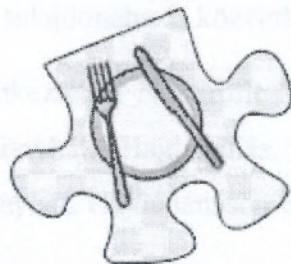


Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.

2019. évi üzleti jelentése



Hajdúnánás, 2020. június 10.

Herter Gyula
ügyvezető igazgató

Tartalom

I.	Bevezető	2
II.	Üzleti jelentés	2
1.	A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2019. évi tevékenysége	2
2.	Ágazati elemzés	3
3.	Pénzügyi beszámoló	6
4.	Összegzés	11
5.	Mellékletek	12
5.1	A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolója és kiegészítő melléklete	12
5.2	A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának jelentése .	12

I. Bevezető

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-Testülete 2004. évben a meglévő kisebb, intézményi főző konyhák összevonásával létrehozta a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft-t.

A Kft. önkormányzati megalakításakor a tulajdonos a következő célokat fogalmazta meg:

- a működés hatékonyságának javítása (a párhuzamosságok felszámolása, a tevékenységek célszerű átrendezése, a lehetséges szinergiák realizálása, stb.),
- az eredményes működés biztosítása,
- a városi szolgáltatások színvonalának emelése, vagyis a meghatározott szolgáltatási szintek biztosítása,

Összességében a Kft. működtetésével a tulajdonos célja, hogy a városi feladatok ellátása ellenőrzött, átlátható, hatékony és eredményes módon történjen, illetve hogy a város- és gazdaságfejlesztési célkitűzések elérésével járuljon hozzá Hajdúnánás város stratégiájának megvalósításához. Az önkormányzati tulajdonú cégekkel együtt a Kft. 2012. decemberében átkerült a Hajdúnánási Holding Zrt. tulajdonába és közvetlen felügyelete alá.

A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft 2004-ben alakult, jegyzett tőkéje 150.700 eFt. Telephelye és főzőkonyhája Hajdúnánás, Bocskai u. 6. szám alatt található, melyen kívül egy bölcsődei főzőkonyhát, Hajdúnánáson és Tedejen összesen tíz tálalókonyhát működtet.

II. Üzleti jelentés

1. A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.

2019. évi tevékenysége

A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. stratégiai célkitűzése, hogy kiváló szolgáltatási szintet valósítson meg úgy, hogy jelentősen hozzájárul Hajdúnánás étkezési kultúrájának fejlődéséhez. Funkciójából adódóan törekszik a meghatározott stratégiai irányt és hatékony struktúrát követni. A kontrollált, átlátható, hatékony és eredményesen működő

szervezet megteremtésével lehetővé tenni a piacról való forrásszerzést is, ezzel segítve a tulajdonos eredményes működését.

Alapvető cél volt az eredményesség megőrzése vállalati és üzletági szinten. A megváltozott gazdasági környezethez alkalmazkodva a Bocskai Koronát, Szép kártyát, Erzsébet utalványt is elfogadjuk annak érdekében, hogy elfogadóhelyként növeljük a külső vendégeink számát azokkal, akik étkezési utalványt, vagy helyi pénzt kívánnak használni.

Vállalati szinten és ágazatonként is pozitív eredményt terveztünk a kft. vállalkozási tevékenységének erősödésével és a diétás- ételallergiás étkeztetés fejlesztésével összhangban.

A 2019. évi feladatokat, illetve az elért eredményeket tekintve megállapítható, hogy a kft. ebben az időszakban is eredményes évet zárt.

Az eredményt tekintve a 2019. évi eredmény pozitív, a tervezettnél több. A cég működése kiegyensúlyozott volt, likviditása stabil, külső kapcsolatai rendezettek.

Ágazati szinten a terv és tényadatok között van eltérés. Valamennyi ágazatunk pozitív eredménnyel zárt.

2. Ágazati elemzés

Ágazat	Bevételek		Költségek		Eredmény		Kompen- záció	Tényleges eredmény
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény		
Gyermekétkeztetés	213 890	200 465	207 402	209 926	6 488	- 9 461	16 032	6 571
Felnőttétkeztetés	36 500	40 132	35 981	39 524	519	608	0	608
Ingatlan bérbeadás	2 200	2 444	1 900	1 310	300	1 134	0	1 134
Rendezvények	10 650	73 991	9 948	72 681	702	1 310	0	1 310
Összesen	263 240	317 032	255 231	323 441	8 009	- 6 409	16 032	9 623

a.) Gyermekétkeztetés ágazatban elsődleges célunk a vendégek minél magasabb színvonalú kiszolgálása volt, természetesen a vonatkozó jogszabályi előírások maximális betartása mellett.

Kiemelt feladatunknak tekintjük a diétás- ételallergiás étkeztetés fejlesztését és kiterjesztését a város határain kívülre is.

A 2015. szeptembertől érvényes EMMI rendelet változásának hatásai 2019-ben is jelentkeztek. Cégünk dietetikusa és dolgozói áldozatos munkájának köszönhetően az étkezésben résztvevők a szükséges változásokat szinte meg sem érezték. Sem a vendég véleményekben, sem az ételmaradék mennyiségén nem volt észrevehető a változás, amit szintén nagy eredménynek tartunk főleg úgy, hogy a rendelet betartását ellenőrző szakhatóságnak nem volt még negatív megállapítása.

A számszaki adatokat tekintve a gyermekétkeztetésben a tervezett 214 millió Ft-os bevétel helyett 216 millió Ft bevételünk lett. Ennek legfőbb oka, hogy a kft. kompenzációban részesül a közfeladat ténylegesen felmerült költségei alapján (16 mFt).

