

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.



4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.

Adószám: 21965997-2-09

**HAJDÚNÁNÁSI GYERMEK- ÉS
KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT.**

2020. ÉVI ÜZLETI TERVE

*„Szeretünk és tudunk főzni – minőségi alapanyagból,
finomat és egészségeset!”*

2020. évi üzleti terv bemutatása

A 2020. évi üzleti tervünket a korábbi évekhez hasonlóan üzletáganként, havi bontásban készítettük el. Minden üzletágunktól és értelemszerűen teljes tevékenységünktől is pozitív eredményt várunk.

I. Bevételek

1. Közhasznú tevékenység bevételei közé a gyermekétkeztetés bevételei tartoznak

Az intézmények statisztikai adatai alapján várható gyermek létszám és a jelenleg érvényes norma és rezszi százalék segítségével számítottuk ki a várható bevételeket, melyek összege tartalmazza az elvárt nyereség összegét is.

A tervezett bevételek között szerepel 5 fő közvetlenül általunk pályázott közfoglalkoztatásra kapott támogatási összeg is (3.360 eFt).

Az egymást követő negyedik évben történő minimálbér emelés kigazdálkodhatatlan terhet jelent a Kft-nek. A közfeladat ellátási szerződés alapján utólag elszámolunk a közfeladat bevételeivel és költségeivel, tehát a megnövekedett terheket az önkormányzat megtéríti, összességében nem okoz veszteséget. Annak érdekében, hogy az utólagos megtérítés ne jelentsen év közben finanszírozási gondot mindenképpen meg kellene emelni a jelenlegi rezsiköltség százalékot körülbelül 10 százalékkal.

2. Vállalkozási bevételek

A rászorultak szünidei étkeztetése, a „Minden gyerek reggelizzen” projekt és a városon kívüli diétás-ételallergiás étkeztetés a vállalkozási tevékenységünk része, a rendezvények ágazatban szerepel.

Rendezvények bevételeinél 25 %-os bővüléssel számolunk, ami teljesíthetőnek tűnik. (12.270 eFt)

Terembérleti díjak esetén jelenleg 7 megkötött szerződésünk van 2020. évre, ami a tavalyi bevétel nagyságát vetíti előre. (2.200 eFt)

2016. évtől a vállalkozási bevételek között külön üzletágként kezeljük a felnőtt étkeztetésből származó bevételeinket. 2018-tól ez az üzletágunk jelentősen megerősödött a Hospit Kkt és a Honesta Vita Nonprofit Kft. cégekkel történt szerződéskötés következtében. Ez a tevékenység a tervezett és elvárt módon működik, így 2020-ban is sokat várunk tőle. (41.900 eFt)

Bevételek összesen: 269.546 ezer forint

II. Költségek

Az **anyagköltségek** a közfeladatnál a normához igazodnak, a vállalozási tevékenység esetében a növekedés 2019. évhez képest a kedvezményes felnőttékeztetés bővülése miatt történt.

A **rezsiköltségek** között megjelenik az óvodai tálalókonyhák karbantartási költsége, valamint a Hajdúböszörményi Tankerületi Központ által áterhelt rezsiköltségek az iskolai tálalókonyhákról. (Ez teljes egészében közfeladathoz kapcsolódik, ezért a bevételek között is tervezve lett a megtérítése.)

A **tagvállalati megbízási díjként** a Holdingnak fizetett összegnél az idén is nettó 800 eFt/hó összeggel kalkuláltunk, a szolgáltatás Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. által történő átvétele esetén sem változik 2020-ban az összeg.

A más vállalkozó által végzett **egyéb szolgáltatás** esetében számoltunk a Magyar utcai konyha ételliftjének karbantartási szerződésével és az ételhulladék elszállítását végző vállalkozással kötött szerződés költségeivel is. A hulladékszállítás, takarítás költségeinél a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. általi pótdíj elkerülése miatt negyedévente szennyvízszippantással tervezünk.

