

EGYSZERŰSÍTETT ÜZLETI TERV



SZE-VA GRÓT NONPROFIT KFT.

Adószám: 32260131-2-20 • Cégjegyzékszám: 20-09-078726
Bankszámlaszám: K&H Bank 10404948-50527081-76751000
Székhely: 8790 Zalaszentgrót, Dózsa György. u. 1.

KIVONAT

SZE-VA GRÓT NKft 2024 évi előzetes pénzügyi tervezése

1. Vezetői összefoglaló

Jelen egyszerűsített (LEAN) üzleti terv a 2023. márciusában alapított **SZE-VA GRÓT NKft** 2024. évi működését, és gazdálkodását mutatja be 2 +1 divízióra bontva.

A 2023. II. félévében fokozatosan bevezetett feladatok ellátása - az alapító elvárásainak megfelelően – magasabb színvonalon, a gazdaságossági és hatékonysági lehetőségek fokozottabb kihasználását tette lehetővé, amely alapfeltételként az első teljes éves szolgáltatási és pénzügyi tervezésben teljesült.

2. Vállalkozás bemutatása

Zalaszentgrót Város Önkormányzata mint alapító 100 %-os tulajdonában álló SZE-VA GRÓT NKft. 2023. május óta – a zöldterületkezelés divízió keretében – látja el Zalaszentgrót város városközponti és városrészi zöldterületeinek karbantartását

2023. 07. 01-én a cég portfóliója kiegészült a korábbi Városi Művelődési Központ által biztosított közművelődési és könyvtári feladatok ellátásával, és fokozatosan átvette a korábbi Városmarketing iroda által ellátott tevékenységek ellátását is

A fentiekre való tekintettel az üzemeltetés átláthatósága, tervezhetősége szempontjából két divíziót hoztunk létre a Kft-n belül:

- **Zöldterületkezelés,**
- **Közművelődés;**

amelynek összehangolása a **Cégmenedzsment** feladata.

A későbbiekben ezen két divízió 2024. évi - a korábbi feladatellátás tapasztalataira, ill. a 2023. pénzügyi zárására épülő - , pénzügyi terveit kívánjuk bemutatni.

3. Szervezeti felépítés

A szervezeti, működési rend a 2023. II. félévében kialakított eljárásrend alapján kerül megvalósításra 2024-ben is.

1. Cégmenedzsment:

A szervezet vezetését, és a zöldterület divízió operatív irányítását 1 fő ügyvezető és a munkáját segítő 1 fő adminisztratív munkatárs látja el.

2. Zöldterületkezelés:

A fizikai dolgozók állományát a 2023. májusban felvett határozatlan idejű munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállaló adja, a divízió átlagos foglalkoztatási létszáma 8 fő.

3. Közművelődés:

A korábbi önkormányzati fenntartású intézményből 4 fő munkavállaló került át 2023.július 1-ével a NKft foglalkoztatásába, valamint 1 fő cégvezető került megbízásra a közművelődési tevékenységhez kapcsolódó operatív feladatok irányítására. Ezt követően 2023. augusztus 1-től a korábbi Városmarketing iroda 2 fő munkavállalója került át a NKft foglalkoztatásába, valamint plusz 1 fő napi 4 órás, elsősorban technikai feladatokat ellátó munkavállaló került alkalmazásra. További létszám bővülést a higiéniai feladatok ellátásához szükséges plusz 1 fő felvétele jelentett.

A közművelődési divízió 9 fő munkavállalóval látja el a tevékenységét.

4. Pénzügyi terv alapvetési

A SZE-VA GRÓT NKft 2024 évi előzetes pénzügyi tervét a divíziókat 2023 első felében üzemeltető szervezeti egységek, valamint a SZE-VA GRÓT NKft második féléves tényadati alapul véve készítettük.

A 2024 évi személyi jellegű kiadásoknál a **munkaszerződések alapján meghatározott bérekkel számoltunk**, a **dologi kiadások tekintetében pedig 15%-os inflációval** terveztünk, közművelődés divíziójánál a már leszerződött, ill. a szolgáltatási tervben meghatározott tevékenységek előzetesen kalkulált költségeit vettük figyelembe.

