

# **KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KHT**

## **E l ő t e r j e s z t é s**

**A Képviselő-testület 2008. február 28-i ülésére**

**Tárgy:** Javaslat a Kalória Gödöllői Gyermek és Közétkeztetési Kht. 2008. évi üzleti tervének elfogadására

**Előterjesztő:** Hatolkai Szaniszló  
ügyvezető igazgató

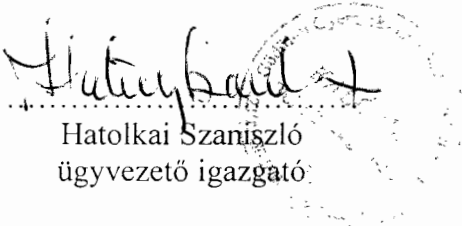


**KALÓRIA**

**Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési**

**Közhasznú Társaság**

**2008.évi Üzleti terv**

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "GÖDÖLLŐI GYERMEK ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG" around the perimeter. Below the signature, the text "Hatolkai Szaniszló" and "ügyvezető igazgató" is printed.  
Hatolkai Szaniszló  
ügyvezető igazgató

Gödöllő, 2008.február 12.

## A Kalória Kht. 2008. üzleti terv szöveges értékelése

### Bevezetés

A Kalória Kht. 2008. év üzleti tervet a 2007. év rendelkezésünkre álló tény adatai alapján alakítottuk ki, oly módon, hogy korábbi javaslatunknak megfelelően külön kezeltük az alap és a vállalkozási tevékenység eredményét.

A Kalória Kht. 2008.évi üzleti tervének főbb számai:

Összes tervezett bevétel:	731 066 eFt
Összes tervezett kiadás:	730 944 eFt
Bevétel és kiadás különbözete:	122 eFt
Önkormányzati támogatási igény:	236 884 eFt
Le nem finanszírozott áfa különbözet:	-9 326 eFt
Önkormányzati támogatás:	227 558 eFt

A költségek tervezésénél figyelembe vettük az eddig tudomásunkra jutott energia és nyersanyag áremeléseket, melyeket a 2007 évi várható adatok alapján terveztünk.

A közüzemi szolgáltatásokat tekintve a villamosenergia 20 %, gázenergia 10 %, távhő 10 %, a víz és csatornadíj 5 % emelkedésével számoltunk a 2007 évi várhatóhoz viszonyítva. Az energián kívüli költségeknél 0 ill. 5 %-os emeléssel számoltunk.

A Kht. dolgozóinak alapbérét a kapott instrukcióknak megfelelően 5 % -al emeltük.

Melynek költségeihez az Önkormányzat 50%-ban járul hozzá, a másik 50 % a költségek csökkentésével valamint az eredmény terhére próbáljuk végrehajtani. A vállalkozáson dolgozók béremelését saját erőből próbáljuk megoldani az eredmény függvényében .

A további költségek tervezésénél a 2007.évi várható tévyszámokat vettük figyelembe, csak a legszükségesebbeket terveztük, ami a biztonságos működéshez a törvényi előírásoknak megfelelően szükséges.

A 2008 évre tervezett eredmény adózás előtt : 122 e Ft, ebből már levonásra került az önkormányzatnak a vállalkozási tevékenység után fizetendő tervezett iparüzési adó 2 549 e Ft. Az előírányzott önkormányzati támogatás összege 227 558 eFt .

#### *Kiegészítés a 2008.évi Üzleti tervhez*

*2008.január 1-től új ÁFA törvény lépett életbe. Ennek következtében a törvény 85.§-ban foglaltak alapján a gyermekétkeztetés ÁFA mentes szolgáltatássá vált. Emiatt a beszerzésekben felszámított áfát csak arányosítással az összes bevétel és a vállalkozás árbevétele arányában lehet visszaigényelni. A Képviselő testület által decemberben jóváhagyott bruttó térítési díjaival számolva valamint a konyhai dolgozók alaptevékenységről vállalkozási tevékenységbe való átsorolásával az Önkormányzati támogatást igénylő vissza nem igényelhető áfa összege várhatóan 9 326 eFt. Melléklet:9.sz. Az ÁFA törvény előbbieken említett változására állásfoglalás-kérést adtunk be a Pénzügyminisztériumnak és az APEH illetékeseinek. Választ még nem kaptunk.*

*Fentiek alapján a 2008. 1.félévi beszámoló beadásakor szeretnénk újra előterjeszteni az áfa törvény változása miatti – esetleges - támogatási igényünket.*

#### **A költségek tervezésénél figyelembevett szempontok**

Az **anyagköltségek** közül a védőruha költségre kevesebbet terveztünk, csak a cipő cseréket vettük figyelembe.

A közüzemi díjak tervezése 2007. éves várható adatokból történt, az előrejelzések alapján 20-10 %-os áremelkedéssel számolva.

Az üzemanyagköltségeknél 19 %-os költségnövekedéssel számoltunk, mely az ár növekedésből ered.

Az **igénybevett anyagjellegű szolgáltatásoknál** a várható költségek 0%-ill.5%-át terveztük. A karbantartási és javítási költségeknél csak a legszükségesebb karbantartásokat és javításokat terveztük. Összességében 100 %-os indexet mutat a várható ktg.hez képest, ezen belül a karbantartás 90 %-ot.

A telefon költségek tervezésénél 7 % -os emelkedéssel számoltunk a 2007 évi várható tényadatokhoz viszonyítva, ami a 2007 évi tervezetthez képest 23 %-os csökkenést mutat.

A 2007 évi várható telefonköltség a 2007 évre tervezetthez képest 28 % -al alacsonyabb.

**A nem anyagjellegű szolgáltatásoknál** az emelkedést az okozza, hogy a kötelező minőségügyi szakértői költségeken kívül szükségessé vált ügyvédi szolgáltatás igénybevétele.

A bérleti díjak tervezése a várható adatokon alapult. Jelentős összeg a Szent István Egyetem – től üzemeltetésre átvett étterem bérleti díja, mely a vállalozási árbevétel 7,3 %-a. A Központi Igazgatáson e költségtételként szerepel még az irodabérlés, valamint az éves – Önkormányzat által számlázott 1 209 eFt - vagyon és eszközhasználati bérleti díj. A Szakmunkás konyha esetében a bérleti díjat –az egyéb felmerülő bérleti díjakon felül- a Madách Imre Szakmunkásképző Intézettel kötött üzemeltetési szerződés alapján terveztük. Bérleti díjak között szerepel a PIAC Kft. mélygarázsában az egyes parkolóhelyek után fizetendő összeg is, továbbá a VÜSZI Kht.-tól bérelt iroda díja.

Hirdetési és reklámköltségek: a Kht. vállalozási tevékenységének jelentősége miatt nagy figyelmet kell fordítani a reklám és egyéb marketing tevékenységekre, ezek figyelembevételével kalkuláltunk költséget a 2007 évi várható adatokból kiindulva.

**Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatásoknál** a 2007 évi tervezett adatok 105 %-al számoltunk, mivel a kötelező szűrővizsgálatokért már fizetni kell. Többek között ide tartozik az üzemorvosi szolgálat díjazása, az étkezési utalványok beváltási költsége, különféle ÁNTSZ bevizsgálások díjai.

Az **egyéb szolgáltatások költségei** a hatósági díjak, illetékek: Tervezése várható adatokon alapult. E költség felmerülhet szakhatósági engedélyekkel, illetve egyéb kérelmekkel, beadványokkal kapcsolatban.

Biztosítási díjak tervezése várható adatokon alapult, inflációval korrigálva. Társaságunknál biztosítási díj az egyes gépjárművek, valamint a Gyermeküdülőre kötött épület és vagyonbiztosítás után számolandó el.

Különbféle egyéb költségek közül a legjelentősebb költség a -Kamarai tagdíj. 2008. évben várhatóan 200e Ft/év.

A **béreköltségek** tekintetében a bevezetőben leírtak alapján 5 %-os emelést terveztünk. Prémiumot az ügyvezető igazgató 2008 évi prémium feladatának várható teljesítésére terveztünk.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések**: a gépkocsi költségtérítés várható adaton alapul a jogszabályban meghatározott térítési díjak figyelembevételével.

Munkába járás költségtérítése: tervezése várható adaton alapul a jogszabályban meghatározott térítési díjak figyelembevételével.

A munkaruha költségtérítés 30 e Ft/fő, az erre jogosultak részére.

Beterveztük a dolgozók étkezési hozzájárulását, melynek nettó értéke 6 288 e Ft az árbevételben szerepel.

Választott tisztségviselők díjazása: Képviselő-testületi határozat értelmében az 5 fős Felügyelő Bizottsági tagok részére 10 e Ft /fő/hó összeget terveztünk.

### **Bérbiztosítások**

TB járulék bérjövedelem után: Az összes béreköltség valamint a tisztségviselők díjazásaként számított összeg 29 %-a.

TB járulék természetbeni kifizetések után: A munkaruha költségtérítés valamint a telefon költségek 20%-ának 54% SZJA - val növelt összege után 29 %.

EHO bérjövedelem után: A 2008. évben a tételes EHO mértéke 1.950 Ft / fő / hó.

Munkaadói járulék bérjövedelem után 3 % számolandó el kötelezően.

Munkaadói járulék természetbeni juttatás után 3 %.

Rehabilitációs hozzájárulás: Átlagos statisztikai létszám után számítandó fel. Becsléseink szerint a 2008. évben 457 e Ft. Ez kevesebb mint a tervezett volt mert jelenleg 4 fő megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztatunk és ez csökkenti a rehabilitációs hozzájárulás összegét.

