

III/1

Készítette: dr. Kávássy Leila Viola aljegyző

## ELŐTERJESZTÉS

### Medgyesegyháza Városi Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. december 15. napi ülésére

**Tárgy: Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti terv koncepciója**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. ügyvezetője az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint elkészítette a Kft. 2016. évi üzleti terv szöveges koncepcióját és pénzügyi tervét.

A Kft. 2016. évi üzleti tervének főösszegei az alábbiak:

A Kft éves tervezett kiadása:	149 478 068 Ft
A Kft éves tervezett bevétele:	149 478 068 Ft
Ebből költségvetési támogatás:	34 388 968 Ft
Pénzügyi egyenleg, tervezett nyereség:	0 Ft

Az átmeneti és a 2016. évi önkormányzati költségvetés előirányzatainak tervezéséhez szükséges ismerni a működéshez szükséges önkormányzati támogatás nagyságrendjét.

## HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti terv koncepcióját .....,- Ft önkormányzati működési támogatással elfogadja.

A támogatás ütemezése és a végleges támogatási összeg nagysága az önkormányzat átmeneti és a 2016. évi költségvetésében kerül meghatározásra.

Határidő: értelem szerint

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester  
Szabó Istvánné ügyvezető

Medgyesegyháza, 2015. december 11.

Ellenjegyztem:  
dr. Kormányos László  
jegyző



dr. Nagy Béla György  
polgármester

## **Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft** **2016. évi üzleti terv szöveges rész**

A Medgyesegyházi Kész Nonprofit Kft-nél foglalkoztatottak létszáma 17 fő. Feladatellátás megszűnése végett –Kábel-tv szolgáltatás- 3 fő munkaviszonya szűnt meg év közben.

2016. évi üzleti terv készítésénél már az eddigi működésből, feladatok ellátásából adódó tapasztalatokat, valamint a tényleges bekerülési költségeket tudtam figyelembe venni. Kft működtetésére a jövő évben a feladatok biztonságos ellátásához kapcsolt szigorú, és megtakarítás orientált gazdálkodás lesz jellemző. Az Önkormányzattal kötött megállapodás alapján átvett feladatok, valamint az Önkormányzattal és a Gondozási Központtal kötött szerződések alapján nyújtott szolgáltatásokat e szellemben végezzük, kiemelt figyelmet fordítva a minőségi szolgáltatásra.

A bevételek szintje a 2015.évi tényadatokból lett beállítva. A bevételek összegéhez lett rendelve az egyes feladatok finanszírozásához tervezett önkormányzati támogatás.

Vállalkozási bevétel nem lett beállítva, mivel a 2014.évben sem hozta az elvárt eredményt.

A kiadások nagysága az elmúlt egy naptári évben teljesítettek és a várható teljesítmények költségigénye alapján lett kalkulálva. Ennek okán az üzleti terv összeállításánál az általános költségek az egyes feladatokra - a személyi és anyagjellegű ráfordítások arányában – felosztásra kerültek.

A költségoldalán továbbá átvezetésre került a személyi változásokból adódó átrendeződés, nem tudni még a minimálbéremelkedés nagyságát.

A kiadási oldalon figyelembe vettem a 2015.évi tényadatokat, továbbá a szolgáltatói árak alakulását, a felhasznált energia és víz mennyiségét, valamint az energetikai beruházások, a cég által üzemeltetett épületekre gyakorolt hatását.

A Kft 8,5 millió forint likviditási hitelkerettel rendelkezik, mely jövőre is szükséges, ennek költségeit az általános költségek között terveztem.

A közösségi célokat szolgáló feladatok költségeihez kapcsolódó ÁFA tartalom visszaigénylése, a nagyarányú ingyenes használat, valamint a minimális, és 0 %-os ÁFA tartalmú bérleti díj árbevétel miatt nem lehetséges. E tevékenységek tervezése bruttó módon történt, míg a konyha, nettó módon került tervezésre.