A legnagyobb bizonytalanságot az **ingatlanfenntartáshoz kapcsolódó rezsiköltségek** rendszertelen felmerülése okozza. A 2024 évi energiaárak figyelembe vételével, és a fogyasztás tükrében igyekeztünk meghatározni az intézmény rezsidíjait, azzal, hogy a víz és csatornadíjak átalányköltségéről már pontosabb adatokkal rendelkezünk.

Cégvezetés, Menedzsment:

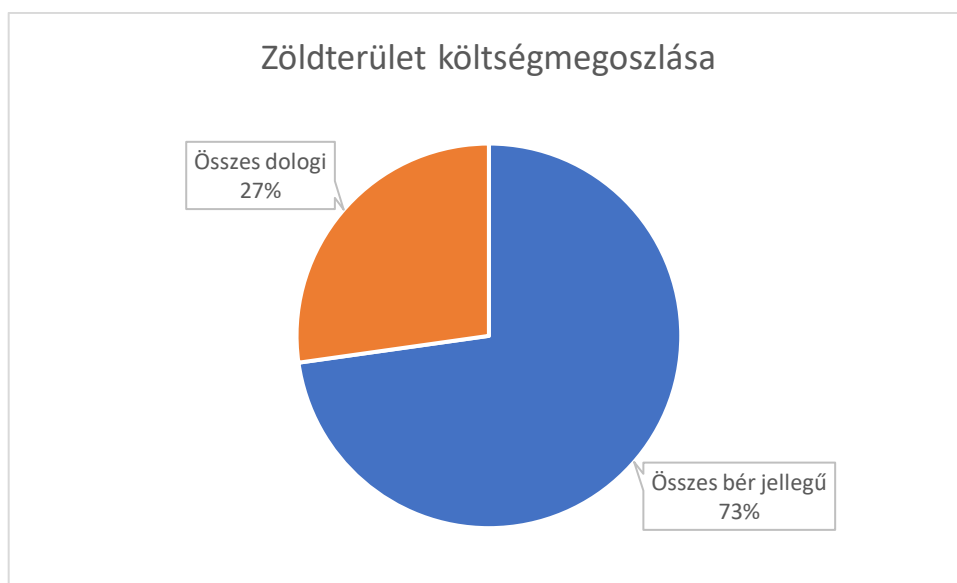
A SZE-VA GRÓT NKft éves menedzsment költsége tartalmazza az ügyvezető és 1 fő adminisztratív dolgozó munkabérét, a 3 fő felügyelőbizottsági tag tisztelet díját, valamint a NKft működéséhez szükséges igénybevett szolgáltatásokat (mint pl. könyvelés, munka és tűzvédelem, bankköltség, üzemorvos stb.). Az ügyvezető bérét a 2023. decemberével bevezetésre kerülő új garantált bérminimum összege befolyásolta. A leírtakat figyelembe véve a **2024 évben tervezett összes menedzsment költség: 13.739.928 Ft.**

Az összes **menedzsment költség kétharmad – egyharmad arányban oszlik meg a NKft két divíziója között.** Az arányszámot a **bevételek/kiadások** arányosításával állapítottuk meg.

Zöldterületkezelés

A divízió **összes kiadása 2024-ben tervezetten 56.116.230 Ft.** A kiadásokból 41.023.584 Ft, azaz az összes kiadás 73%-a személyi jellegű kiadás, a dologi kiadás pedig 15.092.646 Ft.

E divízió dologi kiadásai között a legjelentősebb tétel a tevékenység jellegéből adódóan a benzin és gázolaj kiadások, itt értelemszerűen rezszi költségekkel nem kell számolnunk.



2024-es évre tervezett bevétel az **önkormányzati vállalkozói szerződésből származó összeg: 59.245.000 Ft.**

Egyéb külsős megbízások között került kimutatásra a Szent Gróth Termálfürdőben végzett zöldterületkezelés 1.680 e Ft összegben, valamint további külsős megbízás 500 e Ft értékben.

