

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. február 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. a 2024. évi üzleti tervét a 2023. évi várható tényadatok alapján, megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve a bázisévben bekövetkezett változásokat. A 2024. évi infláció mértékére elég eltérő adatokat adnak az elemzők, így a költségek tervezésénél 6 %-os inflációval számoltak.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységének bevételét 2024. évi üzleti tervében nettó 1.220.960 E Ft-ban, kiadásait nettó 1.220.238 E Ft-ban határozta meg. Éves tevékenységének az eredménye 722 E Ft.

Üzleti tervében alapfeladatának, közhasznú tevékenységének bevétele 1.022.048 E Ft, amelyből az Önkormányzat nettó 656.653 E Ft forrást biztosít az önkormányzati intézmények gyermekétkeztetésére, amely számla ellenében fizetett szolgáltatásként kerül átutalásra a Kft. részére.

A gyermekétkeztetés rezszi térítésének alapja a megrendelt étkezési adagok térítési díja és a Társaság üzleti tervében jóváhagyott rezsizsorzó szorzata, melyet az Önkormányzat, mint Megrendelő számla ellenében térít meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

A 2024. évre tervezett alapfeladatának, közhasznú tevékenységének kiadása 1.022.048 E Ft, amely az élelmezési nyersanyag beszerzési értékét (395.910 E Ft), valamint az általános költséget (626.138 E Ft) tartalmazza. Közhasznú tevékenységének tervezett bevétele megegyezik a tervezett kiadással, ez alapján eredményét 2024. évben 0 Ft-ra tervezte.

Vállalkozási tevékenységének a bevétele 198.912 E Ft, összes költség és ráfordítás értéke 198.190 E Ft, eredménye 722 E Ft.

A bérköltségek tervezésekor a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelésével együtt 15%-os emeléssel számoltak 2024-re.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fentiekben leírtak alapján a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi Üzleti tervét hagyja jóvá.

A megnövekedett infláció miatt az ügyvezető igazgató bérét bruttó 920.000 Ft-ról bruttó 1.012.000 Ft-ra javaslom módosítani.

Gödöllő, 2024. február 15.

Dr. Gémesi György András
polgármester



I. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti tervét

1.220.960 E Ft bevételi,

1.220.238 E Ft kiadási összeggel és

722 E Ft eredménnyel hagyja jóvá.

amelyből:

- | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------|--------------|
| - közhasznú (alap) tevékenységének | bevételét | 1.022.048 E Ft-tal, | |
| | kiadását | 1.022.048 E Ft-tal, | |
| | eredményét | 0 E Ft-tal | hagyja jóvá, |
| - vállalkozási tevékenységének | bevételét | 198.912 E Ft-tal, | |
| | kiadását | 198.190 E Ft-tal, | |
| | eredményét | 722 E Ft-tal | hagyja jóvá. |

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

II. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi működéséhez szükséges önkormányzati forrást nettó **656.653 E Ft** összegben hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

III. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezető igazgatója, Hatolkai Máté munkabérét 2024. január 1-től bruttó 1.012.000 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester



KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2024. évi Üzleti terv



Handwritten signature of Hatolnai Máté over a circular stamp. The stamp contains the text: KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Hatolnai Máté
ügyvezető igazgató

Gödöllő, 2024. január 22.

A Kalória Kft. 2024. üzleti terv szöveges indoklása

Bevezetés

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999. december 16-án hozta létre, amely működését 2000. január 1-jén kezdte meg.

A képviselő testület 2008. december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009. január elsejétől Korlátolt Felelősségű Társaságként működjen tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően. Mint közhasznú gazdasági társaságnak, tevékenysége két részre tagolódik, alapfeladatra és vállalkozási tevékenységre. Alapfeladata a városi intézményekben lévő bölcsődés, óvodás és iskolás gyermekek étkeztetésének biztosítása, illetve a közhasznú feladat elősegítése érdekében vállalkozási tevékenységet is folytat, melynek eredményét nem oszthatja fel, azt csak a közhasznú tevékenységre fordíthatja.

