

KALÓRIA

KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2019.évi Üzleti terv

Gödöllő, 2019. január 8.



A Kalória Kft. 2019. üzleti tervének szöveges indoklása

Bevezetés

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. év üzleti tervét a 2018. évi várható tényadatok alapján megváltozott működési feltételek szerint készítette el, azon változásokat figyelembe véve, hogy a bázisév nyarán megszűnt a Madách Imre Szakiskola és Szakközépiskola konyhája ezért egy új, 3000 adagos konyhát alakítottunk ki a volt „SONY” területén, mely biztosítja az összes gödöllői általános iskolás gyermek étkezésének az elkészítését. Az új konyha kapacitásának köszönhetően a költséghatékonyságra gondolva, az Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyháját csak tálalókonyhaként üzemeltetjük illetve az összes óvoda étkező adagszámát a Szent István Egyetem főzőkonyhájára csoportosítottuk át, így az MGI konyhát is csak tálalókonyhaként üzemeltetjük. Ezen összevonások és átcsoportosítások következtében a 6 főzőkonyhát sikerült lecsökkentenünk 4-re.

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 eFt-ban:

(részletesen az 4 sz.melléklet)

	2019.év
Tervezett saját bevétel:	539 408
Tervezett Önkormányzati rezszi térítés	363 373
Összes tervezett bevétel	902 781
Összes tervezett kiadás:	902 394
Bevétel és kiadás különbözete:	387

Költségek tervezése

(2.sz.melléklet)

A költségek tervezésénél általánosságban 2,7 %-os inflációval számoltunk. Összességében elmondható, hogy a költségeket a 2017-es, majd a 2018-as tervhez képest is csökkentettük. Fontos azonban megjegyezni, hogy a tevékenységgel kapcsolatos állandó költségek aránya nagyon magas.

A fizikai dolgozók kötelezően adandó védőruha költségére 20 e Ft/fő összeget kalkuláltunk. A konyhák összevonása az energiaköltségek csökkenését eredményezte, így a tervezetben is kevesebb összeggel számoltunk. Irodaszer költségek költségcsökkenésének oka, hogy a 2017. szeptembertől bevezetett elektronikus számla rendszer alapján, ügyfeleink nagy részét (szülők) e-számlát igénylésére biztatjuk, 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. Költségnövekedés oka, hogy az év elején szerződést kötöttünk egy külső vállalkozóval a javítási feladatok elvégzésére. Ezeket eddig saját karbantartóval láttuk el így a költségelemek a bér és karbantartási anyag költségek között jelentkeztek. Mivel a feladat ellátása ebben a formában fajlagosan és időben is jelentősen hatékonyabb, így olyan karbantartások elvégzése is megtörténik, melyek az elmúlt évek során feltorlódtak. Tehát a karbantartási költségek növekedését az elvégzett munka mennyisége indokolja.

Magasabb összeggel kell számolnunk a bérleti díjaknál, az új főzőkonyha bérleti díja miatt, mivel az MGI konyha bérleti szerződésének felbontásáról még hatályos egyezség nem született.

A bérköltségek tervezésekor az elfogadott kormányrendelet által előírt minimálbér és a garantált bérminimum 8 %-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 36%-át 46 főt érinti.

A 2019 évi üzleti tervben az emelés hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Költségcím	Kötelező emelés	5 %-os béremelés	Kettő együtt
Alapbér	4 278 e Ft	11 979 e Ft	16 257 e Ft
Járulék	834 e Ft	2 336 e Ft	3 170 e Ft
Összesen:	5 112 e Ft	14 315 e Ft	19 427 e Ft

Személyi jellegű kifizetések költségnövekedés oka a 9 Ft/km gépkocsi költségtérítés 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 2018. évi várható adatokhoz képest általánosságban költségcsökkentéssel számoltunk, a jelentős költségnövekedést a tervezett béremelés okozza.

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 2019 évi étkezői létszám megállapításához a 2018. évben ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe.

