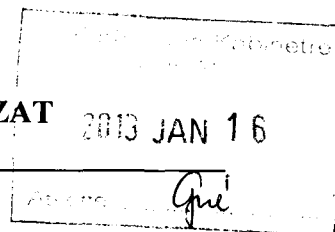


BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER



Ülés száma: 1-53-1/2013.
Iktatószám: 1-79-10/2013.
Az ülés időpontja: 2013. január 30.

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok üzleti terveinek formai követelményeiről, valamint a társaságok vagyoni helyzetéről, ill. a féléves időarányos teljesítésre vonatkozó beszámoltatásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

I. A Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságoknál több korábbi tapasztalat megmutatta, hogy az üzleti tervek elkészítésénél szükséges egy kellően meghatározott, (egységes) formai követelmény-rendszer felállítása és alkalmazása. Ezáltal a társaságok által benyújtott üzleti terv dokumentumok áttekinthetőbbek, jobban használhatóak lesznek, valamint gyorsan megtalálhatja azokban mindenki a számára lényeges információkat.

Javaslom az üzleti terv formai követelményeit valamennyi gazdasági társaságnál alkalmazni.

II. A 2012. június 27-én megtartott képviselő-testületi ülésen született döntés az Önkormányzat Vagyongazdálkodási Konceptiójának az elfogadásáról.

A Vagyongazdálkodási Konceptió tartalmazza, hogy „Az önkormányzat tulajdonosi ellenőrzésének megvalósítása érdekében a gazdasági társaságok- az éves üzleti tervük végrehajtásáról, illetve az üzleti tervtől eltérő folyamatok jelzése érdekében – félévente írásos beszámolót készítsenek a tevékenységükről, illetve a tárgyév november 30-ig várható éves eredményükről”.

A 2012. december 19-i képviselő-testületi ülésen felmerült, hogy a gazdasági társaságok a vagyoni helyzetükről, illetve az üzleti tervük féléves, időarányos teljesítéséről **előterjesztés vagy tájékoztató** formájában legyenek-e kötelesek tájékoztatást nyújtani a Tisztelt Képviselő-testületnek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés és a melléklet megvitatására és elfogadására.

B u d a p e s t, 2012. január 16.,

László Tamás
polgármester

Melléklet:

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok üzleti terve formai követelményeit tartalmazó dokumentum(Az Üzleti Terv)

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet *d. Juhász*

Megküldve: Közgazdasági Főosztály

Bizottságok. KKESB PJB SZCSTB TVÉKB
X

Jegyzői láttamozás: 2013. január „16 „ Aláírás: *Juhász*

Meghívandók: a korlátolt felelősségű társaságok ügyvezetői, illetve a Palota Holding Zrt. vezérigazgatója

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy:

1. az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok üzleti terveire vonatkozó formai követelményeket (Az Üzleti Terv dokumentumot) a melléklet szerinti tartalommal elfogadja
Felelős: polgármester
Határidő: 2013. január 30.
2. az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok a vagyoni helyzetükről, illetve az üzleti tervük időarányos teljesítéséről félévente tájékoztató formájában kötelesek számot adni a Képviselő-testületnek
Felelős: polgármester
Határidő: 2013. január 30.(döntésre)

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

[Jogsabályi hivatkozás: a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény]



Az Üzleti Terv

Az üzleti terv egyszerűen összefoglalva egy olyan dokumentum kell hogy legyen, amelyben megismerhetők a vállalkozás jövőbeli céljai és az elérésükhöz vezető út, vagyis az üzleti terv megmutatja merre, milyen irányba haladjunk, melyek a szervezet által kitűzött és elérendő célok. Meg kell hogy jelenjenek a gazdasági környezet, a szükséges erőforrások, így a humán erőforrás és a költségforrások is.

