

KALÓRIA

Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési

Közhasznú Társaság

2005.évi

ÜZLETI TERVE

Gödöllő, 2005. február 4.

A Kalória Kht. 2005. üzleti tervének szöveges értékelése.

Bevezetés

A Kalória Kht. 2005. évi üzleti tervét a 2004. év rendelkezésünkre álló adatai alapján alakítottuk ki, oly módon, hogy korábbi javaslatunknak megfelelően külön kezeltük az alap és a vállalkozási tevékenység eredményét.

Az így elkészített Üzleti Terv az alaptevékenységen 0 Ft, a vállalkozási tevékenységen 10.341 e Ft nyereséget mutat. Az alapfeladat ellátása teljes mértékben biztosított, nem függ a vállalkozás tervezett nyereségétől.

Javaslom, hogy az alaptevékenységen mutatkozó költségek és bevételek különbözetét 2005-ben az Önkormányzati támogatás 6 000 e Ft csökkentésével finanszírozza meg.

A költségek tervezésénél figyelembevett szempontok

51 Anyagköltségek

A védőruha költségek tervezése létszám arányban történt, változatlanul 30 e Ft/fő/év értékben.

A közüzemi díjak tervezése 2004. éves várható adatokból történt, az előrejelzések alapján 10 %-os áremelkedéssel számolva.

Az üzemanyagköltségeknél szintén 10 %-os áremelkedéssel számoltunk.

52 Igénybevett szolgáltatások

A szállítási, rakodási költségek között a legjelentősebb tétel a szemétszállítás.

Tervezése a VÜSZI Kht. 2004 év közbeni 24 %-os emelése alapján történt.

A Karbantartási és javítási költségeknél csak a legszükségesebb karbantartásokat és javításokat terveztük.

Telefonköltségeknél nem terveztünk jelentős emelkedést, megpróbáljuk olcsóbb telefoncsomagokkal az inflációt kiküszöbölni.

Postaköltségek tervezése 2004. évi várható adatok alapján történt, jelentős inflációval nem számoltunk.

Bérleti díjak tervezése várható adatokon alapult. Jelentős összeg a Szent István Egyetem - től üzemeltetésre átvett étterem bérleti díja, mely a vállalalkozási árbevétel 7,3 %-a. A Központi Igazgatáson e költségként szerepel még az iroda-, valamint az éves –Önkormányzat által számlázott- 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.

Hirdetési és reklámköltségek: a Kht. vállalalkozási tevékenységének jelentősége miatt nagy figyelmet kell fordítani a reklám és egyéb marketing tevékenységekre, ezek figyelembevételével kalkuláltunk költséget.

Oktatás, továbbképzés tervezésére várhatóan a továbbképzések illetve a folyamatos jogszabályi változások miatt van szükség. A tervezéskor figyelembe vettük a kötelező egészségügyi minimumvizsgáztatás felmerülő költséget is, 8 e Ft / fő / év értékben.

Minőségügyi szakértői díjazások: A munkavédelmi-, az érintés- és tűzvédelmi rendszer felülvizsgálatára számoltunk e költségfajtaival.

Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások: A 2004 évi tervezett adatokkal számoltunk, többek között ide tartozik az üzemorvosi szolgálat díjazása, az étkezési utalványok beváltási költsége, különféle ÁNTSZ bevizsgálások díjai.

53 Egyéb szolgáltatások költségei

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 Gyermekeküldőre kötött épület és vagyonszolgáltatás után számolandó el.

Különböző egyéb költségek: Kamarai tagdíj 2005. évben várhatóan 161 e Ft/év.

54 Bérköltség

Állományba tartozók alapbére: a tervezésnél figyelembe vettük a Képviselő-testület által elfogadott béremelést.

Prémiumot az ügyvezető igazgató 2004 évi prémium feladatának várható teljesítésére terveztünk.

55 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Gépkocsi költségtérítés várható adaton alapul inflációval korrigálva.

Munkába járás költségtérítése: tervezése várható adaton alapul, inflációval korrigálva.

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

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

56 Bérjárulékok

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

TB járulék természetbeni kifizetések után: A munkaruha költségtérítés összegének 29 %-a.