Nyersanyag normaemeléssel nem számoltunk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A rezsiköltségeket az 4. számú mellékletben szereplő 165,37%-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 rezsi költségét az adott intézmény teljes összegben megfizeti a Kalória KFT számára az üzleti terv 5. számú mellékletében szereplő 158,61 %-os alap rezsiszorzónak megfelelően 70%-os mértékben ott, ahol a tállalást az egyházi intézmény saját költségén látja el (Szent Imre Kat. Ált. Isk. és Óvoda) és 100%-ban ahol nincs saját tállalókonyha (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

2019-es évre a Kalória Kft. fejlesztési támogatást nem igényel. Üzleti tervünket úgy készítettük, hogy a jelenleg cserére szoruló, az alapfeladat ellátáshoz nélkülözhetetlen eszközeink cseréjét véghez tudjuk vinni, ellenben terven felüli beruházásokra a társaságnak nincs elkülönített kerete.

**Önkormányzati gyermekétkeztetés
bevételi- és nyersanyagköltség terv 2019.01.01.-12.31.**

I.sz.melléklet

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	828	200	78	12 916 800				
Ebéd (óvoda)	832	200	216	35 942 400				
Uzsonna (óvoda)	801	200	64	10 252 800				
Összesen				59 112 000				0
Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	828	200	78	12 916 800				
Ebéd (óvoda)	832	200	216	35 942 400				
Uzsonna (óvoda)	801	200	64	10 252 800				
Összesen				59 112 000				0

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	809	180	109	15 872 580				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 769	180	299	95 207 580				
Uzsonna (Ált.Isk.)	982	180	88	15 554 880				
Szakm Reggeli	6	178	186	198 648				
Összesen				126 833 688				0
Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	809	180	109	15 872 580				0
Ebéd (Ált.Isk.)	1 769	180	299	95 207 580				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	982	180	88	15 554 880				0
Szakm Reggeli	6	178	186	198 648				0
Összesen				126 833 688				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.)	61	180	109	1 196 820				
Ebéd (Ált.Isk.)	72	180	299	3 875 040				
Uzsonna (Ált.Isk.)	45	180	88	712 800				
Szakm.Ebéd	10	178	299	532 220				
Szakmunkás vacsora	11	178	261	511 038				
Ebéd gimnazista	327	178	329	19 149 774				
Összesen				25 977 692				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	61	180	109	1 196 820				
Ebéd (Ált.Isk.)	72	180	299	3 875 040				
Uzsonna (Ált.Isk.)	45	180	88	712 800				
Szakm.Ebéd	10	178	299	532 220				
Szakmunkás vacsora	11	178	261	511 038				
Ebéd gimnazista	327	178	329	19 149 774				
Összesen				25 977 692				0

Megnev.	MGI főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
				0				0
				0				0
				0				0
				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
	0	0	0	0				0
	0	0	0	0				0
	0	0	0	0				0
				0				0
				0				0
Összesen				0				0

Megnev.	Bölcsőde bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai	110	200	79	1 738 000				
Ebéd	110	200	213	4 686 000				
Uzsonna	110	200	63	1 386 000				
Összesen				7 810 000				0
Megnev.	Bölcsőde nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	110	200	79	1 738 000				
Ebéd	110	200	213	4 686 000				
Uzsonna	110	200	63	1 386 000				
Összesen				7 810 000				0

**Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2019.01.01-02.28.**

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	56	41	78	179 088				0
Ebéd (óvoda)	56	41	216	495 936				0
Uzsonna (óvoda)	55	41	64	144 320				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezszi	56	41	64	146 944				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	56	41	177	406 392				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezszi	55	41	53	119 515				0
								0
								0
								0
Összesen				1 492 195				0
Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	56	41	78	179 088				0
Ebéd (óvoda)	56	41	216	495 936				0
Uzsonna (óvoda)	55	41	64	144 320				0
								0
								0
Összesen				819 344				0
Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	41	109	572 032				0
Ebéd (Ált.Isk.)	326	41	299	3 996 434				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	41	88	537 592				0
Sz.Imre rezszi tízórai	128	41	90	472 320				0
Sz.Imre rezszi ebéd	326	41	247	3 301 402				0
Sz.Imre rezszi uzsonna	149	41	72	439 848				0
								0
								0
								0
Összesen				9 319 528				0
Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	41	109	572 032				0
Ebéd (Ált.Isk.)	326	41	299	3 996 434				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	41	88	537 592				0
								0
Összesen				5 106 058				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Ref.líceum ebéd	222	41	329	2 994 558				0
Ref.líceum ebéd rezszi	222	41	456	4 150 512				0
								0
Összesen				7 145 070				0
Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.líceum ebéd	222	41	329	2 994 558				0
								0
								0
								0
Összesen				2 994 558				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 rezszi				0				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi				0				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezszi				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
Összesen				0				0

**Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2019.03.01-12.31.**

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	56	159	78	694 512				0
Ebéd (óvoda)	56	159	216	1 923 264				0
Uzsonna (óvoda)	55	159	64	559 680				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezszi	56	159	87	774 648				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	56	159	240	2 136 960				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezszi	55	159	71	620 895				0
								0
								0
								0
Összesen				6 709 959				0

Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	56	159	78	694 512				0
Ebéd (óvoda)	56	159	216	1 923 264				0
Uzsonna (óvoda)	55	159	64	559 680				0
								0
								0
								0
Összesen				3 177 456				0

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Ref.líceum ebéd	222	137	329	10 006 206				0
Ref.líceum ebéd rezszi	222	137	522	15 876 108				0
				0				0
Összesen				25 882 314				0

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.líceum ebéd	222	137	329	10 006 206				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				10 006 206				0

Megnev.	SONY 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.)	326	139	299	13 548 886				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	139	88	1 822 568				0
Sz.Imre rezszi tízórai	128	139	121	2 152 832				0
Sz.Imre rezszi ebéd	326	139	332	15 044 248				0
Sz.Imre rezszi uzsonna	149	139	98	2 029 678				0
								0
								0
Összesen				36 537 540				0

Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség 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.)	326	139	299	13 548 886				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	139	88	1 822 568				0
				0				0
				0				0
Összesen				17 310 782				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 rezszi				0				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi				0				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezszi				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
Ebéd (óvoda)	0	0		0				0
Uzsonna (óvoda)	0	0		0				0
				0				0
				0				0
Összesen				0				0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terv 2019.01.01.-12.31.

I.sz.melléklet
4. oldal

Megnev.	Szent István Egyetem bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)	120	108	433	5 611 680				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó				0	49	200	637	6 242 600
vendég felnőtt				0	17	200	637	2 165 800
Összesen				5 611 680				8 408 400

Megnev.	Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)	120	108	216	2 799 360				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó					49	200	329	3 224 200
vendég felnőtt					17	200	329	1 118 600
Összesen				2 799 360				4 342 800

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Reggeli(Gimi)	21	178	252	941 976				0
Ebéd(Gimi)	42	178	661	4 941 636				0
Uzsonna/vacsora(Gimi)	21	178	527	1 969 926				0
Ebéd (Ált.Isk.)	78	108	598	5 037 552				
konyhai dolgozó				0	31	200	637	3 949 400
vendég felnőtt				0	85	200	637	10 829 000
Összesen				12 891 090				14 778 400

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Reggeli(Gimi)	21	178	121	452 298				0
Ebéd(Gimi)	42	178	329	2 459 604				0
Uzsonna/vacsora(Gimi)	21	178	263	983 094				0
Ebéd (Ált.Isk.)	78	108	299	2 518 776				
konyhai dolgozó				0	31	200	329	2 039 800
vendég felnőtt				0	65	200	329	4 277 000
Összesen				6 413 772				6 316 800

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	30	180	157	847 800				0
Ebéd (óvoda)	33	180	433	2 572 020				0
Uzsonna (óvoda)	32	180	126	725 760				0
Tízórai (Ált.Isk.)	10	180	220	396 000				
Ebéd (Ált.Isk.)	25	180	598	2 691 000				
Uzsonna (Ált.Isk.)	13	180	173	404 820				
konyhai dolgozó					36	200	637	4 586 400
vendég felnőtt					37	200	637	4 713 800
Összesen				7 637 400				9 300 200

Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	30	180	78	421 200				0
Ebéd (óvoda)	33	180	216	1 283 040				0
Uzsonna (óvoda)	32	180	64	368 640				0
Tízórai (Ált.Isk.)	10	180	109	196 200				0
Ebéd (Ált.Isk.)	25	180	299	1 345 500				
Uzsonna (Ált.Isk.)	13	180	88	205 920				
konyhai dolgozó					36	200	329	2 368 800
vendég felnőtt				0	37	200	329	2 434 600
Összesen				3 820 500				4 803 400