A természetbeni kifizetések után ( munkaruha és telefonköltségek 20 %-a ) számolandó 54%-os kifizetői SZJA.

Terv szerinti **értékcsökkenés**: Az állományban lévő nagy értékű tárgyi eszközök és immateriális javak éves amortizációját terveztük a 2008. évre.

Kis értékű tárgyi eszközök amortizációjának tervezése várható adatokon alapul, inflációval nem számoltunk .

**Egyéb ráfordítások** között szerepelnek az önkormányzati adók, baleseti járadék melyeket a várható adatok alapján terveztünk.

**Az üzleti tervben nem szereplő, Önkormányzati támogatással megvalósítandó konyhai rekonstrukció:**

Gödöllő Város Önkormányzata jelenleg a KALÓRIA KHT-n keresztül bérlő a Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola, Kollégium főzőkonyháját. A főzőkonyha 1300 adag ételt állít elő naponta, ebből 1200 adagot a város oktatási intézményeinek szállít. Ebből következik, hogy a konyha biztonságos, szabályszerű működése elengedhetetlen az alapellátás szempontjából.

A KALÓRIA KHT a fennálló szerződés érdekében 2007-ben 1.257.768 Ft/év bérleti díjat fizet.

A konyha jelenlegi állapotában műszakilag nem felel meg az érvényes élelmiszerhigiéniai és élelmiszerbiztonsági előírásoknak:

- a padozat feltöredezett, teljes felújításra szorul,
- a falburkolatok hiányosak, teljes felújításra szorul,
- a földem helyenként beázik, javításra szorul,
- a szellőző és elszívó rendszer hiánya miatt állandó, nagy kiterjedésű penészedés jelentkezik, szellőzőrendszer létesítése szükséges,
- fűtésrendszer nem működik, javításra szorul.

Ezen épületgépészeti és épületszerkezeti hiányosságok megszüntetése a (szerződés értelmében) bérbeadó feladata lenne. Többszöri megbeszélésünk ellenére sem sikerült az üzemeltető iskola vezetésénél érvényesítenünk a műszaki hiányosságok elhárításával kapcsolatos jogos igényeinket.

Gödöllő Város Önkormányzata kezdeményezte a Pest Megyei Önkormányzatnál a 2010-ben megszűnő bérleti szerződés meghosszabbítását valamint a felújítás költségeinek finanszírozását, úgy hogy az előzetes felmérés során felbecsült 15 mFt „jelakásra kerül”.

A munkálatok 2008. Június 15-én kezdődhetnek és augusztus 15-ig befejezésre kerülnek. Az Önkormányzat külön keretből biztosítja a KALÓRIA KHT számára a költségek fedezetét.

## **Bevételek tervezésénél figyelembevett szempontok**

### **Alapfeladat:**

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg döntően. Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – éttermek állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban csak kevéssé számszerűsíthetők, így csak a két döntő számadatot vettük figyelembe a tervezéskor. A Közoktatási Iroda adataival valamint a jelenlegi étkezők létszámával számoltunk. A kapott adatokból kiderült, hogy sem az óvodákban, sem az iskolák 1-sős osztályaiban nagyobb létszámnövekedés nem várható.

Szeretnénk jelezni, hogy a jelenleg üzemelő konyhák, főzőkapacitásuk csúcsán dolgoznak, sem alapterület bővítés, sem energia teljesítménynövelés nem lehetséges. A jelenlegi étel adagszám növelése csak az ételkészítés biztonságának kockáztatása árán lehetséges.

A fentiekből következően az étkezői létszámot a 2008 évben a 2007 évi várható létszámadatokkal terveztük.

A térítési díjak 11-13 %-os emelését, illetve az üdültetés térítési díjainál 12-13 %-os emelést terveztünk, az idegenforgalmi adó 210 Ft-ról 340 Ft-ra emelkedett.

### **Vállalkozás:**

A vállalkozási tevékenységből származó bevételeket 4 %-al többre terveztük a 2007.évi tervhez képest. A szigorodó jogszabályi feltételek és a költségek emelkedése miatt a rendezvény – megrendelések jelentős változása nem várható. Véleményünk szerint az egyetem Alma Mater étterem napi A'la carte adagszám lényegesen nem növelhető, a költségek csökkentésével lehet az eredményt növelni, de ez a fentiek miatt bizonytalan.



A balatoni üdülő előszezon forgalma növelhető, a 2007-ik év-nagyon szépen alakult, nehéz lesz jelentős növekedést elérni. A főszezon feltöltése a Közoktatási Iroda feladata 2007-ben 99 %-os volt a főszezon kihasználtság, cél a 100%. A sátorhelyek kihasználásának meghatározója az időjárás, így annak tervezése bizonytalan.

**Összességében:** a üzleti terv kialakításakor a lehető legnagyobb mértékben vettük figyelembe a Tulajdonos által a tervezéshez kiadott szempontokat.

Remélhetőleg a térítési díjak – korábbi éveknél nagyobb mértékű – emelése nem fog bevételkiesést okozni.

Gödöllő, 2008. február 12.

  
Hatolka Szaniszló  
Ügyvezető Igazgató

## M e l l é k l e t e k t a r t a l o m j e g y z é k e

Az egyes főzőkonyhák közhasznú és vállalkozási tevékenységének bevételi és nyersanyagköltség terve.	1. sz. melléklet/ 1-2 oldal
Balatonlelle –Üdültetés- árbevételi terve Ft-ban.	2. sz. melléklet
Balatonlelle –Üdültetés- bruttó térítési díjai.	3. sz. melléklet
Balatonlelle –Üdültetés- főzőkonyha és szálláshely szolgáltatásának költségterve e Ft-ban.	4. sz. melléklet
Konyhai közös és rendezvény költségek tervezett alakulása e Ft-ban.	5. sz. melléklet /1-2. oldal
Igazgatási (általános) költségek tervezett alakulása e Ft-ban.	6. sz. melléklet/1-2. oldal
A Kalória Kht. tevékenységének tervezett alakulása társasági szinten e Ft-ban.	7. sz. melléklet
Az egyes tevékenységek tervezett eredménye az igazgatási (általános) költségek felosztása után eFt-ban.	8. sz. melléklet/1-2. oldal
Közhasznú és vállalkozási feladatok tervezett alakulása társasági szinten.	9. sz. melléklet
2008. évi önkormányzati támogatás havonkénti ütemezése E Ft-ban	10. sz. melléklet

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai								
Ebéd	1 121	186	232	48 373 392				
Uzsonna	562	186	69	7 212 708				
Sz.Imre rezi tízórai	173	186	50	1 608 900				
Sz.Imre rezi ebéd	347	186	132	8 519 544				
Sz.Imre rezi uzsonna	180	186	37	1 238 760				
konyhai dolgozók					222	423		
<b>Osszesen</b>				<b>78 459 084</b>				<b>0</b>

Megnev.	Erkel konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	538	186	71	7 104 828				
Ebéd	1 121	186	193	40 241 658				
Uzsonna	562	186	58	6 062 856				
konyhai dolgozók					0	222	214	
<b>Osszesen</b>				<b>53 409 342</b>				<b>0</b>

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai								
Ebéd	585	183	257	27 513 135				
Uzsonna								
premontrai reg. rezi								
premontrai ebéd. rezi								
premontrai uz. rezi								
Ref.liceum ebéd rezi	222	183	143	5 809 518				
bölsői konyhai dolg. ebéd					0	222	423	
konyhai dolgozók					0	222	423	
<b>Osszesen</b>				<b>33 322 863</b>				<b>0</b>

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai								
Ebéd	585	183	214	22 909 770				
Uzsonna								
bölsői konyhai dolg.					0	222	214	
konyhai dolgozók					0	222	214	
<b>Osszesen</b>				<b>22 909 770</b>				<b>0</b>

Megnev.	Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	336	195	61	3 996 720				
Ebéd (óvoda)	348	195	167	11 332 620				
Uzsonna (óvoda)	297	195	50	2 895 750				
Tízórai (logopédia)	53	195	85	878 475				
Ebéd (logopédia)	55	195	232	2 488 200				
Uzsonna (logopédia)	54	195	69	726 570				
konyhai dolgozók					0	222	423	
<b>Osszesen</b>				<b>22 318 335</b>				<b>0</b>

Megnev.	Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyag terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	336	195	51	3 341 520				
Ebéd (óvoda)	348	195	139	9 432 540				
Uzsonna (óvoda)	297	195	42	2 432 430				
Tízórai (logopédia)	53	195	71	733 785				
Ebéd (logopédia)	55	195	193	2 069 925				
Uzsonna (logopédia)	54	195	58	610 740				
konyhai dolgozók					0	222	214	
<b>Osszesen</b>				<b>18 820 940</b>				<b>0</b>

Megnev.	Szent István Egyetem és Büfé bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Premontrai tízórai	104	183	95	1 808 040				
Premontrai ebéd	344	183	257	16 178 664				
Premontrai uzsonna	20	183	76	278 160				
Prem. tízórai rezi	104	183	52	989 664				
Prem. ebéd rezi	344	183	143	9 002 136				
Prem. uzsonna rezi	20	183	43	157 380				
konyhai dolgozó					0	222	423	
<b>Osszesen</b>				<b>28 414 044</b>				<b>0</b>

Megnev.	Szent István Egyetem és Büfé nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Premontrai tízórai	104	183	79	1 503 528				
Premontrai ebéd	344	183	214	13 471 728				
Premontrai uzsonna	20	183	64	234 240				
konyhai dolgozó					0	222	214	
<b>Osszesen</b>				<b>15 209 496</b>				<b>0</b>