EHO bérjövedelem után: A 2005. évben a tételes EHO mértéke 3.450 Ft / fő / hó októberig, novembertől 1950 Ft/fő /hó.

Munkaadói járulék bérjövedelem után 3 % számolandó el kötelezően.

Munkaadói járulék természetbeni juttatás után a munkaruha költségtérítés összegének 3 %-a.

Rehabilitációs hozzájárulás: Átlagos statisztikai létszám után számítandó fel. Becsléseink szerint a 2005. évben 822 e Ft.

A munkaruha SZJA a munkaruha térítés után számolandó 44%-os kifizetői SZJA.

57 Értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenés: Az állományban lévő nagy értékű tárgyi eszközök és immateriális javak éves amortizációját terveztük a 2005. évre.

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

A vissza nem igényelhető ÁFA a 2005 évi tervben 1 562 e Ft-tal kevesebb összegben lett tervezve a 2004 évi tervnél.

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 számszerűsíthetőek, így csak a két döntő szám adatot vettük figyelembe a tervezéskor. A Közoktatási Iroda adatait, valamint a jelenlegi étkezői létszámot vettük figyelembe. A kapott adatokból kiderült, hogy sem az óvodákban, sem az iskolák 1-ső osztályaiban nagyobb létszámnövekedés nem várható.

Szeretnénk jelezni, hogy a jelenleg üzemelő konyhák, főzőkapacitásuk csúcsán dolgoznak, sem alapterület bővítés, sem energia teljesítménynövelés nem lehetséges. Az ételadagszám növelése csak az ételkészítés biztonságának kockáztatása árán lenne lehetséges.

A fentiekből következően az étkezői létszámot a 2005 évben minimális, körülbelül 1%-os növekedéssel terveztük. A térítési díjakat a képviselő testület által elfogadottak alapján emeltük. Szeretném kiemelni, hogy 2004-ben a Képviselő-testület által 2002-ben megállapított térítési díjakat alkalmaztuk. Az étkezési térítési díjából nettó 16.000 eFt bevétel-növekedést terveztünk.

Vállalkozás:

Tovább kívánjuk emelni a vállalkozási tevékenységből származó bevételeket is. Növelni szeretnénk a városban a lakossági ellátás arányát, különösen étellelvitel esetében.

Februártól az ételhordóban a vendég által elszállított ételek árából kedvezményt adunk, vagyis csak a helyben fogyasztott étel árát fogjuk emelni.

Véleményünk szerint az Alma Mater étterem napi A'la carte adagszáma lényegesen nem növelhető, a rendezvények számának növelésével és a költségek csökkentésével lehet az eredményt növelni.

A balatoni üdülő előszezon forgalma növelhető, bár a 2004-ik év nagyon szépen alakult, nehéz lesz jelentős növekedést elérni. A főszezon feltöltése a Közoktatási Iroda feladata 2004-ben 92%-os volt a főszezon kihasználtság, cél a 100%. A sátorhelyek kihasználásának meghatározója az időjárás, így annak bevezetése bizonytalan.

Meg kell jegyezni, hogy az üdülő üzemeltetése non-profit tevékenység, hiszen a térítési díjak nem tartalmaznak nyereséget. Így a jelentkező „nyereség” költségmegtakarításból adódik, mely költség megtakarítást nem lehet a végtelenségig fokozni, mert az már a szolgáltatás minőségének rovására mehet.

Összegezve: bevételeinket 2005-ben mintegy 11%-al tervezzük növelni. A tervezett növekedésnek jelentős része áremelkedésből származik, csak kisebb hányada keletkezik forgalomnövekedésből. Igaz viszont, hogy egy esetleges forgalomnövekedés nehéz helyzetbe hozhatná a KHT-t, hiszen termelőkapacitásunk jelenleg legalább 150%-on működik. Lassan elkerülhetetlen lesz a város főzőkonyhái kapacitásának bővítése, új konyha építése.