E kettőség, illetve a fentiekben röviden bemutatott tények figyelembe vételével készült el a Kft 2016. évi üzleti terve, mely főösszegei az alábbiak:

A Kft 2016.évi tervezett kiadása:	149 478 068 Ft
A Kft 2016.évi tervezett bevétele:	149 478 068 Ft
Ebből költségvetési támogatás:	34 388 968 Ft
Pénzügyi egyenleg, tervezett nyereség:	0 Ft

Közművelődési feladatok között a közművelődési és a könyvtári tevékenység működtetése, üzemeltetése kerül megvalósításra. A művelődési ház és könyvtár működtetését 4 fő állandó alkalmazott látja el. Személyi jellegű kiadásokra 9 416 370 Ft, anyagjellegű ráfordításra 7 058 970 Ft került tervezésre, 3 000 000 Ft saját bevétellel, mely az épület helyiségeinek bérbeadásából tevődik össze. Önkormányzati támogatási igény 13 475 340 Ft.

A Schéner ház működésében, működtetésében személyi jellegű kiadásokra nem terveztem, mivel az alkalmazásunkban álló munkavállaló látja el a gondnoki feladatokat,

anyagjellegű ráfordításra 182 880 Ft került tervezésre, melyhez 182 880 Ft önkormányzati támogatás lett kalkulálva.

A jövő évi Dinnyefesztivál programjának kialakítása ezután kezdődik, a három napos rendezvény kiadási összege 7 386 600 Ft, 5 000 000 Ft bevétellel terveztem. A fesztivál kalkulált önkormányzati hozzájárulás igénye 2 386 600 Ft.

A Medgyesegyházi Napok rendezvény programja sem ismert, az ideihez hasonló színvonalon történő megvalósítás tervezett kiadása 1 410 220 Ft, melyhez, látva az idei évi pénzügyi megvalósulást, 400 000 Ft saját bevételt és 1 010 220 Ft önkormányzati támogatást kalkuláltam.

A konyha élelmezési feladatát 9 fő állandó munkavállalóval látjuk el, ebből 1 fő 2015.március óta folyamatosan táppénzes állományban van. 2015.szeptembertől kötelező foglalkoztatni dietetikust, megbízási szerződéssel látja el a feladatot. Személyi jellegű kiadásokra 18 473 160 Ft, anyagjellegű ráfordításra nettó 59 168 981 Ft került tervezésre, nettó 76 550 000 Ft saját bevétellel, mely a kiszámlázott étkeztetésből – szociális, gyermekétkeztetés, vendégétkeztetés, rendezvények bonyolítása bevételekből tevődik össze. A feladat működéséhez a nagyarányú ÁFA fizetés végett, 1 092 141 Ft önkormányzati támogatás lett tervezve.

Az uszoda működtetését az idei évhez hasonlóan kívánom megoldani, mind létszám és nyitvatartási időben egyaránt. Személyi jellegű kiadásokra 4 040 040 Ft, anyagjellegű ráfordításra 11 885 305 Ft került tervezésre, 1 700 000 Ft saját bevétellel. A működéshez így 14 225 345 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A sportcsarnok üzemeltetését 1 fő teljes munkaidős gondnokkal látjuk el. Személyi jellegű kiadásokra 2 220 480 Ft, anyagjellegű ráfordításra 4 708 720 Ft került tervezésre, 800 000 Ft saját bevétellel, és 6 129 200 Ft önkormányzati támogatással.

Medgyesegyházi Hírlap anyagjellegű ráfordítására 1 256 840 Ft lett tervezve. Bevételi oldalon 127 000 Ft jelenik meg, mely a hirdetések számának növelésével erősíthető. A feladat ellátásához 1 129 840 Ft önkormányzati támogatás lett kalkulálva.

A vállalkozási tevékenységből az iskolabüfé üzemeltetése maradt meg 1 413 892 Ft-os kiadási összeggel, 3 186 000 Ft bevétellel, a számított eredmény csökkenti az össz önkormányzati támogatási igényt.

