

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.



4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.

Adószám: 21965997-2-09

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

2022. ÉVI ÜZLETI TERVE

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

2022. évi üzleti terv bemutatása

A 2022. évi üzleti tervünket a korábbi évekhez hasonlóan üzletáganként, havi bontásban készítettük el.

A terv teljes éves működést feltételez, remélhetőleg a vírushelyzet 2022-re megszűnik. 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 már nem tartalmazza az elvárt nyereség összegét.

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

Mivel ez a dolgozóink 90%-át érinti, így évről-évre komoly terhet jelent a társaságnak. A tulajdonos és legnagyobb megrendelő Városi Önkormányzattal kötött szerződésünkből kikertült az „ésszerű nyereség”, az utólagos kompenzációt pedig az üzleti tervben, mint „kompenzációs igény” szerepeltettük.

A decemberben visszavont normaemelés miatt a veszélyhelyzet végéig (2022. június) a 2021. évi norma összegével számolunk, 2022. júliustól már az emelt norma lett figyelembe véve.

2. Vállalkozási bevételek

A rászorultak szünidei étkeztetése, és a városon kívüli diétás-ételallergiás étkeztetés a vállalkozási tevékenységünk része, a rendezvények ágazatban szerepel.

Rendezvények bevételeinél a tavalyi érték 130%-ával számolunk, ami az inflációt és a költség növekedéseket követő áremelések miatt teljesíthetőnek tűnik. (15.000 eFt)

Terembérleti díjak esetén jelenleg 7 megkötött szerződésünk van 2022. évre, ami a tavalyi bevétel nagyságát vetíti előre. (2.203 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 2022-ben is sokat várunk tőle. (48.000 eFt)

Jelentős üzletágunk a népkonyha tevékenység, ami napi egyszeri meleg egytálétel elkészítését jelenti. A jelenlegi adatok alapján várható bevétele 2.400 fős létszámot feltételezve havi

20.000 eFt, évi szinten 240.000 eFt. A viszonylag alacsony ár miatt a nyereségtartalma is kicsi, de a mennyiség miatt számításaink szerint mégis jövedelmező lesz.

Viszonylag új üzletágunk a könyvelési szolgáltatás, melynek bevételeit a Holding és tagvállalatai részére teljesített könyvviteli szolgáltatás ellenértéke jelenti. Az ágazat bevételei a kiszámlázott könyvvezetési díjak. A bevétellel nem fedett rész a nonprofit kft. könyvelési költsége, amely az ágazatok között felosztásra került.

Bevételek összesen: 557.347 ezer forint

II. Költségek

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

A **rezsiköltségek** tartalmazzák az óvodai tálalókonyhák karbantartási költségeit is, 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 547 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 tervezzük.

Béreköltség esetében a jelenlegi létszámmal tervezzük, valamint a 2022. január 1-től bekövetkező minimálbér és garantált bérminimum emelés mértékével számolunk.

A közvetlenül ágazatra terhelendő bérek felosztását egy átlagos hónap személyenként elvégzett munkaidő elemzése alapján rögzítettük. A közvetett bérek a központra kerülnek és a Sztváltásztási Szabályzat alapján kerülnek az ágazatok között felosztásra.

A személyi jellegű egyéb költségek a béreköltségek változásának arányában módosulnak, 13 százalékos szociális hozzájárulási adóval terveztünk, nem számolunk szakképzési hozzájárulással.

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

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

Közvetlen költségeinket felmerüléskor egyértelműen tudjuk ágazatra terhelni.

Közvetett költségeinket a központ ágazatra tesszük, onnan az ágazatok közötti felosztás a közvetlen költségek arányában történik a Sztváltásztási Szabályzatnak megfelelően.

Költségek összesen: 544.484 ezer forint.

III. Ágazatok

1. Gyermekétkeztetés (közfeladat)

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

A tervezett árbevétel 222.500 eFt.

A tulajdonossal kötött szerződés alapján az üzleti tervbe jeleznünk kell az előzetes kompenzációs igényt. Ezt az ágazat elszámolása után december hónapban állítottuk be **10.537 Ft** összegben. Így az ágazat tervezett eredménye nulla.

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

A **pénzügyi műveletek bevételei** között a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft. részére felvett hitelünk kamatának megtérítése miatti bevételt tüntettük fel, mely **256 eFt.** Ezen kívül rehabilitációs foglalkoztatott után kapunk bértámogatást 115 eFt értékben.

Az ágazat összes tervezett bevétele 234.127 eFt.

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

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

Béreköltség növekedése a dolgozók szempontjából szükséges és örömdetes, 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 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 Gyógyfürdő Kft. részére nyújtott **hitel kamata**, aminek megtérítését a bevételek között említettünk.

Az ágazat összes tervezett költsége 234.127 eFt, tervezett eredménye pedig nulla Ft.

2. Felnőttétkeztetés

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

2022-ben a veszélyhelyzet megszűnése után az idősek étkezési ellátásainak árát fogjuk emelni a minimálbér emelés és az alapanyag áremelkedések miatt. A normál ebéd árát bruttó 940 Ft-

ra tervezzük emelni, a kedvezményes ebéd (550 Ft) szolgáltatását a jelenlegi helyzetben nem vállalhatjuk tovább, ezt 2022. év elején megszüntetjük. A tevékenység bevételeinek növekedését a fenti áremelés és az idősek ellátását biztosító cég étkeztetési feladatainak megtartása teszi lehetővé. 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 48.087 eFt.