A divízió a tervek szerint – a ráosztott cégmenedzsmenti költségek (4 579 e Ft.) rendezése után- eredményesen üzemeltethető, nagyobb kockázati tényezőt nem azonosítottunk.

Közművelődés:

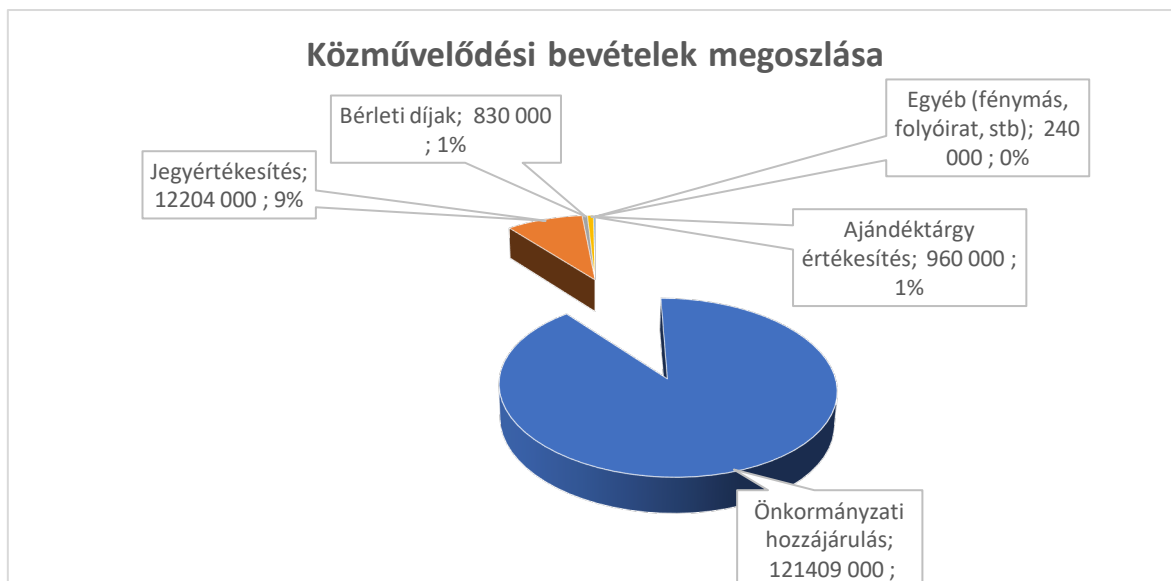
A közművelődés divízió **tervezett kiadása mindösszesen 127.242.750 Ft.** Az összes kiadás 35 %-a, **44.072.750 Ft a személyi jellegű kiadás**, a fenn maradó 65 % pedig a dologi kiadás.

Dologi kiadás tekintetében a legjelentősebb kiadás az elkészült szolgáltatási terv alapján meghatározott **programok költségei.** 2024-es évben a programok

fedezetére tervezett összeg **56.230.000 Ft**, mely tartalmazza az összes rendezvényt, programok a felmerülő valamennyi költségével együtt, az előadók díja mellett a teljesség igénye nélkül, pl. a marketing, és catering kiadások, valamint infrastruktúra kialakításának kiadásai is.



A bevételek között a legnagyobb tétel a közművelődési megállapodás keretében átadott **121.409.000 Ft-os működési támogatás**, melyet a Kft saját bevételekkel egészít ki. Saját bevételek között terveztünk jegyértékesítéssel, bérleti díjakkal, ajándéktárgy értékesítéssel, illetve egyéb a könyvtárhoz tartozó beiratkozási fénymásolási díjakkal. **A saját bevételek tervezetten az összes bevétel 11%-át teszik ki, összességében 14 234 000 Ft**, melyet az alábbi diagram szemléltet.



