



**BUDAPEST ESÉLY**

Nonprofit Kft.

[www.pestesely.hu](http://www.pestesely.hu)

## **A BUDAPEST ESÉLY NONPROFIT KFT.**

**2009. ÉVI BESZÁMOLÓJA ÉS**

**A 2010. ÉVI ÜZLETI TERVE**

---

## A BUDAPEST ESÉLY NONPROFIT KFT.

### 2009. ÉVI BESZÁMOLÓJA ÉS A 2010. ÉVI ÜZLETI TERVE

A Fővárosi Közgyűlés Gazdasági Bizottsága 312/2008.(05.27.)sz. G.B. határozatával fogadta el a Fővárosi Közhasznú Foglalkoztatási Szolgálat Kht. (továbbiakban: Társaság) 2008. évi üzleti tervét. E terv összhangban állt a 2186/2007.(XII.20.) Főv. Kgy. határozatában elfogadott foglalkoztatási tervvel, illetve az erre alapozó közszolgáltatási szerződéssel.

A Fővárosi Közgyűlés a ..... számon fogadta el a Társaság beszámolóját a 2009. január-szeptember 30. közötti tevékenységéről, továbbá a 2010. évi foglalkoztatási tervét (szakmai beszámoló és terv). A Társaság szakmai, szolgáltatási tevékenységéről évente készíti el a fenti tárgyú beszámolóját és foglalkoztatási tervét, mely alapja a közszolgáltatási szerződése következő éves keretének. Ezen túlmenően – mint a Fővárosi Önkormányzat gazdasági társasága – félévente készít mérleg beszámolót, évente üzleti jelentést és üzleti tervet. A Társaság kiemelkedően közhasznú szervezetnek minősített, ezért évente közhasznúsági jelentést is kell készítsen. Ezen beszámolók, jelentések és terv elfogadása a Fővárosi Közgyűlés hatásköre, melyhez az Esélyegyenlőségi, Foglalkoztatási és Kisebbségi Bizottság támogatása is szükséges.

Ezen üzleti jelentés a Tulajdonosi Bizottság 980/2000. (XII. 19) sz. TB határozata alapján készül. Beszámol a Társaság 2009. éves gazdálkodásáról, a Társaság vagyoni helyzetéről, tartalmazza továbbá a könyvvizsgálói jelentést, a közhasznúsági jelentést, a 2009. éves üzleti jelentést, és végül a Társaság 2010. éves üzleti tervét. Az üzleti terv a Fővárosi Közgyűlés által, fenti számon elfogadott szakmai beszámoló és tervvel összhangban készült. A fővárosi közfoglalkoztatás (hajléktalan emberek segély helyett közmunkája) 2010. évi kapacitás szükségletében azonban eltérést fogalmaz meg. A kialakítás alatt álló közszolgáltatási keretszerződésben mind a ezen módosítási igényt, mind pedig a fővárosi környezethigiénés szolgáltatások közfeladatba vonása kezelhető.

Az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvény szerinti „A” típusú mérlegsémában, az eredmény-kimutatás összköltségi eljárással készült 2010. február 15-i könyvviteli zárlattal. A közhasznúsági jelentés a 1997. évi CLVI. tv. szerint készült, a beszámoló 3. pontja tartalmazza a közhasznúsági jelentés kivonatát. Az alapító okiratban rögzítetteknek megfelelően a Társaság „tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait a helyi sajtó, a Fővárosi Önkormányzat hivatalos honlapja útján is nyilvánosságra hozza”.

Az **üzleti jelentés** a korábbi évekhez hasonló struktúrában kerül megadásra. Vezetői összefoglaló segíti a lényeg kiemelését, az 1. számú melléklet számos táblázata pedig az adatok áttekinthetőségét. Az anyag nem részletezi a szakmai tartalmakat, hiszen azt a már az elfogadott szakmai beszámoló és terv részletezte. Ennek alapján első fejezet a társaság gazdálkodási, vagyoni helyzetéről szól, mely a kötelező formátumú egyszerűsített éves mérleg beszámolót tartalmazza a kiegészítő mellékletekkel, s azt a könyvvizsgálói jelentés zárja. A második fejezet tartalmazza a társaság üzleti jelentését, a 2009. évi eredményeket a terv és az előző évi teljesítés tükrében. A társaság 2010. évi üzleti tervét a 4. fejezet mutatja be, mely szintén vezetői összefoglalóval indít, majd a tulajdonos elvárásának megfelelően kitér a hitelfelvételi szükségletre.

## TARTALOM

1	BESZÁMOLÓ A KHT. 2009. ÉVI GAZDÁLKODÁSRÓL, A TÁRSASÁG VAGYONI HELYZETÉRŐL .....	4
1.1	Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat .....	4
1.1.1	<b>Eszközök</b> (aktívák).....	4
1.2	Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat .....	5
1.2.1	<b>Források</b> (passzívák) .....	5
1.2.2	<b>Összevont</b> eredmény-kimutatása.....	6
1.2.3	<b>Közhasznú</b> tevékenység eredmény-kimutatása.....	7
1.2.4	<b>Vállalkozási</b> tevékenység eredmény-kimutatása .....	8
1.2.5	Tájékoztató adatok .....	9
1.3	Kiegészítő melléklet.....	10
1.4	Könyvvizsgálói jelentés.....	20
2	ÜZLETI JELENTÉS .....	22
2.1	Vezetői összefoglaló .....	22
2.2	Ügyvezetés .....	23
2.2.1	Igazgatási feladatok a fejlesztési stratégia útján .....	23
2.2.2	Humán erőforrások fejlesztése .....	24
2.2.3	Technikai erőforrások fejlesztése.....	25
2.3	Az üzleti terv teljesülése .....	25
2.3.1	A közfoglalkoztatások egyenlege.....	26
2.3.2	Szolgáltatások egyenlege .....	27
2.3.3	Szakmai háttérszolgálat.....	28
3	KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS KIVONAT .....	30
4	A TÁRSASÁG 2010. ÉVI ÜZLETI TERVE .....	31
4.1	A terv bázisa .....	31
4.2	Vezetői összefoglaló .....	31
4.3	A társaság hitel felvételi szükséglete .....	32
4.4	A Fővárosi Önkormányzat kompenzációja.....	32
4.5	Bevételek és költségek várható alakulása szakfeladatok szerint.....	33
4.5.1	Közfoglalkoztatás.....	33
4.5.2	Szolgáltatások.....	34
4.5.3	Szakmai háttérszolgálat.....	35
4.6	Egyenleg.....	36

# 1 Beszámoló a Kht. 2009. évi gazdálkodásról, a Társaság vagyoni helyzetéről

**Statisztikai számjel:**

1	8	2	2	8	0	1	2	8	8	9	9	5	9	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Cégjegyzék szám:**

0	1	-	0	9	-	9	1	9	5	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 1.1 Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

### 1.1.1 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló-napja: 2009. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>14 013</b>		<b>23 534</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 818		3 147
03.	02. sorból: immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 195		20 387
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgó eszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>71 423</b>		<b>56 368</b>
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	28 616		12 986
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	42 807		43 382
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 912</b>		<b>40 975</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)</b>	<b>89 348</b>		<b>120 877</b>

Keltezés: 2010. március 30.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1 8 2 2 8 0 1 2 8 8 9 9 5 9 9 0 1

Cégjegyzék szám: 0 1 - 0 9 - 9 1 9 5 8 0

## 1.2 Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

### 1.2.1 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló-napja: 2009. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
19.	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	<b>53 871</b>		<b>59 821</b>
20.	JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	32 226		43 252
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 331		620
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 314		5 949
30.	<b>E. Céltartalékok</b>			
31.	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>29 988</b>		<b>32 876</b>
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 988		32 876
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	<b>G Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 489</b>		<b>28 180</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)</b>	<b>89 348</b>		<b>120 877</b>

Keltezés: 2010. március 30.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel: 1 8 2 2 8 0 1 2 8 8 9 9 5 9 9 0 1

Céggjegyzék szám: 0 1 - 0 9 - 9 1 9 5 8 0

## Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

### 1.2.2 **Összevont** eredmény-kimutatása

(a 224/2000. (XII.) Korm. Rendelet 6. sz. melléklete szerint)

Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	87 854		62 635
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			0
III. Egyéb bevételek	515 620		724 436
ebből visszaírt értékvesztés			0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	119 906		104 659
V. Személyjellegű ráfordítások	458 302		643 945
VI. Értékcsökkenési leírás	6 743		9 266
VII. Egyéb ráfordítások	9 097		24 380
ebből értékvesztés			0
<b>A. ÜZEMI(ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>9 426</b>		<b>4 821</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 184		1 261
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9		22
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>1 175</b>		<b>1 239</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>10 601</b>		<b>6 060</b>
X. Rendkívüli bevételek	89		90
XI. Rendkívüli ráfordítások	143		11
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-54</b>		<b>79</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>10 547</b>		<b>6 139</b>
XII. Fizetendő adó	233		190
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>10 314</b>		<b>5 949</b>
<b>G. MÉRLEGSZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>10 314</b>		<b>5 949</b>

Keltezés: 2010. március 30.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 

1	8	2	2	8	0	1	2	8	8	9	9	5	9	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám: 

0	1	-	0	9	-	9	1	9	5	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

### 1.2.3 **Közhasznú** tevékenység eredmény-kimutatása

(a 224/2000. (XII.) Korm. Rendelet 6. sz. melléklete szerint)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>516 893</b>		<b>725 716</b>
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	418 266		587 030
a)	alapítótól	80 893		86 556
b)	központi költségvetésből			
c)	helyi önkormányzattól	265 560		462 946
d)	Egyéb	71 813		37 528
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	71 635		100 562
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	23 232		33 829
4.	Tagdíjból származó bevétel			
5.	Egyéb bevétel	3 760		4 295
<b>B.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>528 603</b>		<b>725 310</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	81 881		76 222
	Személyi jellegű ráfordítások	432 813		617 376
	Értékcsökkenési leírás	5 501		8 265
	Egyéb ráfordítások	8 256		23 414
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9		22
	Rendkívüli ráfordítások	143		11
<b>C.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			
<b>D.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-B)</b>	<b>-11 710</b>		<b>406</b>

Keltezés: 2010. március 30.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1 8 2 2 8 0 1 2 8 8 9 9 5 9 9 0 1

Cégjegyzék szám: 0 1 - 0 9 - 9 1 9 5 8 0

### Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

#### 1.2.4 Vállalkozási tevékenység eredmény-kimutatása

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
	<b>A. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>87 854</b>		<b>62 706</b>
	<b>B. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>65 597</b>		<b>56 973</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	38 025		28 437
	Személyi jellegű ráfordítások	25 489		26 569
	Értékcsökkenési leírás	1 242		1 001
	Egyéb ráfordítások	841		966
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
	Rendkívüli ráfordítások			0
	<b>C. Tárgyévi vállalkozási eredmény (A-B)</b>	<b>22 257</b>		<b>5 733</b>
	<b>D. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>233</b>		<b>190</b>
	<b>E. Adózás utáni vállalkozási eredmény</b>	<b>22 024</b>		<b>5 543</b>

Keltezés: 2010. március 30.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



1.2.5 Tájékoztató adatok

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
<b>A. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	643 945
<b>1. Bérköltség</b>	504 441
ebből: - megbízási díjak	10 263
- tiszteletdíjak	4 223
<b>2. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	30 278
<b>3. Bérjárulékok</b>	109 226
<b>B. A SZERVEZET ÁLTAL NYÚJTOTT TÁMOGATÁSOK</b>	0

Keltetés: 2010. március 30.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

### 1.3 Kiegészítő melléklet

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

##### 1. A társaság bemutatása:

<i>A társaság neve:</i>	<b>Budapest Esély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
<i>Címe:</i>	<b>1091. Budapest Üllői út 45.</b>
<i>Cégjegyzékszám</i>	<b>01-09-919580</b>
<i>Statisztikai száma:</i>	<b>18228012-8899-599-01</b>

##### 1.1. Tevékenységi kör:

<i>TEÁOR'08 kód</i>	<i>Tevékenység megnevezése</i>
<b>Közhasznú főtevékenység:</b>	
8899	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
<b>Közhasznú tevékenységek:</b>	
3811,3812, 3821,3832	Nem veszélyes/veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása, újrahasznosítása
3900	Szennyeződésmesítés, egyéb hulladékkezelés
7810,7820	Munkaközvetítés, munkaerőkölcsönzés
7830	Egyéb emberi erőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8121,8122, 8129,8130	Általános épülettakarítás, egyéb épület-, ipari takarítás, Egyéb takarítás, Zöldterület kezelés
8552,8559	Kulturális képzés, M.n.s. egyéb oktatás
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
<b>Vállalkozási tevékenység:</b>	
4120,4221, 4222,4299,	Lakó- és nem lakó épület építése, folyadék szállítására szolgáló és elektromos célú közmű építése, Egyéb m.n.s. építés
4311,4312,4321, 4339,4391,4399	Bontás, építési terület előkészítése, villanszerelés, egyéb befejező építés, tetőfedés, tetőszerkezet-építés, egyéb spec.szaképítés
4941,4942,5829	Közúti áruszállítás, költöztetés, Egyéb szoftverkiadás
7021,7022, 7112 7430, 7490	PR kommunikáció, üzletviteli egyéb vezetési tanácsadás, mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás, fordítás, tolmácsolás, m.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tev.
8211,8219, 8230 8299	Összetett adminisztratív szolg., egyéb irodai szolg., konferencia, kereskedelmi bemutató szerv., m.n.s egyéb kieg.üzleti szolg.

