

### **A közhasznú bevételek részletezése az alábbiak szerint értendő:**

**Gyermekétkeztetés** – a gyermekintézményeknek kiszámlázott étkezési díjak.

**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 élelmiszer” összegéből kiindulva.

**Részben már 2009-ben megjelenő új költségek miatt a gyermekétkeztetés rezszi költségének módosítását kérjük a képviselő-testülettől. 2009-ben a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Kht Nonprofit Kft-vé alakult. Az átalakulás következtében helyi iparüzési adó alanya lett a Kft, ami éves szinten kb. 1.500 eFt költséget jelent. (Ez az önkormányzatnak bevétel).**

**2009. szeptember hónaptól a térítési díjbeszedés is a Kft. feladata lett. A GEI-től egy főt erre a feladatra átvettünk, akinek a bére és járulékos költségei éves szinten kb. 1.500 eFt költséget jelentenek a kft-nek. A két változás önhibánkon kívül évi 3.000 eFt-tal rontja az eredményünket, melynek ellentételezése a gyermekétkeztetés eddigi 120 %-os rezsiköltségének 125%-ra emelésével megoldódna. Az üzleti tervben a bevételek a rezsiemelés 2010. április 01-től történő megvalósulásával szerepelnek.**

A közétkeztetés esetében az állandónak mondható rendszeres megrendelői létszámmal kalkuláltunk. A megváltozott gazdasági környezetre reagálva szerződést kötöttünk 2 étkezési utalványt forgalmazó céggel, hogy elfogadóhelyként növeljük a külső vendégeink számát azokkal, akik étkezési utalványt akarnak elkölteni. E területen érzékelhető a növekedés, viszont régi vendégeink közül sokan nem egész hétre veszik a jegyet, hanem csak egy-két napra egy héten.

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 800 eFt-ban, míg a lakosságtól származó bevételeket 1.000 eFt-ban tervezzük.

Az eddig lekötött időpontok alapján 2010-ben várhatóan lényegesen kevesebb lesz a rendezvények száma, mint a tavalyi évben.

A terv készítésének időpontjában 5 lakodalomra van az étterem kibérelve, és a jelenlegi nehéz gazdasági helyzetben ebben az évben sokkal többre nem is számíthatunk.

Összességében a közhasznú tevékenység bevételét és az összes bevételt is minimális emelkedéssel tervezzük.

A ráfordítások közül az összes ráfordítást a tavalyi szinten kalkuláljuk, amely az anyagjellegű ráfordítások 1%-os növekedése, a személyi jellegű ráfordítások 4%-os növekedése, illetve az értékcsökkenési leírás tervezett 43%-os csökkenése következtében alakul ki.

Az anyagjellegű ráfordítások közül az alapanyagköltség minimális emelkedését tervezzük, az étkezési utalványok elfogadása miatti külsős létszámnövekedés miatt.

Az energiaköltségnél az áremelkedések miatt 6%-os növekedést tervezünk. Ezen belül az áramdíj 6-7%-os, a víz- és csatornadíj 0%-os, fűtés 5-6%-os növekedését tervezzük. 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 70%-ban tervezzük, mivel 2009-ben főleg a tálalókonyhák jelentős pótlás történt. Emellett a főkonyha felszereléseit is újítottuk, és kiegészítettük a rendezvényeken használt felszerelés hiányzó darabjait is. A kezdetektől használt thermoboxok közül is sikerült tavaly 10 darabot kicserélni, így 2010-ben nem tervezünk komolyabb beszerzéseket.

A tisztítószeresek költségeit gyakorlatilag a tavalyi szinten kalkuláljuk. Az induláskor kötött hűségnyilatkozat lejárt, keresünk új, olcsóbb beszállítókat, jelenleg is tárgyalásban vagyunk egy új céggel, amivel legalább a költségek növekedését szeretnénk megakadályozni.

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

partnereink tervezett áremelését eddig sikerült elhárítani, így ezen a területen emelkedést nem tervezünk.

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 tervezett növekedés a GEI-től átvett dolgozó bére és járulékai, valamint a minimálbér növekedése miatti kötelező emelések következménye.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések a Kft. 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, a tervezett minimális emelkedést a már említett okok miatt tervezzük.

Az amortizációt a tavalyi költségek alig több mint felére tervezzük. Ennek oka, hogy az induláskor beszerzett berendezések döntő többsége 0-ra leíródott, vagyis az amortizáció teljes összege el lett rá számolva. Ez természetesen nem jelenti azt, hogy ezek a berendezések már nem működnek rendesen, vagy a Kft. napi rendes tevékenységét veszélyeztetik.

**Mindenképpen problémát jelent viszont hosszú távon az a tény - amit már többször jeleztem – hogy a devizahitel terheinek átvállalása miatt az eszközök pótlására a Kft-nek saját forrása nem keletkezik!!!**

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

Összességében a Kft. tervezett összes ráfordítása az előzőekben ismertetett adatok miatt a tavalyi szinten alakul. Az alaptevékenység eredménye javul, és a vállalkozási tevékenység eredményével kiegészülve összességében minimális nyereséget tervezünk 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.

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, 2010. február 25.

**Herter Gyula**  
ügyvezető igazgató