A Társaság 4 főző és 6 tálalókonyhával rendelkezik. A főzőkonyhákon naponta 2.500 adag tízórai, 5000 adag ebéd és 2600 adag uzsonna készül.

Alapfeladat keretében ellátott gödöllői intézmények:

Gödöllői Palotakert Bölcsőde
Kisbalázs Bölcsőde (telephely)
Gödöllői Óvoda
Gödöllői Óvoda Kastélykert Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Mesék Háza Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Mosolygó Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Palotakert Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Fenyőliget Tagóvodája
Gödöllői Óvoda Zöld Tagóvodája
Gödöllői Erkel Ferenc Általános Iskola
Gödöllői Erkel Ferenc Általános Iskola Logopédiai tagozat
Váci SzC Madách Imre Technikum és Szakképző Iskola
Gödöllői Montágh Imre Általános Iskola, Szakiskola és Készségfejlesztő Iskola
Gödöllői Petőfi Sándor Általános Iskola
Gödöllői Hajós Alfréd Általános Iskola Légszesz utca
Gödöllői Hajós Alfréd Általános Iskola Török Ignác utca
Gödöllői Damjanich János Általános Iskola
Gödöllői Török Ignác Gimnázium
Szent Imre Katolikus Általános Iskola és Óvoda
Gödöllői Református Líceum Gimnázium

Vállalkozási tevékenység keretében ellátott közétkeztetési feladatok:

Diétás étkeztetés biztosítása

Veresegyházi Kéz a kézben óvoda
Veresegyház Fabriczius János Általános Iskola
Kálvin téri református Általános Iskola Veresegyház
Remigius Általános Iskola Veresegyház
Szőlőfürt Református Óvoda Erdőkertes
Erdőkertes Óvoda és Iskola
Szada Óvoda és Iskola

Komplett közétkeztetési szolgáltatás biztosítása

Patrónus Ház Gödöllő
Mesekastély Óvoda Gödöllő
Kerepes Széchenyi István Általános Iskola
Kerepesi Csicsergő Óvoda
Kerepesi Meseliget Óvoda
Kerepesi Szivárvány Óvoda
Kerepesi Szociális Alapszolgáltatási Központ
Kókai Kossuth Lajos Általános Iskola
Kókai Napköziotthonos Óvoda
Kókai Bölcsőde

Vállalkozási tevékenység keretén belül nyújtott éttermi szolgáltatás

Gödöllő Város oktatási és nevelési intézményeiben dolgozók étkeztetése

Vállalkozási tevékenység keretén belül végzett rendezvényi tevékenység

Társaságunk évtizedek óta lát el állami, városi, céges, magán és családi rendezvényeket. Gödöllő Város Önkormányzatának rendezvényein túl büszkén tudjuk partnereink sorában a következőket: Magyar Nemzeti Múzeum, Magyar Telekom Nyrt, Humán Bioplazma Kft., Glaxo Smith Klein Gyógyszeripari Zrt, Humán Zrt., MVM Magyar Villamos Művek Zrt., Gödöllői Királyi Kastély Nonprofit Kft., Magyar Labdarúgó Szövetség Pest megyei szervezete, Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara, Magyar Postagalamb Sportszövetség, Keresztény Ifjúsági Szálláshelyek Szövetsége, Doktoranduszok Országos Szövetsége, Magyar Kézilabda Szövetség, A Kelet-Európai Fiatalokért Egyesület...

Az üzleti terv tervezetének indoklása

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. év üzleti tervét a 2023. évi várható tényadatok alapján megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve a bázisévben bekövetkezett változásokat.

A gyermekétkeztetés rezszi térítésének alapja a megrendelt étkezési adagok térítési díja és a Társaság üzleti tervében jóváhagyott rezsizorzó szorzata, melyet az Önkormányzat, mint Megrendelő számla ellenében térít meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

Kiemelt terv adatok nettó e Ft-ban:

(részletesen az 3 sz. melléklet)

	2024. év
Tervezett saját bevétel:	669 223
Tervezett Önkormányzati rezszi térítés	551 737
Összes tervezett bevétel	1 220 960
Összes tervezett kiadás:	1 220 238
Bevétel és kiadás különbözete:	722

Költségek tervezése

(2.sz. melléklet)

A 2024. évi infláció mértékére elég eltérő adatokat adnak az elemzők, így a költségek tervezésénél az előre jelzett 6 %-os inflációval számoltunk. Általánosságban elmondható, hogy a költségek tervezésénél a bázisév várható adataival kalkuláltunk. Ugyanakkor fontos megjegyezni, hogy a tevékenységgel kapcsolatos állandó költségek aránya nagyon magas.