A Fővárosi Közgyűlés 1996-ban alapította az FKFSZ Fővárosi Közhasznú Foglalkoztatási Szolgálat Közhasznú Társaságot, melynek alapvető feladata a fővárosi munkanélküliek segítése közfoglalkoztatás szervezésével. A Fővárosi Bíróság Cg: 01-14-000068/14 számú végzésével 1998. 01. 01-el minősítette kiemelten közhasznú szervezetként.

Budapest Főváros Közgyűlése 171/2009 (II.26.) számú határozatával 2009.február 26-i hatállyal a gazdasági társaságokról szóló 2006.évi IV.törvény 365.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján FKFSZ Fővárosi Közhasznú Foglalkoztatási Szolgálat Közhasznú Társaságot nonprofit korlátolt felelősségű társaságként, **Budapest Esély Nonprofit Kft** néven.

## 1.2. A Társaság alaptevékenysége:

A 1993. évi III. törvény 37/G (8) szerint az Önkormányzat feladata a fővárosban regisztrált, rendelkezésre állási támogatásra jogosult hajléktalan személyek közcélú foglalkoztatásának és kapcsolódó együttműködési kötelezettség szervezése, továbbá az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló 2003. évi CXXV. törvény 63.§ (5) pontja szerinti települési esélyegyenlőségi terv és kapcsolódó feladatok ellátása. A Fővárosi Önkormányzat e feladatát a Budapest Esély Nonprofit Kft. által látja el. A társaság feladata továbbá az őket felkérő kerületi önkormányzatok számára is szervezni közfoglalkoztatást, azonban ennek költségeit a megbízó önkormányzatoknak kell fedezniük.

### Munkanélküli emberek közfoglalkoztatás szervezése

Fővárosi hatáskörben hajléktalan munkanélküli emberek közfoglalkoztatását szervezi, évi szinten 300 munkaszerződést köt, átlagosan 100 fős foglalkoztatotti létszám mellett. Ezen túlmenően jelenleg négy kerület teljes közfoglalkoztatását szervezi. Illetékességi területe összesen négyszázharmincezer lakosra, (ötezer-nyolcszáz regisztrált munkanélküli) terjed ki.

**Álláskeresők munkába segítését** két oldalról megközelítő rendszerrel végézik. Külön megbízáásra álláskeresőknek folyamatos ügyfélfogadást és tanácsadást biztosítanak. 2009-ben több, mint 4.500 ügyféllel foglalkoztak, 1.200 főnek támogatott munkahelyet biztosítva, 400 főt visszavezetve az elsődleges munkaerőpiacra. Másrészt munkáltatókat, a munkahelyeket keresnek fel állás kínálatok begyűjtésére. A reintegrációs programok KMRMK és EU-s finanszírozással valósulnak meg. Mentális szociális segítség nyújtása elsősorban tartósan munkanélküliek, hajléktalanok, hátrányos helyzetű nők, romák számára történik.

### Szakmai fejlesztő, tanácsadó szolgálat

A társaság működteti a **Fővárosi Esélyegyenlőségi Módszertani Irodát**, mely a foglalkoztatási szempontból hátrányos helyzetű célcsoportokat, segítő szervezeteket koordinálja. Évente szakmai konferenciákat, módszertani füzeteket készít. Ajánlásokat tesz, melyek jelentős részét a Fővárosi Önkormányzat intézményesen is felvállal. Az Iroda célprojekteket is szervez és működtet Európai Unió, hazai és önkormányzati forrásból, melyek legfontosabb célja egy-egy szakterületen ágazatok és kerületek szakmai együttműködésének konkrét fejlesztése.

Az Iroda az EU-s csatlakozás kapcsán a Fővárosi Önkormányzat brüsszeli és egyéb nemzetközi kapcsolataival segítségével hazai és nemzetközi partnerkövetítő támogatást is nyújt önkormányzatoknak és non-profit szervezeteknek. Ugyancsak a FEMI feladatai, közé tartozik a Budapesti Esélyegyenlőség Akcióprogram, amelynek célja a munkahelyi esélyegyenlőség elősegítése Budapesten.

### Szolgáltatások

A Fővárosi Önkormányzat közegészségügyi feladatai körében a társaság ellátja az Önkormányzat tulajdonában álló, nem hasznosított beépítetlen, illetve felépítményes ingatlanok tulajdonost terhelő egyes feladatokat. Ezek a nem veszélyes/veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása, újrahasznosítása; illegálisan lerakott hulladék elszállítása; szennyezésmentesítés, egyéb hulladékkezelés; gyommentesítési feladatok elvégzése. Ilyen jellegű tevékenységeket nem fővárosi megbízáásra, üzleti tevékenységi körben is ellát.

Közfoglalkoztatás szervezői tevékenységet lát el öt kerületi önkormányzat részére, melynek ellenértékéért szolgáltatási díjban részesül.

Szakértői szolgáltatásokat nyújt díjbevétel ellenében szociális, foglalkoztatási és esélyegyenlőségi területeken.

Akkridált képző intézményként a fenti szakterületeken szakképzést is szervez, vezet.

### 1.3. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: **1996. év július hó 01. napján**

Cégbejegyzés dátuma: **1997. év szeptember hó 24. napján**

Induló tőke: **10.000.000 (Tízmillió) forint készpénz**

### 1.4. Tulajdonosi kör:

Név	Székhelye :	Részesedés %	Befolyás minősítése
<b>Budapest Főváros Önkormányzata</b>	<b>1052 Budapest Városház u. 9-11.</b>	<b>100 %</b>	<b>kizárólagos</b>

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján:	<b>10.000.000 Ft</b>
--	----------------------

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: **nem volt**

### 1.5. Egyebek

A Társaságnál 2009-ben 6 főből álló Felügyelő Bizottság működött, tagjai:

- Baán András
- Hegyi Péter Hunor
- Lendvai Klára
- Kroboth Dávid
- Marsal Géza
- Ritter A. János

A Társaságnak választott könyvvizsgálója:

**MONETA könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

1188 Budapest Bercsényi u 29/a, (adószáma 12167445-2-43)

A könyvvizsgálati feladatokat személy szerint **Tóth József** bejegyzett könyvvizsgáló végzi. (könyvv. névjegyzék sz: 002555)

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Lakóhelye:
<b>Kulinyi Márton</b>	<b>ügyvezető igazgató</b>	<b>1213 Budapest Puli sétány 1.</b>

## 2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

### 2.1 Vagyoni helyzet alakulása

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak 2008.</i>	<i>Tárgy időszak 2009.</i>
<b>Saját tőke aránya</b> (saját tőke/összes forrás)	60 %	49 %
<b>Idegen tőke aránya</b> (összes forrás-saját tőke/összes forrás)	40 %	51 %
<b>Saját tőke növekedésének aránya</b> (1-tárgyévi/előző évi)	24 %	11 %
<b>Saját tőke és a befektetett eszközök aránya</b>	384 %	254 %

## 2.2 A Társaság pénzügyi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
<b>Likviditási mutató</b> (forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások/rövid lejáratú kötelezettségek)	251 %	296 %
<b>Tőke arányos nyereség</b> (m.sz. eredmény/saját tőke)	19 %	10 %
<b>Árbevétel arányos nyereség</b> (m.sz.eredmény/árbevétel)	12 %	9 %

### Értékelés

A Társaság immateriális és tárgyi eszközállományában éves szinten bruttó 9.521 eFt mértékű növekedés mutatható ki.

Forgóeszközeink követelésből (23 %) és pénzeszközökből (77 %) tevődik össze. Főbb bevételi forrásaink (fővárosi és kerületi önkormányzatok, FMK) folyamatosan biztosítottak. Pénzeszközeink viszonylag egyenletes működésre nyújtanak fedezetet.

Társaságunk 2009. évi gazdálkodását 5.949 eFt eredménnyel zárta, amely a közhasznú tevékenység 406 eFt nyereségéből és a vállalkozási tevékenység 5.543 eFt nyereségéből tevődött össze.

Vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljaink elérése érdekében folytatunk, a gazdálkodás során elért eredményt nem oszthatjuk fel, azt az alaptevékenységre kell visszafordítani. A 2009. év során képződött nyereségünket folyamatosan a közhasznú tevékenységünk évközi ellátásának érdekében használtuk fel. 2009. évi Társasági adó fizetési kötelezettségünk 184 eFt, de itt mutatunk ki a 2008-ban bevallott, befizetett de 2008-ban hibásan lekönyvelt 6 eFt különbözetet is, így mindösszesen 190eFt szerepel az eredmény-levezetésben.

## 3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

### 3.1 Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: **Kettős könyvvitel**

Könyvelési eljárás: **Költségnem könyvelés**

A Társaság a vásárolt készletekről évközben folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet.

### 3.2 A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegképzési formája a számviteli tv. szerint: **A típusú**

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: **összköltség eljárás**

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma: **a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 6 sz. melléklete szerint:**

A beszámoló összevontsága: **egyszerűsített éves beszámoló**

### 3.3 A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2009. január 1.	2009. december 31.	2009. december 31.

**Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.**

### 3.4 A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

Az évközben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő naptól indul. A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti un. kis értékű vagyoni jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét Társaságunk a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

Társaságunknál a vevők, az adósok minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

Társaságunk nem kíván élni a Szt. által biztosított lehetőséggel és a törvényben felsorolt célokra, nem képez céltartalékot.

Jelentős összegű az a hiba, ha az adott üzleti évet érintő értékének együttes (előjel független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. A valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-l változik.