Béreköltség esetében változatlan létszámmal, a 2020. január 1-től bekövetkezett minimálbér és garantált bérminimum emelés mértékével számolunk. A béreköltség egyéb növekedése a felnőttékeztetés túlóradíjai miatt keletkezik.

A személyi jellegű egyéb költségek a béreköltségek változásának arányában módosulnak, 17,5 százalékos szociális hozzájárulási adóval terveztünk.

A cafeteria keretnél nettó 15 eFt/hó összeget terveztünk személyenként.

Értékesítést a tavalyinál magasabb összegben tervezzük, ennek oka az új elektromos sütő vásárlása.

Költségek összesen: 260.982 ezer forint.

III. Ágazatok

1. Gyermekétkeztetés (közfeladat)

A közfeladat ellátás keretében a korábbi évhez képest minimálisan csökkenő adagszámmal és ehhez igazodó árbevétellel tervezünk. A csökkenés oka a gyermeklétszám csökkenése.

A tervezett árbevétel 208.016 eFt.

A dolgozói létszámunk jelenleg 33 fő a 2005. évi induló 43 fő helyett.

2018-tól közvetlenül pályázunk közfoglalkoztatott munkavállalók alkalmazására. Jövőre 5 fővel tervezünk, akik **bér- és járulékterheire támogatást** kapunk, 2020-ban 50 százalékos támogatási mértékkel tervezünk, ami várhatóan **2.900 eFt bevételt** jelent.

2019-ben megkötött 2020-ra átnyúló GINOP-os és TOP-os foglalkoztatási támogatási szerződés alapján **460 eFt bevételre** számítunk.

A dolgozóink felé kiszámlázott **telefondíj bevétele 720 eFt.**

Ennek ellenére a negyedik évben egymás után bekövetkező jelentős minimálbér emelés kigazdálkodhatatlan terhet jelent, mert az emelés gyakorlatilag 3 embert nem érint a 33 fő közül. Fentiek miatt kezdeményeztük a jelenlegi norma 10 százalékos emelését. A tervezett bevételek ennek megfelelően lettek beállítva.

A **pénzügyi műveletek bevételei** között a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére felvett hitelünk kamatának megtérítése miatti bevételt tüntettük fel, mely **1.080 eFt.**

Az ágazat összes tervezett bevétele 213.176 eFt.

Az **ágazat költségei** közül az **alapanyagköltség**, a tervezett adagszámok norma szerinti anyagköltségét jelenti a bevételekkel arányosan.

A többi költség az Önköltségszámítási Szabályzatban szereplő megosztás alapján terheli az egyes ágazatokat.

Béreköltség növekedése a dolgozók szempontjából szükséges és örvendetes, de a Kft. terheit jelentősen növeli. A béreköltség és a járulékok költségei a minimálbér emelés miatt nőttek. Cafeteria esetében az egyedüli kedvezményes Szép Kártyával tervezünk az idei évnek megfelelően.

A korábbi időszakhoz képest nőtt az **amortizáció**, ez az új sütő „munkába állása” miatt van.

Az **üzemeltetési költségek** között szerepel a 2018-tól üzemeltetőként végzett tálalókonyhák karbantartási-, és rezsiköltségei is, amelyek megtérülése a közfeladat bevételei között várható.

A költségek között szerepel még a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. **hitel kamata**, aminek megtérítését a bevételek között említettünk.

Az ágazat összes tervezett költsége 206.665 eFt, tervezett eredménye pedig 6.511 eFt.

2. Felnőttétkeztetés

Az **ágazat tervezett bevételei** összességében az előző évi bevételeket meghaladják.