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			637	0
vendég felnőtt				0			637	0
Összesen				0				0

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	0	0	329	0
vendég felnőtt				0	0	0	329	0
Összesen				0				0

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2019.év

Megnevezés	2018 . terv	2018 . várható	2019 . terv
védőruha költség	2 545	1 732	2 345
villamos energia	10 217	9 925	10 208
vízmű szolgáltatás	5 411	4 904	5 663
fűtés energia	2 970	1 775	1 559
gázdíj szolgáltatás	12 554	10 863	11 343
nyomtatvány, irodaszerek	1 226	757	780
tisztítószer	10 887	11 622	11 094
üzemanyag költség	5 291	6 031	6 194
egyéb anyagköltségek	16 396	19 600	17 625

51 Anyagköltség összesen	67 497	67 209	66 811
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

Szállítási rakodási költségek	6 567	5 952	4 117
Karbantartási, javítási költségek	13 021	21 527	15 813
Telefonköltségek	1 921	1 888	1 997
Postaköltségek	439	105	103
Szaklapok előfizetési díjai	111	208	214
Szakkönyv vásárlások	11	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 602	2 538	2 775
Kiküldetési költségek	520	475	588
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	16	218	28
521 Igénybevevett anyagjellegű szolgáltatások	25 208	32 911	25 635

Bérleti díjak	32 428	34 911	34 666
Hirdetés, reklám költségek	357	2	352
Oktatás, továbbképzés költségei	484	1 133	162
Parkolási díjak	41	48	48
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 225	1 207	1 240
Minőségügyi, szakértői költségek	2 557	3 532	3 721
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	3 421	2 359	2 764
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	40 513	43 192	42 953
52 IGÉNYBEVEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	65 721	76 103	68 588

Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	60	282	283
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	5 414	5 657	5 810
Biztosítási díjak	1 014	933	991
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	5	0	0
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	6 493	6 872	7 084

Állományba tartozók alapbére	273 416	237 378	291 225
Szabadságra jutó kereset	0	23 401	0
Betegszabadságra jutó bér	0	3 976	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	0	3 150	0
Megbízási díjak	7 100	8 532	6 700
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	1 080	1 080
Prémium, jutalom	0	17 059	0

54 BÉRKÖLTSÉG	281 596	294 576	299 005
----------------------	----------------	----------------	----------------

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2019.év

Megnevezés	2018 . terv	2018 . várható	2019 . terv
Gépkocsi költségtérítés	1 390	1 404	2 167
Munkába járás költségtérítése	5 249	5 159	5 299
Étkezési hozzájárulás	9 712	11 088	11 135
Reprezentációs kiadások	0	208	200
Munkaruha költségtérítés	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolsá egyharmada	0	922	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	800	2 423	600
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	17 151	21 204	19 401
Szociális hozzájárulási adó bérjövedelem után	48 711	46 618	49 960
Munkálatot terhelő EHO	2 323	2 640	
Szakképzési hozzájárulás	979	1 280	1 279
Rehabilitációs hozzájárulás	5 139	3 871	4 210
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	1 787	2 029	2 042
Egyéb bérjárulékok	100	200	125
56 BÉRJARULÉKOK	59 039	56 638	57 616
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	21 322	22 263	23 609
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	6 250	8 069	6 919
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	27 572	30 332	30 528
Egyéb ráfordítások, kamatok	1 350	17 674	1 362
Bírságok, kártérítések	320	0	320
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	365	499	500
Iparüzési adó	1 837	2 710	2 235
8 RÁFORDÍTÁSOK	3 872	20 883	4 417
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	528 941	573 817	553 450
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	348 293	359 044	348 944
815 Közvetített szolgáltatás		105	
ÖSSZES KIADÁS	877 234	932 966	902 394
Szolgáltatásból származó bevétel	514 409	526 860	539 408
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció		45 422	0
Önkormányzati rezszi ellenszolgáltatás	363 089	363 089	363 373
ÖSSZES BEVÉTEL	877 498	935 371	902 781
Tervezett eredmény	264	2 405	387