## II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

### 1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

#### 1.1. Immateriális javak állományának alakulása

<b>A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (eFt)</b>					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	3 557				3 557
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
3. Vagyoni értékű jogok	238				238
4. Szellemi termékek	7 485	2 971			10 456
5. Üzleti vagy cégérték	0				0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>11 280</b>	<b>2 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 251</b>

<b>AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (eFt)</b>						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	2 226		712			2 938
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
3. Vagyoni értékű jogok	217		5			222
4. Szellemi termékek	7 019		925			7 944
5. Üzleti vagy cégérték	0					0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI</b>	<b>9 462</b>	<b>0</b>	<b>1 642</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 104</b>

**1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása**

<b>A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (eFt)</b>					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Át-sorolás	Csök-kenés	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 655				1 655
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 165	87			8 252
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 913	6 690		2 100	44 503
4. Tenyészállatok					0
5. Beruházások, felújítások	122	8 376			8 498
6. Beruházásokra adott előlegek		663			663
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>49 855</b>	<b>15 816</b>	<b>0</b>	<b>2 100</b>	<b>63 571</b>

<b>AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (eFt)</b>						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kiveze-tés	Vissza-írás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	854		30			884
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 338		274			7 612
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 468		7 320	2 100		34 688
4. Tenyészállatok	0					0
6. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökk.	0					0
7. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI</b>	<b>37 660</b>	<b>0</b>	<b>7 624</b>	<b>2 100</b>	<b>0</b>	<b>43 184</b>

**1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása**

<b>AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (eFt)</b>						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
immateriális javak	9 462	0	1 642	0	0	11 104
tárgyi eszközök	37 660	0	7 624	2 100	0	43 184
eszközök összesen	<b>47 122</b>	<b>0</b>	<b>9 266</b>	<b>2 100</b>	<b>0</b>	<b>54 288</b>

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	(eFt)
Lineáris	5 910
Egyösszegű	3 356

## 1.4. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok							
2. Befejezetlen és félkész termelés							
3. Növendék, hízó és egyéb állatok							
4. Késztermékek							
5. Áruk							
6. Egyéb készletek							
7. Készletre adott előlegek							
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 1.5. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA (eFt)				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	19 694		13 036	6 658
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0			0
4. Váltókövetelések	0			0
5. Egyéb követelések	8 922		2 594	6 328
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>28 616</b>	<b>0</b>	<b>15 630</b>	<b>12 986</b>

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA (eFt)					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból					0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban					0
4. Váltókövetelések					0
5. Egyéb követelések					0
<b>KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 1.6. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások (eFt):

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 789	37 119		40 908
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	123		56	67
3. Halasztott ráfordítások	0			0
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3 912</b>	<b>37 119</b>	<b>56</b>	<b>40 975</b>

Passzív elhatárolások (eFt):

MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 630	22 587		27 217
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	685	194		879
3. Halasztott bevételek	174		90	84
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>5 489</b>	<b>22 781</b>	<b>90</b>	<b>28 180</b>



## 1.7 Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása: Tárgy évi mérleg szerinti eredmény **5.949eFt**, amely az eredménytartalék összegét növeli.

Az eredménytartalékból az alapítás-átszervezés nettó értékének megfelelő összeget (620eFt-ot) a lekötött tartalékba vezettük át a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

## 1.8 Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink összege **32.876 eFt**. Összetevői: szállítói tartozás 1.693 eFt, dolgozóink felé 2.231eFt fel nem vett járandóság, magánnyugdíj pénztárak felé 1.624eFt magánnyugdíj tagdíj befizetési kötelezettség, az államháztartás felé összesen 24.510 eFt tartozásunk áll fenn, amely a 2009. évi december hónapra kifizetett munkabér közterheiből valamint a 2009.évi természetbeni juttatások után fizetendő adókötelezettségből továbbá áfa, cégautóadó és reghabilitációs hozzájárulás összegéből tevődik össze. Meg kell még fizetnünk 565 eFt munkabérből levont tartozást és az önkéntes pénztárak felé 62eFt cafeteria juttatást. Rövidlejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki az átsorolt vevői követeléseket 2.007eFt értékben.

A 2009 évi tevékenységünk eredményét 184 eFt Társasági adó fizetési kötelezettség terheli.

## 2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

### 2.1 A bevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis érték	Tárgy időszak	Index
Közhasznú	516.893	725.716	140%
Vállalkozási	87.854	62.706	71%

### 2.2 Működésre kapott támogatások elszámolása (eFt)

Folyósító szervezet	Folyósított összeg (eFt)	Bevételeként elszámolt rész
Alapítótól	86.556	86.556
Helyi önkormányzatoktól	462.946	462.946
KMRMK	37.528	37.528
Pályázati források	100.562	100.562

### 2.3 Egyéb, a bevételekhez tartozó kiegészítések

2009. évi pénzügyi bevételeink között mutatjuk ki a 1.261eFt pénzügyintézetektől kapott kamatot, rendkívüli bevételeként szerepel az ajándékként kapott eszköz 90 eFt értéke.

**2.4 Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)**

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
<b>Közhasznú</b>			
Anyagköltség	9 384		12 425
Igénybe vett szolgáltatások értéke	69 051		57 005
Egyéb szolgáltatások értéke	3 446		3 997
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke			2 795
Egyéb ráfordítás	8 408		23 447
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>90 289</b>		<b>99 669</b>
Béreköltség	301 627		486 698
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 378		27 334
Bérfelrakások	108 808		103 344
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>432 813</b>		<b>617 376</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS</b>	<b>5 501</b>		<b>8 265</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>528 603</b>		<b>725 310</b>

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
<b>Vállalkozás</b>			
Anyagköltség	3 609		3 102
Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 479		10 022
Egyéb szolgáltatások értéke	577		740
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	4 360		14 573
Egyéb ráfordítás	841		966
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>38 866</b>		<b>29 403</b>
Béreköltség	16 860		17 743
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 621		2 944
Bérfelrakások	6 008		5 882
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>25 489</b>		<b>26 569</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS</b>	<b>1 242</b>		<b>1 001</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>65 597</b>		<b>56 973</b>

**2.5 Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések**

Egyéb ráfordítások (vállalkozási tevékenységhez kötődően):

- kötbér, kártérítés 116 eFt,
- iparüzési adó 794 eFt (ez még a 2008-as év adóbevallásához kapcsolódó kötelezettség),
- vállalkozási tev. gépjárműadó 55 eFt,

Egyéb ráfordítások (közhasznú tevékenységhez kötődően):

- továbbadott támogatás 13.831eFt
- gépjárműadó 22eFt
- kötbér 84 eFt, önellenőrzési pótlék 23 eFt, bírság 15 eFt,
- ráfordításként elszámolt ÁFA 9.372 eFt,
- kerekítési differencia 13 eFt, árfolyamkülönbözet 22eFt
- elutasított Áfa visszaigénylés 53 eFt
- egyéb (téves utalás visszafizetése) 11eFt

**2. 6 A társasági adóalap és adó kiszámítása (eFt)**

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	6.139
Adóalapot növelő tényezők (+)	12.772
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	10.060
Társasági adóalap	8.851
Számított adó	1.416
Adókedvezmények, adómentesség	-1.232
<b>Fizetendő adó az eredmény után</b>	<b>184</b>

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK****1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma**

Fizikai besorolásúak:	345	fő
Szellemi foglalkozásúak:	149	fő
<b>Összesen:</b>	<b>494</b>	<b>fő</b>

**2. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról**

Megnevezés	Előző év/ eFt	Tárgy év/ eFt	Változás eFt	Változás %
Ügyvezető mbér	6 939	7 200	261	4%
Tiszteletdíj (FB tagok)	4 361	4 223	-138	-3%
Költségtérítés				
Egyéb juttatás	4 924	1 620	-3 304	-67%
<b>Juttatások össz:</b>	<b>16 224</b>	<b>13 043</b>	<b>-3 181</b>	<b>-20%</b>

Maizl Erika  
gazdasági vezető  
mérlegképes könyvelő  
nyilvántartásba vételi száma: 172897

Kulinyi Márton  
ügyvezető igazgató

## 1.4 Könyvvizsgálói jelentés

**MONETA**  
Könyvvizsgáló és  
Adótanácsadó Kft.

1188 Budapest      Tel: 2919-409  
Bercsényi M. u. 29/a. Fax: 291-8486  
monetakft@t-online.hu

### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a BUDAPEST ESÉLY Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Elvégeztük a BUDAPEST ESÉLY Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1091 Budapest, Üllői út 45., cégjegyzék száma: 01-09-919580) mellékelte 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **120 877 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **5 949 E Ft** nyereség –, valamint az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételéről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérései, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérések a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és az ügyvezetés számviteli becslési ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkánk az közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott, és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

**Záradék**

A könyvvizsgálat során a BUDAPEST ESÉLY Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a BUDAPEST ESÉLY Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznúsági jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. március 30.



Tóth József  
ügyvezető

MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
nyilvántartásba-vételi szám: 000233

**MONETA**

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 29/a.  
Kamara nyilvántartási szám: 000233



Tóth József  
kamara tag könyvvizsgáló  
kamara igazolvány száma: 002555

## 2 Üzleti jelentés

### 2.1 Vezetői összefoglaló

A társaság szakmai beszámolóját részletesen tartalmazta a Fővárosi Közgyűlés által elfogadott „A Budapest Esély Nonprofit Kft. beszámolója 2009. január-szeptemberi tevékenységéről, és a 2010. évre szóló foglalkoztatási terv” tárgyú dokumentum. Ezért a beszámoló csak kivonatossan mutatja be a szakmai munkát, kiegészítve azt a IV. negyedévi eredményekkel.

A társaság éves összes bevétele 788.422 eFt, az előző évi 130%-a, folyó kiadások 782.473 eFt-ra realizálódtak. **A mérleg főösszeg 120.877 eFt, az előző évi 135 %-a.** Az igen magas közfoglalkoztatotti pénzforgalom mellett a társaság **likvid forrása igen alacsony.** Az év végén már csak 27.000 eFt mértékű hitel mellett tudták fenntartani fizetőképességüket.

**Összességében a tárgyévi adózás utáni eredmény 5.949 eFt,  
a Társaság saját tőkéje 59.821 eFt-ra nőtt, mely az előző évi 111%-a.**

A közfoglalkoztatási alapszolgáltatások forgalma az „út a munkához” rendszer bevezetésével 60%-kal növekedett, miközben a működési támogatás több éve nem változott. A több, mint **négyezerhatszáz munkanélküli ügyfél közül, 1.673 főt sikerült legális munkahelyre vezetni.** Közülük 1.144 főt közfoglalkoztatásba, 170 főt átmeneti munkához, **401 főt pedig – a válság ellenére is – tartósabb, piaci munkahelyre sikerült segíteni.** A hajléktalan közfoglalkoztatottak év végi záró létszáma 143 fő, mely az előző évi 1,8-szorosa. A lassú fővárosi átállás miatt az éves átlag létszám **83,4 fő** volt. Kerületi közfoglalkoztatással együtt az év végén már 800 főnek adtak fizetést. A pályázati forrásokból támogatott projekteken 2010-ben ezer ügyfelet segítettek a munka világa felé.

**A munkába helyezést segítő programok hatására csaknem ezerkétszáz  
főt tudtak támogatott munkához juttatni, továbbá  
tartós, piaci munkahelyre már négyszáz főt tudtak kivezetni.**

A fővárosi közfeladaton dolgozók **kilencvenmillió forint értékű munkával** járultak hozzá a fővárosi közterületek tisztaságához. A fővárosi szakfeladatok foglalkoztatási költségeihez a Foglalkoztatási Alapból 73.790 eFt-ot sikerült lehívni, a közüzemi vállalatok 4.624 eFt-tal járultak e költségekhez. Ehhez a Fővárosi Önkormányzat 30.049 eFt támogatást, illetve önrészt biztosított. **Így a fővárosi hozzájárulás minden száz forintjához a szolgálat még háromszáz forint külső forrást tud aktivizálni e fővárosi szakfeladat ellátásához.**

A szolgáltatások bevételeinek mértéke 143.525 eFt, a tervezett 95%-a. Az itt elért pozitív egyenleg 20.486 eFt, mely az általános működési költség részbeni fedezetéül szolgál.

A Fővárosi Esélyegyenlőségi Módszertani Iroda (FEMI) 2009-ben már túllépett a foglalkoztatási szakterületen, s az esélyegyenlőség teljes palettáján mértékadó szakmai műhelyként ismerik el a szervezetet. Budapest mértékadó Települési Esélyegyenlőségi Programjának kidolgozása is a FEMI műhelyében folyik. Az év során 10 szakmai rendezvényt szerveztek, 20 rendezvényen vettek részt kiállítóként-előadóként. Három szakmai kiadványt publikáltak, mind pályázati forrásból. Média megjelenések száma ötven fölötti, saját internet honlapjuk [www.pestesely.hu](http://www.pestesely.hu) havi látogatottsága meghaladta a 6.000-et. A társaság 2009-ben elnyerte az akkreditált felnőttképzési intézmény címet, esélyegyenlőségi és munka-tanácsadói képzéseikkel.