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	373	186	85	5 897 130				
Ebéd	907	186	232	39 138 864				
Uzsonna (vacso)	519	186	69	6 660 846				
konyhai dolgozók					0	222	423	
<b>Osszesen</b>				<b>61 696 840</b>				<b>0</b>

Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	373	186	71	4 925 838				
Ebéd	907	186	193	32 559 486				
Uzsonna (vacso)	519	186	58	5 598 972				
Gumi-tanuló								
konyhai dolgozók					0	222	214	
<b>Osszesen</b>				<b>43 084 296</b>				<b>0</b>

Megnev.	Szt. János Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai	429	195	61	5 102 955				
Ebéd	442	195	167	14 393 730				
Uzsonna	358	195	50	3 490 500				
Sz.Kat Ó.tízo rezi	29	195	32	180 960				
Sz.Kat Ó ebéd rezi	29	195	88	497 640				
Sz.Kat Ó uz. rezi	16	195	26	81 120				
konyhai dolgozók					0	222	423	
<b>Osszesen</b>				<b>23 746 905</b>				<b>0</b>

Megnev.	Szt. János Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	429	195	51	4 266 405				
Ebéd	442	195	139	11 980 410				
Uzsonna	358	195	42	2 932 020				
konyhai dolgozók					0	222	214	
<b>Osszesen</b>				<b>19 178 835</b>				<b>0</b>

Megnev.	Bölcsőde bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai	122	231	60	1 690 920				
Ebéd	127	231	166	4 869 942				
Uzsonna	123	231	49	1 392 237				
<b>Osszesen</b>				<b>7 863 099</b>				<b>0</b>

Megnev.	Bölcsőde nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	122	231	50	1 409 100				
Ebéd	127	231	138	4 048 506				
Uzsonna	123	231	41	1 164 933				
<b>Osszesen</b>				<b>6 622 639</b>				<b>0</b>

Megnevezés (időszak)	Balatonlelle bevételi terve			
	létszám	év	tér.dj	végösszeg
Egész évi étkezés	7 792	1	1 134	8 836 128
<b>Osszesen</b>				<b>8 836 128</b>

Megnevezés (időszak)	Balatonlelle nyer.ktg. terve			
	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	7 792	1	937	7 302 585
<b>Osszesen</b>				<b>7 302 585</b>

Megnev.	Erkel konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
Sz. Imre rezi tízórai								
Sz. Imre rezi ebéd								
Sz. Imre rezi uzsonna								
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					19	222	423	1 784 214
vendég felnőtt	0	0	0	0	92	150	423	5 837 400
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>7 621 614</b>
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
nem.kot.étk.				0				0
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.	0	0	0	0				0
konyhai dolgozó					19	222	214	902 652
vendég felnőtt					92	150	214	2 953 200
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>3 856 852</b>

Megnev.	Szakmunkásképző konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (reggel)	51	183	228	2 131 035				0
Ebéd	84	183	383	5 892 600				0
Uzsonna (vacso)	42	183	345	2 651 670				0
Gimn. tanuló								
Bolesz mt. dolg. tízórai								0
Bolesz mt. dolg.								0
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					21	222	423	1 972 026
vendég felnőtt	0	0	0	0	85	150	423	5 393 250
<b>Osszesen</b>				<b>10 676 306</b>				<b>7 366 276</b>
Megnev.	Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (reggeli)	51	183	102	951 966				0
Ebéd	84	183	171	2 628 612				0
Uzsonna (vacso)	42	183	154	1 183 644				0
Bolesz mt. dolg. tízórai								0
Bolesz mt. dolg.								0
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					21	222	214	997 668
vendég felnőtt	0	0	0	0	85	150	214	2 728 500
<b>Osszesen</b>				<b>4 764 222</b>				<b>3 726 168</b>

Megnev.	Gimnázium főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai				0	0	0	0	0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
premontrei reg. rezi								
premontrei ebéd. rezi								
premontrei usz. rezi								
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					27	222	423	2 535 462
vendég felnőtt	0	0	0	0	275	150	423	17 448 750
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>19 984 212</b>
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
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					27	222	214	1 282 716
vendég felnőtt					275	150	214	8 827 500
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>10 110 216</b>

Megnev.	Szt. János Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					17	222	423	1 596 402
vendég felnőtt					74	150	423	4 695 300
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>6 291 702</b>
Megnev.	Szt. János Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					17	222	214	807 636
vendég felnőtt					74	150	214	2 375 400
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>3 183 036</b>

Megnev.	Táncsics M. Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
Tízórai (logopédia)								
Ebéd (logopédia)								
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					15	222	423	1 408 590
vendég felnőtt					60	150	423	3 807 000
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>5 216 590</b>
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
Tízórai (logopédia)								
Ebéd (logopédia)								
intézményi felnőtt				0				0
intézményi felnőtt 2.				0				0
konyhai dolgozó					15	222	214	712 620
vendég felnőtt					60	150	214	1 926 000
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>2 638 620</b>

Megnevezés (időszak)	Balatonlelle bevételi terve			
	létszám	év	tér.dj	végösszeg
Egész évi étkezés	12 000	1	1 415	16 980 000
<b>Osszesen</b>				<b>16 980 000</b>
Megnevezés (időszak)	Balatonlelle nyer.ktg. terve			
	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	12 000	1	937	11 246 281
<b>Osszesen</b>				<b>11 246 281</b>

Megnev.	Szent István Egyetem és Büfé bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dj	végösszeg
Premontrei tízórai				0				0
Premontrei ebéd				0				0
Premontrei uzsonna				0				0
Prem. tízórai rezi				0				0
Prem. ebéd rezi				0				0
Prem. uzsonna rezi				0				0
konyhai dolgozó					31	222	423	2 911 086
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>2 911 086</b>
Megnev.	Szent István Egyetem és Büfé nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Premontrei tízórai	0	0	0					0
Premontrei ebéd	0	0	0					0
Premontrei uzsonna	0	0	0					0
konyhai dolgozó					31	222	214	1 472 718
<b>Osszesen</b>				<b>0</b>				<b>1 472 718</b>

## Balatonlelle - Üdültetés - árbevételi terve Ft-ban 2008. 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	376	1 134	304	1 438	426 384	114 304	540 688
6 év felett	1 029	1 134	2 004	3 138	1 166 886	2 062 116	3 229 002
Godöllői felnőtt	226	1 134	3 548	4 682	256 284	801 848	1 058 132
Godöllői nagycsaládos felnőtt	14	1 134	2 678	3 812	15 876	37 492	53 368
Godöllői nagycsaládos gyerekek		1 134	2 004	3 138	0	0	0
Godöllői nyugdíjas		1 134	2 678	3 812	0	0	0
Nem godöllői felnőtt (vállalk.)		1 415	4 131	5 546	0	0	0
Felnőtt kíséző		1 415	0	1 415	0	0	0
Sátor gyerekek és felnőtt	12	1 134	1 017	2 151	13 608	12 204	25 812
<b>Összesen</b>	<b>1 657</b>			<b>0</b>	<b>1 879 038</b>	<b>3 027 964</b>	<b>4 907 002</b>

Bevételek alakulása főszézonban (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	497	1 134	335	1 469	563 598	166 495	730 093
6 év felett	3 643	1 134	2 093	3 227	4 131 162	7 624 799	11 755 961
Godöllői felnőtt	840	1 134	3 739	4 873	952 560	3 140 760	4 093 320
Godöllői nagycsaládos felnőtt	470	1 134	2 947	4 081	532 980	1 385 090	1 918 070
Godöllői nagycsaládos gyerekek	0	1 134	2 093	3 227	0	0	0
Godöllői nyugdíjas	83	1 134	2 947	4 081	94 122	244 601	338 723
Nem godöllői felnőtt (vállalk.)	419	1 415	4 530	5 945	592 885	1 898 070	2 490 955
Felnőtt kíséző		1 415	0	1 415	0	0	0
Sátor gyerekek és felnőtt	183	1 134	1 017	2 151	207 522	186 111	393 633
<b>Összesen</b>	<b>6 135</b>			<b>0</b>	<b>7 074 829</b>	<b>14 645 926</b>	<b>21 720 755</b>

## Bevételi összesítő

Megnevezés	Elő- és utó szezon	Főszézon	Összesen
Étkeztetés árbevétel (kozhaszni)	1 879 038	6 481 944	8 360 982
Étkeztetés vállalkozásból (lásd 1. sz. melléklet 4.)		16 980 000	16 980 000
Szálláshely szolgáltatás árbevétel	3 027 964	14 645 926	17 673 890
<b>Összesen</b>	<b>4 907 002</b>	<b>38 107 870</b>	<b>43 014 872</b>

Elő- és utó szezon	reggeli (Ft/nap)	ebéd (Ft/nap)	vacsora (Ft/nap)	1 napi étkezés (Ft/nap)	1 napi szállás (Ft/nap)	idegen forgalmi adó (Ft/nap)	1 napi ellátás (Ft/nap)	2008. 8 napos turnus - 7 napi teljes ellátással- ára (Ft/turnus)
óvodás korú gyermek	342	544	475	1 361	365		1 726	12 082
általános- és középiskolás tanul	342	544	475	1 361	2 405		3 766	26 362
Gödöllői felnőtt	342	544	475	1 361	4 257	340	5 958	41 706
Gödöllői nagycsaládos	342	544	475	1 361	3 214	340	4 915	34 405
Gödöllői nyugdíjas	342	544	475	1 361	3 214	340	4 915	34 405
Nem gödöllői felnőtt	426	680	592	1 698	4 957	340	6 995	48 965
Nem gödöllői gyerek	426	680	592	1 698	2 789		4 487	31 409
Csak szállás	0	0	0	0	5 009	340	5 349	37 443
Felnőtt vezető	0	0	0	0	0		0	0
Sátor	342	544	475	1 361	1 220	340	2 921	20 447