2019. szeptembertől árat emeltünk a normál és a kedvezményes étkeztetés esetében is. Az Önkormányzat, Holding Zrt. és tagvállalatai dolgozói részére biztosított kedvezményes ebéd árát az eddigi 550 Ft-ról nem tervezzük emelni, ami a teljes 840 Ft-os árhoz képest így több mint 30%-os kedvezményt jelent. (Havi szinten 6.000 Ft, évesen több mint 50.000 Ft kedvezményt jelent a kedvezményezetteknek.) A tevékenység bevételeinek növelésére és a kedvezményes étkeztetés fenntartására azért van lehetőség, mert sikerült megtartani a két idősek ellátását biztosító cég étkeztetési feladatait. Az idősek étkezési ellátása jelentős átszervezést és hétvégi, illetve ünnepnapokon történő munkavégzést jelent, de a tevékenységi körünkbe beleillik és eredményes is.

Az ágazat összes tervezett bevétele 41.900 eFt.

A költségek közül az alapanyagköltség a tervezett adagszám és a norma szerinti anyagköltség alapján kiszámolt összeg. Az ágazat többi költségét az Önköltségszámítási Szabályzatban meghatározott felosztási szabály alapján osztottuk fel az ágazatok között. Jelentős volumen a bér- és járulékköltségekben van, ami a keletkezett túlmunka költségeit jelenti.

Az ágazat összes tervezett költsége 41.369 eFt, tervezett eredménye pedig 531 eFt.

3. Rendezvények

Az **ágazat bevételeit** az előző évhez képest 15%-os növekedéssel terveztük. Ide tartozik a különböző rendezvényi étkeztetések mellett a Hajdúnánáson kívüli diétás- ételallergiás étkeztetés, a rászorultak szünidei étkeztetése és a „Minden gyerek reggelizzen” projekt is.

A rászorultak szünidei étkeztetése 2016. évtől egész évben folyik, tehát a konyha egyáltalán nem áll le. Ez plusz költséget nem jelent, de a munkabeosztást megnehezíti és a dolgozók leterheltségét is növeli.

Az ágazat összes tervezett bevétele 12.270 eFt.

Az **ágazat költségei** közül az alapanyagköltségek a ténylegesen várható anyagfelhasználás alapján lettek tervezve a bevétellel arányosan. A többi költséget a többi ágazathoz hasonlóan az Önköltségszámítási Szabályzat felosztási szabálya alapján osztottuk fel.

Az ágazat összes tervezett költsége 11.054 eFt, a tervezett eredménye pedig 1.216 eFt.

4. Ingatlanbérbeadás

Az **ágazat bevételeit** a korábbi években kialakított igények alapján terveztük.

A Kft. 2005-ös indulásakor, majd 2010-ben jelentős reklámtevékenységet végeztünk az éttermünk bemutatására és a bérbeadási alkalmak számának növelésére. Ezek alapján kialakult egy éves szinten várható igény, amit jelentősen módosítani nem lehet.

Ennek megfelelően terveztük az ágazat várható bevételeit, ami 2.200 eFt.

Az **ágazat költségei** között jelentős tétel az ingatlan értékcsökkenés ágazatra jutó része (400 eFt) a többi költség az Önköltségszámítási Szabályzatnak megfelelően lett az ágazatra terhelve.

Az ágazat összes tervezett költsége 1.895 eFt, a várható eredménye pedig 305 eFt.

IV. Eredmény

A Kft. 2020. évre tervezett eredménye + 8.564 ezer forint.

Össességében a tervben részletezett valamennyi dimenzió esetében pozitív eredményt tervezünk az alábbiak szerint:

Ágazat	Árbevétel (eFt)		Költségek (eFt)		Eredmény (eFt)	
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év
Gyermekétkeztetés	213.890	213.176	207.402	206.665	6.488	6.511
Felnőtt étkeztetés	36.500	41.900	35.981	41.369	519	531
Rendezvények	10.650	12.270	9.948	11.054	702	1.216
Ingatlan bérbeadás	2.200	2.200	1.900	1.895	300	305
Összesen	263.240	269.546	255.231	260.982	8.009	8.564

A gyermekétkeztetésnél elsődleges szempont az EMMI rendeletnek való megfelelés és a biotermékek növelése a nyersanyagaink között.

A vállalkozási tevékenység esetén a diétás- ételallergiás étkeztetés további bővítését tervezzük, emellett a céges és önkormányzati rendezvények magas színvonalú megvalósítása a legfontosabb feladatunk.

V. Fejlesztések

A realizált eredmény pályázati forrásokkal kiegészülve a Kft. tevékenységeinek fejlesztésére lesz felhasználva. A korábbi években a kitűzött fejlesztési elképzelésekből sokat sikerült megvalósítani (új furgon vásárlása, éttermi berendezések teljes felújítása, új elektromos sütő beszerzése).

A működés megbízhatósága és a szolgáltatási szint fejlődése akkor biztosítható, ha sikerül rövid időn belül:

- a 15 éves Toyota furgont lecserélni,
- a főkonyhán teljes mértékben elkülönített diétás konyhát kialakítani,
- az autók és átmenetileg nem használt eszközök biztonságos tárolására megoldást találni.

VI. Kockázatok

- A 2018. évtől érvényes közfeladat ellátási szerződésünk alapján a közfeladat elkülönítetten kimutatott költségeit az önkormányzat megtéríti. Mivel a havi elszámolások nem érik el a tényleges költség összegét, így a megtérítés utólag – a közfeladat ellátási beszámoló elfogadása után – történik. 2018. évre vonatkozóan a Képviselő – testület 2019. március havi ülésén elfogadta a 17,5 mFt-os utólagos kompenzációs igényünket. Ez az összeg a mai napig sem lett kifizetve, ami a társaság folyamatos likviditási helyzetére jelentős negatív hatást gyakorol!
- A Holding Zrt. szervezetén belül finanszírozási problémák megoldása miatt korábbi években 25 mFt forgóeszköz finanszírozási hitelt vettünk fel és tovább adtuk a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére. A törlesztéssel kapcsolatban merülhetnek fel a Közétkeztetési Kft. hatáskörén kívül eső problémák, ami jelentős kockázatot jelent ránk nézve is.
Amennyiben a Hajdúnánási Holding Zrt. bármilyen okból megszűnik, úgy társaságunk nem adhat kölcsönt a Hépszolg Kft. részére, tehát a kölcsön törlesztése azonnal esedékessé válik!
- A tervezett fejlesztések között szerepel az ételszállító furgonjaink és az átmenetileg nem használt eszközeink tárolására szolgáló helyiség hiánya, amire mihamarabb megoldást szeretnénk találni.
- 2019. év végén a kulcspozícióban lévő dietetikus munkatársunk felmondott. Mivel a diétás- ételallergiás étkeztetést dietetikus nélkül nem végezhetjük, így megbízási szerződéssel tovább foglalkoztatjuk, egyéb feladatait pedig szétosztottuk. A személyes jelenlét hiánya komoly kockázati tényező, ezért egyik munkatársunkat beiskolázzuk. A tanfolyam 7 hónapos, tehát várhatóan az év végére ezt a kockázatot kiküszöböljük.

Hajdúnánás, 2020. január 24.

Hajdúnánási Gyermek- és
Közétkeztetési Nonprofit Kft.
4090 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.
Adószám: 21955997-2-09
Cégjegyzékszám: 09-091018253

Herter Gyula
ügyvezető igazgató

2020. évi eredmény terve

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	
	eFt-ban
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	257.941
02. Export értékesítés nettó árbevétele	-
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	257.941
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	-
III. EGYÉB BEVÉTELEK	10.525
Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05. Anyagköltség	126.099
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	20.313
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2.140
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	148.552
10. Bérköltség	84.115
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.690
12. Bérjárulékok	11.905
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	106.710
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4.500
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	500
Ebből: értékvesztés	-
A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	8.204
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)	--
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1.080
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1.080
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
Ebből: értékelési különbözet	-
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1.080

18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	720
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-
Ebből: értékelési különbözet	-
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	720
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	360
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	8.564
X. Adófizetési kötelezettség	771
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7.793