A Fővárosi Önkormányzat a FEMI teljes tevékenységét 28.200 eFt-tal támogatta, ehhez a társaság 100.817 eFt EU-s és hazai pályázati forrást tudott megnyerni, azaz e **támogatást meg tudta négyeszeresíteni**. E projektek sikerességét mi sem bizonyítja jobban, mint az Európai Tanács Foglalkoztatási Biztosának tisztelgő látogatása a nemzetközi mércével mérve is példa értékű programok helyszínén.

## 2.2 Ügyvezetés

A társaság igazgatásának bemutatását az erőforrásainak fejlesztése tükrében mutatjuk be. A szakmai és a pénzügyi eredményeinek bemutatását a tervezetthez és az előző évihez viszonyítva a 2.3 Üzleti terv teljesülése pont mutatja be.

A társaság erőforrásait – a pénzügyi bázison túl – alapvetően a személyi, a technikai erőforrások és a szervezeti struktúra, valamint a piaci erőforrások (azaz presztízs) adják. E területek gondozása, fejlesztése jelenti a társaság legnagyobb tőkéjét, ezek biztosítják a hosszú távú fenntarthatóság bázisát.

### 2.2.1 Igazgatási feladatok a fejlesztési stratégia útján

A Szolgálat jövőképét 2006-ban alakítottuk ki, s ma is ezen középtávú stratégia által jelölt irányba haladunk. A 2009. évi környezet változása három területen jelentkezett. Az „**Út a munkához**” program a közfoglalkoztatás kétszeres mennyiségi és új szakmai követelményeket támasztott. A szolgáltatások területén a **képzési, a szakértői** és a munkába segítő szolgáltatások stabilabb infrastruktúrát igényeltek. A munkahelyi esélyegyenlőségi szakterület kiteljesedett a teljes palettára, elkészült a **Fővárosi Települési Esélyegyenlőségi Terve**. E három külső körülményt három belső, szervezeti változtatási igény is tetézte. Egyrészt a **társasági forma** átalakítása Kht-ről Kft-re, másrészt a társaság **új telephelyre** költöztetése, illetve részvétel a telephely kialakításában. Végül pedig a kétszeresére növekvő munkaügyi – pénzügyi feladatokhoz igazodó **gazdasági és informatikai rendszer** fejlesztése.

A fenti feladatok fővárosi önkormányzati forrása ezen közben nem növekedett. A társaság mind a három külső, mind pedig a három belső fejlesztési kihívást sikerrel menedzselte. Ezen közben zökkenőmentesen tudta teljesíteni kétszeresére növekedett alapszolgáltatási feladatait.

2.2.1.1 **Út a munkához** program igazgatási aspektusai egyrészt igen szisztematikusan vezetett együttműködést igényelt a társintézményekkel, másrészt 1,6-szorosára nőtt mind az ügyfélforgalom, mind a felvettek száma. A megnövekedett feladatok személyi kapacitás igényét 9 fő közfoglalkoztatási referens felvételével biztosítottuk, akik bér-költségeit 2009-ben KMRMK támogatásából tudtuk fedezni. A jelentős többlet egyeztetést, szervezést, betanítást az ügyvezetésre és a területi vezetőkre, a munkaügyi és pénzügyi többletteleher a Gazdasági csoportra hárult.

2.2.1.2 **Akkreditált felnőttképzési és szakértői szolgáltatások** fejlesztését 2009-ben saját erőforrásokkal és külső szakértő bevonásával tudta biztosítani a társaság. Jelenleg nyolc akkreditált képzésük van, melyek egy részében nincs piaci versenytársuk. A szakértői szolgáltatásokat jelentős pozitív pénzügyi mérleggel, a stáb elismert szakértői végezték, kis mértékben igénybe véve külső szakembereket. A munkába segítő szolgáltatások működtetése (1.100 ügyfél három-hatszori tanácsadás) szintén jelentős területet, személyi állományt kötött le. Ennek költségeit azonban több projekt és támogatott munkahely, illetve a KMRMK-val kötött megállapodás szerinti forrás fedezte.

2.2.1.3 **A Fővárosi Települési Esélyegyenlőségi Terv** igen jelentős kapacitásokat kötött le, elsősorban a FEMI és az ügyvezetés erőforrásaiból. A program előkészítésében mintegy 36 szakember vett részt. A szakemberek legnagyobb része önkéntes munkában vállalta, hogy igen színvonalas munkájával hozzájárul egy új szemléletű esélyegyenlő-

ségi politika kidolgozásához. Az intézkedési program társadalmi egyeztetését 12 különböző szakterület civil, régiós szintű önkormányzati műhely és roma szervezet tárgyalta. A programot a Fővárosi Közgyűlés előre láthatólag 2010. első felében tárgyalja.

2.2.1.4 A társaság 2009. február 26-tól **Budapest Esély Nonprofit Kft.** névvel került bejegyzésre. A név és szervezeti forma változtatása zökkenőmentesen zajlott. Ez alkalmat adott arra, hogy arculatot (logó) is váltsunk. Ezt a váltást a Fővárosi Önkormányzat egy-egyesített arculati rendszere is igényelte.

2.2.1.5 A Fővárosi Önkormányzat döntött a tulajdonában álló VIII. ker. **Őr u. 5-7. sz.** alatti ingatlan részleges felújításáról a Budapest Esély Nonprofit Kft. feladatainak ellátására. Az egy emeletes épület-pár összes alapterülete 740 m<sup>2</sup>. Az eredeti becslés szerint a felújítási munkálatok forrás igénye 120 millió forint volt. Eredetileg II. ütemként terveztük az 5. számú épület emeleti szárnyának 85 m<sup>2</sup>-es területének felújítását (50 fős tanterem, és kis tárgyaló + mellékhelységek), továbbá a kerti 44 m<sup>2</sup> -es kisépület teljes felújítását. Tekintve, hogy a Fővárosi Önkormányzat első lépésben bruttó 40 millió forintot különített el e célra, így a társaság szakértője által készített felújítási terv már számolt azzal, hogy számos feladatot saját forrásból, illetve saját erőből kell elvégezni. E feladatokra a társaság 10 mFt forrást különített el a 2008. évi eredmény tartalékából. Összességében 2009-ben 8.376 eFt összegű számlát egyenlítették ki a Társaság megrendelésére. Ezen túl saját erőből 1.100 eFt munkát végeztek. E kifizetések nem csökkentik a Társaság 2009. évi eredményét, mert idegen tulajdonon végzett beruházásként továbbra is vagyonukat képezi, költségként majd az évenkénti értékcsökkenési leírás (amortizáció) fog a későbbiek jelentkezni. 2010-ben még mintegy 4 millió forint kiadásra számítanak költözés, bútorok, berendezési tárgyak beszerzéséhez.

2.2.1.6 A **gazdasági és informatikai rendszer** fejlesztését a jelentősen növekvő munkaügyi és pénzügyi forgalom is megkövetelte. Első ütemben a korábban használt elavult bérprogram helyett a NEXON bérügyviteli szoftvert vásárolták meg, amely képzéssel, adatátvitellel együtt mintegy 3 millió forintjába került a Társaságnak. Az új szoftver használata jelentősen megkönnyítette és meggyorsította a bérszámfejtést valamint a dolgozók ki- és beléptetési folyamatát. Segítségével ma már 1-2 nap alatt meg tudják oldani a 700-800 fő havi bérszámfejtését, ami a korábbi szoftver használatával (fele akkora dolgozói létszám mellett!) átlagosan 4-5 napig is eltartott. A fejlesztés következő ütemében a számviteli szoftverek (számlázás, könyvelés, pénztár) korszerűsítését tervezzük, ami hasonló nagyságrendű forrást igényel majd.

## 2.2.2 Humán erőforrások fejlesztése

A közfoglalkoztatás szervezésének megerősítésére 9 fő közfoglalkoztatás szervezői státusz támogatását nyertük el az öt kerületi foglalkoztatás területén. Ők ügyfélszolgálati referens, munkatanácsadó, műszakvezető, ügyintézői munkakörben dolgoznak. Alapbérüket a KMRMK finanszírozza. Munkafeltételeinek kialakítása igényelt mintegy 800 eFt többletforrást.

Az évi 8-10 pályázat megírása, a projektek szerteágazó rendszere megkövetelte egy önálló, projekt koordinátor beállítását. Az ő elsődleges feladata a projektek erőforrás igényének összehangolása. Segítségével lehetővé válik a párhuzamosságok lecsökkentése, a személyi és tárgyi erőforrások, kapcsolatok szinergiája. Fontos ez a projektek rendszeres elszámolásának koordinálása és kontrollja miatt is.

A Norvég Alap által támogatott „Beindító” projekt 4 roma fiatal hat hónapos foglalkoztatását biztosította, közülük egy fő ügyfél-koordinátor és egy fő esélyegyenlőségi referenst tovább tudunk foglalkoztatni. Szintén pályázati forrás finanszírozza két fő ösztöndíjasunkat is, akik szintén az ügyfélszolgálaton segítenek.



- a) Státuszok: A 2009. év során a nem támogatott állományi létszámunkban a 44 fős munkajogi nyitó létszám 13 fővel növekedett és 3 fővel csökkent, így az évet 54 fős állományi létszámmal zártuk. A kilépők közül sajnos ismét egy dolgozónk (gépjárművezető) elhunyt, távozott a FEMI irodavezetője és lecseréltünk egy asszisztenst a programirodától. A létszámnövekedés elsősorban a vállalkezési részlegen történt (7fő) illetve az új projektek miatt a projektiroda létszáma gyarapodott 5 fővel.
- b) Bérek: A társaság 2009. évre béremelést nem tervezett. A stáb különböző csoportjainál az egy főre, egy hónapra vetített átlagkereset eltérő szinten jelentkezett. A szellemi dolgozók állományán belül a központi irodában 202.929 Ft (ügyvezető nélkül), a kirendeltségeken dolgozóknál 161.250 Ft, a Programiroda és FEMI dolgozói esetében 212.500 Ft. A fizikai állományú üzleti tevékenységet folytató dolgozóknak 110.596 Ft-nak megfelelően alakult az egy hónapra vetített átlagkeresete.
- c) Külföldi tanulmányi úton három városban hat munkatársunk és projekt partnereink voltak. Az utak összes költsége 2.000 eFt volt, melynek csak 7 %-a terhelte a Kht-t, a többi forrást a külföldi meghívók, illetve az uniós programok fedezték.
- d) Csapatépítés, tréningek keretén belül a stáb tagok részére szeptemberben Pilisen tartottunk az évek óta szokásos két napos tréningünket. Fő témája a társaság jövőképe és a változó körülményekhez való rugalmas alkalmazkodás igénye és módja volt. Ezen belül a munkatársak jövőképeinek megrajzolása volt. "ÉPÍTSD A KARRIERED, ÉPÍTED A CÉGET" A tréning folyamán azoknak az egyéni lehetőségeknek és céloknak a feltérképezése is megtörtént, amelyek beilleszthetők a társaság rövid és középtávú célkitűzéseibe. Másik hagyományunk az évről évre megrendezésre kerülő "családi karácsonyi vacsora", az idén ennek fókuszja az új székhely (Őr utca) közös otthontként való megélése volt.

### 2.2.3 Technikai erőforrások fejlesztése

A társaság 2009-ben 6.777 eFt értékben vásárolt tárgyi eszközöket és 2.971 eFt értékben immateriális javakat.

Az immateriális javak növekedését részben a munkaügyi szolgálat új bérszoftvere, részben a napi munkavégzéshez használt programcsomagok frissítése okozta.

2009-ban folytattuk az informatikai eszközpark korszerűsítést, nagyobb kapacitású, korszerűbb számítógépeket, laptopot, „szembarát” monitorokat vásároltunk – többnyire a támogatott projektek által biztosított forrásból.

A költözésből adódóan néhány iroda berendezését is le kellett cserélnünk, új íróasztalokat, szekrényeket, tárgyalószékeket vásároltunk.

