

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.



4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.

Adószám: 21965997-2-09

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

2021. ÉVI ÜZLETI TERVE

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

2021. évi üzleti terv bemutatása

A 2021. évi üzleti tervünket a korábbi évekhez hasonlóan üzletáganként, havi bontásban készítettük el. A korábbi évektől eltérően 2021-től két új üzletággal bővül a társaság tevékenysége. A Hajdúnánási Holding Zrt.- től átvettük a könyvelést és elindult Hajdúnánáson a népkonyha, amihez mi készítjük az ételeket.

A terv teljes éves működést feltételez, remélhetőleg a virushelyzet 2021-re megszűnik. Minden üzletágunktól és értelemszerűen teljes tevékenységünktől is pozitív eredményt várunk.

I. Bevételek

1. Közhatalmi 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 már nem tartalmazza az elvárt nyereség összegét.

Immár ötödik éve emelkedik folyamatosan a minimálbér és garantált bérminimum összege.

Mivel ez a dolgozóink 90%-át érinti, így évről-évre komoly terhet jelent a kft-nek. A tulajdonos és legnagyobb megrendelő Városi Önkormányzattal kötött szerződésünkből kikerült az „ésszerű nyereség” és utólagos kompenzációt sem fogunk kapni, ennek egy részét pótolja a rezsizsázalék legutóbbi emelése.

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 a tavalyi értékkel számolunk, ami teljesíthetőnek tűnik. (11.120 eFt)

Terembérleti díjak esetén jelenleg 7 megkötött szerződésünk van 2021. évre, valamint négy rendezvény függőben van 2020-ról áthelyezve, 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 2021-ben is sokat várunk tőle. (46.200 eFt)

Új üzletágunk a népkonyha tevékenység, ami napi egyszeri meleg egytálétel elkészítését jelenti. A jelenlegi adatok alapján várható bevétele 1.000 fős létszámot feltételezve havi 7.800 eFt, évi szinten 93.600 eFt. A viszonylag alacsony ár miatt a nyereségtartalma is kicsi, de a mennyiség miatt számításaink szerint mégis jövedelmező lesz.

Másik új üzletágunk a könyvelési szolgáltatás, melynek bevételeit a Holding és tagvállalatai részére teljesített könyvviteli szolgáltatás ellenértéke jelenti.

Bevételek összesen: 390.100 ezer forint

II. Költségek

Az **anyagköltségek** a közfeladatnál a normához igazodnak, a vállalkozási tevékenység esetében a ténylegesen felhasznált alap- és segédanyagok költségeit tartalmazzák.

A **rezsiköltségek** tartalmazzák az óvodai tálalókonyhák karbantartási költségeit, valamint a Hajdúböszörményi Tankerületi Központ által átterhelt rezsiköltségeket az iskolai tálalókonyhákról.

A **tagvállalati megbízási díjként** a Holdingnak eddig fizetett összegnél (nettó 800 eFt/hó) kisebb összeggel kalkuláltunk, ugyanis a könyviteli ágazatot „nullszaldósra” tervezzük, a költségek havi 458 eFt-tal haladják meg a bevételt, tehát ennyi a kft.-re jutó könyvelési díj.

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 terveztünk.

Béreköltség esetében ³ 7 fős létszám bővítéssel terveztünk a népkonyha miatt, valamint a 2021. január 1-től bekövetkező minimálbér és garantált bérminimum emelés mértékével számolunk.

A személyi jellegű egyéb költségek a béreköltségek változásának arányában módosulnak, 15,5 százalékos szociális hozzájárulási adóval terveztünk.

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

Értékesítést a tavalyi összegben tervezzük, érdemi változás nem történt az eszközeink tekintetében.

Költségek összesen: 383.309 ezer forint.

III. Ágazatok

1. Gyermekétkeztetés (közfeladat)

A közfeladat ellátás keretében a korábbi évhez képest minimálisan csökkenő adagszámmal és ehhez igazodó árbevétellel tervezünk. A növekedés oka a norma emelés hatása.

A tervezett árbevétel 218.980 eFt.

A dolgozói létszámunk jelenleg 41 fő, a népkonyha indulásakor tervezünk 2 fő konyhai kisegítőt felvételét.

2018-tól közvetlenül pályáztunk közfoglalkoztatott munkavállalók alkalmazására. 2020-tól ez motivációs és munkafegyelem szempontjából fenntarthatatlanná vált, így 4 fő közfoglalkoztatottat felvettünk teljes munkaidős munkaviszonyba.

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

A **pénzügyi műveletek bevételei** között a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére felvett hitelünk kamatának megtérítése miatti bevételt tüntettük fel, mely **480 eFt.**

Az ágazat összes tervezett bevétele 220.180 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. Ezen kívül az új ágazatok miatti létszámnövekedés okozta a béreköltség növekedését.

Cafeteria esetében az egyedüli kedvezményes Szép Kártyával tervezünk az idei évnek megfelelően.

A korábbi időszakhoz képest az **amortizáció nem változik.**

Az **üzemeltetési költségek** között szerepelnek a 2018-tól üzemeltetőként végzett tálalókonyhák karbantartási-, és rezsiköltségei is.

