

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2018. január 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Hatolkai Máté ügyvezető


KALÓRIA

KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2018.évi Üzleti terv


.....
Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató



Gödöllő, 2018. január 8.

A Kalória Kft. 2018. üzleti tervének szöveges indoklása

Bevezetés

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. év üzleti tervét a 2017. évi várható tényadatok alapján megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve azt, hogy a tulajdonos Önkormányzat pályázat útján meghirdetett Balatonlelle-i tábor üzemeltetése–mely a tervezés időszakában zajlik- sikeresen zárul, ezért az üdültetés csak az 1-3 havi általános működési költségek tervezésével készült.

A gyermekétkeztetés rezszi térítésének alapja a megrendelt étkezési adagok 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 eFt-ban:

(részletesen az 4 sz.melléklet)

	2018.év
Tervezett saját bevétel:	514 409
Tervezett Önkormányzati rezszi térítés	363 089
Összes tervezett bevétel	877 498
Összes tervezett kiadás:	877 234
Bevétel és kiadás különbözete:	264

Költségek tervezése

(2.sz.melléklet)

A költségek tervezésénél minden esetben 3 %-os inflációval számoltunk.

A fizikai dolgozók védőruha költségére 20 e Ft/fő összeget kalkuláltunk. Irodaszer költségek költségcsökkenésének oka, hogy 2017. szeptemberétől ügyfeleink nagy része (szülők) e-számlát kap, így a nyomtatott papír alapú számlák készítése minimálisra csökkent.

A karbantartási költségeken, a Társaság tulajdonában levő eszközpark indokolt és szükségszerű javítását, illetve a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok kisebb javítási munkáit (festés, csapok javítása, világítás stb.) terveztük.

Magasabb összeggel kell számolnunk a bérleti díjaknál, mivel a Madách Imre Szakközépiskola területén, a Váci Szakképzési Centrum kezelésében lévő ingatlanhoz tartozó konyha bérleti szerződése 2017. júniusában lejárt. Az a szerződés egy 2008-as, Gödöllő Város által finanszírozott beruházás kapcsán kötött azzal a feltétellel, hogy a beruházás költségének erejéig az összeget a bérleti díjba beszámítják. Mivel a beruházás összegét „lelaktuk”, így a szerződés hatályát veszítette. Ennek értelmében új szerződést kötöttünk, melyben 250e Ft+Áfa /hó bérleti díj került megállapításra.

A 2016/2017 tanévtől étkezési térítési díjat csekken nem lehet fizetni, csak átutalással, csoportos beszedési megbízással, online felületen bankkártyával illetve személyesen a Kalória központi pénztárába, ezért jelentős pénzügyi költség megtakarítással számoltunk.

A bérköltségek tervezésekor a kormányrendelet által előírt minimálbér (8,24%-os emelés) és a garantált bérminimum (12,11%-os emelés) összegével illetve a bérfeszültségek elkerülése végett egy átlag 5%-os állományi béremeléssel számoltunk azoknál a dolgozóknál, akiket nem érintett a kötelező emelés, illetve az 5%-ot nem érte el. A kötelező béremelés az állományi létszám 58%-át 81 főt, valamennyi konyhai dolgozót érinti.

A 2018 évi üzleti tervben az emelés hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Költségnem	Kötelező emelés	5 %-os béremelés	Kettő együtt
Alapbér	6.049 e Ft	8.370 e Ft	14.419 e Ft
Járulék	-3.292 e Ft	1.633 e Ft	-1.659 e Ft
Összesen:	2.757 e Ft	10.003 e Ft	12.760 e Ft

Személyi jellegű kifizetések költségnövekedés oka a 9 Ft/km gépkocsi költségterítés 15 Ft/km-re történő emelése. A bérjárulék költségeinek tervezésénél a törvényi változások figyelembevételével számoltunk.

A fentiekén kívül többletköltséggel nem számoltunk.