## 2.3 **Az üzleti terv teljesülése**

A társaság szakmai beszámolóját részletesen tartalmazta a Fővárosi Közgyűlés által elfogadott „A Budapest Esély Nonprofit Kft. beszámolója 2009. január-szeptemberi tevékenységéről, és a 2010. évre szóló foglalkoztatási terv” tárgyú dokumentum.

A tervezett bevételek és kiadások teljesüléséről tevékenység-csoportok szerinti bontásban számolunk be. A 2009. évi bevételek és kiadások alakulását az üzleti terv szerinti bontásban az 1. számú melléklet 2. ábrája tartalmazza. Külön feltüntettük mind a bevétel, mind a kiadás, mind pedig az egyenleg oszlopokon a terv és a tény adatokat.

A Fővárosi Közgyűlés 2009. évi tervezett támogatása a 87.400 eFt volt, melyet az előző évi maradvány kiegészített 3.807 e Ft-tal. A tényleges támogatás mértéke 86.556 eFt, melynek oka az első félévi alacsony szintű hajléktalan foglalkoztatás. A továbbiakban szakfeladat csoportonként vizsgáljuk a feladatok teljesülésének adatait, a tervezett és tény bevételeket, kiadásokat és azok egyenlegét.

### 2.3.1 A közfoglalkoztatások egyenlege

A közfoglalkoztatásokat két nagyobb csoportban vizsgáljuk. A **fővárosi közfeladaton** dolgozók önrészét a Fővárosi Önkormányzat és a fővárosi közüzemi vállalatok biztosítják, míg a **kerületi közfeladatokon** dolgozók önrészét a kerületi önkormányzatok fedezik. A közfoglalkoztatottak bér és járulék költségeit a Munkaerő-piaci Alap (MPA) támogatja, közhasznú esetében 55-60%, hajléktalan foglalkoztatása esetén 80%, közcélú foglalkoztatás esetén a közvetlen költségek 90-95%-os arányban. Alapesetben a bevételek 100%-ban kell, hogy fedezzék a kiadásokat.

#### 2.3.1.1 Fővárosi közfeladatokon

##### a) Szakmai teljesítés

A Fővárosi Önkormányzat közfoglalkoztatási tervében a hajléktalan rendelkezésre állási támogatásban részesülők foglalkoztatását 110 fős státusz számon kalkulálta. Ebből cca. 90 státuszt a fővárosi kommunális szakfeladatok segítésére, a kvalifikáltabbak számára 20 státuszt a fővárosi intézmények közfeladatainak segítésére terveztek. E foglalkoztatás „önrészét” fedezi a Fővárosi Önkormányzat támogatása, mely az itt felmerülő közvetlen és közvetett költségek 23%-át teszi ki. A szakfeladat év végi záró létszáma **143 fő**, mely az előző évi 1,8-szorosa. A vártnál lassúbb fővárosi átállás miatt azonban csak a IV. negyedévre lehetett elérni a tervezett 110 főt, ezért az éves átlag létszám **83,4 fő** volt. (1. számú melléklet 3. ábra). A 2010-es évre már 180-200 fős átlag várható. A hajléktalan dolgozók 20%-a kulturált körülmények között, fővárosi intézményekben dolgozik, 80% fővárosi közüzemi vállalatok (FKF Rt. és a FŐKERT Rt.) napi irányításával segíti a fővárosi közfeladatok ellátását.

##### b) Pénzügyi teljesítés

A fővárosi hajléktalanok 2009. évi közfoglalkoztatását összességében 108.461 eFt bevétellel és 110.388 eFt kiadással zártuk. A **Fővárosi Önkormányzat** a közvetlen foglalkoztatási költségek önrészét létszámarányosan finanszírozza. Ennek mértéke 11.549 eFt volt, mely a tervezettnél 4.651 eFt-al alacsonyabb. A létszámarány beszámítás ¼ éves csúszással történik, így a IV. negyedévi igen magas létszám kompenzáció csak a 2010. évben jelenhet meg a bevételi oldalon. Ennek és a prognosztizáltnál sokkal magasabb táppénz kifizetésnek következményeképpen e sor egyenlegén 1.319 e Ft negatívum jelentkezik. A közvetett költségek fedezete a terv szerinti 18.500 eFt. A fővárosi **közüzemi vállalatok** napi dolgozói jelenlét szerint 410 Ft/fő összeggel járulnak közvetett költségekhez. A magas táppénzes állományi létszám itt is kisebb mértékű (607 eFt) negatívumot eredményezett. A közfoglalkoztatás harmadik forrása a Munkaerő-piaci Alap, mely jogszabály szerint, létszámarányosan hívható le a **Magyar Államkincstártól** (MÁK), ez az összeg 73.790 eFt. A fővárosi közfoglalkoztatás egyenlege - **1.926 eFt**.

##### c) Dolgozók teljesítménye

A Fővárosi Közterület Fenntartó Zrt. és a FŐKERT Zrt. nél “zöldruhásaink” munkája igen jelentős segítséget jelent. 2009-től a közüzemi cégeknek is hozzá kell járulniuk a foglalkoztatás költségeihez, melyet igen nehezen fogadtak el. Így is igen költségkímélő ez a forma számukra, hiszen **900 Ft-os rezsiora helyett 51,25 Ft-ot fizetnek egy órára**. Dolgozóink munkáját minden területen teljes értékűnek tekintik. A két szervezet számára az év végéig csaknem **100.000 munkaóra mintegy kilencvenmillió forint munkaértéket jelent**, mely a fővárosi közterületek tisztítását, parkok gondozását segíti.

#### 2.3.1.2 Kerületi közfeladatokon

##### a) Szakmai teljesítés:

Kerületi közfoglalkoztatás keretszámát 2009. évben az új foglalkoztatási rendszer mi-

att 470 státusszal terveztük, mely az előző évi 1,7-szerese. Ennek költségeit a kerületi önkormányzatok és a munkaerő-piaci Alap 100%-ban fedezik. Itt is a lassú felfutás jelensége figyelhető meg, azaz májusig az előző évi szint alatti stagnálás, majd igen erőteljes felfejlődés (1. számú melléklet 3. ábra). Bár az év végi létszám már **565 fős**, az éves átlag létszám **364 fő volt**. Megjegyzendő, hogy ez az előző évi átlag szint másfélszerese. 2010-ben azonban külön gondot fog okozni az év végére tovább növekvő, igen magas létszám.

#### b) Pénzügyi teljesítés

A kerületi közfoglalkoztatás összességében 374.784 eFt bevétellel és azonos mértékű kiadással, a tervnek megfelelően **null szaldós** egyenleggel zártuk. Ezen belül a kerületi önkormányzatok 31.400 eFt-ot, a MÁK 343.384 eFt-ot adott.

### 2.3.2 Szolgáltatások egyenlege

A társaság üzleti alapon szervezi a kerületi foglalkoztatást, a környezet-higiénés szolgáltatásokat és a szakértői, szakmai szolgáltatásait. Ezek kondícióit minden esetben vállalkozási (szolgáltatási) szerződések rögzítik, díjazásuk számlák ellenében történik. A munkaerő-piaci szolgáltatások szervezése, már begyakorlott rendszerben folyik, melyeket projektrendszerben a munkaügyi központok finanszíroznak tételes, utólagos elszámolás mellett.

A szolgáltatási bevételek **143.525 eFt**, ez a válság ellenére is a tervezett 95%-a. Ennek 36%-át a kerületi önkormányzatoknak szervezett foglalkoztatási szolgáltatások, 44%-át a kertészeti, kommunális, környezet-higiénés és 20%-át a szakértői, illetve munkaerő-piaci szolgáltatások biztosítják. Mindhárom szakfeladat csoport kiadási oldalára ráterheljük a központi iroda, költségeinek (munkaügy, Tb, pénzkezelés, rezsi, stb.) arányos részét, továbbá az adott területen nyilvántartott tartós eszközök időarányos amortizációját is. A szolgáltatások mérlege 20.486 eFt pozitívumot mutat, mely csak 10%-kal alacsonyabb a prognosztizált eredményénél.

#### 2.3.2.1 **Kerületi közfoglalkoztatás**

A kerületi önkormányzatoknak leszámoljuk a helyi közfoglalkoztatás szervezési költségeit. Ide tartoznak a kirendeltségek személyi és dologi költségein túl a központi szolgáltatások (bérszámfejtés, igazgatás, továbbképzési, és egyéb általános költségek arányos részei, illetve a kirendeltségek amortizációs) költségei. A tervet kissé meghaladó mértékű **51.648 eFt** számlázott bevétel **4.231 eFt** pozitív egyenleggel fedezte a kiadásokat. Ez a tervezettnél 2.231 eFt-tal jobb, ennek oka azonban elsősorban az, hogy a második féléves jutalmat csak 2010. januárjában fizettük ki.

#### 2.3.2.2 **Környezet-higiénés szolgáltatások**

Környezetvédelmi szolgáltatásainkat a közfoglalkoztatástól elkülönítetten kell, hogy működtessük. Már a tervezés időszakában is látszott, hogy az önkormányzati szféra forráshiánya jelentős visszaesést fog eredményezni. Bár az alacsony megrendelés-állomány miatt felszabaduló kapacitásokat jól tudtuk hasznosítani az Őr utcai új telephely kialakítása során, azonban ez sem a bevételt, sem a nyereséget nem növelte. A dolgozók mind a kiegészítő szakipari munkákban, mind a későbbi költöztetésben és berendezésben két és félmillió forintos mértékű munkát végeztek, azaz ennyivel kevesebbet kellett költeni az Őr utca rendbetételére. A Fővárosi Önkormányzat ingatlanjainak karbantartását az előző évi mértékben, azonban még alacsonyabb árrés mellett végeztük. Több kerületi standard megrendelésünk kifut, miközben az általános költségek nem csökkentek. Ezért a 2010.évben jelentős racionalizálás szükséges e területen. Összességében az éves árbevétel **62.706 eFt**, a tervezett 78%-a. A nyereség viszont jelentősen elmaradt mind az előző évitől, mind pedig a tervezettől. Ez **7.472 eFt** volt, a tervezett 14.700 eFt-tal szemben. Ennek okát a fentiekben látjuk. A 2010. évben szük-

séges a létszám leépítés, mely a termelő kapacitások csökkenését is eredményezi.

### 2.3.2.3 Szakértői és egyéb munkaerő-piaci szolgáltatások

Az elmúlt tíz évben kialakított szakmai presztízsünk bázist teremtett speciális képzésekhez szakpolitikai, szakértői megrendelésekhez. Tartalmukat tekintve a szolgáltatások a két jellemző alapprofilunkra támaszkodik, azaz az álláskereső munkába segítése és az esélyegyenlőség erősítése. E szolgáltatásokkal mára már ötven százalékkal tudtuk növelni az elmúlt évi árbevételünket és ezzel párhuzamosan nyereségünket. Összes árbevételünk **29.170 eFt** volt, melyből az önkormányzatoktól kapott foglalkoztatási és esélyegyenlőségi szakértői megbízások összesen 6.453 eFt, az esélyegyenlőségi és szociális szakember képzések 8.420 eFt, míg a munkaközvetítő, tanácsadó szolgáltatások 12.849 eFt bevételt eredményeztek. Ezek jelentős részét belső erőforrással, s így alacsony költséggel tudtunk realizálni. Nyereségünk **8.783 eFt** volt, a tervezett 6.000 eFt-tal szemben.

Az **álláskereső munkába segítését** célzó szolgáltatásokat ma már nyolc diplomás munkatárs végzi, ezeregyszáz ügyféllel dolgoztak. E szolgáltatások eredményeit, továbbá a 2006.-2007.-2008. évi összehasonlítást az 1. számú melléklet 1. számú ábrája tartalmazza.