Főszezon	reggeli (Ft/nap)	ebéd (Ft/nap)	vacsora (Ft/nap)	1 napi étkezés (Ft/nap)	1 napi szállás (Ft/nap)	idegen forgalmi adó (Ft/nap)	1 napi ellátás (Ft/nap)	2008. 8 napos turnus - 7 napi teljes ellátással- ára (Ft/turnus)
óvodás korú gyermek	342	544	475	1 361	402		1 763	12 341
általános- és középiskolás tanul	342	544	475	1 361	2 511		3 872	27 104
Gödöllői felnőtt	342	544	475	1 361	4 487	340	6 188	43 316
Gödöllői nagycsaládos	342	544	475	1 361	3 536	340	5 237	36 659
Gödöllői nyugdíjas	342	544	475	1 361	3 536	340	5 237	36 659
Nem gödöllői felnőtt	426	680	592	1 698	5 436	340	7 474	52 318
Nem gödöllői gyerek	426	680	592	1 698	3 039		4 737	33 159
Csak szállás	0	0	0	0	5 507	340	5 847	40 929
Felnőtt vezető	0	0	0	0	0		0	0
Sátor	342	544	475	1 361	1 220	340	2 921	20 447

**Balatonlelle - Üdültetés - főzőkonyha és szálláshely  
szolgáltatásának költségterve e Ft-ban**

4.sz.melléklet

Megnevezés	Üdültetés összesen		
	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv
védőruha költség	45	54	32
villamos energia	1 698	1 769	2 123
vízmű szolgáltatás	1 566	1 628	1 709
fűtés energia	0	0	0
gázdíj szolgáltatás	1 929	1 687	1 856
nyomtatvány, irodaszerek	53	55	58
tisztítószer	550	700	735
üzemanyag költség	96	86	90
egyéb anyagköltségek	1 146	1 187	1 246
<b>51 Anyagköltség összesen</b>	<b>7 083</b>	<b>7 166</b>	<b>7 849</b>
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	442	449	471
Karbantartási, javítási költségek	2 925	510	1 536
Telefonköltségek	444	377	396
Postaköltségek	19	18	19
Szaklapok előfizetési díjai	6	12	13
Szakkönyv vásárlások	11	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	660	760	798
Kiküldetési költségek	133	184	193
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	132	0	0
<b>521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>4 772</b>	<b>2 310</b>	<b>2 428</b>
Bérelti díjak	460	460	483
Hirdetés, reklám költségek	70	101	106
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0	0
Parkolási díjak	0	0	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	0	0	0
Órzási költség	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	375	16	394
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	306	371	390
<b>522 Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>1 211</b>	<b>948</b>	<b>1 373</b>
<b>52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 983</b>	<b>3 258</b>	<b>3 800</b>
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	4	0
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	58	22	23
Biztosítási díjak	232	292	307
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	0	25	26
<b>53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>290</b>	<b>343</b>	<b>356</b>
Allományba tartozók alapbére	5 513	5 147	6 103
Szabadságra jutó kereset	0	781	0
Betegszabadságra jutó bér	0	0	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0
Megbízási díjak	2 000	1 804	1 804
Jutalom	0	706	0
<b>54 BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>7 513</b>	<b>8 438</b>	<b>7 907</b>

**Balatonlelle - Üdültetés - főzőkonyha és szálláshely  
szolgáltatásának költségterve e Ft-ban**

4.sz.melléklet

Megnevezés	Üdültetés összesen		
	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv
Gépkocsi költségtérítés	23	74	78
Munkába járás költségtérítése	97	37	39
Étkezési hozzájárulás	103	103	113
Reprezentációs kiadások	0	0	0
Munkaruha költségtérítés	60	30	30
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	0	0
Választott tisztségviselők díjazása	0	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetés	0	103	0
<b>55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS</b>	<b>283</b>	<b>347</b>	<b>260</b>
TB járulék bérjövedelem után	2 179	2 447	2 293
TB járulék természetbeni juttatás után	66	18	20
EHO bérjövedelem után	134	159	120
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0
Munkaadói járulék bérjövedelem után	225	253	237
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	7	2	4
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	20	8	15
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0
Munkaruha után fizetendő SZJA	80	22	25
Egyéb bérjárulékok	0	0	0
<b>56 BÉRJARULÉKOK</b>	<b>2 711</b>	<b>2 909</b>	<b>2 714</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 319	977	977
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	464	1 134	464
<b>57 ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 783</b>	<b>2 111</b>	<b>1 441</b>
Meghatározott rászottott igazgatási költség	4	6	6
Bírságok, kártérítések	0	0	0
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	0	0	0
<b>8 RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>25 649</b>	<b>24 577</b>	<b>24 332</b>



**Konyhai - és rendezvény közös költségek tervezett alakulása e Ft-ban**

Megnevezés	Erkel konyha			Szakmunkás konyha			Gimnázium konyha			Szt.János Utcai Óvoda konyha			Táncsics M.Utcai Óvoda konyha		
	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett
védőruha költség	222	150	144	405	300	200	268	200	120	231	180	120	177	117	104
vilamos energia	0	0	0	805	765	918	89	85	102	0	0	0	0	0	0
vizmű szolgáltatás	0	0	0	694	661	694	64	54	57	0	0	0	0	0	0
fűtés energia	2 680	1 817	1 999	536	491	540	458	350	385	0	0	0	0	0	0
gázdíj szolgáltatás	1 175	1 164	1 280	450	608	669	2 888	2 440	2 684	0	0	0	290	204	224
nyomtatvány, irodaszerek	1	4	4	0	1	1	25	2	2	3	2	2	0	0	0
tisztítószer	1 264	1 214	1 075	856	1 052	1 105	1 629	1 520	1 596	749	623	654	1 079	1 070	1 124
üzemanyag költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb anyagköltségek	484	608	488	321	534	561	331	523	549	124	365	383	278	519	545
<b>51 Anyagköltség összesen</b>	<b>5 826</b>	<b>4 957</b>	<b>4 990</b>	<b>4 067</b>	<b>4 412</b>	<b>4 687</b>	<b>5 753</b>	<b>5 174</b>	<b>5 495</b>	<b>1 107</b>	<b>1 170</b>	<b>1 160</b>	<b>1 825</b>	<b>1 910</b>	<b>1 997</b>
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	1 526	1 281	1 345	866	854	897	1 526	1 281	1 345	309	427	448	409	427	448
Karbantartási, javítási költségek	1 134	1 201	1 261	865	1 258	821	1 180	1 315	881	500	585	614	392	1 468	500
Telefonköltségek	239	173	182	361	80	84	248	192	202	267	226	237	270	221	232
Postaköltségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szaklapok előfizetési díjai	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4	0	0
Szakkönyv vásárlások	15	0	0	7	0	0	7	0	0	0	0	0	8	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	13	7	7	8	6	6	119	92	97	3	0	0	0	0	0
Kiküldetési költségek	0	5	5	0	7	7	16	15	16	0	0	0	0	0	0
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	42	36	38	47	43	45	54	40	42	32	27	28	33	33	35
<b>521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>2 974</b>	<b>2 703</b>	<b>2 838</b>	<b>2 159</b>	<b>2 248</b>	<b>1 860</b>	<b>3 154</b>	<b>2 935</b>	<b>2 582</b>	<b>1 115</b>	<b>1 265</b>	<b>1 328</b>	<b>1 116</b>	<b>2 149</b>	<b>1 215</b>
Bérlési díjak	43	39	41	1 028	1 157	1 215	46	44	46	23	19	20	25	19	20
Hirdetés, reklám költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oktatás, továbbképzés költségei	8	0	0	8	0	0	5	0	0	0	0	0	5	0	0
Parkolási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Órzási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	0	375	375	375	375
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	42	35	37	6	72	76	166	95	100	81	33	35	46	29	30
<b>522 Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>468</b>	<b>449</b>	<b>453</b>	<b>1 417</b>	<b>1 604</b>	<b>1 665</b>	<b>593</b>	<b>514</b>	<b>521</b>	<b>479</b>	<b>52</b>	<b>430</b>	<b>452</b>	<b>423</b>	<b>425</b>
<b>52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>3 442</b>	<b>3 152</b>	<b>3 291</b>	<b>3 575</b>	<b>3 852</b>	<b>3 526</b>	<b>3 747</b>	<b>3 449</b>	<b>3 103</b>	<b>1 594</b>	<b>1 317</b>	<b>1 758</b>	<b>1 568</b>	<b>2 572</b>	<b>1 640</b>
Hatosági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Biztosítási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségmentes elszámolt adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Különféle egyéb költségek	1	1	1	1	1	1	2	1	1	2	0	1	2	1	1
<b>53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Allományba tartozók alapbéré	16 986	14 492	18 417	20 719	16 372	21 923	16 744	14 288	17 495	11 459	9 618	11 650	11 963	10 236	12 709
Szabadságra jutó kereset	0	1 957	0	0	2 037	0	0	1 762	0	0	1 376	0	0	1 214	0
Betegszabadságra jutó bér	0	510	0	0	363	0	0	111	0	0	60	0	0	136	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Megbízási díjak	0	152	152	0	0	0	0	11	0	0	30	0	0	0	0
Jutalom	0	1 547	0	0	1 751	0	0	1 553	0	0	1 032	0	0	1 116	0
<b>54 BERKÖLTSÉG</b>	<b>16 986</b>	<b>18 658</b>	<b>18 569</b>	<b>20 719</b>	<b>20 523</b>	<b>21 923</b>	<b>16 744</b>	<b>17 725</b>	<b>17 495</b>	<b>11 459</b>	<b>12 116</b>	<b>11 650</b>	<b>11 963</b>	<b>12 702</b>	<b>12 709</b>
Gépkocsi költségtérítés	0	9	10	280	268	281	67	133	140	0	0	0	0	0	0
Munkába járás költségtérítése	824	659	692	566	493	518	210	275	289	268	256	269	343	333	350
Étkezési hozzájárulás	799	765	842	1 052	1 017	1 119	920	832	915	687	707	778	677	691	760
Reprezentációs kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaruha költségtérítés	30	30	30	30	35	30	30	30	30	30	30	30	30	40	30
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	110	0	0	279	0	0	2	0	0	225	0	0	1	0
Választott tisztségviselők díjazása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész korrekciója	0	160	0	0	194	0	0	40	0	0	40	0	0	100	0
<b>55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ</b>	<b>1 653</b>	<b>1 733</b>	<b>1 573</b>	<b>1 928</b>	<b>2 286</b>	<b>1 948</b>	<b>1 227</b>	<b>1 312</b>	<b>1 374</b>	<b>985</b>	<b>1 258</b>	<b>1 077</b>	<b>1 050</b>	<b>1 165</b>	<b>1 140</b>
TB járulékok bérjövődélem után	4 926	5 411	5 385	6 009	5 952	6 358	4 856	5 140	5 074	3 323	3 514	3 379	3 469	3 684	3 686
TB járulékok természetbeni juttatás után	35	18	20	46	18	20	36	18	20	37	18	20	38	18	20
EHO bérjövődélem után	353	363	380	456	413	450	332	307	325	266	255	325	252	263	280
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadói járulékok bérjövődélem után	510	560	557	622	616	658	502	532	525	344	363	350	359	381	381
Munkaadói járulékok természetbeni juttatás után	4	2	4	5	2	4	4	2	4	4	2	4	4	2	4
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	112	37	50	145	47	60	99	32	44	92	32	44	79	27	40
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	42	21	25	55	21	25	43	21	25	45	22	25	45	21	25
Egyéb bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>56 BÉRJARULÉKOK</b>	<b>5 982</b>	<b>6 412</b>	<b>6 421</b>	<b>7 338</b>	<b>7 069</b>	<b>7 574</b>	<b>5 872</b>	<b>6 052</b>	<b>6 016</b>	<b>4 111</b>	<b>4 206</b>	<b>4 146</b>	<b>4 247</b>	<b>4 396</b>	<b>4 436</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 020	2 210	2 210	1 909	1 985	1 785	986	1 241	1 241	428	428	428	463	601	601
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	1 010	123	1 000	861	969	861	914	568	500	485	397	400	617	792	617
<b>57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>2 030</b>	<b>2 333</b>	<b>3 210</b>	<b>2 770</b>	<b>2 954</b>	<b>2 646</b>	<b>1 900</b>	<b>1 809</b>	<b>1 741</b>	<b>913</b>	<b>825</b>	<b>828</b>	<b>1 080</b>	<b>1 393</b>	<b>1 218</b>
egyéb ráfordítások, kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bírságok, kártérítések	0	0	0	0	351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>8 RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>35 920</b>	<b>37 246</b>	<b>38 056</b>	<b>40 398</b>	<b>41 448</b>	<b>42 305</b>	<b>35 245</b>	<b>35 522</b>	<b>35 225</b>	<b>20 170</b>	<b>20 892</b>	<b>20 619</b>	<b>21 735</b>	<b>24 139</b>	<b>23 141</b>