Összességében a Társaság a 2017. évi várható adatokhoz képest általánosságban költségcsökkentéssel számoltunk, a jelentős költségnövekedést a tervezett béremelés, a Madách Imre Szakközépiskola konyhájának bérleti díja okozzák.

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

(3.sz.melléklet)

Az általános és a konyhai közös költségek felosztását illetve az egyes egységek tervezett eredményét mutatja.

Bevételek tervezésénél figyelembevett 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 – étterem állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban a térítési díjban nem érvényesíthetők, mivel abban csak a nyersanyag értéke és az Áfa jelenik meg. A 2018 évi étkezői létszám megállapításához a 2017. évben ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe.

Nyersanyag normaemeléssel nem számoltunk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A rezsiköltségeket az 4. számú mellékletben szereplő 157,57%-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 5 számú mellékletében szereplő 151,22 %-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 (Református Líceum).

Vállalkozás:

Vállalkozási tevékenységünket továbbra is igyekszünk a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályoknak megfelelően eredményesen működtetni, hogy az alaptevékenység folyamatos fejlesztését támogatni tudjuk.

Fejlesztési Támogatás

1. Alaptevékenység ellátására 3 db Főzőüst beszerzése

A társaság nagygépeinek átlag életkora 12 év, a főzőüstöké akár a 20-at is meghaladja. A Madách SZKI, valamint az Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyháján 2 db 400 L-es üst szorul cserére, valamint az egyetemi konyhán egy 300 L-es .

Beruházás várható értéke: nettó 5 500 000 Ft

2. Konyhák padlóburkolati felújítása

A vagyonkezelésbe kapott Önkormányzati tulajdonú konyhák (Erkel Ferenc Általános Iskola és Török Ignác Gimnázium) a padlóburkolatok állapota kritikus. Az Erkel Ferenc Általános Iskola konyháján éppen ezért vált szükségessé 2017-ben 70m² fal komplett cseréje. Mivel a padlóburkolatok nem vízzárók, így az aljzatbeton folyamatosan vizes, áznak a falak, sok helyen a foltozások nyomán nyers betonfelület van, rosszak a lejtések, a vizes falakban futó csövek korrodálódnak, tönkre mennek. Az épületek állapotának megóvása és higiéniai feltételek biztosítása érdekében a két konyhán egybeöntött műgyanta padlóbevonat készítése lenne célszerű a nyári leállás folyamán, úgy, hogy a megfelelő lejtések kialakításához és a korrodált lefolyócsövek cseréjéhez a meglévő burkolatokat el kell távolítani és jó minőségű aljzatokat kell képezni.

Beruházás várható értéke: nettó 9 000 000 Ft

Ezen szükségszerű fejlesztések várható költsége 14 500 eFt. A 2018.évi üzleti tervünkben 3 db üstvásárlás szerepel, padlóburkolat felújítására évközben kérünk támogatást amennyiben az Önkormányzatnak erre lehetősége és fedezete lesz. A fejlesztésektől karbantartási költségeink csökkenése várható, ám a jelenleg átlagosan 18-20 éves géppark és az öreg épületek üzemben tartása folyamatosan növekvő kiadást jelent, a hatóságok egyre gyakrabban jelzik a cserék, felújítások szükségességét, valamint a gépeknél, bútoroknál a takaríthatóság csökkenésével nő egy esetleges fertőzés kockázata és kártevőirtás hatékonysága is csökken.

Gödöllő, 2018. január 8.