**Össességében a szolgáltatások bevételei 143.525 eFt mértékben, 95%-ban, az egyenlege +20.486 eFt nyereséget hozott, illetve ilyen mértékű általános költségterhet képes viselni. Ezt a tervezettnél sokkal alacsonyabb szintű környezetvédelmi egyenleg mellett valósították meg, melyet az igen sikeres képzési és módszertani szolgáltatások sikeressége kompenzáltak.**

### 2.3.3 Szakmai háttérszolgálat

E fejezetben a társaság központi irodája, az Esélyegyenlőségi Módszertani Iroda és az innovációs projektek egyenlegét vizsgáljuk. A központi iroda látja el a teljes hálózat igazgatását, munkaügyi, pénzügyi, informatikai, és egyéb szolgálásait, gondoskodik a továbbképzésekről, gondozza, működteti és fejleszti a társaság kapcsolatrendszerét. Szintén a központi iroda ad helyet az üzleti szolgáltatás adminisztrációjának, a fővárosi közfoglalkoztatás szervezésének, a Módszertani Irodának továbbá a projekt irodának, ahol évente tíz-tizenkét pályázat készül.

#### a) Központi iroda

A **központi iroda** terhelése jelentősen megnövekedett a csaknem duplájára növekvő közfoglalkoztatotti létszám miatt. Ezt minimális mértékű személyi és jelentősebb mértékű informatikai fejlesztéssel kezeltük. Szintén jelentős kiadást jelentett az Őr utca kialakítása. Ezek hatása a kiadásra a rögtön aktivizálendő beszerzéseknél jelentkezett, melyek 9 millió forinttal emelték a társaság értékcsökkenési leírási kötelezettségét. A központi iroda kiadásainak 53 %-ára a Fővárosi Önkormányzat támogatása adott fedezetet 24.500 eFt mértékben. Ez 2009-ben kiegészült az előző évi pénzmaradvánnyal 3.807 eFt mértékben. A központi iroda kiadásait a 48.700 eFt-ra terveztük, melyet majdnem azonos mértékben: 46.794 eFt mértékben realizáltunk. Meg kell azonban jegyezni, hogy a megtakarításhoz mintegy 6 millió forint mértékben hozzájárult a csak 2010-ben kifizetett második félévi dolgozói jutalom, illetve az ügyvezető ki nem fizetett prémiuma. Az általános működési költségek tervezett 22.700 eFt „forráshiánya” így kissé kedvezőbb szinten, 20.888 eFt összegben realizálódott.

#### b) Új épület kialakítása (Őr utca)

A társaság működtetésére korábban biztosított IX. kerület, Üllői út 45. szám alatti ingatlanrészben a Fővárosi Önkormányzat használati joga megszűnt és a vonatkozó megállapodás szerint, 2009. december 31. napjáig birtokba kellett volna adni a tulajdonos

részére. A Szolgálat megfelelő elhelyezése érdekében a Fővárosi Közgyűlés döntött az Őr utcai ingatlan forgalomképes vagyoni körbe történő átsorolásáról, és a 821/2009. (06. 03.) Főv. Kgy. számú határozatban kinyilvánította, hogy az ingatlant a Budapest Esély NKft. elhelyezésének megoldására kívánja felhasználni. A 740 m<sup>2</sup>-es épületcsoportot a Fővárosi Önkormányzat csak részleges felújítását tudta biztosítani, ehhez a társaság a 2009. évi üzleti tervében 10.000 eFt beruházási összeget különített el eredménytartaléka terhére. A felújítás kiadásai 2009. dec. 31-ig 8,376 eFt+ÁFA volt, továbbá 2.500 eFt értékű saját dolgozók által végzett munka valósult meg. E kifizetések nem csökkentik a Szolgálat 2009. évi eredményét, mert idegen tulajdonon végzett beruházásként továbbra is vagyonukat képezik, csak ennek amortizációs leírása fog a későbbiek során jelentkezni. 2010-ben még mintegy 5 millió forint kiadásra számítunk (költözés, bútorok, beépített szekrények, berendezési tárgyak, grafikai anyagok, beszerzésének költségei). Részletesen lásd. 1. számú melléklet 4. ábrája.

c) Programiroda és FEMI

Az iroda szakmai munkájáról a szakmai beszámoló részletes tájékoztatást adott, az 1. számú melléklet 5. ábrájában ezt az év végéig kiegészítve adjuk meg. E helyen csak annak pénzügyi vonzatait mutatjuk be kivonatosan. A Programiroda és a FEMI 2009. évi tervezett és teljesült kiadásait az 1. számú melléklet 6. ábrája mutatja.

A FEMI munkáját két magasan képzett szakemberrel, részfeladatot ellátó adminisztrátorral, illetve az ügyvezető aktív részvételével látja el. A Fővárosi Önkormányzat támogatása 28.200 eFt volt, melyből 9.000 eFt az EU-s társfinanszírozású projektek önrészének fedezésére hivatott.

A szakmai, módszertani munkára 15.594 eFt jutott, a Fővárosi Települési Esélyegyenlőségi Program kidolgozására 2.341 eFt-ot számoltunk el. A projektek közvetlen kiadásai a tervezettnél alacsonyabb szinten lettek 2009.12.31-ig lekönnyelve 7.721 eFt mértékben. A Norvég Alapból támogatott legnagyobb „Beindító” roma ösztöndíjas projekt elszámolása még várat magára. Az általános rezszi kiadásokhoz az iroda 2.544 eFt-tal tudott járulni.

**A szakmai háttérszolgálat összességében** 161.652 eFt-os bevételéből a Fővárosi Önkormányzati támogatás 56.507 eFt, ehhez 105.145 Ft pályázati bevételt tudtak szerezni, mely az előző évi 1,4-szerese. A kiadások összege 173.602 eFt volt. Így szakfeladat egyenlege - 11.950 eFt, mely a **tervezettnél 20.750 eFt-tal jobb**. Ennek egyik oka, hogy az Őr utca felújítására tervezett 10.000 eFt egy része nem költségként jelentkezett, hiszen a vagyon része maradt, másrészt a második félévi jutalom, illetve az ügyvezető fél éves prémiuma csak 2010. januárban került kifizetésre, harmadrészt pedig az EU-s projektek önrészének egy része is áthúzódik a 2010. évre.

### 3 Közhasznúsági jelentés kivonat

- c) Számviteli beszámoló főbb adatai:  
A 2009. évi mérleg főösszege: **120.877 eFt.**  
A mérleg szerinti eredmény **5.949 eFt.**  
A tárgyévi közhasznú tevékenység bevételei **725.716 eFt**, kiadásai: **725.310 eFt**,
- d) A központi költségvetési szervtől támogatás nem volt.
- e) Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás:  
A befektetett eszközök tárgyévi nettó értéke **23.534eFt.**  
A Szolgálat a technikai erőforrások fejlesztésére 8.192 eFt-ot fordított.
- d) A Szolgálat célszerű juttatásban a tárgy évben nem részesült.
- e) Elkülönített állami pénzalaptól és egyéb szervektől kapott támogatások:  
A Munkaügyi Központ a közhasznú foglalkoztatáshoz 37.529 eFt támogatást nyújtott.  
A helyi önkormányzatoktól összesen 462.946 eFt támogatást kapott, a Fővárosi Önkormányzattól 86.556 eFt támogatás érkezett.  
A Szolgálat a tárgy év során nem részesült támogatásban kisebbségi települési önkormányzattól, települési önkormányzat társulásától, magán személytől, egyéni vállalkozótól, és személyiség nélküli társaságtól. Az Országos Foglalkoztatási Közalapítványtól 27.740 eFt, Európai Unió forrásból 19.354 eFt, norvég alapból 53.468eFt pályázati támogatásba részesült.
- f) A vezető tisztségviselők javadalmazása:  
Ügyvezető munkabére 600.000 Ft/hó, prémiuma 45 %-a, a Felügyelő Bizottság elnökének havi 79.900 Ft/hó, a tagjainak havi 54.400 Ft/hó a tiszteletdíja.
- g) Rövid tartalmi beszámoló:  
A közfoglalkoztatásban az „út a munkához” rendszer bevezetésével 60%-kal több személy vett részt. **A 4.642 munkanélküli ügyfél közül, 1.673 főt sikerült legális munkahelyre segíteni.** Közülük 1.144 főt közfoglalkoztatásba, 170 főt átmeneti munkához, **401 főt pedig – a válság ellenére is – tartósabb, piaci munkahelyre sikerült segíteni.** A hajléktalan közfoglalkoztatottak év végi záró létszáma 143 fő, mely az előző évi 1,8-szorosa. Négy fővárosi kerületben működtettünk a kerületi munkanélküliek számára közfoglalkoztatást.

Ügyfélszolgálataink nyitvatartási rendje:

Kirendeltség	Hétfő	Kedd	Szerda	Csütörtök	Péntek
Központ +II. ker. VIII.ker	8 <sup>00</sup> - 14 <sup>00</sup>	8 <sup>00</sup> - 14 <sup>00</sup>	8 <sup>00</sup> - 14 <sup>00</sup>	-	8 <sup>00</sup> - 13 <sup>00</sup>
XIV. ker.	9 <sup>00</sup> -14 <sup>30</sup>	9 <sup>00</sup> -14 <sup>30</sup>	-	9 <sup>00</sup> -14 <sup>30</sup>	-
XXI. ker.	8 <sup>00</sup> - 18 <sup>00</sup>	-	8 <sup>00</sup> - 16 <sup>30</sup>	-	8 <sup>00</sup> - 11 <sup>30</sup>

Az ügyfélszolgálatok minden hozzá forduló személy számára ad elhelyezkedési tanácsadást, illetve szükség esetén elirányítja társ szakszolgálathoz, intézményhez (pl. egészségügyi, mentális, szociális, lakhatási problémák esetén). Közfoglalkoztatású munkahelyet annak a budapesti lakosnak ajánl, akinek ez a 1991. évi IV. törvény (Flt.) 37/A.§ és a 1993. évi III. törvény közcélú foglalkoztatásra vonatkozó előírásai alapján lehetséges.

## 4 A Társaság 2010. évi üzleti terve

### 4.1 A terv bázisa

A Fővárosi Közgyűlés a ..... számon elfogadott előterjesztése tartalmazta a Társaság 2009. évi foglalkoztatási tervét, valamint a FEMI 2010. évi tervét. Az elfogadott terv bemutatta a társaság 2010. évi előzetes pénzügyi tervét is, mind a bevételek, mind a kiadások vonatkozásában, mind pedig azok tervezett egyenlegeit szakfeladatok szerinti bontásban. A Fővárosi Önkormányzat ennek alapján fogadta el a társasággal kötött közszolgáltatási szerződés 2010. évi kiegészítését, mely tartalmazza az éves támogatási összegeket és feltételeket. A stratégiai terv összhangban áll a Fővárosi Önkormányzat Szociális Szolgáltatás-Szervezési Koncepciójával. Az üzleti tervet ennek megfelelően a szokásos módon, bevételek és költségek szakfeladatok szerinti bontásában mutatjuk be a

A jelen anyag ezért nem tartalmazza kifejtve a 2010. évi foglalkoztatási, szakmai tervet és a Fővárosi Esélyegyenlőségi Módszertani Iroda 2010. évi szakmai programját. Két ponton azonban javaslatot tesz a **korábbi tervtől való eltérésre**. Egyrészt a fővárosi közfoglalkoztatás kapacitását 50%-kal növelve tervezi. Ennek oka az üzleti terv készítésekor már olyan mértékű nyomás nehezedik a hajléktalanok „segély helyett munkát” elvű foglalkoztatására, hogy döntés szükséges a kapacitás és forrás növeléséről, vagy a többlet foglalkoztatási igény elutasításáról. Ez a korábban tervezett 120 fős státuszszám 50 státusszal történő növelését igényli, melynek többletforrás szükséglete 7.150 eFt. Azaz 50%-os státuszszám növekmény 21%-os önrész növekményt jelent. Másik eltérés csak belső átcsoportosítást igényel, mégpedig a szolgáltatások csoporton belül 20.000 eFt-tal alacsonyabb mértékűre tervezik a környezethigiénés szolgáltatásokat, ennek általános költségviselő képességét az egyéb (elsősorban képzési) szolgáltatások vennék át.