Megnevezés	Bölcsoede konyha			Üdültetés			Rendezvény			Szent I.Egyetem Étter.és Büfé			Összesen		
	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv	2007. tervezett	2007. várható	2008 terv
vedőruha költség	111	111	72	45	54	32	18	332	100	379	379	248	1 855	1 823	1 140
villamos energia	0	0	0	1 698	1 769	2 123	0	0	0	2 602	2 547	3 056	5 195	5 166	6 199
vizmű szolgáltatás	0	0	0	1 566	1 628	1 709	0	0	0	2 157	1 889	1 983	4 480	4 232	4 444
fűtés energia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 690	1 590	1 749	5 365	4 248	4 673
gázdíj szolgáltatás	0	0	0	1 929	1 687	1 856	125	63	69	820	845	930	7 677	7 011	7 712
nyomtatvány, irodaszerek	1	0	0	53	55	58	0	3	3	141	115	121	224	182	191
tisztítószer	446	378	497	550	700	735	8	5	5	3 284	2 891	3 036	9 864	9 453	9 826
üzemanyag költség	0	0	0	96	86	90	0	0	0	160	31	33	256	117	123
egyéb anyagköltségek	113	172	216	1 146	1 187	1 246	1 576	1 083	1 137	2 338	2 151	2 259	6 713	7 142	7 385
<b>51 Anyagköltség összesen</b>	<b>671</b>	<b>661</b>	<b>785</b>	<b>7 083</b>	<b>7 166</b>	<b>7 849</b>	<b>1 726</b>	<b>1 486</b>	<b>1 315</b>	<b>13 571</b>	<b>12 438</b>	<b>13 414</b>	<b>41 630</b>	<b>39 374</b>	<b>41 692</b>
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	90	85	89	442	449	471	0	0	0	1 300	1 067	1 120	6 468	5 871	6 165
Karbantartási, javítási költségek	443	427	700	2 925	510	536	22	0	0	3 780	3 003	3 153	11 240	9 767	8 466
Telefonköltségek	170	108	140	444	377	396	0	0	0	1 433	735	772	3 432	2 112	2 244
Postaköltségek	1	0	0	19	18	19	0	0	0	0	0	0	20	18	19
Szaklapok előfizetési díjai	4	0	0	6	12	13	1	0	0	0	0	0	33	12	13
Szakkönyv vásárlások	7	0	0	11	0	0	2	0	0	0	0	0	59	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	88	104	118	660	760	798	469	443	465	96	307	322	1 455	1 719	1 814
Kiküldetési költségek	0	0	0	133	184	193	0	0	0	20	17	18	169	228	239
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	21	20	21	132	0	0	0	0	0	98	87	91	459	286	300
<b>521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>824</b>	<b>744</b>	<b>1 068</b>	<b>4 772</b>	<b>2 310</b>	<b>2 428</b>	<b>494</b>	<b>443</b>	<b>465</b>	<b>6 727</b>	<b>5 216</b>	<b>5 477</b>	<b>23 336</b>	<b>20 013</b>	<b>19 261</b>
Bérelti díjak	0	0	0	460	460	483	290	354	372	11 800	9 638	10 201	13 716	11 730	12 398
Hirdetés, reklám költségek	0	0	0	70	101	106	70	11	12	70	11	12	211	123	129
Oktatás, továbbképzés költségei	5	0	0	0	0	0	0	0	0	150	0	0	182	0	0
Parkolási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	4	0	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Órzesi díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	375	375	375	375	16	394	0	0	0	375	0	375	3 000	1 891	3 019
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	23	27	73	306	371	390	0	217	228	1 031	885	929	1 701	1 764	1 897
<b>522 Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>403</b>	<b>402</b>	<b>448</b>	<b>1 211</b>	<b>948</b>	<b>1 373</b>	<b>360</b>	<b>582</b>	<b>611</b>	<b>13 430</b>	<b>10 534</b>	<b>11 517</b>	<b>18 812</b>	<b>15 508</b>	<b>17 443</b>
<b>52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>1 228</b>	<b>1 146</b>	<b>1 516</b>	<b>5 983</b>	<b>3 258</b>	<b>3 800</b>	<b>854</b>	<b>1 025</b>	<b>1 076</b>	<b>20 157</b>	<b>15 750</b>	<b>16 994</b>	<b>42 148</b>	<b>35 521</b>	<b>36 704</b>
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	0	0	0	58	22	23	0	0	0	0	0	0	58	22	23
Biztosítási díjak	0	0	0	232	292	307	0	0	0	32	26	27	264	318	334
Költségment elszámolt adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Különféle egyéb költségek	0	1	1	0	25	26	0	0	0	1	0	1	9	30	33
<b>53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>290</b>	<b>343</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>26</b>	<b>28</b>	<b>331</b>	<b>374</b>	<b>390</b>
Állományba tartozók alapbéré	9 712	6 639	9 365	5 513	5 147	6 103	0	0	0	34 441	29 167	35 669	127 537	105 959	133 331
Szabadságra jutó kereset	0	703	0	0	781	0	0	0	0	0	2 777	0	0	12 607	0
Betegszabadságra jutó bér	0	135	0	0	0	0	0	0	0	0	237	0	0	1 552	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75	0	0	75	0
Megbízási díjak	0	0	0	2 000	1 804	1 804	5 158	4 269	4 500	6 355	6 533	6 500	13 513	12 799	12 956
Jutalom	0	850	0	0	706	0	0	0	0	0	5 073	0	0	13 628	0
<b>54 BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>9 712</b>	<b>8 327</b>	<b>9 365</b>	<b>7 513</b>	<b>8 438</b>	<b>7 907</b>	<b>5 158</b>	<b>4 269</b>	<b>4 500</b>	<b>40 796</b>	<b>43 862</b>	<b>42 169</b>	<b>141 050</b>	<b>146 620</b>	<b>146 287</b>
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0	23	74	78	0	0	0	400	385	404	770	869	913
Munkába járás költségtérítése	396	390	410	97	37	39	0	0	0	930	1 014	1 065	3 635	3 457	3 630
Étkezési hozzájárulás	287	321	353	103	103	113	0	0	0	2 124	1 713	1 884	6 649	6 149	6 764
Reprezentációs kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaruha költségtérítés	30	30	30	60	30	30	0	0	0	90	120	120	330	345	330
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	110	0	0	741	0
Választott tisztségviselők díjazása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész korrekciója	0	97	0	0	103	0	0	0	0	0	333	0	0	1 067	0
<b>55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSE</b>	<b>713</b>	<b>852</b>	<b>793</b>	<b>283</b>	<b>347</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 544</b>	<b>3 675</b>	<b>3 473</b>	<b>11 384</b>	<b>12 628</b>	<b>11 637</b>
TB járulék bérjövdelem után	2 816	2 415	2 716	2 179	2 447	2 293	1 496	1 238	1 305	11 831	12 720	12 229	40 904	42 520	42 423
TB járulék természetbeni juttatás után	29	17	20	66	18	20	0	0	0	168	71	80	455	196	220
EHO bérjövdelem után	168	154	170	134	159	120	0	48	0	642	694	700	2 604	2 656	2 750
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadói járulék bérjövdelem után	291	250	281	225	253	237	0	128	135	1 224	1 316	1 265	4 077	4 399	4 389
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	3	2	4	7	2	4	0	0	0	17	7	10	48	21	38
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	40	15	20	20	8	15	0	0	0	178	65	90	767	263	363
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	35	21	25	80	22	25	0	0	0	203	86	100	548	235	275
Egyéb bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>56 BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>3 383</b>	<b>2 875</b>	<b>3 236</b>	<b>2 711</b>	<b>2 909</b>	<b>2 714</b>	<b>1 496</b>	<b>1 414</b>	<b>1 440</b>	<b>14 263</b>	<b>14 959</b>	<b>14 474</b>	<b>49 403</b>	<b>50 291</b>	<b>50 458</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	139	135	135	1 319	977	977	51	50	50	433	563	563	6 748	8 190	7 990
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	236	200	400	464	1 134	464	2 116	1 978	1 500	1 950	1 701	1 200	8 653	7 862	6 942
<b>57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>375</b>	<b>335</b>	<b>535</b>	<b>1 783</b>	<b>2 111</b>	<b>1 441</b>	<b>2 167</b>	<b>2 028</b>	<b>1 550</b>	<b>2 383</b>	<b>2 264</b>	<b>1 763</b>	<b>15 401</b>	<b>16 052</b>	<b>14 932</b>
egyéb ráfordítások, kamatok	0	0	0	4	6	6	0	0	0	0	0	0	4	6	6
Bírságok, kártérítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	0	0	373	0
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	14	14	12	14	14
<b>8 RAFORDÍTÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>36</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>393</b>	<b>20</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RAFORDÍTÁS</b>	<b>16 083</b>	<b>14 197</b>	<b>16 231</b>	<b>25 649</b>	<b>24 578</b>	<b>24 332</b>	<b>11 400</b>	<b>10 222</b>	<b>9 881</b>	<b>94 759</b>	<b>93 010</b>	<b>92 329</b>	<b>301 360</b>	<b>301 256</b>	<b>302 119</b>