A kábeltévé és internet szolgáltatást 2015.július hó-tól 2015.december 31.-ig tartó szerződés keretében az Oros Com Kft üzemelteti. A szerződésben rögzítettek szerint havonta 304 300.-Ft díjat fizet a szolgáltató a KÉSZ Kft részére ez jelenik meg az összesítő táblázat Kábel Tv ,Internet bevétel során. A közbeszerzés folyamatban van, a 2016.évben is a bérleti díj bevétel fog megjelenni ezen a soron.A bevétel, aminek nincs költség igénye számított eredmény, ami csökkenti az önkormányzati támogatás igényt. A közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Általános költségek alatt az ügyvezetés, és az adott tevékenységhez nem rendelhető kiadások költségei lettek tervezve, melyek az egyes feladatokra - a személyi és anyagjellegű ráfordítások arányában – felosztásra kerültek.

Tájékoztatásként közlöm a KÉSZ Kft részére a megalakítás óta az Önkormányzati támogatás hozzájárulását:

2014.04.17-től – 2012.12.31.-ig :	34.423.000.-Ft
2013. évre önkormányzati támogatás:	66.919.085.-Ft
2014. évre önkormányzati támogatás:	47.728.000.-Ft
2015. évre önkormányzati támogatás:	50.497.000.-Ft
2016.évre kért önkormányzati támogatás:	34.388.968.-Ft

Medgyesegyháza, 2015. december 07.

MEDGYESEGYHÁZI KÉSZ NONPROFIT KFT  
5666 Medgyesegyháza, Kossuth L. tér 25  
Adószám: 25983679-04  
Bankcím: 53500004-11755395  
Szabó Istváné  
ügyvezető

Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2016.évi üzleti terve

Feladat megnevezése	kiadás				bevétel			Befizetendő ÁFA	Számított nettó eredmény	Önkormányzati hozzájárulás igény 2016.	
	Személyi	Járlék	Dologi	Bejövő Áfa	Összesen	Tevékenységek bevétele	Kimenő ÁFA				Összesen
Közműv. Könyvtár 4 fő	7 284 000	2 132 370	5 831 709	1 227 261	16 475 340	3 000 000	0	3 000 000	0	13 475 340	
Schéner ház			144 000	38 880	182 880	0	0	0	0	182 880	
Uzsonda 2 fő	3 144 000	896 040	9 360 209	2 525 096	15 925 345	1 340 000	360 000	1 700 000	0	14 225 345	
Sportcsarnok 1 fő	1 728 000	492 480	3 708 504	1 000 216	6 929 200	800 000	0	800 000	0	6 129 200	
Medgyesegyházi Hírlap	0	0	1 159 402	97 438	1 256 840	100 000	27 000	127 000	0	1 129 840	
Medgyesegyházi Napok	0	0	1 189 701	220 519	1 410 220	400 000	0	400 000	0	1 010 220	
Dinnyefesztivál	0	0	5 816 221	1 570 379	7 386 600	5 000 000		5 000 000	0	2 386 600	
Konyha 9 fő	14 376 000	4 097 160	59 168 981	12 805 374	90 447 515	76 550 000	20 668 500	97 218 500	7 863 126	1 092 141	
Kábel TV-Internet			1 115 002	298 890	1 413 892	2 880 000	777 600	3 657 600		3 657 600	
Iskola büfé						2 700 000	486 000	3 186 000	187 110	1 584 998	
<b>Összesen:</b>	<b>26 532 000</b>	<b>7 618 050</b>	<b>87 493 729</b>	<b>19 784 053</b>	<b>141 427 832</b>	<b>92 770 000</b>	<b>22 319 100</b>	<b>115 089 100</b>	<b>8 050 236</b>	<b>5 242 598</b>	

A bevételek az adott feladaton lettek elszámolva, mellyel csökkentésre kerültek a költségek, illetve az igényelt támogatás. Az általános költségek a személyi, dologi kiadások arányában lettek az egyes egységekre szétosztva

Önkormányzati finanszírozási ütemterv	
Átadott pénzeszköz igény 2016	
Január	4 388 968
Február	2 600 000
Március	2 600 000
Április	2 600 000
Május	2 600 000
Június	2 600 000
Július	2 600 000
Augusztus	4 000 000
Szeptember	2 600 000
Október	2 600 000
November	2 600 000
December	2 600 000
<b>Összesen:</b>	<b>34 388 968</b>

