag jellegű ráfordítások	71 531	18 976	20 609	23 410
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 631	48 866	50 155	70 186
VI. Értécsökkenési leírás	2 773	1997	1 997	1 997
VII. Egyéb ráfordítások	2 193	1381	1 460	1 870
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 158	-5 132	130	1 003
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	1 158	-5 132	130	1 003
X. Adófizetési kötelezettség (9%)	236	119	12	90
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	922	-5 251	118	912

IX. MELLÉKLETEK

1. számú melléklet



2. számú melléklet

A bértömeg megoszlása a dolgozói létszám között, 2021-ben, munkáltatói járulék nélkül

2021	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Segédmunkás_1	161 000	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	233 113
Segédmunkás_2	161 000	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	167 400	136 831
Segédmunkás_3	249 750	244 653	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	200 062	156 318	203 338	190 000	264 585
Segédmunkás_4	228 634	196 934	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	109 500
Szaktmunkás_01	210 600	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	260 000
Szaktmunkás_02	0	0	0	0	0	0	0	0	338 235	338 235	338 235	338 235
Szaktmunkás_03	200 700	219 000	219 000	219 000	219 000	195 110	48 777	0	39 818	114 717	0	0
Szaktmunkás_04	253 886	266 009	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	230 597	226 494	219 000	219 000	260 000
Szaktmunkás_05	210 600	219 000	219 000	219 000	219 000	198 095	198 095	230 597	226 494	234 373	198 143	138 476
Szaktmunkás_06	230 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	230 597	251 523	234 373	219 000	281 111
Szaktmunkás_07	432 930	368 112	280 800	280 800	280 800	280 800	280 800	295 670	280 800	280 800	80 228	0
Szaktmunkás_08	292 208	281 994	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	230 597	226 494	219 000	0	0
Szaktmunkás_09	210 600	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	212 743	167 900	260 000
Szaktmunkás_10	237 182	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	239 024	219 000	219 000	345 579
Szaktmunkás_11	210 600	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	219 000	202 440	226 494	219 000	219 000	182 817
Vezető	506 000	506 000	506 000	506 000	506 000	506 000	506 000	506 000	506 000	1 518 000	506 000	657 800
Mb_díjas_1	61 000	46 311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 713
Mb_díjas_2	61 000	46 311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109 500	109 500
Mb_díjas_4	105 300	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	74 659	0	0	0	0	0
Mb_díjas_5	99 000	46 311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 713
Mb_díjas_6	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000
Mb_díjas_7	99 000Ft	46 311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 713
Mb_díjas_8	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000
Mb_díjas_9	82 000Ft	62 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_10	82 000Ft	62 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_11	99 000Ft	46 311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tanuló_1	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	100 440	96 674	95 418
Tanuló_2	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	100 440	100 440	100 440
Tanuló_3	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	100 440	95 418	100 440
Tanuló_4	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	81 125	75 330	80 352
Tanuló_5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tanuló_6	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	97 129	96 674	97 426
Tanuló_7	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	100 440	100 440	80 687
Tanuló_8	0	0	0	0	0	0	0	0	95 802	100 440	100 440	92 070
Tanuló_9	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	100 440	85 374	81 022
Tanuló_10	0	0	0	0	0	0	0	0	95 802	100 440	92 907	98 431
Tanuló_11	0	0	0	0	0	0	0	0	100 440	100 440	100 440	97 762
Tanuló_12	0	0	0	0	0	0	0	0	91 166	100 440	81 189	81 356
Tanuló_13	0	0	0	0	0	0	0	0	25 399	100 440	100 440	92 404
									92,2%	98,1%	93,4%	91,1%

3. számú melléklet

A bértömeg tervezett megoszlása a dolgozói létszám között, 2022-ben, munkáltatói járulék nélkül

2022	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Segédmunkás_01	301 848	236 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	280 000
Segédmunkás_02	0	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Segédmunkás_03	343 636	260 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	330 000
Segédmunkás_04	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Szaktmunkás_01	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Szaktmunkás_02	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235	338 235
Szaktmunkás_03	0	100 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	0	0	0	0	0
Szaktmunkás_04	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Szaktmunkás_05	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Szaktmunkás_06	389 412	303 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	330 000
Szaktmunkás_07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szaktmunkás_08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szaktmunkás_09	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Szaktmunkás_10	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Szaktmunkás_11	0	100 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Vezető	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800	657 800
Mb_díjas_01	85 246	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Mb_díjas_02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_03	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500	109 500
Mb_díjas_04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_05	85 246	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Mb_díjas_06	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000
Mb_díjas_07	85 246	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Mb_díjas_08	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000	67 000
Mb_díjas_09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mb_díjas_11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tanuló_01	92 070	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_02	92 070	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_03	84 537	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_04	83 700	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tanuló_06	92 070	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_07	68 637	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_08	66 960	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_09	67 797	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_10	100 440	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_11	92 070	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
Tanuló_12	92 070	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368	92 368
	85,0%	92,0%										

4. számú melléklet

A tanulók foglalkoztatására lehívható támogatás maximalizált összegei

	10. évfolyam - 12 hónap	11. évfolyam - 12 hónap
Egy hónapra jutó elszámolható munkanapok száma (átlagos adat az adott évfolyamon 1 főre vonatkozóan) 		
Egy hónapra jutó nem elszámolható munkanapok száma (átlagos adat az adott évfolyamon 1 főre vonatkozóan) 	7	7
TAO kedvezmény	4 320 Ft/hó	4 320 Ft/hó
A munkáltató által igénybe vehető egyéb kedvezmények 	0 Ft/hó	0 Ft/hó
Évfolyamszorzó 	1,2	0,8
Egy munkanapra jutó adókedvezmény	164 636 Ft/nap/12 fő	2022. szeptember - december: 109 757 Ft/nap/12 fő 2023. január - augusztus: 111 069 Ft/nap/12 fő
Egy hónapra jutó adókedvezmény	2 638 500 Ft/hó/12 fő	2022. szeptember - december: 1 760 440 Ft/hó/12 fő 2023. január - augusztus: 1 781 429 Ft/hó/12 fő
Adókedvezmény 	31 662 000 Ft/évf./12 fő	21 293 192 Ft/évf./12 fő
Havi átlag munkabér 	100 440 Ft/hó/fő	100 440 Ft/hó/fő
Egyéb költségek 	0 Ft/hó/12 fő	0 Ft/hó/12 fő
A duális képzőhelyen teljes állásban foglalkoztatottak egyéb juttatásainak (pl. cafeteria) havi költsége járulékokkal együtt 	0 Ft/fő/hó	0 Ft/fő/hó
Teljes költség	1 205 280 Ft/hó/12 fő 14 463 360 Ft/évf./12 fő	1 205 280 Ft/hó/12 fő 14 463 360 Ft/évf./12 fő
Egyenleg	+ 17 198 640 Ft/évf./12 fő	+ 6 829 832 Ft/évf./12 fő

A duális képzés időtartamára eső adókedvezmény:	52 955 192 Ft
Sikeres vizsga esetén járó további adókedvezmény (sikerdíj): 	10 570 302 Ft
Teljes adókedvezmény:	63 525 494 Ft
Teljes költség:	28 926 720 Ft
Egyenleg: 	+ 34 598 774 Ft