**Igazgatási (általános) költségek tervezett  
alakulása e Ft-ban**

Megnevezés	Központi iroda			Karbantartás			Szállítás		
	2007. tervezett	2007. várható	2008 tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008 tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008 tervezett
védőruha költség	0	0	0	30	34	30	150	150	150
villamos energia	420	164	197	0	0	0	0	0	0
vizmű szolgáltatás	24	22	23	0	0	0	0	0	0
fűtés energia	298	280	308	0	0	0	0	0	0
gázdíj szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nyomtatvány, irodaszerek	1 396	1 211	1 272	0	0	0	0	0	0
tisztítószer	22	4	4	0	0	0	9	1	0
üzemanyag költség	1 135	1 310	1 376	374	126	132	3 040	2 031	2 636
egyéb anyagköltségek	663	113	119	36	14	15	215	94	163
<b>51 Anyagköltség összesen</b>	<b>3 957</b>	<b>3 104</b>	<b>3 298</b>	<b>440</b>	<b>174</b>	<b>177</b>	<b>3 413</b>	<b>2 276</b>	<b>2 949</b>
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	226	207	217	0	0	0	0	11	0
Karbantartási, javítási költségek	890	1 309	1 374	109	46	48	1 084	1 529	1 782
Telefonköltségek	2 009	1 739	1 826	26	30	32	103	126	160
Postaköltségek	257	233	245	0	0	0	0	0	0
Szaklapok előfizetési díjai	473	560	588	0	0	0	0	0	0
Szakkönyv vásárlások	47	50	53	0	0	0	0	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	641	634	666	0	0	0	211	209	250
Kiküldetési költségek	706	775	814	5	4	4	94	63	100
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	11	371	390	8	18	19	9	35	0
<b>521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>5 260</b>	<b>5 878</b>	<b>6 172</b>	<b>148</b>	<b>98</b>	<b>103</b>	<b>1 501</b>	<b>1 973</b>	<b>2 292</b>
Bérelti díjak	2 518	4 173	3 382	95	0	0	284	0	320
Hirdetés, reklám költségek	132	434	456	0	0	0	59	220	0
Oktatás, továbbképzés költségei	769	307	322	0	0	0	0	0	0
Parkolási díjak	0	0	0	0	0	0	3	5	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	803	823	864	0	0	0	0	0	0
Órzási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	600	1 340	1 764	0	0	0	0	0	0
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	1 035	1 100	1 155	0	3	3	2	3	10
<b>522 Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>5 858</b>	<b>8 177</b>	<b>7 943</b>	<b>95</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>348</b>	<b>228</b>	<b>330</b>
<b>52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>11 117</b>	<b>14 055</b>	<b>14 115</b>	<b>243</b>	<b>101</b>	<b>106</b>	<b>1 849</b>	<b>2 201</b>	<b>2 622</b>
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	63	78	82	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	4 382	4 442	4 664	0	0	0	0	0	0
Biztosítási díjak	338	294	309	111	37	39	1 079	439	680
Költségként elszámolt adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Különféle egyéb költségek	370	310	326	0	0	0	2	0	0
<b>53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>5 153</b>	<b>5 124</b>	<b>5 380</b>	<b>111</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>1 081</b>	<b>439</b>	<b>680</b>
Allományba tartozók alapbére	25 412	22 391	27 074	1 231	1 134	1 260	5 531	4 878	6 422
Szabadságra jutó kereset	0	3 065	0	0	45	0	0	492	0
Betegszabadságra jutó bér	0	108	0	0	0	0	0	0	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0	0	0	0	0	56	0
Megbízási díjak	0	41	0	0	0	0	0	63	0
Jutalom	2 394	5 358	2 514	0	50	0	0	510	0
<b>54 BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>27 806</b>	<b>30 963</b>	<b>29 588</b>	<b>1 231</b>	<b>1 229</b>	<b>1 260</b>	<b>5 531</b>	<b>5 999</b>	<b>6 422</b>
Gépkocsi költségtérítés	106	162	170	0	80	0	171	156	156
Munkába járás költségtérítése	334	197	207	0	0	0	0	0	0
Étkezési hozzájárulás	0	558	614	0	51	56	0	215	0
Reprezentációs kiadások	50	55	58	0	0	0	0	0	0
Munkaruha költségtérítés	390	330	360	0	0	0	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Választott tisztségviselők díjazása	600	600	600	0	0	0	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész korrekciója	0	101	0	0	0	0	0	80	0
<b>55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>1 480</b>	<b>2 003</b>	<b>2 009</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>56</b>	<b>171</b>	<b>451</b>	<b>156</b>
TB járulék bérjövedelem után	8 064	9 153	8 581	357	356	365	1 604	1 740	1 862
TB járulék természetbeni juttatás után	354	563	591	0	0	0	0	0	0
EHO bérjövedelem után	304	326	300	23	19	23	106	87	118
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadói járulék bérjövedelem után	834	947	888	37	37	38	166	180	193
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	37	58	61	0	0	0	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	74	27	50	6	2	4	24	9	35
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	428	681	714	0	0	0	0	0	0
Egyéb bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>56 BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>10 095</b>	<b>11 755</b>	<b>11 184</b>	<b>423</b>	<b>414</b>	<b>430</b>	<b>1 900</b>	<b>2 016</b>	<b>2 208</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	634	1 285	1 285	34	42	42	1 184	971	1 754
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	508	904	500	0	138	100	1	259	0
<b>57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 142</b>	<b>2 189</b>	<b>1 785</b>	<b>34</b>	<b>180</b>	<b>142</b>	<b>1 185</b>	<b>1 230</b>	<b>1 754</b>
egyéb ráfordítások, kamatok	10	1 219	1 280	0	0	0	480	183	255
Bírságok, kártérítések	239	146	200	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	61	80	84	28	5	6	150	195	163
Iparüzési adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>8 RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>310</b>	<b>1 445</b>	<b>1 564</b>	<b>28</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>630</b>	<b>378</b>	<b>418</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>61 060</b>	<b>70 639</b>	<b>68 922</b>	<b>2 510</b>	<b>2 271</b>	<b>2 216</b>	<b>15 760</b>	<b>14 992</b>	<b>17 209</b>