Bevétel:	149 478 068 Ft
Kiadás:	149 478 068 Ft
Pénzügyi eredmény	5 242 598 Ft

Közművelődés és Könyvtár		Egységek száma	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járlék (bruttó28,5%)	Összesen
<b>Bruttó bérek</b>							
	Közművelődés részegység vezető	12	hónap	250 000	3 000 000	855 000	3 855 000
	Alkalmazott-karbant.gondnok,rendszergazda	12	hónap	105 000	1 260 000	359 100	1 619 100
	Alkalmazott-könyvtáros, admin SZJ	12	hónap	142 000	1 704 000	485 640	2 189 640
	Alkalmazott-takarító VJ-né	12	hónap	110 000	1 320 000	376 200	1 696 200
	<b>Összesen</b>				<b>7 284 000</b>	<b>2 132 370</b>	<b>9 416 370</b>
<b>Személyi költségek összesen</b>							
	<b>Dologi költségek</b>	<b>Egységek száma</b>	<b>Egységek megnevezése</b>	<b>Nettó egység ár</b>	<b>Nettó összesen</b>	<b>ÁFA (27%)</b>	<b>Összesen</b>
	Munkabéjárás összesen	12	hónap	36000	396 000	0	396 000
	Kiküldetési költségtérítés	12	hónap	40000	480 000		480 000
	Mobil telefon előfizetés	12	hónap	2 000	48 000	13 000	61 000
	Mobil telefon költségek	12	hónap	10 000	120 000	32 400	152 400
	Internet előfizetés	0	hónap	0	0	0	0
	Gáz	1	év	1 500 000	1 500 000	405 000	1 905 000
	Villany	1	év	1 000 000	1 000 000	270 000	1 270 000
	Víz, szennyvíz	1	év	210 000	210 000	56 700	266 700
	Szemétszállítás	0	hónap	0	0	0	0
	Tűzeléstechnika (kémény)	1	év		35 000	9 450	44 450
	Informatika	0	hónap		0	0	0
	Karbantartás, ezen anyagok-napi működésükhöz	1	év	350 000	350 000	94 500	444 500
	Takarítószer, tisztító szerek	12	hónap	20 000	240 000	64 800	304 800
	Jogdíjak	3	hónap	50 000	150 000	0	150 000
	Orvosi vizsgálat	4	fő	4 000	16 000	0	16 000
	Felosztott átalános költség	1	év		986 709	266 411	1 253 120
	Folyóirat,könyv beszerzés	1	alkalom	300 000	300 000	15 000	315 000
	<b>Dologi költségek összesen</b>				<b>5 831 709</b>	<b>1 227 261</b>	<b>7 058 970</b>
	<b>Mindösszesen</b>				<b>13 115 709</b>	<b>3 359 631</b>	<b>16 475 340</b>

számlák

	Egységek száma	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járulék (bruttó 28,5%)	Összesen
Schéner Ház						
<b>Dologi költségek</b>	<b>Egységek Száma</b>	<b>Egységek megnevezése</b>	<b>Nettó egységár</b>	<b>Nettó összesen</b>	<b>ÁFA (27%)</b>	<b>Összesen</b>
Vezetékes telefon előfizetés	0	hónap	0	0	0	0
üzemeltetési szolgáltatás	12	hónap	12 000	144 000	38 880	182 880
<b>Mindösszesen</b>				<b>144 000</b>	<b>38 880</b>	<b>182 880</b>

