

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE
GÖDÖLLŐ VÁROS ALPOLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. szeptember 19-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti tervének módosítására

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András polgármester
Bárdy Péter alpolgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közbeszerzési eljárás során megpályázta Kerepes Város közétkeztetését, melyet további 2 évre ismét elnyert. Az eredeti üzleti tervben az akkor érvényben lévő szerződésnek megfelelően csak 2024. június 30-ig terveztek erre vonatkozóan adagszámot. Az elnyert pályázattal 2024. II. félévben jelentős adagszámnövekedés várható a vállalkozási tevékenységnél, mely nagy mértékben megnöveli a nyersanyag és a bevétel tervezett összegét is. Ez indokolja a Társaság üzleti tervének módosítását.

A költségek felosztásánál a vetítési alap a nyersanyag, így megváltozott a közhasznú (alap) és a vállalkozási tevékenységre ráosztott arány és összeg is, a nyersanyag százalékában megállapított rezsizsorzó pedig - az önkormányzati intézményekre vonatkozóan - az adagszámok emelkedése miatt 166,39%-ról 155,24%-ra csökkent.

A Társaság főbb bevételi és kiadási adataiban történt változást az alábbi táblázat tartalmazza:

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.			
	nettó adatok E Ft-ban		
	2024. eredeti üzleti terv	2024. módosított üzleti terv	Különbözet
	a	b	c=b-a
Közhasznú (alap) tevékenység			
bevétel	1 022 048	985 091	-36 957
kiadás	1 022 048	985 091	-36 957
<i>eredmény</i>	0	0	0
Vállalkozási tevékenység			
bevétel	198 912	250 811	51 899
kiadás	198 190	249 876	51 686
<i>eredmény</i>	722	935	213
Összesen			
bevétel	1 220 960	1 235 902	14 942
kiadás	1 220 238	1 234 967	14 729
<i>eredmény</i>	722	935	213
<u>Tájékoztató adat:</u> Önkormányzati forrás összesen	656 653	627 680	-28 973

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

Gödöllő, 2024. szeptember 11.


Dr. Gémesi György András
polgármester


Bárdy Péter
alpolgármester

I. Határozati javaslat

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

1.235.902 E Ft bevételi,

1.234.967 E Ft kiadási összeggel és

935 E Ft eredménnyel hagyja jóvá.

amelyből:

- közhasznú (alap) tevékenységének	bevételét	985.091 E Ft-tal,	
	kiadását	985.091 E Ft-tal,	
	eredményét	0 E Ft-tal	hagyja jóvá,
- vállalkozási tevékenységének	bevételét	250.811 E Ft-tal,	
	kiadását	249.876 E Ft-tal,	
	eredményét	935 E Ft-tal	hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

II. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Kalória Gödöllő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi működéséhez szükséges önkormányzati forrást nettó **627.680 E Ft** módosított összegben hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató



KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2024. évi Üzleti terv

(Módosítás)



Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató



Gödöllő, 2024. augusztus 22.

A Kalória Kft. 2024. üzleti terv szöveges indoklása

Bevezetés

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

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

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

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

Alapfeladat keretében ellátott gödöllői intézmények:

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

Vállalkozási tevékenység keretében ellátott közétkeztetési feladatok:

Diétás étkeztetés biztosítása

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

Komplett közétkeztetési szolgáltatás biztosítása

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

Vállalkozási tevékenység keretén belül nyújtott éttermi szolgáltatás

Gödöllő Város oktatási és nevelési intézményeiben dolgozók étkeztetése

Vállalkozási tevékenység keretén belül végzett rendezvényi tevékenység

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

A módosított üzleti terv indoklása

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közbeszerzési eljárás során megpályázta Kerepes Város közétkeztetését, melyet további 2 évre ismét megnyert. Az eredeti üzleti tervben az akkor érvényben lévő szerződésnek megfelelően csak 2024. június 30-ig terveztünk adagszámot. Az elnyert pályázattal 2024. II. félévben a vállalkozásnál jelentős adagszámnövekedés várható, amely jelentősen megnöveli a nyersanyag és a bevétel tervezett összegét is. A költségek felosztásánál a vetítési alap a nyersanyag, így megváltozott az alap- és vállalkozási tevékenységre ráosztott arány illetve összeg, ezáltal az Önkormányzati rezszi százalék is lecsökkent 11,15 %-al 166,39%-ról 155,24 %-ra.