Igazgatási (általános) költségek tervezett alakulása e Ft-ban

6.sz.melléklet / 2. oldal

Megnevezés	Raktár			Hűselőkészítő			Összesen		
	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett	2007. tervezett	2007. várható	2008. tervezett
védőruha költség	0	30	30	30	30	8	210	244	218
villamos energia	0	0	0	0	0	0	420	164	197
vízüzemeltetés	0	0	0	0	0	0	24	22	23
fűtés energia	0	0	0	0	0	0	298	280	308
gázdíj szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nyomtatvány, irodaszerek	0	0	0	0	0	0	1 396	1 211	1 272
tisztítószer	0	0	30	0	0	30	31	5	64
üzemanyag költség	0	0	0	0	0	0	4 549	3 467	4 144
egyéb anyagköltségek	0	0	0	0	0	0	914	221	296
<b>51 Anyagköltség összesen</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>60</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>38</b>	<b>7 840</b>	<b>5 614</b>	<b>6 522</b>
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	0	0	0	0	0	0	226	218	217
Karbantartási, javítási költségek	0	0	0	0	0	0	2 083	2 884	3 205
Telefonköltségek	0	6	32	35	28	29	2 172	1 929	2 079
Postaköltségek	0	0	0	0	0	0	257	233	245
Szaklapok előfizetési díjai	0	0	0	0	0	0	473	560	588
Szakkönyv vásárlások	0	0	0	0	0	0	47	50	53
Takarítás, vegytisztítási költségek	0	0	0	0	0	0	853	843	916
Kiküldetési költségek	0	0	100	0	0	0	806	842	1 018
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	0	4	0	0	0	0	28	428	408
<b>521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>132</b>	<b>35</b>	<b>28</b>	<b>29</b>	<b>6 944</b>	<b>7 987</b>	<b>8 728</b>
Bérelti díjak	0	0	0	0	0	0	2 897	4 173	3 702
Hirdetés, reklám költségek	0	0	0	0	0	0	191	654	456
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0	0	0	0	0	769	307	322
Parkolási díjak	0	0	0	0	0	0	3	5	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	0	0	0	0	0	0	803	823	864
Órzási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	0	0	0	0	0	0	600	1 340	1 764
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	0	28	30	0	3	0	1 037	1 137	1 198
<b>522 Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>6 300</b>	<b>8 439</b>	<b>8 306</b>
<b>52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>162</b>	<b>35</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>13 243</b>	<b>16 426</b>	<b>17 034</b>
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	0	0	0	0	63	78	82
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	0	0	0	0	0	0	4 382	4 442	4 664
Biztosítási díjak	0	0	0	0	0	0	1 528	770	1 028
Költségmentes elszámolt adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Különféle egyéb költségek	0	0	0	0	0	0	372	310	326
<b>53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 346</b>	<b>5 600</b>	<b>6 099</b>
Allományba tartozók alapbére	0	815	1 356	1 285	1 141	1 362	33 459	30 359	37 474
Szabadságra jutó kereset	0	49	0	0	119	0	0	3 770	0
Betegszabadságra jutó bér	0	0	0	0	26	0	0	134	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0	0	0	0	0	56	0
Megbízási díjak	0	0	0	0	0	0	0	104	0
Jutalom	0	104	0	0	108	0	2 394	6 130	2 514
<b>54 BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>0</b>	<b>968</b>	<b>1 356</b>	<b>1 285</b>	<b>1 394</b>	<b>1 362</b>	<b>35 853</b>	<b>40 553</b>	<b>39 988</b>
Gépkocsi költségtérítés	0	37	50	20	12	13	297	447	389
Munkába járás költségtérítése	0	0	0	100	76	80	433	273	287
Étkezési hozzájárulás	0	7	56	0	51	56	0	882	782
Reprezentációs kiadások	0	0	0	0	0	0	50	55	58
Munkaruha költségtérítés	0	0	0	0	0	0	390	330	360
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Választott tisztségviselők díjazása	0	0	0	0	0	0	600	600	600
Kötelező étkezésen felüli rész korrekciója	0	0	0	0	0	0	0	181	0
<b>55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEI</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>106</b>	<b>120</b>	<b>139</b>	<b>149</b>	<b>1 770</b>	<b>2 768</b>	<b>2 476</b>
TB járulékok bérjövédelen után	0	281	393	373	405	395	10 397	11 935	11 597
TB járulékok természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	354	563	591
EHO bérjövédelen után	0	11	23	23	22	23	456	465	487
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadói járulékok bérjövédelen után	0	29	41	39	42	41	1 076	1 235	1 200
Munkaadói járulékok természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	37	58	61
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	1	3	6	2	3	109	41	94
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	0	0	0	0	0	0	428	681	714
Egyéb bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>56 BÉRJARULÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>460</b>	<b>441</b>	<b>471</b>	<b>462</b>	<b>12 857</b>	<b>14 978</b>	<b>14 744</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	14	14	86	95	95	1 938	2 407	3 190
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	0	0	0	0	0	0	509	1 301	600
<b>57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>86</b>	<b>95</b>	<b>95</b>	<b>2 448</b>	<b>3 708</b>	<b>3 790</b>
egyéb ráfordítások, kamatok	0	0	0	0	0	0	490	1 402	1 535
Bírságok, kártérítések	0	0	0	0	0	0	239	146	200
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	0	0	0	0	0	0	238	280	253
Iparüzési adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>8 RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>968</b>	<b>1 828</b>	<b>1 988</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>0</b>	<b>1 416</b>	<b>2 158</b>	<b>1 995</b>	<b>2 161</b>	<b>2 135</b>	<b>81 329</b>	<b>91 479</b>	<b>92 640</b>

Megnevezés	2007. tervezett	2007. várható	2008. terv
védőruha költség	2 066	2 066	1 358
villamos energia	5 614	5 331	6 396
vízmű szolgáltatás	4 505	4 254	4 467
fűtés energia	5 662	4 527	4 981
gázdíj szolgáltatás	7 677	7 012	7 712
nyomtatvány, irodaszerek	1 620	1 394	1 462
tisztítószer	9 887	9 457	9 890
üzemanyag költség	4 805	3 585	4 266
egyéb anyagköltségek	7 633	7 362	7 681

<b>51 Anyagköltség összesen</b>	<b>49 469</b>	<b>44 987</b>	<b>48 213</b>
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

Szállítási rakodási költségek	6 694	6 088	6 382
Karbantartási, javítási költségek	13 324	12 651	11 670
Telefonköltségek	5 605	4 041	4 323
Postaköltségek	277	252	264
Szklapok előfizetési díjai	504	572	601
Szakkönyv vásárlások	104	51	53
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 308	2 564	2 729
Kiküldetési költségek	974	1 070	1 257
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	487	715	709
<b>521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>30 279</b>	<b>28 003</b>	<b>27 988</b>

Bérleti díjak	16 612	15 903	16 099
Hirdetés, reklám költségek	401	776	585
Oktatás, továbbképzés költségei	950	307	322
Parkolási díjak	7	5	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	803	823	864
Örzési költség	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	3 600	3 231	4 783
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 738	2 901	3 095
<b>522 Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>25 113</b>	<b>23 946</b>	<b>25 748</b>

<b>52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>55 392</b>	<b>51 949</b>	<b>53 736</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	63	82	82
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	4 440	4 465	4 687
Biztosítási díjak	1 792	1 088	1 361
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	381	342	359

<b>53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI</b>	<b>6 677</b>	<b>5 977</b>	<b>6 489</b>
--	--------------	--------------	--------------

Allományba tartozók alapbére	160 996	136 319	170 805
Szabadságra jutó kereset	0	16 378	0
Betegszabadságra jutó bér	0	1 686	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	0	132	0
Megbízási díjak	13 513	12 903	12 956
Prémium, Jutalom	2 394	19 757	2 514

<b>54 BÉRKÖLTSEÉG</b>	<b>176 903</b>	<b>187 175</b>	<b>186 275</b>
-----------------------	----------------	----------------	----------------

Megnevezés	2007. tervezett	2007. várható	2008.Terv
Gépkocsi költségtérítés	1 067	1 317	1 302
Munkába járás költségtérítése	4 068	3 729	3 917
Étkezési hozzájárulás	6 649	7 031	7 546
Reprezentációs kiadások	50	55	58
Munkaruha költségtérítés	720	675	690
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	741	0
Választott tisztségviselők díjazása	600	600	600
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	1 248	0

<b>55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS</b>	<b>13 154</b>	<b>15 396</b>	<b>14 113</b>
--	---------------	---------------	---------------

TB járulék bérjövedelem után	51 303	54 454	54 020
TB járulék természetbeni juttatás után	809	760	811
EHO bérjövedelem után	3 059	3 120	3 237
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0
Munkaadói járulék bérjövedelem után	5 153	5 633	5 589
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	85	79	99
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	875	304	457
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	976	918	989
Egyéb bérjárulékok	0	0	0

<b>56 BÉRJARULÉKOK</b>	<b>62 260</b>	<b>65 268</b>	<b>65 202</b>
------------------------	---------------	---------------	---------------

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8 686	10 597	11 180
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	9 162	9 162	7 542

<b>57 ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>17 848</b>	<b>19 759</b>	<b>18 722</b>
----------------------------------	---------------	---------------	---------------

Egyéb ráfordítások, kamatok	494	1 402	1 541
Bírságok, kártérítések	239	526	200
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	251	294	267
Iparüzési adó	2 391	2 641	2 549
Vissza nem igényelhető áfa			51 224
<b>8 RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 375</b>	<b>4 862</b>	<b>55 781</b>

<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>385 080</b>	<b>395 374</b>	<b>448 531</b>
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