Az üzleti terv több fontos résszel rendelkezik, így tartalmaznia kell tehát a Társaság általános „alapadatait”, egy rövid, lényeges, a gazdasági társaságot szükséges mértékben bemutató *társaságismertető részt*, az adott időszakra, üzleti évre számításba veendő, tervezett(tervezhető) létszámot, és (munka)szervezetet megmutató *szervezeti terv* részt. Megismerhetővé válik a társaság működése, a megvalósítandó konkrét (munka)tevékenységek, a működést érintő környezeti tényezők által a *működési terv* részben. Megjelenik a legfontosabb rész; egy „konkrét” adatokat, összegeket, mutatószámokat megadó *pénzügyi rész*, amelyben láthatóvá és „számíthatóvá” válik a társaság működése, eredményessége. Így ez valóban egy terv(ezet) a gazdálkodás elején, de később az év előre haladtával jelentős kérdésben is segít választ találni, nevezetesen abban, hogy hogyan alakulnak a bevételek és kiadások ténylegesen a pénzügyi részben lefektetethez képest, vagyis mennyire ésszerű és gazdaságos a vállalkozás működése.

Az üzleti tervben elvárható a reális tájékoztatás, a valósággal megegyező adattartalom, a szükséges információk(adatok) és ezeket illetően a felelősség.

Kiemelten fontosnak tartom, hogy az a személy, vagy szervezet, akinek az üzleti terv készül, könnyen, áttekinthetően és gyorsan megtalálhassa benne a számára lényeges információkat. Szükség esetén könnyen számolhasson, vagy végezhesen összehasonlítást is.

Üzleti terv készítése (megléte) minden vállalkozás, gazdasági társaság számára szükséges.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok számára is ezen felépítés okkal javasolható, elfogadható és megfelelő az üzleti tervek elkészítéséhez.

Az üzleti terv javasolt részei(**vastagon a kötelező fejezet, és tartalom**, amelyen belül szabadon lehetséges az egyes társaságoknak releváns további „rész” hozzáadása):

1. **Vezetői összefoglaló**
2. **A Társaság általános bemutatása (a Társaság alapadatai, története, feladatok, főbb célok)**
3. **Működési Terv (a 2013-as Üzleti Tervet meghatározó keretek, a működési, a gazdasági, a piaci környezet, a Társaság tevékenységének konkrét bemutatása)**
Esetleges/alkalmazható(nem minden gazdasági társaság esetén releváns): a tulajdonos gazdasági célján túlmenően az egyéb cél (vagyon, munkaerő, vagy egyéb társadalmpolitikai célok stb.) tömör de markáns megfogalmazása, Marketing Terv, Swot-elemzés, termék, szolgáltatás, ár és piac elemzés, technológiai környezet bemutatása, társasági egyedi érintettség(specialitás) esetén tágabb ill. szűkebb társadalmi környezet elemzés, pl.: XV. kerületben lakók aránya a teljes munkavállalói arányon belül..., bármely egyéb elemzés amely szükséges lehet, azonban más fejezetbe nem illeszthető be jól.
4. **Szervezeti Terv(Vezetőség és szervezeti felépítés bemutatása)**
5. **Pénzügyi terv (2013-as tervezett bevételek és kiadások, személyi és működési költségek kiemelt részletezése, a Társaság központi rezszi költségei és a különböző tevékenységekhez(„ágazatokhoz”, feladatokhoz) kapcsolódó személyi, működési és anyagi költségek külön bemutatása, mérleg, valamint az eredménykimutatás, szöveges tájékoztatás, pénzügyi mutatók szerepeltetése, elemzés, Összegzés)**
6. **A gazdasági társaság és az önkormányzat pénzügyi-elszámolási kapcsolatai**
7. **Mellékletek(kötelező fejezet, itt jelenhet meg bármilyen releváns „szakma” dokumentum, grafikon, táblázat, minden olyan segédanyag amely kapcsolódik az üzleti tervhez, ill. máshol nem lehet elhelyezni)**