

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Kht.
4080. Hajdúnánás, Bocskai u. 6.

2009. ÉVI ÜZLETI TERV

Készült: 2009.február 27.

Készítette:

Herter Gyula
ügyvezető igazgató

A közhasznú bevételek részletezése az alábbiak szerint értendő:

Gyermekétkeztetés – a gyermekintézményeknek kiszámlázott étkezési díja.

Közétkeztetés – felnőttek részére kiszámlázott étkeztetés (ételhordóban, ill. helyben fogyasztás).

Ételhulladék értékesítés – a főkonyhán, ill. a tálalókonyhákban keletkezett ételhulladék értékesítése.

A gyermekintézményektől származó bevételek esetében az intézmények tervei szerinti adagszámmal számoltunk, a költségvetésükben megjelenő „vásárolt élelmezés” összegéből kiindulva.

A közétkeztetés esetében az állandónak mondható rendszeres megrendelői létszámmal kalkuláltunk, a rezsiemelés hatását semlegesíti az, hogy a januári áremelkedés miatt csökkent a külsős létszám.

Az egyéb bevételek a közbeszerzési eljárás pályázati dokumentációjának értékesítése utáni bevételeket, a számlavezető banktól kapott kamatot, valamint a fennálló devizahitel törlesztésénél az árfolyamváltozásából adódó esetleges nyereséget tartalmazzák.

A vállalkozási bevételek közül az intézményektől származó bevételeket 1.000 eFt-ban, míg a lakosságtól származó bevételeket 1.500 eFt-ban tervezzük.

Az eddig lekötött időpontok alapján 2009-ben várhatóan lényegesen kevesebb lesz a rendezvények száma, mint a tavalyi évben.

A terv készítésének időpontjában 8 lakodalomra van az étterem kibérelve, de a nehéz gazdasági helyzetre hivatkozással már lefoglalt rendezvényt is mondtak vissza ebben az évben.

Összességében a közhasznú tevékenység bevételeit a tavalyi szinten, míg az összes bevételt a vállalkozási tevékenység bevételeinek csökkenése miatt 1%-os csökkenést tervezzük.

A ráfordítások közül az összes ráfordítás 1%-os csökkenésével számolunk, amely az anyagjellegű ráfordítások 1%-os növekedése, a személyi jellegű ráfordítások 3%-os csökkenése, illetve az értékcsökkenési leírás tervezett 7%-os csökkenése következtében alakul ki.

Az anyagjellegű ráfordítások közül az alapanyagköltséget a tavalyi volumenben tervezzük, mivel normaemelés nem történt.

Az energiaköltségnél az áremelkedések miatt 9%-os növekedést tervezünk. Ezen belül az áramdíj 6-7%-os, a víz- és csatornadíj 0%-os, fűtés 5-6%-os

növekedését tervezzük. (A távfűtés esetében a februári áremelkedés után az őszi fűtés beindulásakor mindenképpen csökkenés várható, bár a pontos mértéke nem ismert.) A tervekészítés időpontjában nem tudható, hogy ez évben milyen mértékű gázáremelésre kerül sor, így a biztonság kedvéért 10%-os emelést valószínűsítünk.

A fogyóeszközök költségeit a tavalyi költségek 115%-ban tervezzük, mivel főleg a tálalókonyhák jelentős pótlásigény jelentkezik. Emellett a főkonyhán is szükség van a pótlásokra, ráadásul a rendezvényeken használt felszerelés is némi felújításra szorul. A jó minőségű, tartós munkaruha is egyre drágább, de a munkavédelmi és higiéniai szabályokat be kell tartanunk.

A tisztítószeresek költségei továbbra is jelentős tétel annak ellenére, hogy hagyományos szereket használunk. Ez évben lejár a kétéves hűségnyilatkozatunk a szállítóval, és az új tárgyalási pozíció miatt nem tervezzük a költségek további növekedését.

Az egyéb anyagköltségek a főkonyha és a tálalókonyhák karbantartásához, javításához, díszítéshez, teherautók javításához, stb. felmerült anyagköltséget jelentik.

Az igénybevett szolgáltatások költségei között a posta, telefon, internet, könyvvezetés, könyvvizsgálat, ügyvéd, informatikus, munkavédelem, üzemorvos, karbantartási díjak, közbeszerzési eljárás költségei szerepelnek, a tervezett növekedés a szolgáltatók áremelésein kívül a főkonyha épületének és éttermének szakemberekkel történő felújításának várható költségeit foglalja magában.

Az egyéb szolgáltatások a bankköltséget és a biztosítási díjakat tartalmazzák

A személyi jellegű ráfordítások közül a bérköltség a dolgozók éves tervezett bérét tartalmazza, béremelést és az ún. 13. havi fizetést nem tervezünk, a 3% csökkenés ennek a következménye.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések a Kht. dolgozóinak fizetett étkezési hozzájárulást, nyugdíjpénztári hozzájárulást, a reprezentációs költségeket és a táppénz költségek 33%-ának megtérítését tartalmazzák.

A bérjárulékok a munkáltató által fizetett – bérhez kapcsolódó – terheket tartalmazzák, csökkenésük a bér csökkenésének következménye.

Az amortizációt a tavalyi költségek 93%-ának megfelelő mértékben tervezzük, 2009-re jelentősebb beruházást nem tervezünk.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a devizahitel kamattörlesztéseit és az árfolyam ingadozásából adódó esetleges árfolyamvesztést tartalmazza.

Összességében a Kht. tervezett összes ráfordítása az előzőekben ismertetett adatok miatt 1%-kal csökken az előző évihez képest. Az alaptevékenység eredménye jelentősen javul, és a vállalkozási tevékenység eredményével kiegészülve a tavalyi eredmény közel dupláját tervezzük elérni.

A jelenlegi gazdasági helyzetben mindenképpen meg kell említeni több olyan tényezőt, ami a tervezett eredményt jelentősen befolyásolhatja.

A válság hatására nehezebb körülmények közé került családok az étkezésen is takarékoskodnak. A munkanélküli szülő otthon főz a gyermekének, és a felnőtt vendégek sem veszik meg a hét minden napjára az ebédet, ami az étkezési létszámnál negatívan jelentkezik.

Az energiaköltségek esetében az olajár és a forint árfolyamának változásai akár fél év alatt nagymértékben módosíthatják a jelenleg tervezett költségeket.

Az adótörvények és járulékmértékek tervezett, de még el nem döntött (évközi!) változásai a személyi jellegű ráfordítások és a bérjárulékok mértékét változtathatják meg!

A fennálló devizahitel miatt a CHF árfolyamának változásai mind a tőketörlesztés, mind a kamattörlesztések mértékét módosíthatják!

Mindezek mellett - és nem mindenből a legrosszabbat feltételezve - szigorú költséggazdálkodással a tervezett eredmény remélhetőleg tartható lesz.

Hajdúnánás, 2009. február 25.

Herter Gyula
ügyvezető igazgató