<b>814 Nyersanyagok beszerzési értéke</b>	<b>264 602</b>	<b>258 813</b>	<b>282 413</b>
---	----------------	----------------	----------------

<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>649 682</b>	<b>654 187</b>	<b>730 944</b>
----------------------	----------------	----------------	----------------

Szolgáltatásból származó bevétel	429 227	431 248	494 182
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció	0	5 450	
Önkormányzati támogatási igény	223 107	223 107	236 884

<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>652 334</b>	<b>659 805</b>	<b>731 066</b>
-----------------------	----------------	----------------	----------------

<b>Tervezett eredmény</b>	<b>2 652</b>	<b>5 618</b>	<b>122</b>
---------------------------	--------------	--------------	------------

	Erkel					Szakmunkásképző					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	53 409	0	0	3 856		43 084	0	4 764	3 726		22 910	0	0	10 110		19 179	0	0	3 183	
51 Anyagköltség					4 990					4 687				5 495						1 160
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások					2 838					1 860				2 582						1 328
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	0	0	0	0	453	0	0	0	0	1 665	0	0	0	0	521	0	0	0	0	430
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	0	0	3 291	0	0	0	0	3 526	0	0	0	0	3 103	0	0	0	0	1 758
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK					1					1				1						1
54 BÉRKÖLTSÉG					18 569					21 923				17 495						11 650
55 SZEMÉLVI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK					1 573					1 948				1 374						1 077
56 BÉRJÁRULÉKOK					6 421					7 574				6 016						4 146
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉS LEÍRÁS					3 210					2 646				1 741						828
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK					0					0				0						0
<b>KÖZÖS KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>53 409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 856</b>	<b>38 056</b>	<b>43 084</b>	<b>0</b>	<b>4 764</b>	<b>3 726</b>	<b>42 305</b>	<b>22 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 110</b>	<b>35 225</b>	<b>19 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 183</b>	<b>20 619</b>
Konyhai közös költség	35 493	0	0	2 562	-38 056	35 341	0	3 908	3 056	-42 305	24 439	0	0	10 785	-35 225	17 684	0	0	2 935	-20 619
Szállítási költség	3 898	0	0	281		3 145	0	348	272		1 672	0	0	738		1 400	0	0	232	
Raktári költség	489	0	0	35		394	0	44	34		210	0	0	93		176	0	0	29	
Hűselőkészítő ktg.	550	0	0	40		444	0	49	38		236	0	0	104		197	0	0	33	
Küzponti iroda	15 613	0	0	1 127		12 595	0	1 393	1 089		6 697	0	0	2 955		5 607	0	0	930	
Karbantartás	502	0	0	36		405	0	45	35		215	0	0	95		180	0	0	30	
Iparűzési adó				69				110	66					172					59	
<b>ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG</b>	<b>56 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 151</b>		<b>52 323</b>	<b>0</b>	<b>5 895</b>	<b>4 591</b>		<b>33 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 942</b>		<b>25 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 248</b>	
Vissza nem igényelhető áfa	14 682	0				11 844	0				6 298	0				5 272	0			
<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>124 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 007</b>		<b>107 251</b>	<b>0</b>	<b>10 660</b>	<b>8 317</b>		<b>62 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 052</b>		<b>49 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 431</b>	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK</b>	<b>75 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 622</b>		<b>51 697</b>	<b>0</b>	<b>10 675</b>	<b>7 365</b>		<b>33 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 384</b>		<b>23 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 292</b>	
<b>ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY</b>	<b>49 178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>55 555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>29 355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>25 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>124 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 622</b>		<b>107 251</b>	<b>0</b>	<b>10 675</b>	<b>7 365</b>		<b>62 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 384</b>		<b>49 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 292</b>	
<b>ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÖLÖNBÖZET</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-385</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>-952</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 668</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 140</b>	





Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2007.terv	2008. terv	2007.terv	2008. terv	2007.terv	2008. terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	168 855	186 338	95 747	96 075	264 602	282 413
Konyhai és rendezvény közös költségek	186 701	181 741	114 662	120 378	301 362	302 119
Szállítási költségek	12 200	12 764	3 560	4 445	15 760	17 209
Raktári költségek	0	1 601	0	557	0	2 158
Hűselőkészítő	1 750	1 725	245	409	1 995	2 134
Központi igazgatás	47 267	51 119	13 793	17 803	61 060	68 922
Karbantartás	1 943	1 644	567	572	2 510	2 216
Iparüzési adó			2 391	2 549	2 391	2 549
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>249 860</i>	<i>250 594</i>	<i>135 220</i>	<i>146 713</i>	<i>385 080</i>	<i>397 307</i>
<b>Egyéb ráfordítás (Vissza nem igényelhető áfa)</b>		<b>51 224</b>			<b>0</b>	<b>51 224</b>
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>418 715</b>	<b>488 156</b>	<b>230 967</b>	<b>242 788</b>	<b>649 682</b>	<b>730 944</b>
Bevételek	195 608	251 272	233 619	242 910	429 227	494 182
<i>Önkormányzati támogatási igény</i>	<i>223 107</i>	<i>236 884</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>223 107</i>	<i>236 884</i>
<i>Le nem finanszírozott áfa különbözet</i>		<i>-9 326</i>				<i>-9 326</i>
<i>Önkormányzati támogatás</i>		<i>227 558</i>				<i>227 558</i>
<b>Összes bevétel</b>	<b>418 715</b>	<b>488 156</b>	<b>233 619</b>	<b>242 910</b>	<b>652 334</b>	<b>731 066</b>
<b>Összes bevétel és kiadás különbözete</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 652</b>	<b>122</b>	<b>2 652</b>	<b>122</b>

## 2008. évi önkormányzati támogatás havonkénti ütemezése e Ft-ban

Hónap	Ráfordítás	Saját bevétel	Önkormányzati támogatási igény	Önkormányzati támogatás	Az összes támogatás %-ban
Január	48 816	25 127	23 688	22 756	10%
Február	39 052	20 102	18 951	18 205	8%
Március	53 695	27 641	26 055	25 029	11%
Április	34 171	17 589	16 583	15 930	7%
Május	34 171	17 589	16 583	15 930	7%
Június	48 816	25 127	23 688	22 756	10%
Július	39 052	20 102	18 951	18 205	8%
Augusztus	39 052	20 102	18 951	18 205	8%
Szeptember	39 052	20 102	18 951	18 205	8%
Október	34 171	17 589	16 583	15 930	7%
November	39 052	20 102	18 951	18 205	8%
December	39 052	20 102	18 948	18 202	8%
<b>Összesen</b>	<b>488 156</b>	<b>251 272</b>	<b>236 884</b>	<b>227 558</b>	<b>100%</b>

**Kalória**  
GÖDÖLLŐ Gyermek és Késztisztviselői  
Közhasznú Társaság

2100. Gödöllő, Szabadság u. 3  
T/F: 06-28-422-009, 422-010.

## K I V O N A T

A KALÓRIA KHT. Felügyelő Bizottsága 2008. február 18-án  
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

### 1/2008.(02.18.) sz. FB határozat


A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KHT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja a KHT 2008.évi Üzleti Tervét azzal a kiegészítéssel, hogy a KHT Felügyelő Bizottsága segítő állásfoglalásért fordul az Önkormányzat Címzetes Főjegyző Asszonyához a 2008. évi áfa törvény (85§) közétkeztetéssel foglalkozó paragrafusainak értelmezése ügyében.

Gödöllő, 2008. február 18.



Tóth György  
Felügyelő Bizottság  
elnöke

A kivonat hitelélül:



Hatolkai Szaniszló  
Ügyvezető Igazgató

# KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

## A KALÓRIA Gödöllői Gyermekek és Közétkeztetési KHT

### 2008. évi üzleti tervéről

A KALÓRIA KHT megalapításától eltelt időszaki tevékenységének figyelemmel kísérése alapján megállapítható, hogy a Társaság a reá bízott önkormányzati feladatok ellátásában magas színvonalon vesz részt.

A 2008. évi üzleti terv az előző évek tapasztalatain alapul, megállapításaink szerint.

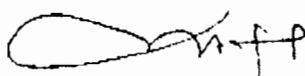
Ehhez kapcsolódóan külön kiemeljük, hogy az üzleti terv a 2008. évben 5 %-os béművekedéssel számol.

Az anyagköltségek tervezésénél az energia szolgáltatásnál 10-20 %-os áremeléssel számolt az üzleti terv.

Megítélésünk alapján az üzleti tervben a Társaság bevételi lehetőségei, valamint a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásai és ráfordításai reálisan kerültek figyelembe vételre. A különböző tevékenységek részletesen kidolgozott 2008. évi tervezett adataiban, a bevételek és ráfordítások különbözetei alapján, az önkormányzati támogatás igény összege 236.884 eFt. Az Önkormányzat ebből az igényből 227.558 eFt-ot finanszíroz meg. A le nem finanszírozott ÁFA összeg iránti támogatási igényét a Társaság az I. féléves beszámoló beadásakor fogja előterjeszteni. Ezért a 9.326 eFt támogatási igény különbözetet az üzleti tervben hitel beállításával kell kiegyenlíteni.

A folyamatos könyvvizsgálat tapasztalatai alapján a KHT 2008. évi üzletpolitikai elképzelései reális alapokon nyugszanak, és megvalósíthatónak ítéltetők.

Budapest, 2008. február 13.



dr. Benedek József  
a Kalória KHT könyvvizsgálója

**B** Béta-Audit Könyvvizsgáló  
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.  
1033 Bp., Sorompó u. 1.  
Adószám: 11306403-2-41  
Bszl.: 10404065-  
1 40611068-00000000