**Önkormányzati gyermekétkeztetés
bevételi- és nyersanyagköltség terve 2018.01.01.-12.31.**

1.sz.melléklet

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	258	180	109	5 061 960				
Ebéd (Ált.Isk.)	675	180	299	36 328 500				
Uzsonna (Ált.Isk.)	378	180	88	5 987 520				
Összesen				47 377 980				0
Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	258	180	109	5 061 960				
Ebéd (Ált.Isk.)	675	180	299	36 328 500				
Uzsonna (Ált.Isk.)	378	180	88	5 987 520				
Összesen				47 377 980				0

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	97	180	109	1 903 140				
Ebéd (Ált.Isk.)	101	180	299	5 435 820				
Uzsonna (Ált.Isk.)	83	180	88	1 314 720				
Ebéd gimnazista	323	178	329	18 915 526				
Összesen				27 569 206				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	97	180	109	1 903 140				
Ebéd (Ált.Isk.)	101	180	299	5 435 820				
Uzsonna (Ált.Isk.)	83	180	88	1 314 720				
Ebéd gimnazista	323	178	329	18 915 526				
Összesen				27 569 206				0

Megnev.	Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				
Ebéd (óvoda)				0				
Uzsonna (óvoda)				0				
Összesen				0				0
Megnev.	Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyag terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				
Ebéd (óvoda)				0				
Uzsonna (óvoda)				0				
Összesen				0				0

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	510	180	109	10 006 200				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 168	180	299	62 861 760				
Uzsonna (Ált.Isk.)	678	180	88	10 739 520				
				0				
				0				
				0				
				0				
Összesen				83 607 480				0
Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	510	180	109	10 006 200				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 168	180	299	62 861 760				
Uzsonna (Ált.Isk.)	678	180	88	10 739 520				
				0				
				0				
Összesen				83 607 480				0

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	537	200	78	8 377 200				
Ebéd (óvoda)	544	200	216	23 500 800				
Uzsonna (óvoda)	524	200	64	6 707 200				
Szkm Reggeli	11	178	186	364 188				
Szkm.Ebéd	18	178	299	957 996				
Szkmunkás vacsora	17	178	261	789 786				
Összesen				40 697 170				0
Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	537	200	78	8 377 200				0
Ebéd (óvoda)	544	200	216	23 500 800				0
Uzsonna (óvoda)	524	200	64	6 707 200				0
Szkm Reggeli	11	178	186	364 188				0
Szkm.Ebéd	18	178	299	957 996				0
Szkmunkás vacsora	17	178	261	789 786				0
Összesen				40 697 170				0

Megnev.	MGI főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	318	200	78	4 960 800				0
Ebéd (óvoda)	318	200	216	13 737 600				0
Uzsonna (óvoda)	312	200	64	3 993 600				0
								0
								0
Összesen				22 692 000				0
Megnev.	MGI főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	318	200	78	4 960 800				0
Ebéd (óvoda)	318	200	216	13 737 600				0
Uzsonna (óvoda)	312	200	64	3 993 600				0
								0
								0
Összesen				22 692 000				0

Megnev.	Bölcsőde bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai	118	200	79	1 864 400				0
Ebéd	120	200	213	5 112 000				0
Uzsonna	120	200	63	1 512 000				0
Összesen				8 488 400				0
Megnev.	Bölcsőde nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	118	200	79	1 864 400				0
Ebéd	120	200	213	5 112 000				0
Uzsonna	120	200	63	1 512 000				0
Összesen				8 488 400				0

Megnevezés (dőlés)	Balatonlelle bevételi terve			
	létszám	év	tér.dj	végösszeg
Egész évi étkezés	1	1 600	0	
Összesen				0
Megnevezés (dőlés)	Balatonlelle nyer.ktg. terve			
	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	0	1	1 104	0
Összesen				0

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	41	109	572 032				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	41	299	4 241 614				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	41	88	537 592				0
Sz.Imre rezsiz tízórai	128	41	88	461 824				0
Sz.Imre rezsiz ebéd	346	41	242	3 433 012				0
Sz.Imre rezsiz uzsonna	149	41	71	433 739				0
								0
								0
								0
Összesen				9 679 813				0
Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	41	109	572 032				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	41	299	4 241 614				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	41	88	537 592				0
								0
								0
Összesen				5 351 238				0
Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	41	78	191 880				0
Ebéd (óvoda)	62	41	216	549 072				0
Uzsonna (óvoda)	58	41	64	152 192				0
Sz.Kat. Ó.tízó rezsiz	60	41	63	154 980				0
Sz.Kat. Ó.ebéd rezsiz	62	41	174	442 308				0
Sz.Kat. Ó.uzs.rezsiz	58	41	52	123 656				0
								0
								0
Összesen				1 614 088				0
Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	41	78	191 880				0
Ebéd (óvoda)	62	41	216	549 072				0
Uzsonna (óvoda)	58	41	64	152 192				0
								0
Összesen				893 144				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg
Ref.liceum ebéd	220	41	329	2 967 580				0
Ref.liceum ebéd rezsiz	220	41	447	4 031 940				0
								0
Összesen				6 999 520				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.liceum ebéd	220	41	329	2 967 580				0
								0
								0
								0
Összesen				2 967 580				0
Megnev.	MGI főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dij	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
Sz.Kat. Ó.tízó rezsiz				0				0
Sz.Kat. Ó.ebéd rezsiz				0				0
Sz.Kat. Ó.uzs.rezsiz				0				0
				0				0
Összesen				0				0
Megnev.	MGI főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	0	0	0	0				0
Ebéd (óvoda)	0	0	0	0				0
Uzsonna (óvoda)	0	0	0	0				0
								0
Összesen				0				0

**Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2018.03.01-12.31.**

1.sz.melléklet
3. oldal

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	139	109	1 939 328				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	139	299	14 380 106				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	139	88	1 822 568				0
Sz.Imre rezi tízórai	128	139	115	2 046 080				
Sz.Imre rezi ebéd	346	139	317	15 245 798				
Sz.Imre rezi uzsonna	149	139	93	1 926 123				
								0
								0
								0
Összesen				37 360 003				0
Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	139	109	1 939 328				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	139	299	14 380 106				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	139	88	1 822 568				0
								0
								0
Összesen				18 142 002				0

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Ref.liceum ebéd	220	137	329	9 916 060				0
Ref.liceum ebéd rezi	220	137	498	15 009 720				0
				0				0
Összesen				24 925 780				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.liceum ebéd	220	137	329	9 916 060				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				9 916 060				0

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	159	78	744 120				0
Ebéd (óvoda)	62	159	216	2 129 328				0
Uzsonna (óvoda)	58	159	64	590 208				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezi	60	159	83	791 820				
Sz.Kat.Ó.ebéd rezi	62	159	229	2 257 482				
Sz.Kat.Ó.uzs.rezi	58	159	68	627 096				
								0
								0
								0
Összesen				7 140 054				0
Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	159	78	744 120				0
Ebéd (óvoda)	62	159	216	2 129 328				0
Uzsonna (óvoda)	58	159	64	590 208				0
				0				0
				0				0
Összesen				3 463 656				0

Megnev.	MGI főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezi				0				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezi				0				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezi				0				0
				0				0
Összesen				0				0
Megnev.	MGI főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	0	0	0	0				0
Ebéd (óvoda)	0	0	0	0				0
Uzsonna (óvoda)	0	0	0	0				0
				0				0
				0				0
Összesen				0				0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terv 2018.01.01.-12.31.

1.sz.melléklet
4. oldal

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó					17	200	637	2 165 800
vendég felnőtt				0	19	200	637	2 420 600
Összesen				0				4 586 400

Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó					17	200	329	1 118 600
vendég felnőtt					19	200	329	1 250 200
Összesen				0				2 368 800

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Reggeli	21	178	252	941 976				0
Ebéd	42	178	661	4 941 636				0
Uzsonna/vacsora	21	178	472	1 764 336				0
konyhai dolgozó				0	24	200	637	3 057 600
vendég felnőtt				0	95	200	637	12 103 000
Összesen				7 647 948				15 160 600

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Reggeli	21	178	115	429 870				0
Ebéd	42	178	299	2 235 324				0
Uzsonna/vacsora	21	178	239	893 382				0
konyhai dolgozó				0	24	200	329	1 579 200
vendég felnőtt				0	95	200	329	6 251 000
Összesen				3 558 576				7 830 200

Megnev.	Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó				0				0
vendég felnőtt				0				0
Összesen				0				0

Megnev.	Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó				0				0
vendég felnőtt				0				0
Összesen				0				0

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
konyhai dolgozó				0	48	200	637	6 115 200
vendég felnőtt				0	17	200	637	2 165 800
Összesen				0				8 281 000

Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
konyhai dolgozó				0	48	200	329	3 158 400
vendég felnőtt				0	17	200	329	1 118 600
Összesen				0				4 277 000

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	40	200	157	1 256 000				0
Ebéd (óvoda)	44	200	433	3 810 400				0
Uzsonna (óvoda)	43	200	126	1 083 600				0
Tízórai (Ált.Isk.)	8	180	220	316 800				
Ebéd (Ált.Isk.)	21	180	598	2 260 440				
Uzsonna (Ált.Isk.)	11	180	173	342 540				
konyhai dolgozó					20	200	637	2 548 000
vendég felnőtt				0	55	200	637	7 007 000
Összesen				9 069 780				9 555 000

Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	40	200	78	624 000				0
Ebéd (óvoda)	44	200	216	1 900 800				0
Uzsonna (óvoda)	43	200	64	550 400				0
Tízórai (Ált.Isk.)	8	180	109	156 960				0
Ebéd (Ált.Isk.)	21	180	299	1 130 220				
Uzsonna (Ált.Isk.)	11	180	88	174 240				
konyhai dolgozó					20	200	329	1 316 600
vendég felnőtt				0	55	200	329	3 619 000
Összesen				4 536 620				4 935 000

Megnev.	MGI főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
konyhai dolgozó				0	11	200	637	1 401 400
vendég felnőtt				0	26	200	637	3 312 400
Összesen				0				4 713 800

Megnev.	MGI főzőkonyha nyersanyagköltségterve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna								
konyhai dolgozó				0	11	200	329	723 800
vendég felnőtt				0	26	200	329	1 710 800
Összesen				0				2 434 600

Megnevezés (időszak)	Balatonlelle bevételi terve			
	létszám	év	végösszeg	
Egész évi étkezés	0	1	0	
Összesen			0	
Megnevezés (időszak)	Balatonlelle nyer.ktg. terve			
	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	0	1	1 104	0
Összesen				0

**A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2018.év**

Megnevezés	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv
védőruha költség	2 645	2 554	2 545
villamos energia	11 446	10 782	10 217
vízű szolgáltatás	7 899	6 814	5 411
fűtés energia	2 882	2 107	2 970
gázdíj szolgáltatás	14 590	13 565	12 554
nyomtatvány, irodaszerek	1 966	953	1 226
tisztítószer	11 108	11 018	10 887
üzemanyag költség	4 865	5 397	5 291
egyéb anyagköltségek	13 614	21 123	16 396
51 Anyagköltség összesen	71 015	74 314	67 497
Szállítási rakodási költségek	5 451	6 438	6 567
Karbantartási, javítási költségek	12 405	15 501	13 021
Telefonköltségek	3 216	2 096	1 921
Postaköltségek	123	434	439
Szaklapok előfizetési díjai	255	113	111
Szakkönyv vásárlások	0	11	11
Takarítás, vegytisztítási költségek	4 216	3 806	2 602
Kiküldetési költségek	365	572	520
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	128	41	16
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	26 159	29 012	25 208
Bérleti díjak	29 967	29 773	32 428
Hirdetés, reklám költségek	781	65	357
Oktatás, továbbképzés költségei	452	469	484
Parkolási díjak	40	40	41
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 300	1 189	1 225
Minőségügyi, szakértői költségek	2 643	2 502	2 557
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 483	5 323	3 421
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	37 666	39 361	40 513
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	63 825	68 373	65 721
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	89	85	60
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	6 818	5 410	5 414
Biztosítási díjak	879	926	1 014
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	136	128	5
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE	7 922	6 549	6 493
Állományba tartozók alapbére	265 054	223 752	273 416
Szabadságra jutó kereset	0	21 706	0
Betegszabadságra jutó bér	0	3 343	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	1 500	4 074	0
Megbízási díjak	6 430	8 812	7 100
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	1 080	1 080
Prémium, jutalom	0	12 392	0
54 BÉRKÖLTSÉG	274 064	275 159	281 596

**A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2018.év**

Megnevezés	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv
Gépkocsi költségtérítés	2 495	970	1 390
Munkába járás költségtérítése	4 968	5 047	5 249
Étkezési hozzájárulás	13 536	8 986	9 712
Reprezentációs kiadások	0	37	0
Munkaruha költségtérítés	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	500	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	970	1 746	800
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	21 969	17 286	17 151
Szociális hozzájárulási adó bérjövedelem után	54 568	49 516	48 711
Munkálatot terhelő EHO	3 681	3 142	2 323
Szakképzési hozzájárulás	848	999	979
Rehabilitációs hozzájárulás	5 344	4 858	5 139
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	2 510	1 665	1 787
Egyéb bérjárulékok	132	116	100
56 BÉRJÁRULÉKOK	67 083	60 296	59 039
Terv szerinti értéksökkenési leírás	18 535	23 461	21 322
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	6 600	13 108	6 250
57 ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 135	36 569	27 572
Egyéb ráfordítások, kamatok	1 250	1 514	1 350
Bírságok, kártérítések	480	752	320
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	355	289	365
Iparüzési adó	2 549	2 609	1 837
8 RÁFORDÍTÁSOK	4 634	5 164	3 872
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	535 647	543 709	528 941
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	346 595	382 879	348 293
ÖSSZES KIADÁS	882 242	926 588	877 234
Szolgáltatásból származó bevétel	538 077	545 710	514 409
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció		39 047	0
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	344 827	344 827	363 089
ÖSSZES BEVÉTEL	882 904	929 584	877 498
Tervezett eredmény	662	2 996	264

	Ered				Szakmunkásképző						Gimnázium						MCI					
	Alapít.		Vállalkozás		Könyvhal. közös		Alapít.		Vállalkozás		Könyvhal. közös		Alapít.		Vállalkozás		Alapít.		Vállalkozás		Könyvhal. közös	
	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú	gyerek	fiú
814 Előmozdítási nyersanyag beszerzési értéke	70 871	0	0	2 369	45 054	0	0	4 935	9 171	0	0	0	0	0	0	0	22 692	0	0	2 435	0	0
51 Anyagértékesítés																					4 250	
521 Igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások					2 595				2 840												1 569	
522 Nem anyagi jellegű szolgáltatások	0	0	0	0	690	0	0	0	3 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 625	
53 IGENYBEVETÉSI SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	0	0	3 285	0	0	0	6 822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 193	
53 EGYEB SZOLGÁLTATÁSOK					23				60												91	
54 BÉRKÖLTSÉG					31 248				36 862												16 656	
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYEB KIFIZETÉSEK					1 781				2 371												1 517	
56 BÉRÁRULÉKOK					6 346				7 083												3 929	
57 ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS					4 596				4 525												2 633	
86 EGYEB RÁFORDÍTÁSOK					0				0												0	
KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	70 871	0	0	2 369	55 322	45 054	0	0	66 894	40 453	0	0	0	0	3 559	7 830	22 692	0	0	2 435	48 950	35 269
Könyvhal. közös költség	53 533	0	0	1 789	-55 322	60 290	0	0	-66 894	38 197	0	0	0	0	3 360	7 393	31 852	0	0	0	-48 950	-35 269
Szállítási költség	6 036	0	0	202		3 837	0	0	420	3 445	0	0	0	0	303	667	1 933	0	0	0	207	
Raktári költség	2 750	0	0	92		1 748	0	0	192	1 570	0	0	0	0	138	304	881	0	0	0	94	
Hűtőközegköltség	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Központi iroda	19 992	0	0	668		12 709	0	0	1 392	11 411	0	0	0	0	1 004	2 209	6 401	0	0	0	687	
Karbantartás	822	0	0	27		523	0	0	57	469	0	0	0	0	41	91	263	0	0	0	28	
Iparüzési adó									74						73	127					149	
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	83 133	0	0	2 818		79 108	0	0	8 739	55 093	0	0	0	0	4 919	10 790	41 329	0	0	0	4 584	
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	154 004	0	0	5 186		124 162	0	0	13 674	95 546	0	0	0	0	8 478	18 620	64 021	0	0	0	7 018	
SAJÁT BEVÉTELEK	94 410	0	0	4 586		49 451	0	0	9 555	59 495	0	0	0	0	7 648	15 161	22 692	0	0	0	10 314	
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	59 594	0	0	0		74 710	0	0	0	36 052	0	0	0	0	0	0	41 329	0	0	0	0	
ÖSSZES BEVÉTEL	154 004	0	0	4 586		124 162	0	0	9 555	95 546	0	0	0	0	7 648	15 161	64 021	0	0	0	10 314	
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	0	0	0	-599		0	0	0	-4 119	0	0	0	0	0	-830	-3 460	0	0	0	0	3 296	

	Bérlés-árad		Balatonlelle		Rendszervény		Egyetem			Szállítás	Raktár	Központ	Karbantartás	Összesen
	Alapít.		vállalk.	Konyhai közös	Közvetlen	Közös	alapítv.	vállalkozás						
	gyerek	feladott												
814 Élelmiszeri nyersanyag beszerzési értéke	8 488	0	0	0	11 000		83 607	45 000						348 293
51 Anyagköltség				1 140	874				23 934	4 848	1 249	5 317	547	67 497
521 Igénybevett anyagellátási szolgáltatások				185	493				6 216	998	647	6 178	42	25 208
522 Nem anyagellátási szolgáltatások	0	0		7	444				13 250	480	5 427	10 708	27	40 513
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0		192	937				19 466	1 478	6 074	16 886	69	65 721
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK				14	0				506	394	178	5 151	35	6 493
54 BÉRKÖLTSÉG				2 089	3 500				89 953	12 504	2 242	43 032	2 166	281 596
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK				60	300				6 756	684	228	896	140	17 151
56 BÉRJÁRULÉKOK				460	723				18 135	2 898	531	9 196	496	59 039
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS				832	632				2 536	2 741	1 253	4 002	50	27 572
86 EGYÉB RAFORDÍTÁSOK				0	650				0	285	15	1 070	15	2 035
KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	8 488	0	0	4 788	11 000	7 616	83 607	45 000	161 286	25 832	11 769	85 554	3 518	875 397
Konyhai közös költség	20 305	0	-20 305	4 788	7 616	-7 616	104 852	56 434	-161 286					0
Szállítási költség	723	0	0	0	937		4 629	2 492		-25 832				0
Raktári költség	329	0	0	0	427		2 109	1 135			-11 769			0
Hűtőközeg kig.	0	0	0	0	0		0	0						0
Központi Iroda	2 394	0	0	0	3 103		15 332	8 252			-85 554			0
Karbantartás	98	0	0	0	128		630	339				-3 518		0
Iparüzési adó				0	313			1 063						1 837
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	23 850	0	0	4 788	12 523		127 553	69 715						528 941
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RAFORDÍTÁS	32 338	0	0	4 788	23 523		211 160	114 715						877 234
SAJÁT BEVÉTELEK	8 488	0	0	0	27 500		83 607	121 500						514 409
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	23 850	0	0	0	0		127 553	0						363 089
ÖSSZES BEVÉTEL	32 338	0	0	0	27 500		211 160	121 500						877 498
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	0	0	0	-4 788	3 977		0	6 785						264