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

Kiemelt terv adatok nettó e Ft-ban:

(részletesen az 3 sz. melléklet)

	2024. év
Tervezett saját bevétel:	721 122
Tervezett Önkormányzati rezszi térítés	514 780
Összes tervezett bevétel	1 235 902
Összes tervezett kiadás:	1 234 967
Bevétel és kiadás különbözete:	935

Költségek tervezése

(2.sz. melléklet)

A 2024 évi eredeti üzleti tervhez képest a 2024. I. félévi tényleges adatok tükrében az alábbi költségnemeknél végeztünk korrigálást:

Vízmű szolgáltatás	+4.500 e Ft
Fűtés energia	-4.000 e Ft
Gázdíj szolgáltatás	-4.000 e Ft
Szociális hozzájárulás	-10.000 e Ft
Iparüzési adó:	415 e Ft
Összes módosítás:	-13.085 e Ft

Más adatot nem módosítottunk, így összességében fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a 2024-es költségeket a 2023-es költségszinten igyekeztünk tartani.

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

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

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

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

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

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

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

Értékesítési leírásnál a 2023. évi tényleges adatokból terveztünk.

A fentiekén kívül többletköltséggel nem kalkuláltunk.

Költségek felosztása

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

Bevételek tervezésénél figyelembe vett szempontok

(1 sz. melléklet)

Alapfeladat:

Nyersanyag költségek térítési díja:

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg. Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – 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 a 27% Áfa jelenik meg. A 2024. évi étkezői létszám megállapításához a 2023. évben várható ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe. Nyersanyag normaemelést 2024-re nem terveztünk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A rezsiköltségeket az 3. számú mellékletben szereplő 155,24 %-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 rezsiköltségét az adott intézmény teljes összegben megfizeti a Kalória KFT számára az üzleti terv 3. számú mellékletében szereplő 148,82 %-os alap rezsiszorzónak megfelelően 70%-os mértékben ott, ahol a tállást az egyházi intézmény saját költségén látja el (Szent Imre Kat. Ált. Isk. és Óvoda) és 100 %-ban ahol nincs saját tállókonyha és étterem (Gödöllői Református Líceum).

Vállalkozás:

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

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

Erkel főzőkonyha bevételi terve									Sony főzőkonyha bevételi terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai óvodás	622	192	137	16 361 088					Tízórai ált.isk.	731	180	181	23 815 980				
Ebéd óvodás	631	192	353	42 766 656					Ebéd ált.isk.	1 648	180	499	148 023 360				
Uzsonna óvodás	607	192	108	12 586 752					Uzsonna ált.isk.	904	180	145	23 594 400				
Tízórai óvodás(diótás)	30	192	154	887 040					Tízórai ált.isk.(dióitás)	22	180	208	823 680				
Ebéd óvodás(diótás)	31	192	407	2 422 464					Ebéd ált.isk.(dióitás)	56	180	570	5 745 600				
Uzsonna óvodás (dióitás)	27	192	127	638 368					Uzsonna ált.isk.(dióitás)	33	180	163	968 220				
Összesen				75 682 368				0	Összesen				202 871 240				0
Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve									Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai óvodás	622	192	137	16 361 088					Tízórai ált.isk.	731	180	181	23 815 980				
Ebéd óvodás	631	192	353	42 766 656					Ebéd ált.isk.	1 648	180	499	148 023 360				
Uzsonna óvodás	607	192	108	12 586 752					Uzsonna ált.isk.	904	180	145	23 594 400				
Tízórai óvodás(diótás)	30	192	154	887 040					Tízórai ált.isk.(dióitás)	22	180	208	823 680				
Ebéd óvodás(diótás)	31	192	407	2 422 464					Ebéd ált.isk.(dióitás)	56	180	570	5 745 600				
Uzsonna óvodás (dióitás)	27	192	127	638 368					Uzsonna ált.isk.(dióitás)	33	180	163	968 220				
Összesen				75 682 368				0	Összesen				202 871 240				0
Gimnázium főzőkonyha bevételi terve									Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	57	180	181	1 857 060					Tízórai bölcsőde	92	192	137	2 419 968				
Ebéd ált.isk.	64	180	499	5 748 480					Ebéd bölcsőde	92	192	353	6 235 392				
Uzsonna ált.isk.	35	180	145	913 500					Uzsonna bölcsőde	92	192	108	1 907 712				
Tízórai ált.isk.(dióitás)	5	180	208	187 200					Tízórai bölcsőde (dióitás)	8	192	154	236 544				
Ebéd ált.isk.(dióitás)	6	180	570	615 600					Ebéd bölcsőde (dióitás)	8	192	407	625 152				
Uzsonna ált.isk.(dióitás)	3	180	163	88 020					Uzsonna bölcsőde (dióitás)	8	192	127	195 072				
Ebéd gimnázium	281	177	544	27 056 928					Összesen				11 619 840				0
Ebéd gimnázium(dióitás)	4	177	626	443 208													
Reggeli szakiskola	21	177	308	1 144 836													
Ebéd szakiskola	23	177	544	2 214 624													
Vacsora szakiskola	14	177	424	1 050 672													
Összesen				41 320 128				0	Összesen				11 619 840				0
Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve									Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve								
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	57	180	181	1 857 060					Tízórai bölcsőde	92	192	137	2 419 968				
Ebéd ált.isk.	64	180	499	5 748 480					Ebéd bölcsőde	92	192	353	6 235 392				
Uzsonna ált.isk.	35	180	145	913 500					Uzsonna bölcsőde	92	192	108	1 907 712				
Tízórai ált.isk.(dióitás)	5	180	208	187 200					Tízórai bölcsőde (dióitás)	8	192	154	236 544				
Ebéd ált.isk.(dióitás)	6	180	570	615 600					Ebéd bölcsőde (dióitás)	8	192	407	625 152				
Uzsonna ált.isk.(dióitás)	3	180	163	88 020					Uzsonna bölcsőde (dióitás)	8	192	127	195 072				
Ebéd gimnázium	281	177	544	27 056 928					Összesen				11 619 840				0
Ebéd gimnázium(dióitás)	4	177	626	443 208													
Reggeli szakiskola	21	177	308	1 144 836													
Ebéd szakiskola	23	177	544	2 214 624													
Vacsora szakiskola	14	177	424	1 050 672													
Összesen				41 320 128				0	Összesen				11 619 840				0