Lényegesen magasabb többletköltséggel csak a bérköltségek tervezésénél számoltunk, ahol a minimálbér és a garantált bérminimum tényleges összegét az 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet szerinti 15 %-os minimálbér és 10 %-os garantált bérminimum emelés - számszerűen 266 800 Ft és 326 000 Ft- összegével kalkuláltunk.

Összességében fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a 2024-es költségeket a 2023-es költségszinten igyekeztünk tartani.

Anyagköltségeknél 2023. üzleti év adataihoz képest alacsonyabb kiadásokat terveztünk, kiindulva a 2023 év várható adataiból.

A fizikai dolgozók részére kötelezően adandó védőruha költségére 20 e Ft/fő összeget kalkuláltunk, üzemanyag költségnél a jelenlegi piaci árral számoltunk.

Anyagjellegű szolgáltatásoknál a várható adatokkal közel azonos számokkal kalkuláltunk. A karbantartási költségek esetén nem tudunk alul tervezni. Itt számoljuk el a Társaság tulajdonában levő eszközpark indokolt és szükségszerű javítását, illetve a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok kisebb javítási munkáit (festés, csapok javítása, világítás stb.).

Nem anyagjellegű szolgáltatások tervezésénél csak a ténylegesen várható bérleti díj alapján kalkuláltunk. A többi szolgáltatási költségnél jelentős változást nem terveztünk.

Egyéb szolgáltatás költségeinek tervezése közel azonos a 2023. évi várható adatokkal, a megemelkedett banki jutalékok és biztosítási díjak mértékét nem tudjuk befolyásolni.

A bérköltségeknél a minimálbér tényleges emeléséből kiindulva, 15 %-os emeléssel számoltunk. A kötelezően előírt béremelés szinte minden konyhai dolgozót érinti. A bérfeszültség okozta morális károk elkerülése érdekében ezért 2024-re a kötelező emeléssel együtt egy 15%-os emelést terveztünk.

Bérráumlékok esetében a törvényi előírásoknak megfelelően kalkuláltunk, figyelembe véve a minimálbér emelés hatására a rehabilitációs hozzájárulás emelkedését is.

Értécsökkenési leírásnál a 2023. évi tényleges adatokból terveztünk.

A fentiekén kívül többletköltséggel nem kalkuláltunk.

Költségek felosztása

A közvetett költségek és ráfordítások az alap, illetve vállalkozási tevékenység során felhasznált élelmiszer nyersanyag aránya alapján kerülnek felosztásra.

Bevételek tervezésénél figyelembe vett szempontok

(1 sz. melléklet)

Alapfeladat:

Nyersanyag költségek térítési díja:

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg. Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – éttermek állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban a térítési díjban nem érvényesíthetők, mivel abban csak a nyersanyag értéke és a 27% Áfa jelenik meg. A 2024. évi étkezői létszám megállapításához a 2023. évben várható ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe.

Nyersanyag normaemelést 2024-re nem terveztünk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A rezsiköltségeket az 3. számú mellékletben szereplő 166,39 %-os rezsiszorzó alkalmazása mellett az önkormányzat téríti meg Társaságunknak, az állami és önkormányzati tulajdonú intézményekben étkező gyermekek esetében.

2015. március 1-től az egyházi intézményekben folytatott gyermekétkezés rezszi költségét az adott intézmény teljes összegben megfizeti a Kalória KFT számára az üzleti terv 3. számú mellékletében szereplő 158,15 %-os alap rezsiszorzónak megfelelően 70%-os mértékben ott, ahol a tálalást az egyházi intézmény saját költségén látja el (Szent Imre Kat. Ált. Isk. és Óvoda) és 100 %-ban ahol nincs saját tálalókonyha és étterem (Gödöllői Református Líceum).