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen	
	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv	2017 . terv	2018 . terv
8.14 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	259 178	261 945	271 166	87 417	120 934	77 127	346 595	348 293
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	99 000	88 122	90 467					
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	160 178	173 823	180 699					
Konyhai és rendezvény közös költségek	295 194	308 115	309 029	117 006	108 731	91 403	412 200	400 432
Szállítási költségek	19 399	16 989	20 604	5 930	7 364	5 228	25 329	25 832
Raktári költségek	8 332	8 557	9 387	2 547	3 709	2 382	10 879	11 769
Központi igazgatás	62 253	59 141	68 239	19 029	25 638	17 314	81 282	85 553
Karbantartás	2 610	1 992	2 806	798	864	712	3 408	3 518
Iparüzési adó		0		2 549	2 609	1 837	2 549	1 837
Általános (közös költség)	387 788	394 794	410 065	147 859	148 915	118 876	535 647	528 941
Összes költség és ráfordítás	646 966	656 739	681 231	235 276	269 849	196 003	882 242	877 234
Bevételek (c+d+e)	302 139	309 305	318 142	235 938	275 452	196 267	538 077	514 409
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	99 000	88 122	90 467					
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	122 483	135 494	139 965					
-ebből Egyházi Im.ékezés + rezsi térítési díj (e)	80 656	85 689	87 710					
Szolgáltatás ellenértékének rezsi része(Önkorm.) (f)	344 827	344 827	363 089				344 827	363 089
Önkormányzati gyermekékeztetés összesen: (c+f)	443 827	432 949	453 556				443 827	453 556
Összes bevétel	646 966	654 132	681 231	235 938	275 452	196 267	882 904	877 498
Tervezett eredmény:	0	-2 607	0	662	5 603	264	662	264
Fejlesztési támogatás	13000	13000	5 500				13 000	5 500
Önkormányzati finanszírozás összesen:	456 827	445 949	459 056				456 827	459 056

Gyermekékeztetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorzó
Önkormányzati Intézmények	230 432	363 089	593 521	157,57%
Egyházi Intézmények	40 734	46 976	87 710	115,32%
Összesen:	271 166	410 065	681 231	151,22%

Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2018. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2018. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

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

A 2017. évi terv várható teljesülésének költség és bevétel adatai azt mutatják, hogy a tervezés megalapozott volt és a teljesítés jónak minősíthető.

Indokoltnak tartom a 2018. évi tervezésnél elsősorban a 2017. évi tény adatokból való kiindulást, valamint bevált a terv alap és vállalkozási tevékenységre bontása.

A költségek nagyon visszafogott mértékű tervezésénél felhozott indokok elfogadhatóak, a várható adatokat – úgy vélem – legtöbbször óvatosan kalkulálták.

A bevételeknél fontos korlátként az étkezők 2018. évi létszámát és a maximálisan kihasznált főzőkapacitást vették figyelembe.

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

A vállalkozási tevékenység keretében üzemeltetett balatoni üdülőnél csak az I. negyedévi költségek kerültek megtervezésre, mert a tulajdonos az üzemeltetésre pályázatot írt ki, amin a Kft nem indul. A balatoni üdülőhöz kapcsolódó kiadások fedezetét a rendezvények nyeresége biztosítja.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2018. január 10.

Tisztelettel:



dr. Benedek József
a Kalória Kft. könyvvizsgálója

B Bérs-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bérlő: 10404065
40611068-00000000


K I V O N A T

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2018.január 15-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

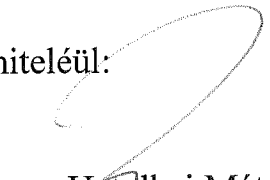
1/2018.(01.15.) sz. FB határozat

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kalória
Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. 2018. évi Üzleti tervét, melyet
877.498 eFt tervezett bevétellel,
877.234 eFt tervezett kiadással,
264 eFt tervezett eredménnyel
javasolja a Képviselő-testület felé elfogadásra.

Gödöllő, 2018. január 15.


Kátai Henrietta
Felügyelő Bizottság
elnöke

A kivonat hitelélül:


Hatólkai Máté
Ügyvezető Igazgató