Gyáriból

Uzoda		Egységek száma	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járadék (bruttó 28,5%)	Összesen
<b>Bruttó bérek</b>							
Alkalmazott A-vezető LL	12 hónap	12	140 000	1 680 000	478 800	2 158 800	
Alkalmazott B-gondnok BI	12 hónap	12	122 000	1 464 000	417 240	1 881 240	
<b>Összesen</b>				<b>3 144 000</b>	<b>896 040</b>	<b>4 040 040</b>	
<b>Személyi költségek összesen</b>							
<b>3 144 000</b>							
Dologi költségek		Egységek száma	Egységek megnevezése	Nettó egységár	Nettó összesen	ÁFA (27%)	Összesen
Gáz	1 év	1	1 200 000	1 200 000	1 200 000	324 000	1 524 000
Villany	1 év	1	2 685 500	2 685 500	2 685 500	725 085	3 410 585
Víz, Szennyvíz	1 év	1	1 200 000	1 200 000	1 200 000	324 000	1 524 000
Karbantartás, ezen anyagok-napi működéshez	1 év	1	500 000	500 000	500 000	135 000	635 000
Üzemeltetési anyagok-fertőtlenítő, víztisztító	1 év	1	1 380 000	1 380 000	1 380 000	372 600	1 752 600
Takarítószer, tisztító szerek	1 év	1	200 000	200 000	200 000	54 000	254 000
Orvosi vizsgálat	1 év	1	4 000	4 000	8 000	0	8 000
Felosztott általános költségek	1 év	1			986 709	266 411	1 253 120
Laborvizsgálat	1 év	1	1 200 000	1 200 000	1 200 000	324 000	1 524 000
<b>Dologi költségek összesen</b>				<b>9 360 209</b>	<b>9 360 209</b>	<b>2 525 096</b>	<b>11 885 305</b>
<b>Mindösszesen:</b>				<b>12 504 209</b>	<b>12 504 209</b>	<b>3 421 136</b>	<b>15 925 345</b>

számadat



Sportszarnok	Egységek száma	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járulék (bruttó 28.5%)	Összesen
<b>Bruttó bérek</b>						
Alkamazott KE	12 hónap		144 000	1 728 000	492 480	2 220 480
<b> Személyi költségek összesen:</b>				<b>1 728 000</b>	<b>492 480</b>	<b>2 220 480</b>
<b>Dologi költségek</b>	<b>Egységek száma</b>	<b>Egységek megnevezése</b>	<b>Nettó egységár</b>	<b>Nettó összesen</b>	<b>ÁFA (27%)</b>	<b>Összesen</b>
Gáz	1 év		2 500 000	2 500 000	675 000	3 175 000
Villany	1 év					
Víz, szennyvíz	1 év		300 000	300 000	81 000	381 000
Karbantartás, ezen anyagok-napi működéséhez	12 hónap		240 000	240 000	64 800	304 800
Takarítószerek	12 hónap		216 000	216 000	58 320	274 320
Orvosi vizsgálat	1 fő		4 000	4 000	0	4 000
Felosztott általános költség	1 év			448 504	121 096	569 600
<b>Dologi költségek összesen</b>				<b>3 708 504</b>	<b>1 000 216</b>	<b>4 708 720</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>5 436 504</b>	<b>1 492 696</b>	<b>6 929 200</b>

Seán

	Egységek száma	Egységek megnevezése	Nettó egységár	Nettó összesen	ÁFA (5%)	Összesen
Üzemeltetési fenntartási szolg.	12	hónap		980 000	49 000	1 029 000
Számlázott szellemi tevékenység	12	hónap				
Felosztott átalános költség	1	év		179 402	48 438	227 840
<b>Dologi költségek összesen</b>				<b>1 159 402</b>	<b>97 438</b>	<b>1 256 840</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>1 159 402</b>	<b>97 438</b>	<b>1 256 840</b>

Medgyesegyházi Napok		Egységek száma	Egységek megnevezése	Nettó egységár	Nettó összesen	ÁFA (27%)	Összesen
Előadói díjak		1	alkalom	800 000	800 000	115 300	915 300
Egyéb dologi és folyó kiadások (szóróanyagok, jogdíj)		1	alkalom	300 000	300 000	81 000	381 000
Felosztott általános költségek		1	év		89 701	24 219	113 920
<b>Dologi költségek összesen</b>					<b>1 189 701</b>	<b>220 519</b>	<b>1 410 220</b>
<b>Mindösszesen</b>					<b>1 189 701</b>	<b>220 519</b>	<b>1 410 220</b>

Seadity

DINNYEFESZTIVÁL	Nettó	Áfa	Bruttó
Rendezvény költség	5 367 717	1 449 283	6 817 000
Felosztott ált költség	448 504	121 096	569 600
Összesen	5 816 221	1 570 379	7 386 600