Vállalkozás:

Vállalkozási tevékenységünket továbbra is igyekszünk a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályoknak megfelelően eredményesen működtetni, hogy az alaptevékenység folyamatos fejlesztését támogatni tudjuk. Jelenlegi célunk, hogy vállalkozási tevékenységünk súlypontját a rendezvényi étkeztetésről áthelyezzük a közétkeztetésre, mivel a pályázatok útján kötött több éves szerződések biztos, tervezhető bevételt jelentenek szemben a rendezvényekkel.

Önkormányzati Intézmény gyermekétkeztetés
bevételi- és nyersanyagköltség terve
2024.01.01.-12.31.

I.sz.melléklet
1. oldal

Erkel főzőkonyha bevételi terve									Sony főzőkonyha bevételi terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai óvodás	622	192	137	16 361 088					Tízórai ált.isk.	731	180	181	23 815 980				
Ebéd óvodás	631	192	353	42 766 656					Ebéd ált.isk.	1 648	180	499	148 023 360				
Uzsonna óvodás	607	192	108	12 586 752					Uzsonna ált.isk.	904	180	145	23 594 400				
Tízórai óvodás(diétás)	30	192	154	887 040					Tízórai ált.isk.(diétás)	22	180	208	823 680				
Ebéd óvodás(diétás)	31	192	407	2 422 464					Ebéd ált.isk.(diétás)	56	180	570	5 745 600				
Uzsonna óvodás (diétás)	27	192	127	658 368					Uzsonna ált.isk.(diétás)	33	180	163	968 220				
Összesen				75 682 368				0	Összesen				202 971 240				0
Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve									Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai óvodás	622	192	137	16 361 088					Tízórai ált.isk.	731	180	181	23 815 980				
Ebéd óvodás	631	192	353	42 766 656					Ebéd ált.isk.	1 648	180	499	148 023 360				
Uzsonna óvodás	607	192	108	12 586 752					Uzsonna ált.isk.	904	180	145	23 594 400				
Tízórai óvodás(diétás)	30	192	154	887 040					Tízórai ált.isk.(diétás)	22	180	208	823 680				
Ebéd óvodás(diétás)	31	192	407	2 422 464					Ebéd ált.isk.(diétás)	56	180	570	5 745 600				
Uzsonna óvodás (diétás)	27	192	127	658 368					Uzsonna ált.isk.(diétás)	33	180	163	968 220				
Összesen				75 682 368				0	Összesen				202 971 240				0
Gimnázium főzőkonyha bevételi terve									Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	57	180	181	1 857 060					Tízórai bölcsőde	92	192	137	2 419 968				
Ebéd ált.isk.	64	180	499	5 748 480					Ebéd bölcsőde	92	192	353	6 235 392				
Uzsonna ált.isk.	35	180	145	913 500					Uzsonna bölcsőde	92	192	108	1 907 712				
Tízórai ált.isk.(diétás)	5	180	208	187 200					Tízórai bölcsőde (diétás)	8	192	154	236 544				
Ebéd ált.isk.(diétás)	6	180	570	615 600					Ebéd bölcsőde (diétás)	8	192	407	625 152				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	3	180	163	88 020					Uzsonna bölcsőde (diétás)	8	192	127	195 072				
Ebéd gimnázium	281	177	544	27 056 928													
Ebéd gimnázium(diétás)	4	177	626	443 208													
Reggeli szakiskola	21	177	308	1 144 836													
Ebéd szakiskola	23	177	544	2 214 624													
Vacsora szakiskola	14	177	424	1 050 672													
Összesen				41 320 128				0	Összesen				11 619 840				0
Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve									Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	57	180	181	1 857 060					Tízórai bölcsőde	92	192	137	2 419 968				
Ebéd ált.isk.	64	180	499	5 748 480					Ebéd bölcsőde	92	192	353	6 235 392				
Uzsonna ált.isk.	35	180	145	913 500					Uzsonna bölcsőde	92	192	108	1 907 712				
Tízórai ált.isk.(diétás)	5	180	208	187 200					Tízórai bölcsőde (diétás)	8	192	154	236 544				
Ebéd ált.isk.(diétás)	6	180	570	615 600					Ebéd bölcsőde (diétás)	8	192	407	625 152				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	3	180	163	88 020					Uzsonna bölcsőde (diétás)	8	192	127	195 072				
Ebéd gimnázium	281	177	544	27 056 928													
Ebéd gimnázium(diétás)	4	177	626	443 208													
Reggeli szakiskola	21	177	308	1 144 836													
Ebéd szakiskola	23	177	544	2 214 624													
Vacsora szakiskola	14	177	424	1 050 672													
Összesen				41 320 128				0	Összesen				11 619 840				0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztés
bevétel- és nyersanyagköltség terve
2024.01.01-02.29.

Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve									
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg		
Tízórai ált.isk.	102	39	181	720 018					Tízórai óvodás	42	39	137	224 406						
Ebéd ált.isk.	313	39	499	6 091 293					Ebéd óvodás	45	39	353	619 515						
Uzsonna ált.isk.	124	39	145	701 220					Uzsonna óvodás	44	39	108	185 328						
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	39	208	56 784					Tízórai óvodás(diétás)	2	39	154	12 012						
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	39	570	400 140					Ebéd óvodás(diétás)	3	39	407	47 619						
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	39	163	44 499					Uzsonna óvodás (diétás)	2	39	127	9 906						
Ref.L.focum ebéd	230	39	544	4 879 680					Sz.Kat.Ó.tízórai rezszi	44	39	113	193 908						
Ref.L.focum ebéd(diétás)	1	39	626	24 414					Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	48	39	311	582 192						
Sz.Kat.Isk.tízórai rezszi	109	39	159	675 909					Sz.Kat.Ó.uzsonna rezszi	46	39	93	166 842						
Sz.Kat.Isk.ebéd rezszi	331	39	434	5 602 506															
Sz.Kat.Isk.uzsonna rezszi	131	39	127	648 843															
Ref.L.focum ebéd rezszi	231	39	767	6 909 903															
Összesen	28 755 209								0	Összesen	2 041 728								0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve									
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		
Tízórai ált.isk.	102	39	181	720 018					Tízórai óvodás	42	39	137	224 406						
Ebéd ált.isk.	313	39	499	6 091 293					Ebéd óvodás	45	39	353	619 515						
Uzsonna ált.isk.	124	39	145	701 220					Uzsonna óvodás	44	39	108	185 328						
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	39	208	56 784					Tízórai óvodás(diétás)	2	39	154	12 012						
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	39	570	400 140					Ebéd óvodás(diétás)	3	39	407	47 619						
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	39	163	44 499					Uzsonna óvodás (diétás)	2	39	127	9 906						
Ref.L.focum ebéd	230	39	544	4 879 680															
Ref.L.focum ebéd(diétás)	1	39	626	24 414															
Összesen	12 918 048								0	Összesen	1 098 768								0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terve
2024.03.01-12.31.

Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	102	141	181	2 603 142		Tízórai óvodás	42	141	137	811 314							
Ebéd ált.isk.	313	141	499	22 022 367		Ebéd óvodás	45	141	353	2 239 785							
Uzsonna ált.isk.	124	141	145	2 535 180		Uzsonna óvodás	44	141	108	670 032							
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	141	208	205 296		Tízórai óvodás(diétás)	2	141	154	43 428							
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	141	570	1 446 660		Ebéd óvodás(diétás)	3	141	407	172 161							
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	141	163	160 881		Uzsonna óvodás (diétás)	2	141	127	35 814							
Ref.Liceum ebéd	230	138	544	17 266 560		Sz.Kat.Ó.tízórai rezszi	44	141	129	800 316							
Ref.Liceum ebéd(diétás)	1	138	626	86 388		Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	48	141	358	2 422 944							
Sz.Kat.Isk.tízórai rezszi	109	141	183	2 812 527		Sz.Kat.Ó.uzsonna rezszi	46	141	107	694 002							
Sz.Kat.Isk.ebéd rezszi	331	141	499	23 288 829													
Sz.Kat.Isk.uzsonna rezszi	131	141	146	2 696 766													
Ref.Liceum ebéd rezszi	231	138	844	26 905 032													
Összesen	102 029 628				0	Összesen	7 889 798				0						
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	102	141	181	2 603 142		Tízórai óvodás	42	141	137	811 314							
Ebéd ált.isk.	313	141	499	22 022 367		Ebéd óvodás	45	141	353	2 239 785							
Uzsonna ált.isk.	124	141	145	2 535 180		Uzsonna óvodás	44	141	108	670 032							
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	141	208	205 296		Tízórai óvodás(diétás)	2	141	154	43 428							
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	141	570	1 446 660		Ebéd óvodás(diétás)	3	141	407	172 161							
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	141	163	160 881		Uzsonna óvodás (diétás)	2	141	127	35 814							
Ref.Liceum ebéd	230	138	544	17 266 560													
Ref.Liceum ebéd(diétás)	1	138	626	86 388													
Összesen	48 326 474					0	Összesen	3 972 534				0					