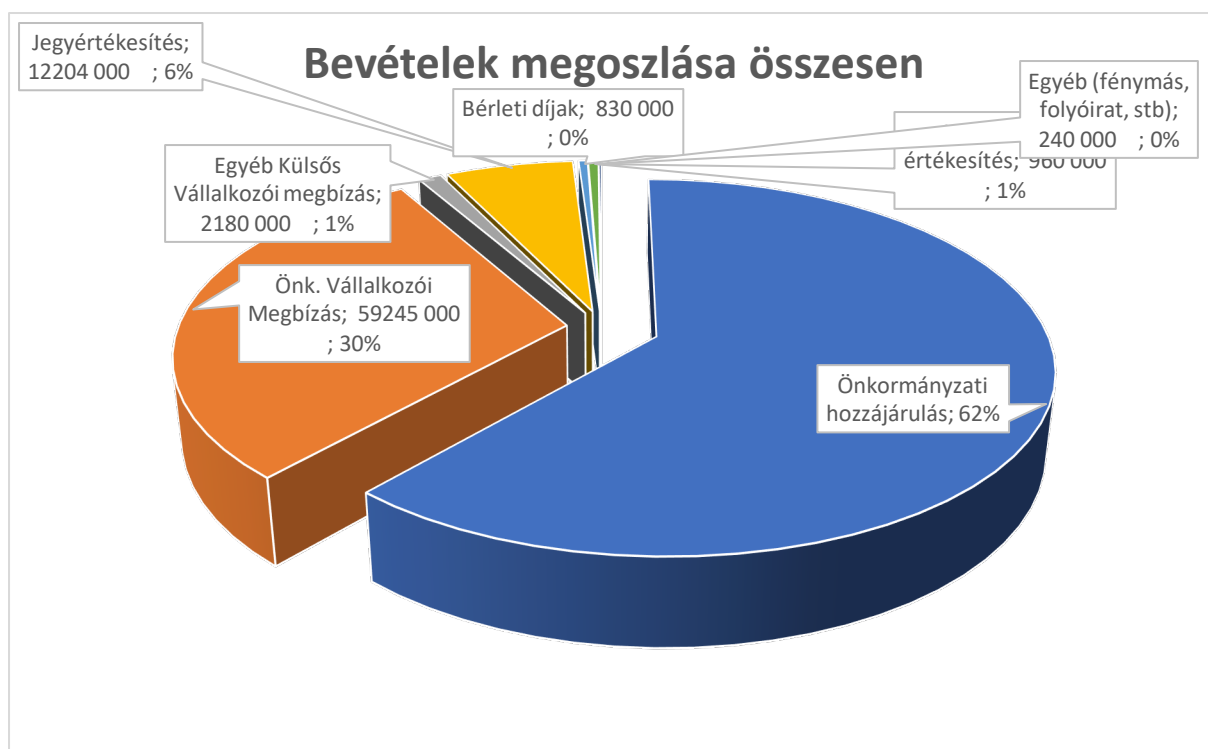
A divízió a tervek szerint – a ráosztott cégmenedzsmenti költségek (9 159 e Ft.) rendezése után- üzemeltethető, azonban meg kell jegyezni, hogy közepes kockázati tényezőket azonosítottunk:

- a fent említett, a rezsiköltségek tervezhetőségét nehezítő, közműszolgáltatói hozzáállás
- a saját bevételek teljesítésének nagyobb bizonytalansága, azonban ez a szakmai munka színvonalának emelésével ellensúlyozható.

5. Cégszintű elemzés:

A SZE-VA GRÓT NKft. 2024. évre szóló, előzetes üzleti **terve 197 068 e Ft bevétellel és 197 099 e Ft kiadással került összeállításra, - 31 e Ft eredménnyel számol.**

A 2024. évre tervezett összes bevétel 83 %-a az alapító Zalaszentgrót Város Önkormányzatától származik, így tevékenysége **továbbra is megfelel az in-house beszerzésekre vonatkozó követelményeknek.**



A költségek megoszlását az alábbi diagram szemlélteti:

