



KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhatalm

Kft.

2013.évi Üzleti terv

Hatolikai Szaniszló
üzvevető igazgató



Gödöllő, 2013.január 21.

A Kalória KFT. 2013. üzleti terv szöveges értékelése

Bevezetés

A Kalória KFT. 2013. év üzleti tervét a 2012. év rendelkezésünkre álló tény adatai alapján alakítottuk ki, figyelembe véve, hogy 2013-ban a közigazgatásban jelentős – a közétkeztetést is érintő- változások történnek. A tervezett módosítások tartalma és bevezetésük időpontja a jelen üzleti terv elkészítésének időpontjában még nem teljesen ismert. Elsősorban az oktatási intézmények közvetlen állami irányítás alá helyezése érinti Társaságunkat.

	E Ft
Összes tervezett bevétel:	801 586
Összes tervezett kiadás:	812 321
Bevétel és kiadás különbözete:	-10 735
Önkormányzati támogatás:	274 719

A táblázatból kitűnik, hogy az Önkormányzati támogatás igényünk 274 719 e Ft.

A támogatás növekedését az alábbiak teszik indokolttá:

Az üzleti tervben jelentősen kevesebb iskolai nevelővel számoltunk - ez kb. 250 fő létszámsökkenést jelent - ami 30 543 e Ft vállalkozói bevétel és 15 733 e Ft nyersanyagnorma kiesést okoz.. Emiatt a támogatás igényünk 13 210 e Ft-tal megemelkedik.(A nyersanyag alapú felosztás eredményeképpen.)

Költség növekedést okoz a Gödöllői Városi Piac Kft.-től bérelt központi iroda bérleti díjának jelentős emelkedése is amely 1 754 e Ft-al magasabb a 2012-évinél.

A 2012-évben nem terveztünk a vagyonkezelői jog után fizetendő díjat, mely a 2013.évi üzleti tervben 1 588 e Ft összegben jelenik meg. A vagyonkezelői joggal átvett konyhák és találókonyhák közüzemi díjainak betervezett összege – amit eddig nem a Társaságunk fizetett – ismereteink hiányában csak becsült szám: 12 000 eFt többlet költséget jelent ami szintén a támogatás összegét növeli.

A szociális hozzájárulás kompenzációjának változása mínusz 9 255 e Ft, ami további költség növekedést jelent.

Az anyagköltségeknél jelentkező (energia , üzemanyag) 5 %-os emelkedés 4 000 e Ft költség növekedést eredményez.

A vállalkozási tevékenységünk bevételeit a 2013-évi üzleti tervben 232 MFt-ban állapítottuk meg, az 1-3.névi beszámolóban a „várható” vállalkozási tevékenységből származó bevétel 217 MFt. A 2012-évi üzleti tervünkben szereplő tervezett vállalkozási bevétel 274 MFt-volt , amiről már akkor is tudni lehetett, hogy 2012-ben nem lesz teljesíthető. A költségek felosztása az alapfeladat és a vállalkozás között az egyes tevékenységek keretében felhasznált nyersanyag arányában történik. Ebből az következik, hogy a 2013 évi tervezett kisebb nagyságrendű vállalkozási tevékenység kevesebb költséget visz el az általános költségekből, ami a támogatás összegének növekedését vonja maga után.

2013-ban az egyházi intézmények tanulóinak étkeztetése, a továbbiakban nem részesül önkormányzati támogatásban, ami szükségessé teszi hogy az egyházi intézmények a jövőben teljes mértékben megfizessék az ellátásukkal kapcsolatban felmerülő rezsi költségeket, számításaink szerint ez azt eredményezi, hogy a jelenlegi rezsi hozzájárulási díjaik 40-50 %-al fognak emelkedni . Ennek megfelelően a jelenleg érvényben lévő, az egyházakkal kötött ellátásra vonatkozó három oldalú megállapodást – Önkormányzat, Egyház, Kalória- változtatni kell a fentieknek megfelelően. Ehhez az Önkormányzat segítségét kérjük.

A 2012.évi üzleti tervben a támogatási igényünk 242 221 e Ft volt. Az alábbi táblázatban összefoglaljuk a 2013-ban jelentkező támogatást növelő és csökkentő tényezőket.

Táblázatba foglalva a támogatás összegét növelő tényezők:

Iskolai nevelők elmaradása miatti támogatási igény:	13 210 e Ft
Bérleti díj emelkedés miatt:	1 754 e Ft
Vagyonkezelői jog után fizetendő díj	1 588 e Ft
Átvett konyhák, tálalók közüzemi díjai (kalkulált)	12 000 e Ft
Szociális hozzájárulás kompenzációjának változása:	9 255 e Ft
Anyagköltségek 5% -os emelkedése (közüzem,üzemanyag)	4 000 e Ft
Tranzakciós illeték díj növekedése	1 320 e Ft
Összes többlet támogatási igény:	43 127 e Ft

A támogatás összegét csökkentő tényezők:

Állományba tartozók bérköltség csökkenése	5 607 e Ft
Szoc.hozzájárulás bértg. miatti csökkenése	1 139 e Ft
Összesen:	6 746 e Ft

Fentiekben felsorolt többlet támogatási igény összege 43 127 e Ft .

A támogatást csökkentő tételek összege: 6 476 eFt.–ot tesznek ki. A támogatást növelő és csökkentő tényezőkből adódó különbözet 36 381 e Ft támogatás növekedés .

Az összes támogatási igényünk 285 348 e Ft. Az üzleti tervben megjelenő 274 719 e Ft támogatási igény és a 285 348 e Ft támogatási igény közötti 10 329 e Ft a vállalkezési tevékenység tervezett veszteségében jelenik meg, melyet az év során további költségcsökkentésekkel és reményeink szerint a megnövekvő felnőtt étkezői létszám bevételeiből származó eredménnyel kívánunk kompenzálni.

Költségek tervezése

A költségek tervezésénél az eddig tudomásunkra jutott 4,2 %-os inflációt vettük figyelembe.

A közüzemi szolgáltatásokat tekintve 5%-os a további költségek esetében a 4,2 %-os inflációval számoltunk.

A bérköltségek tervezésekor figyelembe vettük a 2013 évre vonatkozó minimálbér változást.

A 2012-évi üzleti tervben az állományba vett dolgozók bérköltsége 199 090 e Ft-volt, a vállalkozási bevétele csökkenése következtében a **2013-évi tervben létszámcsökkentés miatt 6 416 e Ft-tal kisebb összeg szerepel.** A minimálbér összegének jogszabályban történő rögzítése 809e Ft bérköltség növekedést okozott (14 dolgozónkat érintette), a bértömeg csökkenés és emelkedés figyelembevétele után a 2013.évre tervezett alaphér összege **5 607 e Ft-tal csökkent a 2012 évi tervhez képest.**

A vagyonkezelői jog Társaságunk részére történő átadását követően a tálalókonyhák működési költségei attól az időponttól változnak, amikor a fogyasztásmérők, almérők felszerelésre kerülnek. Az üzleti tervben az egyes közműköltségek esetében csak becsült összeget tudunk közölni, jelen esetben kb. 12 MFt, ez az összeg a jövőben nem jelenik meg az érintett intézmények közüzemi költségeinél. A mérőórák felszerelésének várható költségeire vonatkozóan a Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Irodától kaptunk tájékoztatást. A tájékoztatásban szereplő br. 6.200 e.-Ft nem szerepel az üzleti tervben, mivel ezt a feladatot a tulajdonos önkormányzat az Alapító Okiratban Önkormányzati feladatként jelölte meg.

A Kezelői Joggal átadott tálalókonyhák előírásoknak megfelelő működtetését eddig is folyamatosan biztosítottuk, a feladat ellátásához szükséges szakhatósági engedélyekkel rendelkezünk.

Felmértük a szükséges felújítási, karbantartási és eszközfejlesztési igényeket - 2013-évi üzleti tervben nem terveztük- melyeket anyagi lehetőségeink pontos ismeretében kívánunk 3 éves ütemezésben végrehajtani.

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

Bevételek tervezésénél figyelembevett szempontok

Alapfeladat:

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg. A képviselő testület által 2012.decemberében jóváhagyott nyersanyagnorma emelés alapján az üzleti tervben 6% -os emelést érvényesítettünk.

A KSH adatai szerint az elmúlt év szeptemberéhez viszonyítva az élelmiszerek árai az átlagosnál nagyobb mértékben 7,5 %-al emelkedtek

A 6%-os emelést a jó beszerzési lehetőségeink alapján tartottuk indokoltnak.

Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – éttermek állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban csak kevésbé érvényesíthetőek a térítési díjban, így csak a két döntő szám adatot vettük figyelembe a tervezéskor a 2012. évben étkezők létszámával számoltunk.


Vállalkozás:


A vállalkozási tevékenységből származó bevételeket 20%-al kevesebbre terveztük a 2012.évi tervhez képest a 2012.évi tény adatok figyelembevételével. A pedagógusok étkezési támogatásának bizonytalansága miatt csak csökkentett közalkalmazotti étkezői létszámot terveztünk. Vállalkozási tevékenységeink bevétele jelentős mértékben függ az étkezési támogatások, az adható étkezési jegyek összegének mértékétől. Az ezzel kapcsolatos várható módosításról nem áll rendelkezésünkre pontos adat. Biztosra vehető azonban, hogy a 2013-ban tervezett változtatások jelentős mértékű eltérést eredményeznek, feltehetően számunkra kedvezőtlen irányban. Vállalkozási bevételünk teljesülése érdekében felvettük a kapcsolatot a

Klebelsberg Kúnó Oktatási Központ munkatársával, annak érdekében, hogy illetékességi területükön a balatonlelle-i üdülő nyári főszezon-i létszámfeltöltését megszervezze egy megállapodás keretében. Erre annál is inkább szükség van, mert 2013-ban a balatonlelle-i üdülő működésének tervezésekor nem számoltunk önkormányzati támogatással.

A balatonlelle-i üdülő étkezési térítési díját 6% -al emeltük.

2013. január 21.


Hatolnai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató



Közhasznú tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terv 2013. 01.01.-12.31.

1.sz.melléklet
1. oldal

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai	267	182	96	4 665 024				0
Ebéd	801	182	264	38 486 448				0
Uzsonna	415	182	78	5 891 340				0
Sz.Imre rezi tízórai	121	182	58	1 277 276				0
Sz.Imre rezi ebéd	335	182	158	9 633 260				0
Sz.Imre rezi uzsonna	165	182	47	1 411 410				0
Damjanich tízórai	182	182	96	3 179 904				0
Damjanich ebéd	410	182	264	19 699 680				0
Damjanich uzsonna	250	182	78	3 549 000				0
				0		0	0	0
Összesen				87 793 342				0

Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	267	182	96	4 665 024				0
Ebéd	801	182	264	38 486 448				0
Uzsonna	415	182	78	5 891 340				0
Damjanich tízórai	182	182	96	3 179 904				0
Damjanich ebéd	410	182	264	19 699 680				0
Damjanich uzsonna	250	182	78	3 549 000		0	0	0
				0		0	0	0
Összesen				75 471 396				0

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	44	182	96	768 768				0
Ebéd ált.isk.	63	182	264	3 027 024				0
Uzsonna ált.isk.	29	182	78	411 684				0
				0				0
Ref.liecum ebéd rezi	202	181	290	10 602 980				0
Ebéd gimnazista	513	181	290	26 927 370				0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
Összesen				41 737 826				0

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	44	182	96	768 768				0
Ebéd ált.isk.	63	182	264	3 027 024				0
Uzsonna ált.isk.	29	182	78	411 684				0
				0				0
Ebéd gimnazista	513	181	290	26 927 370		0	0	0
				0		0	0	0
Összesen				31 134 846				0

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)	439	217	69	6 573 147				0
Ebéd (óvoda)	466	217	190	19 213 180				0
Uzsonna (óvoda)	411	217	57	5 083 659				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0		0	0	0
Összesen				30 869 986				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)	439	217	69	6 573 147				0
Ebéd (óvoda)	466	217	190	19 213 180				0
Uzsonna (óvoda)	411	217	57	5 083 659				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				30 869 986				0

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Premontrei tízórai	100	181	107	1 936 700				0
Premontrei ebéd	358	181	290	18 791 420				0
Premontrei uzsonna	30	181	86	466 980				0
				0				0
				0				0
Prem. tízórai rezi	100	181	64	1 158 400				0
Prem. ebéd rezi	358	181	174	11 274 852				0
Prem. uzsonna rezi	30	181	52	282 360				0
				0		0	0	0
Összesen				33 910 712				0

Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Premontrei tízórai	100	181	107	1 936 700				0
Premontrei ebéd	358	181	290	18 791 420				0
Premontrei uzsonna	30	181	86	466 980				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				21 195 100				0

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	420	182	96	7 338 240				0
Ebéd	898	182	264	43 147 104				0
Uzsonna (vacsera)	560	182	78	7 949 760				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0		0	0	0
Összesen				59 435 104				0

Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	420	182	96	7 338 240				0
Ebéd	898	182	264	43 147 104				0
Uzsonna (vacsera)	560	182	78	7 949 760				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0		0	0	0
Összesen				58 435 104				0

Megnev.	Szt. János Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai	565	217	69	8 459 745				0
Ebéd	585	217	190	24 119 550				0
Uzsonna	543	217	57	6 716 367				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezi	62	217	41	551 614				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezi	65	217	114	1 607 970				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezi	57	217	34	420 546				0
				0		0	0	0
Összesen				41 875 792				0

Megnev.	Szt.János Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	565	217	69	8 459 745				0
Ebéd	585	217	190	24 119 550				0
Uzsonna	543	217	57	6 716 367				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0		0	0	0
Összesen				39 295 662				0

Megnev.	Bölcsőde bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai	152	217	69	2 275 896				0
Ebéd	161	217	188	6 568 156				0
Uzsonna	149	217	56	1 810 648				0
Összesen				10 654 700				0

Megnev.	Bölcsőde nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	152	217	69	2 275 896				0
Ebéd	161	217	188	6 568 156				0
Uzsonna	149	217	56	1 810 648				0
Összesen				10 654 700				0

Megnevezés (időszak)	Balatonlelle bevételi terve			
	létszám	év	tér.díj	végösszeg
Egész évi étkezés	1		1 733	0
Összesen				0
Megnevezés (időszak)	Balatonlelle nyer.ktg. terve			
	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	0	1	1 432	0
Összesen				0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terve 2013.01.01.-12.31.

1.sz.melléklet
2.oldal

Megnev.	Erkel konyha 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
				0				0
				0				0
konyhai dolgozó					19	217	563	2 321 249
vendég felnőtt					46	217	563	5 619 866
Összesen				0				7 941 115

Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
				0				0
				0				0
konyhai dolgozó					19	217	290	1 195 670
vendég felnőtt					46	217	290	2 894 780
Összesen				0				4 090 450

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai				0	0	0	0	0
Ebéd				0				0
Uzsonna/vacsora				0				0
				0				0
szakmunkás vacsora	19	181	516	1 774 524				0
konyhai dolgozó				0	30	217	563	3 665 130
vendég felnőtt				0	100	217	563	12 217 100
Összesen				1 774 524				15 882 230

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna/vacsora				0				0
szakmunkás vacsora	19	181	230	790 970				0
konyhai dolgozó				0	30	217	290	1 887 900
vendég felnőtt				0	100	217	290	6 293 000
Összesen				790 970				8 180 900

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
				0				0
konyhai dolgozó					13	217	563	1 588 223
vendég felnőtt					47	217	563	5 742 037
Összesen				0				7 330 260

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
				0				0
konyhai dolgozó					13	217	290	818 090
vendég felnőtt					47	217	290	2 957 710
Összesen				0				3 775 800

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Vendégbéd				0	13	217	563	1 588 223
				0				0
				0				0
konyhai dolgozó					23	217	563	2 809 933
Összesen				0				4 398 156

Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Vendégbéd	0	0		0	13	217	290	818 090
	0	0		0				0
konyhai dolgozó					23	217	290	1 447 390
Összesen				0				2 265 480

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	11	181	368	732 688				0
Ebéd	12	181	591	1 283 652				0
Uzsonna (vacsora)				0				0
				0				0
				0				0
konyhai dolgozó					20	217	563	2 443 420
vendég felnőtt	0	0	0	0	24	217	563	2 932 104
Összesen				2 016 340				5 375 524

Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	11	181	164	326 524				0
Ebéd	12	181	264	573 408				0
Uzsonna (vacsora)	0	0	0	0				0
				0				0
				0				0
konyhai dolgozó					20	217	290	1 258 600
vendég felnőtt	0	0	0	0	24	217	290	1 510 320
Összesen				899 932				2 768 920

Megnev.	Szt.János Utcai Óvoda 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
				0				0
konyhai dolgozó				0	14	217	563	1 710 394
vendég felnőtt				0	50	217	563	6 108 550
Összesen				0				7 818 944

Megnev.	Szt.János Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyagköltségterve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
				0				0
konyhai dolgozó				0	14	217	290	881 020
vendég felnőtt				0	50	217	290	3 146 500
Összesen				0				4 027 520

Megnevezés (időszak)	Balatonlelle bevételi terve			
	létszám	év	tér.díj	végösszeg
Egész évi étkezés	7 298	1	1 733	12 647 434
Összesen				12 647 434
Megnevezés (időszak)	Balatonlelle nyer.ktg. terve			
	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	7 298	1	1 432	10 452 425
Összesen				10 452 425

Balatonlelle - Üdültetés - árbevételi terve Ft-ban 2013. év

2.sz.melléklet

Bevételek alakulása elő- és utó szezonban (az adatok ÁFA nélküli összegben értendők)

Szállás kategóriák	Éjszakák száma	Étkezés (Ft/nap)	Szállás (Ft/éjszaka)	Napi ellátás (Ft/nap) összesen	Étkezés árbevétele (Ft)	Szállás árbevétele (Ft)	Árbevétel összesen (Ft)
6 év alatt	277	1 733	319	2 052	480 041	88 363	568 404
6 év felett		1 733	2 104	3 837	0	0	0
Gödöllői felnőtt	0	1 733	3 725	5 458	0	0	0
Gödöllői nagycsaládos felnőtt		1 733	2 812	4 545	0	0	0
Gödöllői nyugdíjas	0	1 733	2 812	4 545	0	0	0
Nem gödöllői felnőtt (vállalk.)	270	1 733	4 338	6 071	467 910	1 171 260	1 639 170
Nem gödöllői diák (vállalk.)	905	1 733	2 441	4 174	1 568 365	2 209 105	3 777 470
Sátor gyerek és felnőtt		1 733	1 068	2 801	0	0	0
Összesen	1 452			0	2 516 316	3 468 728	5 985 044

Bevételek alakulása főszezonban (az adatok ÁFA nélküli összegben értendők)

Szállás kategóriák	Éjszakák száma	Étkezés (Ft/nap)	Szállás (Ft/éjszaka)	Napi ellátás (Ft/nap) összesen	Étkezés árbevétele (Ft)	Szállás árbevétele (Ft)	Árbevétel összesen (Ft)
6 év alatt	166	1 733	352	2 085	287 678	58 432	346 110
6 év felett	0	1 733	2 198	3 931	0	0	0
Gödöllői felnőtt	0	1 733	3 926	5 659	0	0	0
Gödöllői nagycsaládos felnőtt	0	1 733	3 094	4 827	0	0	0
Gödöllői nyugdíjas	0	1 733	3 094	4 827	0	0	0
Nem gödöllői felnőtt (vállalk.)	2 062	1 733	4 756	6 489	3 573 446	9 806 872	13 380 318
Nem gödöllői diák (vállalk.)	2 947	1 733	2 659	4 392	5 107 151	7 836 073	12 943 224
Sátor gyerek és felnőtt	671	1 733	1 068	2 801	1 162 843	716 628	1 879 471
Összesen	5 846			0	10 131 118	18 418 005	28 549 123

Bevételi összesítő

Megnevezés	Elő- és utó szezon	Főszezon	Összesen
Étkeztetés árbevétel (közhasznú)		0	0
Étkeztetés vállalkozásból (lásd 1. sz. melléklet /4.)	2 516 316	10 131 118	12 647 434
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	3 468 728	18 418 005	21 886 733
Összesen	5 985 044	28 549 123	34 534 167

	Erkel					Szakmunksképző					Gimnázium					Szt.János Utcai Óvoda				
	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös
	gyerek	felölt	gyerek	felölt		gyerek	felölt	gyerek	felölt		gyerek	felölt	gyerek	felölt		gyerek	felölt	gyerek	felölt	
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	75 471	0	0	4 090		58 435	0	900	2 769		31 135	0	791	8 181		39 296	0	0	4 028	
51 Anyagköltség					10 896					7 817					9 379					5 280
521 Igényhevetl anyagjellegű szolgáltatások					3 054					2 799					2 708					1 160
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	0	0	0	0	756	0	0	0	0	653	0	0	0	0	698	0	0	0	0	381
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	0	0	3 809	0	0	0	0	3 452	0	0	0	0	3 406	0	0	0	0	1 541
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK					81					54					44					53
54 BÉRKÖLTSÉG					20 997					27 436					20 379					14 083
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK					2 236					3 061					1 743					1 719
56 BÉRJÁRULÉKOK					5 895					7 480					5 858					3 675
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉS LEÍRÁS					1 500					3 600					2 900					650
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK					0					0					0					0
KÖZVELEL KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	75 471	0	0	4 090	45 414	58 435	0	900	2 769	52 899	31 135	0	791	8 181	43 708	39 296	0	0	4 028	27 000
Konyhai közös költség	43 080	0	0	2 335	-45 414	49 774	0	767	2 359	-52 899	33 932	0	862	8 915	-43 708	24 489	0	0	2 510	-27 000
Szállítási költség	4 380	0	0	237		3 391	0	52	161		1 807	0	46	475		2 280	0	0	234	
Raktári költség	2 975	0	0	161		2 303	0	35	109		1 227	0	31	322		1 549	0	0	159	
Hűselőkészítő lktg.	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
Központi iroda	16 886	0	0	915		13 074	0	201	620		6 966	0	177	1 830		8 792	0	0	901	
Karbantartás	694	0	0	38		537	0	8	25		286	0	7	75		361	0	0	37	
Íparűzési adó				66				20	45					116					66	
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	68 013	0	0	3 753		69 080	0	1 084	3 318		44 218	0	1 123	11 734		37 471	0	0	3 907	
Vissza nem igényelhető áfa	0	0				0	0				0	0				0	0			
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	143 485	0	0	7 842		127 515	0	1 984	6 087		75 353	0	1 914	19 915		76 767	0	0	7 934	
SAJÁT BEVÉTELEK	87 793	0	0	7 941		58 435	0	2 016	5 376		41 738	0	1 775	15 882		41 876	0	0	7 819	
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	55 691	0	0	0		69 080	0	0	0		33 616	0	0	0		34 891	0	0	0	
ÖSSZES BEVÉTEL	143 485	0	0	7 941		127 515	0	2 016	5 376		75 353	0	1 775	15 882		76 767	0	0	7 819	
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	0	0	0	99		0	0	32	-712		0	0	-140	-4 033		0	0	0	-115	

	Táncsics M.Ucai Óvoda					Bölcsőde			Balatonlelle			Rendezvény		Egyetem			Szállítás	Raktár	Hűselőkészítő	Központ	Karbantartás	Vissza nem ígáfa	Összesen		
	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		konyhai közös	alapt.	vállalk.	Konyhai közös	Közvetlen	Közös	alaptev.	vállalkozás	közös									
	gyerek	feleőt	gyerek	feleőt		gyerek	feleőt							gyerek	.										
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	30 870	0	0	3 776		10 655	0		0	10 452		12 864		21 195	38 000									352 908	
51 Anyagköltség					4 393			1 976			9 893		1 922			23 692	2 873	870	0	4 762	315			84 066	
521 Igénybevevtt anyagi jellegű szolgáltatások					1 509			905			3 152		770			5 963	1 215	779	0	5 461	134			29 610	
522 Nem anyagi jellegű szolgáltatások	0	0	0	0	251	0	0	113			615		1 089			9 979	850	5 791	0	9 699	240			31 115	
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	0	0	1 760	0	0	1 018			3 767		1 859			15 943	2 065	6 571	0	15 161	374			60 725	
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK					33			21			147		0			69	310	82	0	8 710	36			9 641	
54 BÉRKÖLTSÉG					15 691			9 205			8 025		6 500			42 012	7 544	3 421	0	29 182	1 544			206 019	
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK					1 551			1 434			514		500			4 358	750	293	0	1 604	96			19 860	
56 BÉRJÁRULÉKOK					4 105			2 589			2 307		1 877			11 886	2 344	1 042	0	8 697	487			58 239	
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS					1 100			758			1 900		524			950	2 043	98	0	2 009	20			18 052	
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK					0			0			0		0			0	345	37	0	330	22	0		734	
KÖZZETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	30 870	0	0	3 776	28 632	10 655	0	17 002	0	10 452	26 552	12 864	13 182	21 195	38 000	98 909	18 274	12 412	0	70 457	2 894	0		810 245	
Konyhai közös költség	25 512	0	0	3 120	-28 632	17 002	0	-17 002	0	26 552	-26 551	13 182	-13 182	35 416	63 494	-98 909								0	
Szállítási költség	1 791	0	0	219		618	0		0	607		746		440	790		-18 274							0	
Raktári költség	1 217	0	0	149		420	0		0	412		507		299	536			-12 412						0	
Hűselőkészítő kfg.	0	0	0	0		0	0		0	0		0		0	0			0						0	
Központi iroda	6 907	0	0	845		2 384	0		0	2 339		2 878		1 698	3 044					-70 457				0	
Karbantartás	284	0	0	35		98	0		0	96		118		70	125						-2 894			0	
Íparűzési adó				62						584		317			802									2 077	
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	35 711	0	0	4 429		20 522	0		0	30 588		17 749		37 923	68 791									459 414	
Vissza nem igényelhető áfa	0	0				0	0		0					0								0		0	
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	66 581	0	0	8 205		31 177	0		0	41 040		30 613		59 118	106 791									812 321	
SAJÁT BEVÉTELEK	30 870	0	0	7 330		10 655	0		0	34 534		30 616		33 911	108 300									526 867	
ÖNKORMÁNYZATI TAMOGATÁSI IGÉNY	35 711	0	0	0		20 522	0		0	0		0		25 208	0									274 719	
ÖSSZES BEVÉTEL	66 581	0	0	7 330		31 177	0		0	34 534		30 616		59 118	108 300									801 586	
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	0	0	0	-875		0	0		0	-6 506		4		0	1 509									-10 735	

**A Kalória Kft. tevékenységének tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2013.év**

Megnevezés	2012. terv	2012. várható	2013 terv
védőruha költség	2 010	1 556	2 010
villamos energia	8 134	6 845	11 927
vízű szolgáltatás	3 889	4 258	6 210
fűtés energia	3 683	3 451	7 767
gázdíj szolgáltatás	19 742	21 323	23 572
nyomtatvány, irodaszerek	1 937	2 681	2 313
tisztítószer	13 167	12 566	13 188
üzemanyag költség	5 470	5 266	5 325
egyéb anyagköltségek	8 809	11 297	11 754

51 Anyagköltség összesen	66 841	69 243	84 066
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

Szállítási rakodási költségek	7 070	5 836	6 876
Karbantartási, javítási költségek	14 394	13 328	14 209
Telefonköltségek	3 090	2 963	3 112
Postaköltségek	105	103	107
Szaklapok előfizetési díjai	550	520	542
Szakkönyv vásárlások	39	35	36
Takarítás, vegytisztítási költségek	3 111	3 260	3 546
Kiküldetési költségek	1 007	668	693
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	341	494	489
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	29 707	27 207	29 610

Bérleti díjak	19 154	20 810	23 227
Hirdetés, reklám költségek	601	304	302
Oktatás, továbbképzés költségei	112	225	238
Parkolási díjak	24	23	24
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 083	1 072	1 116
Őrzési költség	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	2 119	2 200	2 285
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	4 467	3 578	3 923
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	27 560	28 212	31 115

52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	57 266	55 419	60 725
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	10	582	606
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	6 601	6 162	7 922
Biztosítási díjak	1 916	984	1 080
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	51	30	33

53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	8 578	7 758	9 641
--	--------------	--------------	--------------

Állományba tartozók alapbére	199 090	174 334	193 483
Szabadságra jutó kereset	0	14 931	0
Betegszabadságra jutó bér	0	1 404	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	323	2 485	323
Megbízási díjak	10 469	12 303	11 853
Választott tisztségviselők díjazása	360	360	360
Prémium, Jutalom	0	0	0

54 BÉRKÖLTSÉG	210 242	205 817	206 019
----------------------	----------------	----------------	----------------

**A Kalória Kft. tevékenységének tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2013.év**

Megnevezés	2012. terv	2012. várható	2013 terv
Gépkocsi költségtérítés	1 740	1 686	1 768
Munkába járás költségtérítése	4 003	3 991	4 332
Étkezési hozzájárulás	8 400	15 486	12 960
Reprezentációs kiadások	0	13	0
Munkaruha költségtérítés	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	492	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	600	2 031	800

55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	14 743	23 699	19 860
---	---------------	---------------	---------------

Szociális hozzájárulási adó bérjövedelem után	56 764	40 916	55 625
TB járulék természetbeni juttatás után	0	0	0
Egészségügyi hozzájárulás	1 195	2 212	2 356
BÉR és Járulék kompenzáció	-16 568	0	-7 313
Szakképzési hozzájárulás	1 066	1 014	1 020
Rehabilitációs hozzájárulás	3 860	3 241	3 844
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	1 715	3 061	2 582
Egyéb bérjárulékok	89	165	125

56 BÉRJÁRULÉKOK	48 121	50 609	58 239
------------------------	---------------	---------------	---------------

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	14 084	12 582	12 462
Kísértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	4 545	8 952	5 590

57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	18 629	21 534	18 052
----------------------------------	---------------	---------------	---------------

Egyéb ráfordítások, kamatok	50	3 588	50
Bírságok, kártérítések	242	140	250
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	486	368	434
Iparűzési adó	2 623	2 210	2 077
Vissza nem igényelhető áfa	0		0
8 RÁFORDÍTÁSOK	3 401	6 306	2 811

ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	427 821	440 385	459 413
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

814 Nyersanyagok beszerzési értéke	350 044	303 487	352 908
---	----------------	----------------	----------------

ÖSSZES KIADÁS	777 865	743 872	812 321
----------------------	----------------	----------------	----------------

Szolgáltatásból származó bevétel	535 755	487 679	526 867
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció	0	9 056	
Önkormányzati támogatási igény	242 221	239 131	274 719

ÖSSZES BEVÉTEL	777 976	735 866	801 586
-----------------------	----------------	----------------	----------------

Tervezett eredmény	111	-8 006	-10 735
---------------------------	------------	---------------	----------------

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

5.sz. melléklet

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2012. terv	2012.várható	2013 terv	2012. terv	2012.várható	2013 terv	2012. terv	2012.várható	2013 terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	235 833	221 093	267 057	114 211	82 394	85 851	350 044	303 487	352 908
Konyhai és rendezvény közös költségek	196 113	227 798	229 204	131 134	107 202	124 095	327 247	335 000	353 299
Szállítási költségek	12 788	15 809	14 708	4 679	5 113	3 566	17 467	20 922	18 275
Raktári költségek	6 687	7 902	9 991	2 445	2 555	2 421	9 132	10 457	12 412
Hüselőkészítő	1 738	1 051	0	498	235	0	2 236	1 286	0
Központi igazgatás	48 548	51 162	56 707	17 763	16 548	13 750	66 311	67 710	70 457
Karbantartás	2 055	2 116	2 330	750	684	564	2 805	2 800	2 895
Iparüzési adó		0		2 623	2 210	2 077	2 623	2 210	2 077
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>267 928</i>	<i>305 837</i>	<i>312 940</i>	<i>159 893</i>	<i>134 548</i>	<i>146 473</i>	<i>427 821</i>	<i>440 385</i>	<i>459 413</i>
Összes költség és ráfordítás	503 761	526 930	579 997	274 104	216 942	232 324	777 865	743 872	812 321
Bevételek	261 540	280 317	305 278	274 215	216 418	221 589	535 755	496 735	526 867
<i>Önkormányzati támogatási igény</i>	<i>242 221</i>		<i>274 719</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>242 221</i>	<i>0</i>	<i>274 719</i>
Támogatás korrekció -	-3090			0		0	-3 090	0	0
<i>Önkormányzati támogatás</i>	<i>239 131</i>	<i>239 131</i>	<i>274 719</i>				<i>239 131</i>	<i>239 131</i>	<i>274 719</i>
Összes bevétel	503 761	519 448	579 997	274 215	216 418	221 589	777 976	735 866	801 586
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-7 482	0	111	-524	-10 735	111	-8 006	-10 735

**2013. évi önkormányzati támogatás havonkénti
ütemezése e Ft-ban**

Hónap	Ráfordítás	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Az összes támogatás %-ban
Január	58 000	30 528	27 472	10%
Február	46 400	24 422	21 977	8%
Március	63 798	33 582	21 977	8%
Április	40 600	21 369	21 977	8%
Május	40 600	21 369	21 977	8%
Június	58 000	30 528	21 977	8%
Július	46 400	24 422	21 977	8%
Augusztus	46 400	24 422	21 977	8%
Szeptember	46 400	24 422	21 977	8%
Október	40 600	21 369	21 977	8%
November	46 400	24 422	24 727	9%
December	46 400	24 422	24 727	9%
Összesen	579 997	305 278	274 719	100%

Hatolkai Szaniszló
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2013. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2013. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

A tervet és annak szöveges értékelését jól felépítettnek és – a bizonytalansági tényező ellenére – megfelelően indokoltnak tartom.

A 2012. évi terv várható teljesülésének költség és bevétel adatai azt mutatják, hogy a tervezés megalapozott volt és a teljesítés jónak minősíthető. A tulajdonos által jóváhagyott várható veszteséget az eredménytartalékból finanszírozza a Társaság.

Indokoltnak tartom a 2013. évi tervezésnél elsősorban a 2012. 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 2013. évi létszámát és a maximálisan kihasznált főzőkapacitást vették figyelembe.

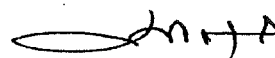
Összességében a feladatellátáshoz kapcsolódó költségek és a bevételi lehetőségek – megítélésem szerint – teljeskörűen figyelembe vételre kerültek.

A 2013. évi tervet veszteségesre teljesítik, aminek egyik oka előreláthatólag csökken a közalkalmazotti étkező száma, mely csökkenti a vállalkozási bevételt, így kevesebb költséget visz el az általános költségekből, mert a költségek felosztása felhasznált nyersanyag arányában történik.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2013. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2013. február 01.

Tisztelettel:



dr. Beňedek József
a Kalória Kft. könyvvizsgálója

K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága
2013.02.01.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

1/2013.(02.01.) sz. FB határozat


A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és
Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja a KFT 2013.évi Üzleti Tervét.

Gödöllő, 2013. február 1.



Rétfalvi Antalné
Felügyelő Bizottság tagja

A kivonat hitelül:



Hatolka Szaniszló
Ügyvezető Igazgató

