

A 2007 évben elvégzett feladatokat illetve az évben elért eredményeket vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a Kht. a tervezettnél megfelelő évet zárt. Bár a bevételek elmaradtak a tervezettől, a kiadások ugyanolyan arányban kisebbek lettek, ennek megfelelően az eredmény az előzetes elképzelések szerint alakult. A korábbi évektől eltérően 2007-ben nem került sor tálalókonyha felújításra, így ezzel kapcsolatos plusz költségek nem merültek fel. A korábbi évek felújításainak költségei elszámolása kerültek, a 2007-re áthúzódó hatásuk olyan csekély, hogy külön nem foglalkozunk velük.

Az év egyik fontos eseménye volt, hogy szeptember 1-től átvettük üzemeltetésre a Maklár Iskola konyháját, amelyet tálalókonyhaként működtetünk tovább. Ezzel kapcsolatban több változás történt a Kht.-nál, egy része az eredményre is hatással volt. Az átvett konyhán kicseréltük a gyerekek által használt fogyóeszközöket a HACCP-nek megfelelőekre, így a Kht. által működtetett minden tálalókonyhán azonos fogyóeszközöket használunk. Ennek következtében lett a fogyóeszköz felhasználásunk a tervezettnél közel kétszerese és az eredmény 1,5 MFt-tal romlott. Ezzel egyidejűleg az átvett konyha még 0-ra le nem írt berendezésének átvétele rendkívüli bevételként több mint 1 MFt-tal javította az eredményt. Sajnos a későbbiekben ezeknek az elszámolt amortizációja a Kht. költségeit növeli, pedig a tálalókonyha jelleg miatt ezeket a berendezéseket a Kht nem is használja!

Az új tálalókonyhával együtt jelentkező adagszám növekedés a felszínre hozta azt a problémát, hogy a Kht. egyetlen sütőberendezése nem képes az igényeket kielégíteni. Ezért szükséges volt egy új sütő megvétele, aminek pénzügyi forrását a meglévő devizahitel 2. félévi törlesztő részleteinek átütemezésével teremtettük elő. Az új, modernebb sütő nemcsak a megnövekedett adagszám teljesítését teszi lehetővé, hanem változatosabb étkeztetésre is lehetőséget nyújt (tükörtojás, párolt ételféleségek).

## **BEVÉTELEK**

A közhasznú tevékenységből származó bevételek a vártnál alacsonyabb szinten realizálódtak (97%). Ennek oka a gyermekétkeztetés bevételeinek a tervezettől való elmaradása (94%). A gyermeklétszám csökkenése miatt az új tanévben közel

100 fővel csökkent volna a napi étkezők létszáma januárhoz képest, amit az új konyha 300 fős adagszáma növelt összességében 200-al 1800 főre. A közétkeztetés bevételei a tervezettnél kedvezőbben alakultak (104%), mert a Kht.-nak kialakult egy olyan törzsközössége (150 fő/nap) akik megbízhatóan és hosszabttávon a Kht-t választották. A Maklár Iskola tálalókonyhájának átvételével megnövekedett adagszám azért nem jelentkezik külön, mert a 2007 évi Üzleti Tervet 2007. szeptember 01-től módosítottuk a várható új adatok ismeretében.

Az egyéb bevételek a tervezettnél több mint hatszorosa. Ennek legfőbb oka egy nem tervezhető egyszeri árfolyam nyereség, ami a fennálló devizahitel tartozás év végi kötelező átértékelése révén keletkezett a viszonylag erős HUF miatt. Itt jelenik meg egy kártérítésből származó bevétel, amit az egyik beszállítónk által tönkretett előtető javítására kapott a Kht. (A javítás költsége ugyanakkor megjelenik az igénybevett szolgáltatások költségei között javítási költségként.) A Munkaügyi Központtól kapott támogatást a nyugdíjba vonuló főszakácsunk helyett felvett szakács foglalkoztatásáért kapta a Kht., mivel megkerestük azt a megoldást amivel a legkisebb költségárfordítással tudjuk a cserét lebonyolítani. A rendkívüli bevételek között szereplő 1.089 eFt a már említett tálalókonyha átvétel során a Kht.-hoz kerülő berendezések nyilvántartási értéke. Összességében a közhasznú tevékenységből származó bevételek (95%) és az egyéb bevételek (637%) az összes közhasznú tevékenység bevételeinek 97%-os teljesítését tették lehetővé.