Szükséges felújítások:

Az Önkormányzat - előzetes egyeztetés alapján - felújításra és beszerzésre bruttó 25 000 eF -ot biztosít, melyet az alábbiakra fordítjuk:

1. Hajós iskola tálalókonyhájának és ebédlőjének a HACCP követelményrendszerének megfelelő felújítása bruttó 13 000 eFt.

Felújításának szükségességét évek óta jelezzük, működtethetősége csak az ÁNTSZ jóindulatán múlik. (Idén saját erőből az iskolával közösen felújítottuk a Petőfi iskola éttermét – 1.000.000.-Ft)

2. Balatonlelle - szociális helyiségek felújítása bruttó 12 000 eFt.

2004-ben részletes tájékoztatást adtunk a fürdőszobák állapotáról; csak ideiglenes, úgynevezett szezonmentő megoldás született, melynek költségeit – 1000 eFt-ot a KALÓRIA KHT. állta annak ellenére, hogy a Közhasznúsági szerződésben leírtak szerint ez nem az üzemeltető feladata. A házak szerkezetét veszélyeztető szigetletlenségből fakadó problémák végleges elhárítására feltétlenül tervet kell készíteni és a szükséges átalakításokat el kell végezni.

Összegzés

A mellékelt táblázat (Koncepció 7. sz. melléklet) mutatja, hogy milyen bevétel és kiadás várható a 2005. évben a Kalória Közhasznú Társaságnál.

A 2005. évi koncepció benyújtásakor javasoltuk, hogy a KHT. a vállalkozási tevékenységből származó tervezett nyeresége ne csökkentse a támogatás összegét. Jelen üzleti tervünkben a tervezett 10 341 e Ft-os nyereségből. 6 000 e Ft - nak megfelelő tervezett eredményt a támogatás összegének csökkentésére csoportosítottunk át. A tervezett bér- és bérköltségek átvizsgálásakor 4 685 472 Ft költségcsökkentésre került sor, úgy hogy a KHT által korábban felvállalt önerőből történő béremelések összegét feltüntetjük ugyan az üzleti tervben, de a támogatást csökkentjük a vállalás összegével, 4 685 e Ft- tal.

Előbbiek alapján a működéshez az alaptevékenységhez szükséges támogatás mértékét 185 437 eFt - ot kérnénk megfinanszírozni, valamint felújításra és beszerzésekre az előzetesen egyeztetett 25 000 e Ft-ot a 10.sz.melléklet szerinti időpontokkal.

Gödöllő, 2005. február 04.

Hatolikai Szaniszló

Ügyvezető Igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

A KALÓRIA KHT. elkészítette 2005. évre szóló Üzleti tervét.

A korábban elkészített üzleti terv koncepcióhoz képest az Üzleti terv – a város gazdálkodási lehetőségeit figyelembe véve – 10 mFt Önkormányzati támogatási igény csökkentést tartalmaz.

A működéshez szükséges támogatáson felül a társaság a Balatonlellel Üdülő szociális helyiségeinek felújításához 12 mFt, a Hajós iskola tálalókonyhájának és ebédlőjének felújításához 13 mFt külön Önkormányzati támogatást kért. Figyelembe véve az Üzleti terv idevonatkozó részét, javaslatot teszek arra, hogy az igényeket az alapító összesen 25.000.000.-Ft összegben ismerje el.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

1. A Képviselő-testület elfogadja a KALÓRIA Gödöllői Gyermekek- és Közétkeztetési Közhasznú Társaság 2005.évi Üzleti tervét 592.125 Eft bevételi, 587.785 Eft kiadási főösszeggel, 4.341 Eft eredménnyel.
2. A Képviselő-testület a működéshez szükséges Önkormányzati támogatás összegét 185.437 Eft összegben állapítja meg, ezen felül a Balatonlellel üdülő szociális helyiségeinek, valamint a Hajós iskola tálalókonyhájának és ebédlőjének felújításához 25.000 Eft Önkormányzati támogatást biztosít, mely összeg áfája a céltámogatás lévén nem igényelhető vissza.

Gödöllő, 2005. február 17.

Hatolcai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató

Az előterjesztés szövege hiteles: Lukács Adrienn
szervezési főmunkatárs