

A 2008 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 2008-ban nem került sor tálalókonyha felújításra, így ezzel kapcsolatos plusz költségek nem merültek fel. A korábbi évek felújításainak költségei elszámolása kerültek, a 2008-ra áthúzódó hatásuk olyan csekély, hogy külön nem foglalkozunk velük.

Az év során elkészítettünk több mint 800.000 adag ételt. Kiadtunk több mint 350.000 adag ebédet, közel 250.000 adag tízórait és ugyannyi uzsonnát is. Az éves átlagos adagszám kb. 1850-1900 fő/nap alakult.

Az év során elvégzett Felügyelő Bizottsági, illetve szakhatósági ellenőrzések megemlítenélő hiányosságot nem találtak.

Mindenképpen meg kell említeni, hogy a 2008-ban kezdődő gazdasági válság hatásai alól cégünk sem tudta magát kivonni. A fennálló devizahitelünk megnövekedett törlesztő részletei szeptemberben (a minimális bevételű nyári hónapok után) átmeneti fizetési nehézséget okoztak. Fenti problémát jeleztem a tulajdonos felé, ahonnan azt a segítséget kaptam, hogy hozzájárultak a hitel futamidejének meghosszabbításához. Ez átmenetileg segít, bár a kedvezőtlen árfolyam miatt jelentős többletterhet jelent mind a tőketörlesztés, mind a kamat tekintetében. Ezen kívül a devizahitel terhei felemésztik a cég azon forrásait, amiből a jelenlegi eszközök elhasználódása után azok pótlása, cseréje megtörténhetne!

## **BEVÉTELEK**

A közhasznú tevékenységből származó bevételek a vártnál alacsonyabb szinten realizálódtak (99%). Ennek egyik oka a gyermekétkeztetés bevételeinek a tervezettől való elmaradása (98%). A gyermeklétszám csökkenése évről – évre kedvezőtlen hatással van a létszámunkra, ráadásul most a válság is érezteti hatását. A másik ok a közétkeztetés a tervhez képest 20 %-os növekedése. Az áremelkedés miatt átmenetileg lecsökkent a felnőtt étkezőink száma, de az év során a régi vendégeink „visszataláltak” hozzánk.

Az ételhulladék értékesítéséből származó bevétel a terv több mint 150%-a lett, mivel most már minden tálalókonyháról elviszik a keletkezett hulladékot.

Így a fenti három tevékenység miatt együttesen a közhasznú tevékenységből származó bevételek a tervezett 99%-ában teljesültek.

Az egyéb bevételek a tervezettnél 175 %-a. Ez a közbeszerzés pályázati dokumentációjának eladásából származó összeg nagysága (többet pályáztak, mint terveztük), valamint egy visszamondott rendezvény nálunk maradt foglalója miatti nem tervezett bevétel miatt lett a vártnál nagyobb. Rendkívüli bevételek 2008-ban nem voltak.

Összességében a közhasznú tevékenységből származó bevételek (99%) és az egyéb bevételek (175%) az összes közhasznú tevékenység bevételeinek 99%-os teljesítését tették lehetővé.

A vállalkozási tevékenység bevételei a tervezettnél 96 %-ában teljesültek. Az intézményektől származó bevételek elmaradtak a tervezettől (81%), míg a lakosságtól származó bevételek meghaladtak a tervezettet (105%). Ennek különösebb oka nincs, éves szinten 15-16 rendezvény tervezhető reálisan, előfordul, hogy ettől egy-két rendezvénnyel több van, de például 2009-ben a várható adatok alapján szinte biztos, hogy ezt a szintet nem éri el lakodalmak száma.

Összességében a Kht. 2008. évi összes bevétele 172.109 eFt-ban teljesült, ami a terv 99 %-a.

## **RÁFORDÍTÁSOK**

A közhasznú tevékenység ráfordításai – a bevételekkel arányosan – a tervezettnél alacsonyabb szinten realizálódtak (98%). Ezen belül az anyagjellegű ráfordítások értéke a tervezettnél a 99%-a lett. Ezt a költségcsoportot részletesen megvizsgálva megállapítható, hogy a tervhez képest jelentősebb eltérés a fogyóeszközök, irodaszerek és tisztító szerek esetében tapasztalható.

A fogyóeszközök esetében főleg a külső tálalókonyhában nagyon sok a törés. Folyamatban van ezek, felszerelése törhetetlen eszközökkel, bár ennek jelenlegi költsége több, de a későbbiekben

megtérülhet. Az irodaszereknél a szokásos felhasználás mellett a közbeszerzési pályázatnak nagyon nagy az irodaszer felhasználása. Több pályázó esetén ez értelemszerűen megnő.

A HACCP-nek megfelelő működéshez jelentős tisztítószer felhasználás tartozik. Több területen próbálunk hagyományos szereket használni (viszonylagos olcsóságuk miatt), de ez a költségelem így is évről – évre nő.

A személyi jellegű ráfordítások a tervezett 93%-a lett. Év közben az eredmény alakulását figyelve az ügyvezetés a Felügyelő Bizottsággal összhangban úgy döntött, hogy a második féléves mozgóbért nem fizeti ki, helyette költségkímélő formában (Sodexo utalvány) ad karácsony előtt juttatásként a dolgozóknak. Ezért lett a bér és a járulék a tervezettnél kevesebb és ezért lett a személyi jellegű kifizetés a tervnél több. Bérmegtakarítást jelentett még az év közben eltávozott dolgozó bére és járuléka is, mert helyére nem vettünk fel senkit.

Az értékcsökkenési leírás a terv szerint alakult (102%), a következő években is hasonló összegben lehet vele számolni.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a tervezettnél közel a duplája lett (193%). Ennek oka a forint jelentős gyengülése volt, ami megnövelte a devizahitel kamatterheit illetve a fennmaradó tartozás esetében jelentős ártértékelési veszteséget okozott.

Jelentős eltérés van még a vállalkozási tevékenység költségei tekintetében, de ezt az okozza, hogy ezek a költségek nem merülnek fel konkrétan, csak a könyvelőiroda osztja fel őket utólag, és most más szempontok alapján történt a felosztás.

Mindezek alapján a Kht. 2008. eredménye a tervezettnél megfelelő.

Az egész éves tevékenységet vizsgálva a 2008. évet mindenképpen sikeresnek értékeljük. Elkészítettünk és kiadtunk több mint 800.000 adag ételt, és sikeresen lebonyolítottunk több mint 20 rendezvényt. A Kht. működése során először, a tervezett pozitív eredménnyel zárt!

Időközben a Kht. Nonprofit Kft.-vé alakult és így néz szembe a 2009-es év kihívásaival. Az elhúzódó gazdasági válság hatását az ország és Hajdúnánás lakossága is egyre inkább a saját bőrén érzi. A várható megszorítások, az életfeltételek romlása a mi megrendelőinket is érzékenyen érinti. Bár a tulajdonos döntése értelmében átütemeztük a devizahitel törlesztését, a megnövekedett

törlesztő részletek miatt ennek a gazdálkodásra nézve kedvező hatása előre láthatólag nem lesz.

Az év közben várható adómódosítások és a forint további „gyengélkedése” miatt csak remélni merjük, hogy az előttünk álló év is a 2008-ashoz hasonlóan sikeres lesz.

Hajdúnánás, 2009. április 27.

**Herter Gyula**  
ügyvezető igazgató