Vállalkozási tevékenység
bevételi- és nyersanyagköltség terve
2024.01.01-12.31.

Megnevezés	Erkel főzőkonyha bevételei terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai óvadás	221	115	170	4 320 550				
Ebéd óvadás	221	115	470	11 945 050				
Uzsonna óvadás	221	115	140	3 558 100				
Felnőtt					15	180	1 500	4 050 000
Összesen				19 823 700				4 050 000
Megnevezés	Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai óvadás	221	115	137	3 481 855				
Ebéd óvadás	221	115	353	8 971 495				
Uzsonna óvadás	221	115	108	2 744 820				
Felnőtt					15	180	544	1 468 800
Összesen				15 198 170				1 468 800
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételei terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	241	110	238	6 309 380				
Ebéd ált.isk.	351	110	652	25 173 720				
Uzsonna ált.isk.	229	110	192	4 836 480				
Felnőtt					140	180	1 500	37 800 000
Összesen				36 319 580				37 800 000
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	241	110	181	4 798 310				
Ebéd ált.isk.	351	110	499	19 266 390				
Uzsonna ált.isk.	229	110	145	3 652 550				
Felnőtt					140	180	544	13 708 800
Összesen				27 717 250				13 708 800
Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételei terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.(diétás)	60	180	416	4 492 800				
Ebéd ált.isk.(diétás)	60	180	1 141	12 322 800				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	60	180	325	3 510 000				
Tízórai óvodás(dietás)	21	192	308	1 241 856				
Ebéd óvodás(dietás)	21	192	814	3 282 048				
Uzsonna óvodás (diétás)	21	192	253	1 020 096				
Felnőtt					30	180	1 500	3 100 000
Összesen				25 859 600				3 100 000
Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.(diétás)	60	180	208	2 246 400				
Ebéd ált.isk.(diétás)	60	180	570	6 156 000				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	60	180	163	1 760 400				
Tízórai óvodás(dietás)	21	192	154	620 928				
Ebéd óvodás(dietás)	21	192	407	1 641 024				
Uzsonna óvodás (diétás)	21	192	127	512 064				
Felnőtt					30	180	544	2 937 600
Összesen				12 936 816				2 937 600
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha bevételei terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai bölcsőde								
Ebéd bölcsőde								
Uzsonna bölcsőde								
Tízórai bölcsőde (diétás)								
Ebéd bölcsőde (diétás)								
Uzsonna bölcsőde (diétás)								
Felnőtt								
Összesen				0				0
Megnevezés	Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai bölcsőde								
Ebéd bölcsőde								
Uzsonna bölcsőde								
Tízórai bölcsőde (diétás)								
Ebéd bölcsőde (diétás)								
Uzsonna bölcsőde (diétás)								
Felnőtt								
Összesen				0				0