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

Az ágazat összes tervezett költsége 219.794 eFt, tervezett eredménye pedig 386 eFt.

2. Felnőttétkeztetés

Az ágazat tervezett bevételei összességében az előző évi bevételeket meghaladják.

2021. márciustól az idősek étkezési ellátásainak árát fogjuk emelni a minimálbér emelés és az alapanyag áremelkedések miatt. A normál ebéd, valamint 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 46.200 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 45.735 eFt, tervezett eredménye pedig 465 eFt.

3. Rendezvények

Az ágazat bevételeit az előző évi szinten terveztük. A koronavírus járvány miatt nem számolunk bővüléssel. 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 11.120 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 9.603 eFt, a tervezett eredménye pedig 1.517 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 1.551 eFt, a várható eredménye pedig 649 eFt.

5. Könyvviteli szolgáltatás

Az ágazat bevételeit a felmerülő költségek tagvállalatok közötti felosztása alapján terveztük. Az ágazat működését nullszaldósra terveztük, ami jelentős megtakarítást jelent a tagvállalatok részére. A mi költségünk a tagvállalatok által meg nem fizetett költségek, ami havi 458 eFt. A Holdingnak 800 eFt-ot fizettünk havonta, tehát ez a szolgáltatás több, mint 300 eFt-os megtakarítással jár, úgy, hogy a többi résztvevő is kevesebbet fizet.

Az ágazat várható bevételei 16.800 eFt.

A költségek között az SAP és a Kulus-Bér rendszeres követési díjai, az itt dolgozók bére, járulékai és a tevékenységhez szükséges egyéb (irodaszer, postaköltség, telefon, stb.) költségek szerepelnek.

Az ágazat várható költségei 16.777 eFt.

6. Népkonyha szolgáltatás

Az ágazat bevételeit a lakosság leadott igényei alapján számított adagszámmal terveztük.

Napi 1.000 adag étel elkészítése havi 7.800 eFt árbevételt jelent.

Ennek megfelelően az ágazat tervezett árbevétele 93.600 eFt.

Az ágazat költségei között a legjelentősebb tétel az alapanyagköltségek (72.000 eFt). Ezen kívül 3 fő bére és járulékai szerepel a tervezett költségek között. Jelentős tétel még a megnövekedett árbevétel miatt keletkező iparűzési adó kötelezettség (2.000 eFt).

Így az ágazat tervezett összes költsége 89.853 eFt, várható eredménye pedig 3.747 eFt.

IV. Eredmény

A Kft. 2021. évre tervezett eredménye + 6.791 ezer forint.

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

Ágazat	Árbevétel (eFt)		Költségek (eFt)		Eredmény (eFt)	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Gyermekétkeztetés	213.176	220.180	206.665	219.794	6.511	386
Felnőtt étkeztetés	41.900	46.200	41.369	45.735	531	465
Rendezvények	12.270	11.120	11.054	9.603	1.216	1.517
Ingatlan bérbeadás	2.200	2.200	1.895	1.551	305	649
Könyvvitel		16.800		16.777		23
Népkonyha		93.600		89.853		3.747
Összesen	269.546	390.100	260.982	383.309	8.564	6.791

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.

Kiemelten fontos az induló Népkonyha minél magasabb színvonalú megvalósítása.

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, diétás konyha kialakítása).

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

- a 15 éves Toyota furgont lecserélni,
- 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 megtérítette. Ez 2020-tól megváltozott. Nem számolunk el egymással, hanem az érvényes norma és rezsiszázalék alapján folyamatosan számlázunk, így kaphatunk kevesebbet is annál, amit a gyermekek étkeztetésére költünk havonta. Ráadásul nem számolhatunk az ésszerű nyereséggel sem.
- A koronavírus járvány következtében 2020. tavaszán több, mint 60 mFt árbevételünk nem realizálódott, ami éves szinten minden költségtakarékosság ellenére 15-20 mFt veszteséget jelent. Ez a likviditásunkat is jelentősen befolyásolja.
- A tervezett fejlesztések között szerepel az ételszállító furgonjaink és az átmenetileg nem használt eszközeink tárolására szolgáló helyiség hiánya, amire mihamarabb megoldást szeretnénk találni.

Hajdúnánás, 2020. november 19.

Hajdúnánási Gyermek- és
Köznevelési Nonprofit Kft.
4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.
Adószám: 20165997-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016253

.....
Herter Gyula
ügyvezető igazgató

2021. évi eredmény terve

Hajdúnánási Gyermek- és Közékeztetési Nonprofit Kft.	
	eFt-ban
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	388.900
02. Export értékesítés nettó árbevétele	-
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	388.900
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)	-
III. EGYÉB BEVÉTELEK	720
Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05. Anyagköltség	207.037
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	14.001
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2.260
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	223.298
10. Bérköltség	119.620
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.610
12. Bérjárulékok	20.361
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	151.591
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4.500
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3.200
Ebből: értékvesztés	-
A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	7.031
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	480
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	480
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-
Ebből: értékelési különbözet	-
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	480

18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-
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.)	-240
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	6.791
X. Adófizetési kötelezettség	611
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	6.180