	SONY					Gimnázium					MGI				
	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös
	gyerek	felőtt	gyerek	felőtt		gyerek	felőtt	gyerek	felőtt		gyerek	felőtt	gyerek	felőtt	
814 Élelmiszeri nyersanyag beszerzési értéke	149 251	0	3 821	4 803		38 978	0	6 414	6 317		0	0	0	9 500	
51 Anyagköltség					18 983					6 456					2 134
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások					5 310					4 721					101
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	0	0	0	0	11 325	0	0	0	0	675	0	0	0	0	3 000
521 GÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	0	0	16 635	0	0	0	0	5 396	0	0	0	0	3 101
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK					73					18					129
54 BÉRKÖLTSÉG					76 196					37 442					0
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK					6 355					1 899					0
56 BÉRJÁRULÉKOK					16 013					6 977					0
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS					13 889					1 933					0
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK					0					0					0
KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	149 251	0	3 821	4 803	148 144	38 978	0	6 414	6 317	60 122	0	0	0	9 500	5 364
Konyhai közös költség	140 051	0	3 585	4 507	-148 144	45 321	0	7 457	7 345	-60 122	0	0	0	5 364	-5 364
Szállítási költség	15 017	0	384	483		3 922	0	645	636		0	0	0	956	
Raktári költség	4 782	0	122	154		1 249	0	206	202		0	0	0	304	
Hűvelőkészítő lctg.	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
Központi iroda	45 277	0	1 159	1 457		11 825	0	1 946	1 916		0	0	0	2 882	
Karbantartás	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
Iparűzési adó			67	78				114	153				0	176	
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	205 128	0	5 318	6 680		62 317	0	10 367	10 252		0	0	0	9 682	
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	354 378	0	9 138	11 484		101 295	0	16 781	16 569		0	0	0	19 182	
SAJÁT BEVÉTELEK	172 691	0	7 637	9 300		59 005	0	12 891	14 778		0	0	0	20 425	
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	181 688	0	0	0		42 291	0	0	0		0	0	0	0	
ÖSSZES BEVÉTEL	354 378	0	7 637	9 300		101 295	0	12 891	14 778		0	0	0	20 425	
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	0	0	-1 501	-2 183		0	0	-3 890	-1 791		0	0	0	1 243	

	Bölcsöde			Balatonlelle			Rendezvény		Egyetem			Szállítás	Raktár	Központ	Karbantartás	Összesen
	Alapt.		konyhai közös	alapt.	vállalk.	Konyhai közös	Közvetlen	Közös	alaptev.	vállalkozás	közös					
	gyerek	felölt							gyerek							
814 Élelmészeti nyersanyag beszerzési értéke	7 810	0		0	0		11 000		63 109	45 142						348 944
51 Anyagköltség			1 622			0		1 145			24 361	4 921	1 336	5 852	0	66 811
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások			1 816			0		624			7 488	718	400	4 455	0	25 635
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	0	0	205			0		20			12 139	560	3 874	11 155	0	42 953
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	2 021			0		643			19 627	1 278	4 273	15 610	0	68 588
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK			3			16		0			616	550	150	5 528	0	7 084
54 BÉRKÖLTSÉG			14 861			0		4 200			100 059	15 246	2 520	48 480	0	299 005
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK			898			0		600			7 326	910	162	1 251	0	19 401
56 BÉRJÁRULÉKOK			2 952			0		894			17 460	2 973	580	9 767	0	57 616
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			954			98		774			3 525	4 396	666	4 293	0	30 528
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			0			0		460			0	294	48	1 380	0	2 182
KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	7 810	0	23 311	0	0	114	11 000	8 716	63 109	45 142	172 974	30 568	9 734	92 163	-1	900 159
Konyhai közös költség	23 311	0	-23 311		114	-114	8 716	-8 716	100 842	72 133	-172 974					0
Szállítási költség	786	0		0	0		1 107		3 702	2 648		-30 568				0
Raktári költség	250	0		0	0		352		1 179	843			-9 734			0
Hűvelőkészítő ktg.	0	0		0	0		0		0	0						0
Központi iroda	2 369	0		0	0		3 337		11 161	7 984				-92 163		0
Karbantartás	0	0		0	0		0		0	0					0	0
Iparűzési adó					0		318			1 272						2 235
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	26 716	0		0	114		13 830		116 884	84 879						553 450
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	34 526	0		0	114		24 830		179 992	130 022						902 394
SAJÁT BEVÉTELEK	7 810	0		0	0		28 050		67 314	133 892						539 408
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	26 716	0		0	0		0		112 678	0						363 373
ÖSSZES BEVÉTEL	34 526	0		0	0		28 050		179 992	133 892						902 781
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. FÜLÖNBÖZET	0	0		0	-114		3 220		0	3 870						387