*Handwritten signature*

Napközis Konyha		Egységek szám	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járulék (bruttó 28,5%)	Összesen
<b>Bruttó bérek</b>							
Élelmezésvezető		12 hónap		160000	1920000	547200	2467200
Szakács 1 BT		12 hónap		152 000	1 824 000	519 840	2 343 840
Szakács 2 SZT		12 hónap		145 000	1 740 000	495 900	2 235 900
Szakács 3 RSZ		12 hónap		140 000	1 680 000	478 800	2 158 800
Konyhalány Kovácsné		12 hónap		105 000	1 260 000	359 100	1 619 100
Konyhalány 2 AI		12 hónap		115 000	1 380 000	393 300	1 773 300
Konyhalány 3 HF-né		12 hónap		104 500	1 254 000	357 390	1 611 390
Konyhalány 4 JJ-né		12 hónap		115 000	1 380 000	393 300	1 773 300
Gépjárművezető PA		12 hónap		121 500	1 458 000	415 530	1 873 530
Dietetikus		12 hónap		40 000	480 000	136 800	616 800
<b>Összesen:</b>					<b>14 376 000</b>	<b>4 097 160</b>	<b>18 473 160</b>

Dologi költségek		Egységek száma	Egységek megnevezése	Nettó egységár	Nettó összesen	ÁFA (27%)	Összesen
Munkabajárás költsége		12 hónap		10000	120 000	0	120 000
Vezetékes telefon előfizetés		0 hónap		0	0	0	0
Vezetékes telefon beszélgetés		12 hónap		3 000	36 000	9 720	45 720
Internet előfizetés		0 hónap		0	0	0	0
Gáz		1 év		2 500 000	2 500 000	675 000	3 175 000
Villany		1 év		1 080 000	1 080 000	291 600	1 371 600
Víz, szennyvíz		1 év		1 560 000	1 560 000	421 200	1 981 200
Szemétszállítás (1100l tartály)		26 ürítés		7 500	195 000	52 650	247 650
Tűzeléstechnika (kémény)		4 kémény		4 000	16 000	4 320	20 320
Irodaszer		12 hónap		10 000	120 000	32 400	152 400
Karbantartás, ezen anyagok napi működéshez		12 hónap		10 000	120 000	32 400	152 400
Éves karbantartás		1 alkalom		600 000	600 000	162 000	762 000
Festés		1 alkalom		100 000	100 000	27 000	127 000
Takarítószer, tisztító szerek		12 hónap		50 000	600 000	162 000	762 000

Biztonsági szolgálat	12 hónap		4 000	48 000	12 960	60 960
Engedélyeztetési eljárások-működési eng.	1 db		0	0	0	0
Munkaadalkalmassági eljárások	9 fő		4 000	36 000	0	36 000
Élelemezési program karbantartás (2013)	1 alkalom		30 000	30 000	8 100	38 100
Alapanyag költség (norma 90% alapján)	1 egységcsomag		44 687 500	44 687 500	8 937 500	53 625 000
Üzemanyagköltség(napi 40km, 220 munkanap,71/100)	900 L		394	354 331	95 669	450 000
Gépjármű biztosítás	1 év		125 000	125 000	33 750	158 750
Hulladék - mosiék	12 hónap		80 000	960 000	259 200	1 219 200
Munkaruha	1 év		130 000	130 000	35 100	165 100
Egyéb-csomagoló, egyéb	12 hónap		10 000	100 000	27 000	127 000
Felosztott ált költségek	1 év			5 651 145	1 525 810	7 176 955
Dologi költségek összesen:				59 168 981	12 805 374	71 974 355
Mindösszesen:				73 544 976	16 902 539	90 447 515