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2024.év

Megnevezés	2023 . terv	2023 . várható	2024 . terv
Védőruha költség	1 660	1 077	1 700
Villamos energia	31 917	26 122	29 254
Vízmű szolgáltatás	4 912	2 385	2 551
Fűtés energia	4 000	8 322	8 822
Gázdíj szolgáltatás	23 770	15 418	19 343
Nyomtatvány, irodaszerek	1 051	901	956
Tisztítószer	5 953	6 822	7 231
Üzemanyag költség	18 849	12 876	14 031
Egyéb anyagköltségek	22 098	24 362	25 826
51 Anyagköltség összesen	114 210	98 285	109 714
Szállítási rakodási költségek	10 426	8 257	8 758
Karbantartási, javítási költségek	18 114	23 290	20 313
Telefonköltségek	1 605	1 897	2 047
Postaköltségek	120	67	71
Szaklapok előfizetési díjai	110	32	50
Szakkönyv vásárlások	0	20	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 196	1 761	2 188
Kiküldetési költségek	413	560	450
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	0	127	53
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	32 984	36 011	33 930
Bérleti díjak	29 237	29 822	31 950
Hirdetés, reklám költségek	175	96	102
Oktatás, továbbképzés költségei	0	22	0
Parkolási díjak	50	56	59
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 551	1 582	1 677
Minőségügyi, szakértői költségek	3 573	3 400	3 623
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	3 763	2 386	2 530
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	38 349	37 364	39 941
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	71 333	73 375	73 871
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	258	169	164
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	6 634	6 904	7 318
Biztosítási díjak	1 164	1 099	1 319
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különböző egyéb költségek	10	11	11
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	8 066	8 183	8 812
Állományba tartozók alapbére	339 380	282 985	396 521
Szabadságra jutó kereset	0	32 861	0
Betegszabadságra jutó bér	0	3 812	0
Teljesítménypótlék, túlóra,felmentési időre járó díjazás	36 245	30 411	37 895
Megbízási díjak	4 774	7 496	6 774
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	1 080	1 080
Prémium,Jutalom	0	26 965	0
54 BÉRKÖLTSÉG	381 479	385 610	442 270

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2024.év

Megnevezés	2023 . terv	2023 . várható	2024 . terv
Gépkocsi költségtérítés	1 774	1 558	1 561
Munkába járás költségtérítése	2 462	1 437	1 521
Reprezentációs kiadások	200	297	200
Táppénz elszámolás egyharmada	0	588	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	500	1 398	1 169
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	4 936	5 278	4 451
Szociális hozzájárulási adó	49 574	31 852	57 762
Rehabilitációs hozzájárulás	6 982	4 129	5 296
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	57	143	58
Egyéb bérjárulékok	120	238	219
56 BÉRJÁRULÉKOK	56 733	36 362	63 335
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	24 818	26 151	26 922
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	4 750	3 799	3 750
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	29 568	29 950	30 672
Egyéb ráfordítások, kamatok	5 681	1 397	1 397
Bírságok, kártérítések	200	405	200
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	977	641	977
Iparüzési adó	1 786	3 326	1 662
8 RÁFORDÍTÁSOK	8 644	5 769	4 236
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	674 969	642 812	737 361
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	508 422	512 891	482 877
815 Közvetített szolgáltatás			
ÖSSZES KIADÁS	1 183 391	1 155 703	1 220 238
Szolgáltatásból származó bevétel	688 331	687 128	669 223
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció		4 598	0
Önkormányzati rezszi ellenszolgáltatás	495 746	484 030	551 737
ÖSSZES BEVÉTEL	1 184 077	1 175 756	1 220 960
Tervezett eredmény	686	20 053	722