A vállalkozási tevékenység bevételei a tervezettnél 95 %-ában teljesültek. Az intézményektől származó bevételek meghaladták a tervezettet (101 %), míg a lakosságtól származó bevételek elmaradtak a tervtől (91 %). Ennek különösebb oka nincs, éves szinten 15-16 rendezvény tervezhető reálisan, előfordul hogy ettől egy-két rendezvénnyel elmarad, de például 2008-ban a várható adatok alapján biztos, hogy ezt a szintet meghaladja a lakodalmak száma.

Összességében a Kht. 2007. évi összes bevételek 146.845 eFt-ban teljesült, ami a terv 97 %-a.

## **RÁFORDÍTÁSOK**

A közhasznú tevékenység ráfordításai – a bevételekkel arányosan – a tervezettnél alacsonyabb szinten realizálódtak (97%). Ezen belül az anyagjellegű ráfordítások értéke a tervezettnél a 95 %-a lett. Ezt a költségcsoportot részletesen megvizsgálva megállapítható, hogy a tervhez képest jelentős eltérés csak a fogyóeszközök költségeinél tapasztalható (184 %). A Maklár Iskola konyhájának átvételével együtt járt az itt használt műanyagtányérok, poharak, tálcák, evőeszközök cseréje HACCP-nek megfelelő eszközökre, ami az eltervezettnél többbe került. Ezzel egyidejűleg a főkonyha fogyóeszközeinek pótlására vásárolt fogyóeszközöknél a törhetetlen mellett döntött a Kht vezetése, ami szintén drágább volt a tervezettnél, de a törésnaplók adatait elnézve ez a többletköltség a következő években hamar meg fog térülni.

A személyi jellegű ráfordítások gyakorlatilag a tervezettnél megfelelőek (99%). A dolgozók részére az ún. 13. havi fizetés fele mozgó bérként 2008 év terhére lett fizetve, mivel az eredmény a 2007 évi kifizetést nem engedte.

Az értékcsökkenési leírás a terv szerint alakult, értékének évről-évre történő csökkenése várhatóan lehetővé teszi a Kht. veszteségességének megszűnését.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a tervezettnél nagyobbak lettek (124%). Ennek oka a fennálló devizahitel árfolyamváltozásának negatív hatása.

Mindezek alapján az alaptevékenység eredménye és a vállalkozási tevékenység eredménye a tervezettnél megfelelő, így értelemszerűen a Kht. eredménye is megegyezik a tervezettel. (-4,4 MFt).

Mindenképpen meg kell jegyeznem, hogy a tervezett adatokkal történő ilyen mértékű egyezőség nem a véletlen műve, hiszen 2007 szeptember 1-vel (A Maklár konyha átvétele miatt) a Kht. módosította a 2007 évi üzleti tervét a várható új adatoknak megfelelően. Az üzleti év kétharmadának ismeretében pedig az átlagnál jóval pontosabb üzleti tervet lehet készíteni!

Az egész éves tevékenységet vizsgálva a 2007 évet mindenképpen sikeresnek értékeljük. Elkészítettünk és kiadtunk közel 800.000 adag ételt, lebonyolítottunk több mint 20 rendezvényt, átvettünk egy újabb tálalókonyhát üzemeltetésre és a tervezett eredményt is elértük.

A megszűnő főzőkonyha személyzetét átvettük, beilleszkedésük zökkenőmentesen megtörtént. Bár egy iskolai (több mint 300 fős) tálalókonyhával többet kezelünk, a statisztikai állományi létszámunk kevesebb mint a Kht. első évében volt!

A Kht. eredményének folyamatos javulása alapján 2008-ra már nem terveztünk veszteséget. Ennek teljesítése lesz az év egyik legnehezebb feladata. Az új tálalókonyha átvételével megnövekedett adagszám a gyermeklétszám csökkenése ellenére is 100 % közelébe emeli a Kht. kapacitás-kihasználását. Amennyiben ez egész évben így marad, úgy szigorú költséggazdálkodással a 2008 évi terv is teljesülhet.

Hajdúnánás, 2008. április 29.

**Herter Gyula**  
ügyvezető igazgató