Szalab

**Napközi Konyha Bevétel - 2016**

Iskolai étkeztetés 186 tanítási nap	fő	egységár	rezszi	nettó	áfa	bruttó	számlázandó	fő/hó	adag/év
3 x étkezés - 213 fő/nap	213	435	261	696	188	884	35 022 312		39618
Tízórai+Ebéd -	5	333	200	520	140	660	613 800		930
Tízórai	2	94	56	150	41	191	71 052		372
Ebéd	12	232	139	371	100	471	1 051 272		2232
<b>Óvoda</b>									
3x étkezés - 221 nap	100	313	188	501	135	636	14 055 600		22100
<b>Szociális otthon</b>									
3 x étkezés 366 nap	22	820	492	1312	354	1 666	13 414 632		8052
5 x étkezés	4	970	582	1552	419	1 971	2 885 544		1464
6 x étkezés	4	1 045	627	1 672	451	2 123	3 108 072		1464
Szociális ebéd - hétköznapi 303 nap	80	365	219	584	158	742	17 986 080		24240
Szociális ebéd - hétvége 63 nap	30	365	219	584	158	742	1 402 380		1890
<b>Nyári gyermekétkeztetés-óvoda 10 nap</b>									
Ebéd 257 nap	34	247	148	441	119	560	4 893 280		8738
<b>Nyári gyermekétkeztetés-iskola 70 nap</b>									
Ebéd 257 nap	13	232	139	371	100	471	61 230		130
<b>Összesen:</b>	42	232	139	371	100	471	1 384 740		2940
<b>Bevétel</b>	75 550 000								95 949 994
<b>Rendzvények</b>	1 000 000								
<b>Mindösszesen:</b>	76 550 000	20 668 500	97 218 500						

*Szociális*

Büfé	Egységek száma	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járuék (bruttó 28,5 %)	Összesen
<b>Bruttó bérek</b>						
Iskola büfés	12	hónap				
<b>Összesen:</b>						
<b>Dologi költségek</b>	<b>Egységek száma</b>	<b>Egységek megnevezése</b>	<b>Nettó egységár</b>	<b>Nettó összesen</b>	<b>Áfa (27%)</b>	<b>Összesen</b>
Iskola büfé ellátmány	10	hónap	60 000	600 000	162 000	762 000
Engedélyeztetési eljárások(ha releváns)	0	db	0	0	0	0
Iskola büfé pénztárgép működtetés	12	hónap	2 300	27 600	7 452	35 052
Orvosi vizsgálat		fő	4 000	4 000	0	4 000
Feloztott ált. költségek	1	év		183 402	48 438	231 840
Ráfordítás a feladathoz	1	év	300 000	300 000	81 000	381 000
<b>Dologi költségek összesen:</b>				<b>1 115 002</b>	<b>298 890</b>	<b>1 413 892</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>1 115 002</b>	<b>298 890</b>	<b>1 413 892</b>

Stab...



Általános Költségek	Egységek száma	Egységek megnevezése	Egységár (bruttó bér)	Bruttó bér összesen	Járlék (bruttó 28,5)	Összesen
<b>Bruttó bérek</b>						
Ügyvezető	12 hónap		400 000	4 800 000	1 368 000	6 168 000
<b>Személyi költségek összesen:</b>				<b>4 800 000</b>	<b>1 368 000</b>	<b>6 168 000</b>
<b>Dologi költségek</b>	<b>Egységek száma</b>	<b>Egységek megnevezése</b>	<b>Nettó egységár</b>	<b>Nettó összesen</b>	<b>ÁFA (27%)</b>	<b>Összesen</b>
Kiküldetések összesen	2000km	hónap	60000	720 000	0	720 000
Mobil telefon előfizetés	12	hónap	2 000	24 000	6 480	30 480
Beszéltetés költségértítés (számla feletti részének 80%-a)	12	hónap	4 000	48 000	12 960	60 960
Internet előfizetés	0	hónap		0	0	0
Fénymásoló bérlet, működtetés	12	hónap	9 000	108 000	29 160	137 160
Másolás jogdíj	4	negyedév	18 000	72 000	0	72 000
Irodaszer	12	hónap	5 000	60 000	16 200	76 200
Könyvelés	12	hónap	118 110	1 417 000	383 000	1 800 000
Könyvvizsgálat	1	év	160 000	160 000	43 200	203 200
Banki költségek	12	hónap	60 000	720 000	0	720 000
Folyó számla hitel kamat	12	hónap	100 000	1 200 000	0	1 200 000
Folyó számla hitel visszafizetés	0		0	0	0	0
Egyéb-fűtésfelülvizsgálatok, stb	1	év	200 000	200 000	0	200 000
Orvosi vizsgálat	1	fő	4 000	4 000	0	4 000
<b>Dologi költségek összesen</b>				<b>4 733 000</b>	<b>367 200</b>	<b>5 224 000</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>9 533 000</b>	<b>1 859 000</b>	<b>11 392 000</b>

Stauder