A tervben külön bemutatjuk a fővárosi támogatás felhasználását, majd a szokásos módon, szakfeladatok szerinti bontásban vezetjük le a tervezett bevételeket, kiadásokat és a szakfeladatonként képződő eredményt. A 2010. évi bevételek és költségek várható alakulását tevékenységek szerinti bontásban az 1. számú melléklet 7. számú ábrája mutatja.

### Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Önkormányzattól igényelt kompenzáció 2010. évre **119.550 eFt**. Ez az előző évitől tét ponton tartalmaz jelentős eltérést.

A **fővárosi közfoglalkoztatási feladatok** körében (hajléktalan emberek közfoglalkoztatása) a 2009. évi **110 státusz 180 státuszra növelését** jelenti. Ennek többletforrás igénye a Fővárosi Önkormányzat felé **7.150 eFt**. Azaz 64%-os státusz-növekményt tudnak elérni 21%-os kompenzáció növeléssel. Így e szakfeladat kompenzációs igénye **41. 850 eFt**. Az általános működési költségek (központi iroda) sorról arányosan **15.000 eFt** vetíthető e feladatra. Az éves átlag 180 fő közfoglalkoztatásához éves szinten mintegy 700 ügyfelet várnak, mindenkinek tudnak munkát kínálni, aki egészségügyileg arra alkalmas, várhatóan 500 fővel kötnek munkaszerződés.

A **fővárosi esélyegyenlőségi közfeladatok** ellátása és EU-s társfinanszírozású foglalkoztatási programok működtetéséhez a Fővárosi Önkormányzat **51.200 eFt** kompenzációt biztosít. Az általános működési költségek (központi iroda) sorról arányosan 10.000 eFt vetíthető e közfeladatra. **Összesen e közfeladaton 198.700 eFt kiadással számolnak, melyhez 51.200 eFt fővárosi támogatást és 149.300 eFt pályázati támogatást várnak. Ez a külső (pályázati) forrás csaknem másfélszerese az előző évinek!**

A **fővárosi környezethigiénés közfeladatok** körében **15.000 eFt** kompenzáció várható. Az általános működési költségek (központi iroda) sorról arányosan 1. 500 eFt vetíthető e közfeladatra. A feladat ellátásának költségeit csak az erre irányuló közszolgáltatási keretszerződés megkötése

után lehet kompenzálni (megfizetni).

A nonprofit gazdasági társaság – szervezeti formájából eredően – nullszaldós eredményt tervez. Az éves összes bevételét **1.284.260 eFt-ra**, kiadásait így szintén e szintre kalkulálja. Amennyiben a közfoglalkoztatás magasabb létszám igénye miatti többlet-önrész igénye a Fővárosi Önkormányzat részéről fedezésre kerül, úgy ez a nullszaldó tartható.

#### 4.2 A társaság hitel felvételi szükséglete

Az előző években egyre égetőbb problémát jelentett a társaság likviditásának fenntartása. Ennek oka egyrészt a már 900 főre rúgó létszám mellett, az igen alacsony likvid forrás (a pénzeszköz és forgó eszköz állomány). Az igen magas (havi 100 millió forint) pénzforgalom és a gyakran fél-háromnegyed évet késő pályázati finanszírozás néha 30-50 millió készpénzt is leköt. Ez mellett a társaság jegyzett tőkéje még mindig az 1996. évi alapításkori 10 millió forint. A 2009. év decemberi bérfizetést már csak a maximálisan felvehető **26,9 milliós készenléti hitellel** tudtuk fedezni. A 2010. évben e probléma tovább súlyosbodik, különösen, hogy az Ör utcai épület részben rendbetétele és berendezése további készpénzt von ki a társaság eszközállományából.

**Szükségét látjuk megvizsgálni a jelenlegi 10.000 eFt-os jegyzett tőke emelésének lehetőségét 50.000 eFt-ra.**

#### 4.3 A Fővárosi Önkormányzat kompenzációja

Az üzleti terv készítése során a Fővárosi Önkormányzat költségvetésében már rögzített 112.400 eFt mellet bevételi oldalon figyelembe vettük azt a 7.150 eFt kiegészítő kompenzációt, mely a közfoglalkoztatási kapacitást 50 státusszal képes megnövelni. Ez a forrás tervezett összbevételnek már kevesebb, mint 10%-a. A bevételek 2009. és 2010. évi megoszlását az 1. számú melléklet 8. számú ábrája mutatja.

E tervben még a korábbi gyakorlatnak megfelelően külön kezeljük az egyes tevékenységek közvetlen és közvetett költségeit, illetve a társaság működésének általános költségeit (központi iroda rezszi, ügyvezetés, könyvelés, stb.). A Fővárosi Önkormányzat három terület költségeit kompenzálja. A hajléktalan emberek közfoglalkoztatása, a foglalkoztatás fejlesztő programok (FEMI) és az általános működési költségek fővárosi és külső forrásainak összehasonlítását az 1. sz. melléklet 8. sz. ábrája mutatja.

- a) A **hajléktalan emberek közfoglalkoztatásának költségeihez** járul **41.850 eFt** mértékben. Ez 180 státusz Munkaerő-piaci Alap által nem támogatott költségeit képes fedezni. A **kommunális** területen (FKF ZRT, a FŐKERT ZRT-nél) 150 státuszt, a jobb munkakészséggel, lehetőleg a szakképzettséggel rendelkezők számára a fővárosi intézményekbe 20-30 státuszt tervezünk. A fenti összegből a Fővárosi Önkormányzat **22.430 eFt** fedezetet biztosít a dolgozók közvetlen költségeihez, ami a tényleges létszám arányában hívható le. Továbbá **19.420 eFt** nem létszám függő, a foglalkoztatás közvetett költségeit hivatott fedezni. Itt jelentkezik a műszakvezetők, az ügyfélszolgálat, szociális munka, raktár, biztonsági szolgálat a bér fizetésnél, továbbá mintegy 8 millió forint általános költség. A fővárosi forráshoz további **178.581 eFt** Munkaerő-piaci Alap támogatást igényelhető, mely az előző évi csaknem két és félszerese. A mintegy 150 státusz hasznát élvező közüzemi cégek is vállalnak kis mértékű önrészt, melynek tervezett mértékét **11.000 eFt-ra** terveztük, ez az előző évi 1,8-szorosa. Azaz a fővárosi 41.850 eFt forráshoz a társaság
- b) **Fővárosi Esélyegyenlőségi Módszertani Iroda (FEMI)**, mely a fővárosi foglalkoztatási és esélyegyenlőségi szakpolitika és innováció háttér szolgálata, tanácsadó iroda, nyilvánossági programok szervezője, s egyre jelentősebb mértékben EU-s programok szervezője. E szakfeladat fővárosi kompenzációja 2010-re **51.200 eFt**. A támogatásból 11.200 eFt-ot tervezünk a fővárosi szakterületi koordinációra, 25.000 eFt-ot a Fővárosi Települési Esélyegyenlőség Program végrehajtására, pályázatok kidolgozására, projektek irányításának önrészére 11.700 eFt-ot, végül általános rezszi költségekre 3.300 eFt-ot (lásd 1. sz.



melléklet 6. sz ábra). E tevékenységekre a társaság pályázati forrásokból további **149.300 eFt külső forrást vár.**

- c) A fővárosi **környezethigiénés** közfeladatok körében **15.000 eFt** kompenzáció várható. Az általános működési költségek (központi iroda) sorról arányosan 1.500 eFt vetíthető e közfeladatra. A feladat ellátásának költségeit csak az erre irányuló közszolgáltatási keretszerződés megkötése után lehet kompenzálni (megfizetni).
- d) Az **általános működési költségek** a központi iroda fenntartását biztosítják, mely gondoskodik a teljes rendszer működtetéséről. Itt működik az ügyvezetés, titkárság, a pénzügy, pénztár, bér, munkaügy, humánerőforrás fejlesztés, telefonközpont, informatika, jogtanácsos, vagyonőr, munka- és tűzvédelem, marketing, protokoll, a társaság felügyelete, stb. Fővárosi támogatása **26.500 eFt**. Ez elsősorban az önálló épület jelentősen megnövekvő rezszi költségeihez kell hozzájáruljon. A fővárosi támogatás a központi iroda le nem osztott költségeinek 53%-át fedezi. A hiányzó forrást a szolgáltatási tevékenység nyeresége kell, hogy kitermelje 23.400 eFt mértékben. Az Őr utcai épület rendbehozatalához, berendezéséhez, illetve a költözéssel kapcsolatos költségekhez 2010-ben még mintegy ötmillió forint kiadást terveznek.

**Összességében tehát a fővárosi közfeladatok ellátásához Fővárosi Önkormányzat 119.550 eFt forrást biztosít, amihez a társaság további 362.280 eFt külső forrást mozgósít. Vagy másképpen e közfeladatok 480.030 eFt-os várható kiadásainak a Fővárosi Önkormányzat az ¼-ét biztosítja.**

Fővárosi támogatás (eFt)	Fővárosi forrás	Költségek	fedezeti arány
Közvetlen közfoglalkoztatási	22 430	201 010	11%
Közvetett közfoglalkoztatási	19 420	30 420	64%
<b>Főv. közfogl. támogatás</b>	<b>41 850</b>	<b>231 430</b>	<b>18%</b>
<b>FEMI és programok önrésze</b>	<b>51 200</b>	<b>198 700</b>	<b>26%</b>
<b>Általános műk. ktg.</b>	<b>26 500</b>	<b>49 900</b>	<b>53%</b>
<b>Összes fővárosi támogatás:</b>	<b>119 550</b>	<b>480 030</b>	<b>25%</b>
<b>Főv. Környezethigiénés szolg</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>100%</b>

#### 4.4 Bevételek és költségek várható alakulása szakfeladatok szerint

A bevételek és költségek várható alakulását az üzleti jelentésben is alkalmazott formában adjuk meg, három fő szakfeladatra elkülönítetten. Táblázatos formában az 1. sz. melléklet 7. számú ábra mutatja.

Három tevékenység csoport: a **közfoglalkoztatás** (fővárosi és kerületi), a **szolgáltatások** (foglalkoztatási, környezetvédelmi és egyéb szakmai), valamint a **szakmai háttérszolgálat** (mely tartalmazza a központi foglalkoztatási szolgálatot, a FEMI-t és a projektirodát).

##### 4.4.1 Közfoglalkoztatás

A fővárosi és kerületi közfoglalkoztatási tervek alapozzák meg a keretszámokat. Azonban számítanak arra, hogy a rendelkezésre állási támogatásra jogosultak munkavállalási szándéka tovább javul, melynek finanszírozása a központi forrásból felülről nyitott. Így az önkormányzatok is érdekeltek a segély helyetti munka nagyobb létszámban való szervezéséhez. Ezért várható, hogy a korábban készített foglalkoztatási terveinkben szereplő átlaglétsszámok növekednek. A közcélú támogatási rendszerben a bér és járulékköltségek mintegy 94%-a visszaigényelhető, a közhasznú rendszerben pedig a költségek átlag 75-78%-a igényelhető vissza. A 2010. évre a minimálbér tovább növekedett, alapfokon 73.500 Ft/hó, középfokú

végzettséget igénylő státuszokon pedig 89.500 Ft/hó. A közfoglalkoztatási programokra összesen **899.660 eFt kiadást**, a társaság éves összes kiadásának 70 %-ára számítanak. A Munkaerő-piaci Alap és az önkormányzatok ezt 100%-ban fedezik, így e fejezet egyenlege normál esetben nullszaldós.

A **fővárosi közfeladaton** már az üzleti terv készítésekor is szükségét látják a magasabb létszámmal (180 fővel) való kalkulálásnak. Itt közcélú támogatási rendszerben 150 státuszt, a közhasznú státuszok számát 30-ra terveztek. Így az éves **közvetlen költséget 201.010 eFt**, az előző évi 2,3-szorosa (!). E költségek 89%-a visszaigényelhető a Munkaerő-piaci Alapból. A jelentősen nagyobb létszámforgalom és összetettebb feladatok miatt e szakfeladaton két műszakvezetőn túl, s az ügyfélszolgálatra és a munkaügyre szükséges egy-egy új munkaerő. A közvetett kiadásokat így 6.609 eFt-tal magasabb mértékben, **30.420 eFt-ra** tervezték. A közvetett költség-növekmény jelentős részét a közüzemi vállalatok tudják fedezni, a megnövekedett létszám miatti magasabb irányítási költség hozzájárulás címén. Ebből 11.000 eFt bevételre számítanak.