A **költségek** közül az alapanyagköltség a tervezett adagszám és a norma szerinti anyagköltség alapján kiszámolt összeg. Az ágazat többi költségét a Szétválasztási 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 47.200 eFt, tervezett eredménye pedig 887 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, valamint a rászorultak szünidei étkeztetése.

A „Minden gyerek reggelizzen” projekttel ez évtől nem tervezünk.

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 15.044 eFt.

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

Az ágazat összes tervezett költsége 12.593 eFt, a tervezett eredménye pedig 2.451 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 tudunk.

Ennek megfelelően terveztük az ágazat várható bevételeit, ami 2.203 eFt.

Az ágazat költségei a Szétválasztási Szabályzatnak megfelelően lettek az ágazatra terhelve.

Az ágazat összes tervezett költsége 373 eFt, a várható eredménye pedig 1.830 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 547 eFt. A Holdingnak 800 eFt-ot fizettünk havonta, tehát ez a szolgáltatás több, mint 200 eFt-os megtakarítással jár, úgy, hogy a többi résztvevő is kevesebbet fizet.

Az ágazat várható bevételei 17.520 eFt.

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

Az ágazat várható költségei 17.520 eFt, a várható eredménye pedig nulla Ft.

6. Népkonyha szolgáltatás

Az ágazat bevételeit az ez évi tényleges igények alapján számított adagszámmal terveztük.

Napi 2.400 adag étel elkészítése havi 20.000 eFt árbevételt jelent.

Ennek megfelelően az ágazat tervezett árbevétele 240.000 eFt.

Az ágazat költségei között a legjelentősebb tétel az alapanyagköltségek (162.432 eFt), melyek esetében figyelembe vettük a várható áremeléseket.

Meghatározó tétel még a személyi jellegű ráfordítások (39.804 eFt), a többi költség a Szétválasztási Szabályzat alapján lett tervezve.

Így az ágazat tervezett összes költsége 232.671 eFt, várható eredménye pedig 7.694 eFt.

IV. Eredmény

A Kft. 2022. évre tervezett eredménye + 12.863 ezer forint.

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

Ágazat	Bevételek (eFt)		Költségek (eFt)		Eredmény (eFt)	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
Gyermekétkeztetés	220.180	234.128	219.794	234.128	386	0
Felnőttétkeztetés	46.200	48.087	45.735	47.200	465	887
Rendezvények	11.120	15.044	9.603	12.593	1.517	2.451
Ingatlan bérbeadás	2.200	2.203	1.551	373	649	1.830
Könyvvitel	16.800	17.520	16.777	17.520	23	0
Népkonyha	93.600	240.365	89.853	232.671	3.747	7.694
Összesen	390.100	557.347	383.309	544.484	6.791	12.863

A gyermekétkeztetésnél elsődleges szempont az EMMI rendeletnek való megfelelés és a biotermékek növelése a nyersanyagaink között. Az elindult fejlesztést folytatjuk, igyekszünk helyi alapanyagok felhasználásával változatos, egészséges és magas színvonalú étkeztetést biztosítani.

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 a 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 16 éves Toyota furgont lecserélni,

- az autók és átmenetileg nem használt eszközök biztonságos tárolására megoldást találni,
- étkezés színvonala miatt fagyasztókamra bővítését megoldani,
- termékfejlesztés miatt sokkoló hűtőt beszerezni.

VI. Kockázatok

- A koronavírus járvány miatt 2020-ban és 2021-ben is előfordult iskola, óvoda bezárás és online oktatás. Ez nagy árbevétel kiesést okozott, amit a költségek csökkenése nem követett arányosan. Reméljük 2022-ben ilyen nem lesz.
- A népkonyha ágazatunk egy év alatt vezető ágazattá nőttek ki magát. Az ágazatok közötti költségek felosztása révén a volumen miatt „költség elszívó” hatása van a többi ágazatra. Előzetes jelzések alapján a szolgáltatás árának emelésére nem nagyon lesz lehetősége, az ágazat nyereségessége veszélybe kerül.
- A társaság ételfőző üstjei 17 éve vannak használatban, az utóbbi egy évben a népkonyha miatt két műszakban. Bár a karbantartás folyamatos és több üst esetében „nagyjavítás” is történt már előbb-utóbb az elhasználódás problémákat fog okozni.

Hajdúnánás, 2022. január 14.

Hajdúnánási Gyermek-és
Köznevelési Nonprofit Kft.
4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.
Cégszám: 21965997-2-09
OTP Bank: 11738077-21021932

.....
Herter Gyula
ügyvezető igazgató

2022. évi eredmény terve

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	
	eFt-ban
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	545.220
02. Export értékesítés nettó árbevétele	-
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	545.220
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)	-
III. EGYÉB BEVÉTELEK	11.257
Ebből: visszaírt értékvesztés	-
05. Anyagköltség	325.174
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	30.019
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2.790
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	357.983
10. Bérköltség	145.591
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.743
12. Bérjárulékok	18.867
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	177.201
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4.500
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4.200
Ebből: értékvesztés	-
A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	12.593
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)	--
Ebből: kapcsoló vállalkozásoktól kapott	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	600
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	600
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	270
Ebből: értékelési különbözet	-
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	870

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	600
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)	600
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	270
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	12.863
X. Adófizetési kötelezettség	1.160
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	11.703