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

Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai ált.isk.	102	39	181	720 018					Tízórai óvodás	42	39	137	224 406				
Ebéd ált.isk.	313	39	499	6 091 293					Ebéd óvodás	45	39	353	619 515				
Uzsonna ált.isk.	124	39	145	701 220					Uzsonna óvodás	44	39	108	185 328				
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	39	208	56 784					Tízórai óvodás(diétás)	2	39	154	12 012				
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	39	570	400 140					Ebéd óvodás(diétás)	3	39	407	47 619				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	39	163	44 499					Uzsonna óvodás (diétás)	2	39	127	9 906				
Ref.Liceum ebéd	230	39	544	4 879 680					Sz.Kat.Ó.tízórai rezszi	44	39	113	193 908				
Ref.Liceum ebéd(diétás)	1	39	626	24 414					Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	48	39	311	582 192				
Sz.Kat.Isk.tízórai rezszi	109	39	159	675 909					Sz.Kat.Ó.uzsonna rezszi	46	39	93	166 842				
Sz.Kat.Isk.ebéd rezszi	331	39	434	5 602 506													
Sz.Kat.Isk.uzsonna rezszi	131	39	127	648 843													
Ref.Liceum ebéd rezszi	231	39	767	6 909 903													
Összesen				28 755 208				0	Összesen				2 041 728				0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai ált.isk.	102	39	181	720 018					Tízórai óvodás	42	39	137	224 406				
Ebéd ált.isk.	313	39	499	6 091 293					Ebéd óvodás	45	39	353	619 515				
Uzsonna ált.isk.	124	39	145	701 220					Uzsonna óvodás	44	39	108	185 328				
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	39	208	56 784					Tízórai óvodás(diétás)	2	39	154	12 012				
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	39	570	400 140					Ebéd óvodás(diétás)	3	39	407	47 619				
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	39	163	44 499					Uzsonna óvodás (diétás)	2	39	127	9 906				
Ref.Liceum ebéd	230	39	544	4 879 680													
Ref.Liceum ebéd(diétás)	1	39	676	24 414													
Összesen				12 916 048				0	Összesen				1 098 768				0

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

Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha bevételi terve									
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg		
Tízórai ált.isk.	102	141	181	2 603 142					Tízórai óvodás	42	141	137	811 314						
Ebéd ált.isk.	313	141	499	22 022 367					Ebéd óvodás	45	141	353	2 239 785						
Uzsonna ált.isk.	124	141	145	2 535 180					Uzsonna óvodás	44	141	108	670 032						
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	141	208	205 296					Tízórai óvodás(diétás)	2	141	154	43 428						
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	141	570	1 446 660					Ebéd óvodás(diétás)	3	141	407	172 161						
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	141	163	160 881					Uzsonna óvodás (diétás)	2	141	127	35 814						
Ref.Liceum ebéd	230	138	544	17 266 560					Sz.Kat.Ó.tízórai rezszi	44	141	129	800 316						
Ref.Liceum ebéd(diétás)	1	138	626	86 388					Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	48	141	358	2 422 944						
Sz.Kat.Isk.tízórai rezszi	109	141	183	2 812 577					Sz.Kat.Ó.uzsonna rezszi	46	141	107	694 002						
Sz.Kat.Isk.ebéd rezszi	331	141	499	23 288 829															
Sz.Kat.Isk.uzsonna rezszi	131	141	146	2 696 766															
Ref.Liceum ebéd rezszi	231	138	844	26 905 032															
Összesen	102 029 620								0	Összesen	7 859 706								0
Megnevezés	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve								Megnevezés	Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve									
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés					
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg		
Tízórai ált.isk.	102	141	181	2 603 142					Tízórai óvodás	42	141	137	811 314						
Ebéd ált.isk.	313	141	499	22 022 367					Ebéd óvodás	45	141	353	2 239 785						
Uzsonna ált.isk.	124	141	145	2 535 180					Uzsonna óvodás	44	141	108	670 032						
Tízórai ált.isk.(diétás)	7	141	208	205 296					Tízórai óvodás(diétás)	2	141	154	43 428						
Ebéd ált.isk.(diétás)	18	141	570	1 446 660					Ebéd óvodás(diétás)	3	141	407	172 161						
Uzsonna ált.isk.(diétás)	7	141	163	160 881					Uzsonna óvodás (diétás)	2	141	127	35 814						
Ref.Liceum ebéd	230	138	544	17 266 560															
Ref.Liceum ebéd(diétás)	1	138	626	86 388															
Összesen	46 326 474								0	Összesen	3 972 534								0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terve
2024.01.01.-06.30.

Vállalkozási tevékenység
bevételi- és nyersanyagköltség terve
2024.07.01-12.31.

Erkel főzőkonyha bevételi terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	
Tízórai óvadás	221	77	230	3 913 910					
Ebéd óvadás	221	77	600	10 210 200					
Uzsonna óvadás	221	77	190	3 233 230					
Felnőtt					15	70	1 500	1 575 000	
Összesen				17 357 340				1 575 000	
Erkel főzőkonyha nyersanyagköltség terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	
Tízórai óvadás	221	77	137	2 331 329					
Ebéd óvadás	221	77	353	6 007 001					
Uzsonna óvadás	221	77	108	1 837 836					
Felnőtt					15	70	544	571 200	
Összesen				10 176 166				571 200	
Sony főzőkonyha bevételi terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	
Tízórai ált.isk.(diétás)	60	70	416	1 747 200					
Ebéd ált.isk.(diétás)	60	70	1 141	4 792 200					
Uzsonna ált.isk.(diétás)	60	70	325	1 365 000					
Tízórai óvodás(diétás)	21	77	308	498 036					
Ebéd óvodás(diétás)	21	77	814	1 316 238					
Uzsonna óvodás (diétás)	21	77	253	409 101					
Felnőtt					30	70	1 500	3 150 000	
Összesen				10 127 775				3 150 000	
Sony főzőkonyha nyersanyagköltség terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	
Tízórai ált.isk.(diétás)	60	70	208	873 600					
Ebéd ált.isk.(diétás)	60	70	570	2 394 000					
Uzsonna ált.isk.(diétás)	60	70	163	684 600					
Tízórai óvodás(diétás)	21	77	154	249 018					
Ebéd óvodás(diétás)	21	77	407	658 119					
Uzsonna óvodás (diétás)	21	77	127	205 359					
Felnőtt					30	70	544	1 142 400	
Összesen				6 064 696				1 142 400	
Gimnázium főzőkonyha bevételi terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	
Tízórai ált.isk.	241	70	310	5 229 700					
Ebéd ált.isk.	351	70	850	20 884 500					
Uzsonna ált.isk.	229	70	250	4 007 500					
Felnőtt					140	70	1 500	14 700 000	
Összesen				30 121 700				14 700 000	
Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	
Tízórai ált.isk.	241	70	181	3 053 470					
Ebéd ált.isk.	351	70	499	12 260 430					
Uzsonna ált.isk.	229	70	145	2 324 350					
Felnőtt					140	70	544	5 331 200	
Összesen				17 638 250				5 331 200	
Bölcsőde főzőkonyha bevételi terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	
Tízórai bölcsőde									
Ebéd bölcsőde									
Uzsonna bölcsőde									
Tízórai bölcsőde (diétás)									
Ebéd bölcsőde (diétás)									
Uzsonna bölcsőde (diétás)									
Felnőtt									
Összesen				0				0	
Bölcsőde főzőkonyha nyersanyagköltség terve									
Megnevezés	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés				
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	
Tízórai bölcsőde									
Ebéd bölcsőde									
Uzsonna bölcsőde									
Tízórai bölcsőde (diétás)									
Ebéd bölcsőde (diétás)									
Uzsonna bölcsőde (diétás)									
Felnőtt									
Összesen				0				0	

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

Megnevezés	2023 . terv	2024. eredeti terv	2024. módosított terv
Védőruha költség	1 660	1 700	1 700
Villamos energia	31 917	29 254	29 254
Vízmű szolgáltatás	4 912	2 551	7 051
Fűtés energia	4 000	8 822	4 822
Gázdíj szolgáltatás	23 770	19 343	15 343
Nyomtatvány, irodaszerek	1 051	956	956
Tisztítószer	5 953	7 231	7 231
Üzemanyag költség	18 849	14 031	14 031
Egyéb anyagköltségek	22 098	25 826	25 826
51 Anyagköltség összesen	114 210	109 714	106 214
Szállítási rakodási költségek	10 426	8 758	8 758
Karbantartási, javítási költségek	18 114	20 313	20 313
Telefonköltségek	1 605	2 047	2 047
Postaköltségek	120	71	71
Szaklapok előfizetési díjai	110	50	50
Szakkönyv vásárlások	0	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 196	2 188	2 188
Kiküldetési költségek	413	450	450
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	0	53	53
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	32 984	33 930	33 930
Bérleti díjak	29 237	31 950	31 950
Hirdetés, reklám költségek	175	102	102
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0	0
Parkolási díjak	50	59	59
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 551	1 677	1 677
Minőségügyi, szakértői költségek	3 573	3 623	3 623
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	3 763	2 530	2 530
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	38 349	39 941	39 941
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	71 333	73 871	73 871
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	258	164	164
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	6 634	7 318	7 318
Biztosítási díjak	1 164	1 319	1 319
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	10	11	11
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	8 066	8 812	8 812
Állományba tartozók alapbére	339 380	396 521	396 521
Szabadságra jutó kereset	0	0	0
Betegszabadságra jutó bér	0	0	0
Teljesítménypótlék, túlóra,felmentési időre járó díjazás	36 245	37 895	37 895
Megbízási díjak	4 774	6 774	6 774
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	1 080	1 080
Prémium,Jutalom	0	0	0
54 BÉRKÖLTSÉG	381 479	442 270	442 270

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

Megnevezés	2023 . terv	2024. eredeti terv	2024. módosított terv
Gépkocsi költségterítés	1 774	1 561	1 561
Munkába járás költségterítése	2 462	1 521	1 521
Reprezentációs kiadások	200	200	200
Táppénz elszámolás egyharmada	0	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	500	1 169	1 169
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	4 936	4 451	4 451
Szociális hozzájárulási adó	49 574	57 762	47 762
Rehabilitációs hozzájárulás	6 982	5 296	5 296
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	57	58	58
Egyéb bérjárulékok	120	219	219
56 BÉRJÁRULEKOK	56 733	63 335	53 335
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	24 818	26 922	26 922
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	4 750	3 750	3 750
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	29 568	30 672	30 672
Egyéb ráfordítások, kamatok	5 681	1 397	1 397
Bírságok, kártérítések	200	200	200
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	977	977	977
Íparűzési adó	1 786	1 662	2 077
8 RÁFORDÍTÁSOK	8 644	4 236	4 651
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	674 969	737 361	724 276
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	508 422	482 877	510 691
815 Közvetített szolgáltatás			
ÖSSZES KIADÁS	1 183 391	1 220 238	1 234 967
Szolgáltatásból származó bevétel	688 331	669 223	721 122
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció			0
Önkormányzati rezszi ellenszolgáltatás	495 746	551 737	514 780
ÖSSZES BEVÉTEL	1 184 077	1 220 960	1 235 902
Tervezett eredmény	686	722	935

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

Megnevezés	Alaptevékenység				Vállalkozás			Összesen	
	2023 . terv	2024.eredeti terv	2024. módosított terv	2023 . terv	2024.eredeti terv	2024. módosított terv	2023 . terv	2024.eredeti terv	2024. módosított terv
814 Előnevezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	393 948	395 910	395 910	114 474	86 967	114 781	508 422	482 877	510 691
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	102 618	104 916	112 900						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	291 330	290 994	283 010						
Konyhai és rendezvény közös költségek	403 235	450 243	425 967	73 618	70 923	85 699	476 853	521 166	511 666
Szállítási költségek	51 176	56 263	53 199	14 870	12 355	15 423	66 046	68 622	68 622
Raktári költségek	3 555	2 740	2 590	1 032	602	752	4 587	3 342	3 342
Központi igazgatás	97 396	116 892	107 425	28 301	25 677	31 144	125 697	142 569	138 569
Iparizási adó				1 786	1 662	2 077	1 786	1 662	2 077
Általános közös költség	555 362	626 138	589 181	119 607	111 223	135 095	674 969	737 361	724 276
Összes költség és ráfordítás	949 310	1 022 048	985 091	234 081	198 199	249 876	1 183 391	1 220 238	1 234 967
Bevételek (c+d+e)	453 564	470 311	470 311	234 767	198 912	250 811	688 331	669 223	721 122
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	102 618	104 916	112 900						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	232 762	226 678	218 694						
-ebből Egyházi Intézkedés + rezszi térítési díj (e)	118 184	138 717	138 717						
Szolgáltatás ellenértékének rezszi része(Önkorm.) (f)	495 746	551 737	514 780				495 746	551 737	514 780
Önkormányzati gyermekékeztetés összesen: (c+f)	598 364	656 653	627 680				598 364	656 653	627 680
Összes bevétel	949 310	1 022 048	985 091	234 767	198 912	250 811	1 184 077	1 220 960	1 235 902
Tervezett eredmény:	0	0	0	686	722	935	686	722	935
Fejlesztési támogatás	0	0					0	0	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:	598 364	656 653	627 680				598 364	656 653	627 680

Gyermekékeztetés	Nyersanyag költség	Rezszi költség	Összesen	Rezszi arány
Önkormányzati Intézmények	331 594	514 780	846 374	155,24%
Egyházi Intézmények	64 316	74 401	138 717	115,68%
Összesen:	395 910	589 181	985 091	148,82%

Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2024. évi módosított üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi módosított üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

Az üzleti terv módosítását a közbeszerzés alapján megnyert közétkeztetési pályázat tette szükségessé.

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

A 2024. évi módosított terv költség és bevétel tervadatai azt mutatják, hogy a tervezés megalapozott és jónak minősíthető.

Indokoltnak tartom, hogy a módosított üzleti tervben megbontásra került a bevételek esetén a vállalkozási tevékenységnél a pályázat megnyerése előtti (2024.01.01-2024.06.30), illetve az azutáni időszakra (2024.07.01-2024.12.31), valamint az év végéig várható bevételi- és nyersanyagköltség terve alap és vállalkozási tevékenységre bontva.

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

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

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft a 2024. évi módosított üzleti tervében 935 eFt nyereséget tervezett.

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

Budapest, 2024. augusztus 28.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba

Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.

Könyvvizsgáló cég székhelye: 1035 Bp. Miklós tér 2.

Nyilvántartási szám: 000051

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve:

Talyán Andrea

Nyilvántartási szám: 007136

KIVONAT

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. Felügyelő Bizottsága 2024. 09. 03.-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. Felügyelő Bizottsága 2024. szeptember 3.-án megtárgyalta a Társaság 2024. év I. féléves beszámolóját, és a 2024. évi üzleti terv módosítását, és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

8/2024. (09.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2024. évi számviteli törvény szerinti I. féléves mérleg beszámolóját
646 631 e Ft mérleg főösszeggel és
124 306 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

9/2024. (09.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti terv módosítását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Tervezett bevétel:	1 235 902 e Ft
Tervezett kiadás:	1 234 967 e Ft
Tervezett eredmény:	935 e Ft

Gödöllő, 2023. szeptember 4.



Falk László
FB elnök

A kivonat hitelélül:



Hatolikai Máté
Ügyvezető Igazgató