Alaptevékenység és vállalkozási feladatok társasági szinten
(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás					Összesen		
	2023 . terv	2023 . várható	2024 . terv	2023 . terv	2023 . várható	2024 . terv	2024 . terv		2023 . terv	2023 . várható	2024 . terv
							Vendéglátás	Üdültetés			
814 Étellemezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	393 948	402 348	395 910	114 474	110 543	86 967	86 967	0	508 422	512 891	482 877
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	102 618	106 164	104 916								
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	291 330	296 184	290 994								
Konyhai és rendezvény közös költségek	403 235	360 176	450 243	73 618	86 324	70 923	70 923	0	476 853	446 500	521 166
Szállítási költségek	51 176	51 918	56 263	14 870	8 280	12 359	12 359	0	66 046	60 198	68 622
Raktári költségek	3 555	2 383	2 740	1 032	381	602	602	0	4 587	2 764	3 342
Központi igazgatás	97 396	112 140	116 892	28 301	17 884	25 677	25 677	0	125 697	130 024	142 569
Iparüzési adó				1 786	3 326	1 662	1 662	0	1 786	3 326	1 662
Általános (közös költség)	555 362	526 617	626 138	119 607	116 195	111 223	111 223	0	674 969	642 812	737 361
Összes költség és ráfordítás	949 310	928 965	1 022 048	234 081	226 738	198 190	198 190	0	1 183 391	1 155 703	1 220 238
Bevételek (c+d+e)	453 564	445 439	470 311	234 767	246 287	198 912	198 912	0	688 331	691 726	669 223
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	102 618	106 164	104 916								
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	232 762	208 390	226 678								
-ebből Egyházi Int.éltetés +rezi térítési díj (e)	118 184	130 885	138 717								
Szolgáltatás ellenértékének rezi része(Önkorm.) (f)	495 746	484 030	551 737						495 746	484 030	551 737
Önkormányzati gyermekéltetés összesen: (c+f)	598 364	590 194	656 653						598 364	590 194	656 653
Összes bevétel	949 310	929 469	1 022 048	234 767	246 287	198 912	198 912	0	1 184 077	1 175 756	1 220 960
Tervezett eredmény:	0	504	0	686	19 549	722	722	0	686	20 053	722
Fejlesztési támogatás	0	0							0	0	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:	598 364	590 194	656 653						598 364	590 194	656 653

Gyermekéltetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorító
Önkormányzati Intézmények	331 594	551 737	883 331	166,39%
Egyházi Intézmények	64 316	74 401	138 717	115,68%
Összesen:	395 910	626 138	1 022 048	158,15%

Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2024. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2024. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

A tervet és annak szöveges értékelését jól felépítettnek és megfelelően indokoltnak tartom.

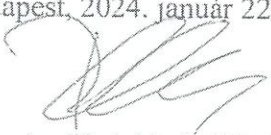
Indokoltnak tartom a 2024. évi tervezésnél elsősorban a 2023. évi tény adatokból való kiindulást, de figyelembe kell venni, hogy az infláció jelentősen befolyásolta a gazdálkodást.

A költségek visszafogott mértékű tervezése az üzleti terv szöveges indoklásában levő részletezés alapján elfogadható.

Összességében a feladatellátáshoz kapcsolódó költségek és a bevételi lehetőségek – megítélésem szerint – teljeskörűen figyelembevételre kerültek.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2024. január 22.

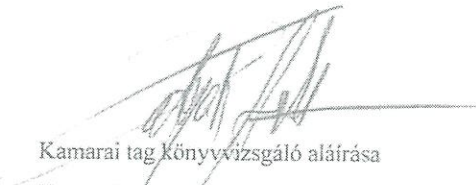

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba

Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.

Könyvvizsgáló cég székhelye: 1035 Bp. Miklós tér 2.

Nyilvántartási szám: 000051


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve:

Talyán Andrea

Nyilvántartási szám: 007136

 Béta-Audit Kft.
Könyvvizsgáló
1035 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bszl. 10404065-
40611068-00000000

KIVONAT

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2024. 01. 30.-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

1/2024. (01.30.) sz FB határozat

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2024. január 30.-án megtárgyalta a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. 2024. évi Üzleti tervét, melyet

1.220.960 e Ft tervezett bevétellel
1.220.238 e Ft tervezett kiadással
722 e Ft tervezett eredménnyel

javasol a Képviselő-testület felé elfogadásra.

2/2024. (01.30.) sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé a KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT Ügyvezető Igazgatójának – Hatolikai Máténak - havi munkabérének 15 % -al történő emelését.

Gödöllő, 2024. január 30.


Falk László
FB elnök

A kivonat hitelül:


Hatolikai Máté
Ügyvezető Igazgató
KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
Közhasznú KFT.
Környezetvédelem
Telefonszám: 28/422-010