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2018 . terv	2018 . várható	2019 . terv	2018 . terv	2018 . várható	2019 . terv	2018 . terv	2018 . várható	2019 . terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	271 166	269 450	259 148	77 127	89 594	89 796	348 293	359 044	348 944
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	90 467	89 761	90 467						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	180 699	179 689	168 681						
Konyhai és rendezvény közös költségek	309 029	332 814	309 525	91 403	109 663	109 223	400 432	442 477	418 748
Szállítási költségek	20 604	21 213	23 427	5 228	6 477	7 142	25 832	27 690	30 569
Raktári költségek	9 387	7 641	7 460	2 382	2 332	2 275	11 769	9 973	9 735
Központi igazgatás	68 239	69 770	70 633	17 314	21 302	21 530	85 553	91 072	92 163
Karbantartás	2 806	0	0	712	0	0	3 518	0	0
Iparüzési adó		0		1 837	2 710	2 235	1 837	2 710	2 235
Általános (közös költség)	410 065	431 438	411 045	118 876	142 484	142 405	528 941	573 922	553 450
Összes költség és ráfordítás	681 231	700 888	670 193	196 003	232 078	232 201	877 234	932 966	902 394
Bevételek (c+d+e)	318 142	338 483	306 820	196 267	233 799	232 588	514 409	572 282	539 408
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	90 467	89 761	90 467						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	139 965	138 561	129 266						
-ebből Egyházi Int.étekezés + rezsi térítési díj (e)	87 710	110 161	87 087						
Szolgáltatás ellenértékének rezsi része(Önkorm.) (f)	363 089	363 089	363 373				363 089	363 089	363 373
Önkormányzati gyermekétkeztetés összesen: (c+f)	453 556	452 850	453 840				453 556	452 850	453 840
Összes bevétel	681 231	701 572	670 193	196 267	233 799	232 588	877 498	935 371	902 781
Tervezett eredmény:	0	684	0	264	1 721	387	264	2 405	387
Fejlesztési támogatás	5500	5500					5 500	5 500	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:	459 056	458 350	453 840				459 056	458 350	453 840

Gyermekétkeztetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorzó
Önkormányzati Intézmények	219 733	363 373	583 106	165,37%
Egyházi intézmények	39 415	47 672	87 087	120,95%
Összesen:	259 148	411 045	670 193	158,61%

Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2019. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2019. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

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

A 2018. évi terv várható teljesülésének költség és bevétel adatai azt mutatják, hogy a tervezés megalapozott volt és a teljesítés jónak minősíthető.

Indokoltnak tartom a 2019. évi tervezésnél elsősorban a 2018. 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 2019. 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 Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2019. január 10.

Tisztelettel:



dr. Benedek József
a Kalória Kft. könyvvizsgálója

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

K I V O N A T

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2019.január 14-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

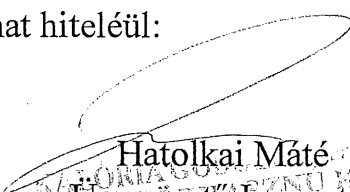
1/2019.(01.14.) sz. FB határozat

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kalória
Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. 2019. évi Üzleti tervét, melyet
902.781 eFt tervezett bevétellel,
902.394 eFt tervezett kiadással,
387 eFt tervezett eredménnyel
javasolja a Képviselő-testület felé elfogadásra.

Gödöllő, 2019. január 14.


Kátai Henrietta
Felügyelő Bizottság
elnöke

A kivonat hitelül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató
KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
Telefon: 28/422-009
Sz.sz.: 10700196-23023101-5110000
Adószám: 20609474-2-13