**Összesen** a fővárosi közfeladaton **231.430 eFt** kiadás várható, mely az előző évi másfélszerese. Ennek fedezete a fővárosi 22.430 eFt-os létszamarányos és 19.420 eFt állandó költség kompenzáció, a közüzemi vállalatok 11.000 eFt-os költség hozzájárulása, valamint a Munkaerő-piaci Alap 178.580 eFt-os foglalkoztatási támogatása.

**Kerületi közfoglalkoztatásra** éves átlagban 560 státuszt terveztek, mely az előző évi tény másfélszerese. Itt magasabb a középfokú minimálbérrel foglalkoztatottak aránya, sőt egyes kerületekben több felsőfokú végzettséget igénylő státuszt is terveztünk. Ennek költségei éves szinten **611.920 eFt**, az **előző évi 1,6-szorosa, a 2008. évi háromszorosa(!)**. Ezen költségek forrása szintén 100%-ban az önkormányzatok és a Munkaerő-piaci Alap biztosítják. A közvetett és általános költségeket a 4.3.2. szolgáltatások blokkban, az a) kerületi soron hozzuk, mivel ezen kiadásokat a kerületi önkormányzatokkal fennálló közszolgáltatási szerződés alapján 100%-ban leszámoljuk a kerületi önkormányzatoknak.

#### 4.4.2 Szolgáltatások

E tevékenységi körbe tartozik a társaság fővárosi önkormányzat számára biztosított környezethigiénés közszolgáltatási kötelezettsége továbbá a nyílt piaci szolgáltatásai, melyeket szerződések alapján számláznak. A **szolgáltatások** forgalmát a 2009. évi teljesülés szintje felett 10%-kal tervezték. A terv kalkulációban négy szolgáltatási csoportot vizsgálnak. A **kerületi közszolgáltatásokon** a kerületi közfoglalkoztatás szervezését kalkulálják. Külön soron tervezték a fővárosi közfeladati körben elvégzendő **környezet higiénés szolgáltatásokat** és az egyéb kertészeti, közterület-tisztasági és egyéb szakipari szolgáltatásokat. Végül pedig az egyre nagyobb szerepet kapó **egyéb szakmai szolgáltatásokon** pedig a szakértői és a munkaerő közvetítői, tanácsadói tevékenységek bevételeinek és kiadásainak mérlegét vizsgálják.

- a) **A kerületi közszolgáltatásokon** a kirendeltségekre jelentős feladat növekmény hárul. Az érintett önkormányzatokkal már rögzítették a 2010. évi kondíciókat, ennek eredményeképpen az előző évi tervezettnél 25%-kal magasabb, **57.600 eFt szervezési díj bevételt várnak**. A kiadások mértékét **53.500 eFt-ra** kalkulálták, mely összeg már 19.500 eFt mértékben viseli a központi munkaügy, bér, stb. költségeket. A kirendeltségek várhatóan növekvő üzemeltetési költségeit a kerületi önkormányzatok fedezik. A kerületi közfoglalkoztatás várható bevételek egyenlege 4.100 eFt.
- b) **A Fővárosi Önkormányzat** tulajdonában lévő, általa nem hasznosított ingatlanokon az emberi egészséget bármilyen módon veszélyeztető növények meghonosodásának, valamint terjedésének megakadályozása; és gyommentesítési feladatok elvégzése, ideértve különösen a parlagfű elleni védekezést, közszolgáltatási szerződés szerinti közfeladat. Azonban a feladat ellátásának költségeit csak az erre irányuló közszolgáltatási ke-

retszerződés megkötése után lehet kompenzálni (megfizetni). Ennek előzetes paramétereire alapján **15.000 eFt** bevételre kalkulálnak, **1.500 eFt** általános költségviselő képesség mellett.

- c) **A környezetvédelmi üzleti** szolgáltatásokat vállalkozásoknak, intézményeknek, más önkormányzatoknak is végeznek. Ennek várható bevételeit és nyereségét az előző évi tényadatok, alapján jelentősen alacsonyabb szintre tervezték. A 2009. évben megindult a válsághelyzet különösen az intézményi megrendelőket szegényítette le. **35.000 eFt-os** bevétel mellett **6.500 eFt** nyereséget remélnek, mely az előző évi teljesülés szintje körül mozog. Az ágazatban 40%-os létszámleépítést is végrehajtottak már, így is csökkentve a közvetett költségeket. Az év első három hónapjában e csoport végezte a társaság költöztetését, az új központ berendezését. Szintén e csoport alakítja ki az Őr utcában a saját műhelyét, szociális helységeit, a pince világítását, egyéb egyszerűbb szakipari munkáit mellyekkel milliós nagyságrendű költségeket takarítanak meg.
- d) **Az egyéb szakmai szolgáltatások további** felfutását tervezik. E területen már **50.000 eFt** bevételt céloztak meg, 40.500 eFt kiadás mellett.

A munkába helyezést segítő, közvetítő-tanácsadó szolgáltatás rendszerében négy ki-rendeltségben hat szakképzett tanácsadó fogadja az ügyfeleket. Ennek működtetésére a „30/2000 GM” rendelet szerinti munkaerő-piaci szolgáltatások adnak fedezetet. Itt egy év alatt mintegy ezer ügyfélre számítanak.

Jelentős többlet bevételt terveznek az akkreditált képzések szervezéséből, továbbá a vállalkozásoknak nyújtható esélyegyenlőségi szakértői szolgáltatásokkal is.

A feladatok párhuzamosítása eredményeként, továbbá a szakértői munkák jelentős részben saját erőből történő biztosítása miatt jelentősebb mértékű, **9.500 eFt-os** pozitív egyenleget céloztak meg.

#### 4.4.3 Szakmai háttérszolgálat

E fejezet tartalmazza a Társaság szakmai irányítási, igazgatási, fejlesztési, háttérszolgáltatási tevékenységével kapcsolatos kiadásokat. Itt jelennek meg az önálló elszámolási egységként működtetendő EU-s társfinanszírozású programok és a FEMI pénzügyi mérlege is.

- a) **a központi iroda** biztosítja az ügyvezetést, a pénzügy, munkaügy, felügyelet, az általános szolgáltatásokat (épület rezszi, telefonközpont, informatika, jogtanácsos, vagyondőr, pénztár, munka- és tűzvédelem, marketing, titkárság, belső továbbképzések, protokoll, honlap, stb.). Költségei fedezésére a Fővárosi Önkormányzattól továbbra is (53%-os mértékű) részfinanszírozást kapnak. A kiadások változását a 2010. évben két tényező befolyásolja. Egyrészt a kialakításra kerülő új központ berendezésével kapcsolatos többletköltségek. Másrészt a másfél-kétszeresére növekvő pénz és foglalkoztatotti forgalom jelentősen nagyobb adminisztrációs terhe, mely munkaügyi terület személyi fejlesztését igényli.

A **szükségszerű költözködés** jelentős többletköltséggel jár. Ez nem csak a csomagolásban jelentkezik, hanem a jelenlegi iroda amortizációs leírásában, illetve az új épület jóval magasabb rezszi költségeiben is. Természetesen be is kell rendezni az új épületet, s bár a jelenlegi (5-10 éves) bútor állományt nem tudják lecserélni, továbbá a bútor- és számítógép-állomány kiegészítését már előző évben megkezdték, s projekt források is hozzájárulnak. A beépített szekrények, ügyfélszolgálati pultok, ügyfélvárók, kialakítása, arculati és információs elemek viszont ezévet terhelik. E kiadásokra 2010-re 5.000 eFt-ot tudtak beállítani. Az önálló és nagyobb épületbe költözéssel várhatóan megnő a rezszi költség is, melynek egy részét nem tudjuk a szakfeladatokra terhelni. Szintén ez évet terheli a 2009-ben likviditási okok miatt ki nem fizetett jutalmak és vezetői prémium.

**Béremelést 2010-re sem terveztek**, eseti jutalommal és célprémiummal, továbbá kiváló csapatszellemmel igyekszünk motiválni munkatársaikat. Így a központi irodai szakfeladatra **49.900 eFt kiadást** tervez, mely az előző évi tervet csak 2.200 eFt-tal haladja meg. A többi költség növekményt szakfeladathoz kapcsolva (a fővárosi és kerületi közfoglalkoztatáshoz, a szakmai szolgáltatásokhoz és a programirodához tudják rendelni

A központi iroda működtetésére a Fővárosi Önkormányzati **támogatásból 26.500 eFt várható, mely az előző évinél kétmillió forinttal magasabb**. A többi forrásigényt, 21.600 eFt-ot a társaságnak kell „kitermelnie”, a szolgáltatások nagyobb nyereségével.

b) A Fővárosi Esélyegyenlőségi Módszertani Iroda szakmai tervét a társaság 2010. évi foglalkoztatási tervében elfogadta, annak **51.200 eFt** mértékű finanszírozásáról döntött. A 2009. évi tervezett és teljesült kiadásait, illetve 2010.évi tervét a részletesen az 1. számú melléklet 6. számú ábrája tartalmazza, mely szintén azonos a Fővárosi Közgyűlés által elfogadottal.

- **A Fővárosi Település Esélyegyenlőségi Program** költségeit **25.000 eFt** forrást kapnak. Ezen belül **mérési, értékelési rendszer** kidolgozására 2.100 eFt-ot, a program monitorozásának és fejlesztésének **társadalmi dialógusának** biztosítására 9.200 eFt-ot, konkrét intézkedéseken belül az „**Egymásra lépni tilos**” társadalmi érzékenyítő kampányra 6.400 eFt-ot, az **esélyegyenlőségi képzések** koordinálására 3.300 eFt-ot, és végül a „befogadó intézmény, **munkahelyi esély fejlesztés** szakmai munkájára 2.700 eFt-ot tervezik. Itt 1.300 eFt mértékben számítanak az általános költségekhez való hozzájárulásra, hiszen az 50 személyes oktató terem, az irodákat, az informatikai rendszert, az igazgatási és pénzügyi adminisztrációt is biztosítani kell a feladatok ellátásához.
- Az **EU-s és hazai finanszírozású** programok közül 2009-ben öt áthúzódik a 2010-es évre, három beadott EU-s pályázatból a hajléktalanokat segítő projekt megnyerésére 90%-os valószínűséggel, a másik kettővel 60-20%-os eséllyel számítunk. A programok kidolgozásának, működtetésének és elszámolásának koordinálására, az erőforrások optimalizálására 6.700 eFt-ot különítettünk el. A programok kiadásait azok költségvetési tervei tartalmazzák, de jelentős bizonytalansággal jár azok ütemezésének intenzitása.

**Összesen a közfeladaton 198.700 eFt kiadással számolnak, melyhez 51.200 eFt fővárosi támogatást és 147.500 eFt pályázati támogatást várnak. Ez a külső (pályázati) forrás csaknem másfélszerese az előző évinek(!).**

#### 4.5 Egyenleg

A nonprofit gazdasági társaság – szervezeti formájából eredően – nullszaldós eredményt tervez. Az éves összes bevételét **1.284.260 eFt-ra**, kiadásait így szintén e szintre kalkulálja. Amennyiben a közfoglalkoztatás magasabb létszám igénye miatti többlet-önrész igénye a Fővárosi Önkormányzat részéről fedezésre kerül, úgy ez a nullszaldó tartható.

Továbbra is jelentős problémát jelent az igen magas (havi 100.000 eFt) pénzforgalom és igen magas pályázati utófinanszírozás mellett a társaság likviditásának fenntartása. Szükségét látjuk megvizsgálni a jelenlegi 10.000 eFt-os jegyzett tőke emelésének lehetőségét **50.000 eFt-ra**.

Budapest, 2010. március 30.

Kulinyi Márton  
ügyvezető igazgató