A tevékenység költségei a tervezettet meghaladóan nőttek, amit a minimálbér emelés, a nyersanyagok áremelkedése és a KLIK által át nem vett épületrészek rezsiköltségei, illetve a tálalókonyhák karbantartási költségei okoztak.

A korábbi években is többször jeleztem, hogy az Önkormányzat által megállapított normához kötött rezsiszázalék nem fedi a költségeinket, egyre jobban elszakad a tényleges költségektől. A nyersanyagárak növekedése ugyanis nem indokolta és így nem minden évben történt meg a norma emelése, így nem nőtt a rezsiszázalék sem, bár ugyanazokban az években a minimálbér és garantált bérminimum évről- évre jelentősen emelkedett. 2020. év elején az eddigi 120%-ról sikerült 125%-ra emelni a rezsiszázalékot. Ez a későbbiekben az önkormányzat által utólag fizetendő kompenzáció mértéket csökkenti.

A 2019. évi kiemelkedően magas vállalkozási árbevételünk nyereségéből a nyári időszak teljes bérköltségét fedeztük, ami több, mint 15 millió forint!

Emek ellenére keletkezett 16 mFt kompenzációs igényünk!

Normál év esetén így a kompenzációs igény 31 mFt lett volna!

Tehát a közfeladat ellátás költségeiből az év során ennyivel kevesebbet térített az önkormányzat, ami a kft.-nél finanszírozási problémát okoz!

b.) Felnőttétkeztetés üzletág- a tervezettnél megfelelő bevétellel és eredménnyel zárt.

Az üzletág évek óta állandó vendégkörrel rendelkezik, kiszállított és helyben fogyasztott étkezéssel egyaránt. A létszám növelésére az éttermünk jellege miatt kicsi a lehetőség, viszont az óvodákban dolgozók részére előírt kötelező étkezés több problémát megoldott és az étkezési létszámunkat is növelte.

Sajnos a kedvezményes 550 Ft-os ár miatt az eredményre gyakorolt hatása csekély.

Ez az üzletág 2017. év végén jelentős változáson ment át. A Hospit Kkt-val aláírtunk egy hosszabb távú szerződést folyamatos étkeztetési szolgáltatásról, ami mind a bevételre, mind az eredményre pozitív hatást gyakorol.

2019-ben további előrelépés történt, rendőrségi és katasztrófavédelmi dolgozókat is étkeztetünk, 2020-tól pedig a városi Rendelőintézet dolgozóit is mi szolgáljuk ki.

c.) Ingatlan bérbeadási tevékenységünk viszonylag kis volumene mellett jelentős eredményt ért el (1.134 eFt). A tervezett bevételt több, mint 10%-kal túl teljesítettük, ugyanis 12 lakodalmat terveztünk (14 valósult meg) és bár összességében közel 30 rendezvény volt az éttermünkben, a lakodalmakon kívül csak a szilveszterre történő bérbeadás hozott teljes bevételt, ugyanis a városban működő nyugdíjas és nótaklubok rendezvényeit 2019-ben is kedvezményes áron biztosítottuk.

A tervezett költsége azért lett kevesebb az ingatlan bérbeadásnak, mert a rendezvények üzletág többszörösére nőtt bevételei miatt az amortizációból is jóval több lett a rendezvényekre elszámolva, ezzel az ingatlan bérbeadást tehermentesítette.

d.) Rendezvényekre készített ételeink mind a bevételt, mind az eredményt tekintve az egyik legerősebb vállalkozási ágazatunk. A tervezettnél nagyobb bevételt és költségeket a tervben nem szereplő két projekt okozta.

Nyárra megpályáztuk, megnyertük és közmegelegedettségre lebonyolítottuk a Hajdúböszörményi Tankerületi Központ nyári táborainak étkeztetési feladatait mintegy 22 mFt értékben Hajdúböszörmény, Hajdúhadház, Hajdúdorog, Balmazújváros, Tiszacsege, Polgár, Görbeháza településeken.

Szeptembertől novemberig pedig a Hajdúdorogi Szent Bazil Intézmény étkeztetését oldottuk meg az ottani konyha felújítása miatt. Ennek árbevétele 25 mFt volt.

A keletkezett nyereséget a közfeladat ellátási tevékenység költségeinek csökkentésére fordítottuk. A nyári hónapok bérköltsége (kb. 15 ml't) a rendezvények ágazatra lett elszámolva.

Mint a 3. oldalon található „Ágazati elemzés” táblázat adataiból látszik vállalkozási tevékenységünk összességében pozitív eredménnyel zárt, tehát nem valósulhatott meg keresztfinanszírozás.

3. Pénzügyi beszámoló

A 2019. évi számviteli beszámolót az *1. számú melléklet* tartalmazza.

A.) 2019. évi árbevétel, költség és eredmény alakulása üzleti terv/tény

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés
	eFt-ban	eFt-ban	%-ban
Árbevétel	248 840	302 950	122
Egyéb bevételek	13 320	29 064	218
Pénzügyi műveletek bevételei	1 080	1 050	97
Igénybe vett szolgáltatások	20 666	34 099	165
Egyéb szolgáltatások	2 020	2 507	124
Anyagköltség	119 105	163 646	137
Bérköltség	83 818	86 258	103
Személyi jellegű kifizetések	11 644	10 857	93
Bérjárulékok	12 238	14 261	117
Értéksökkenés	4 000	5 095	127
Egyéb ráfordítások	500	2 078	416
Pénzügyi műveletek	840	781	93
Adózás előtti eredmény	8 009	9 623	120

A táblázat adatait megvizsgálva megállapítható, hogy mind a bevételek, mind a költségek jellemzően a tervezettnél nagyobbak. Az eredmény a terv 120 %-a.

Az árbevétel a terv 122%-a lett, a korábbiakban említett vállalkozási szerződések miatt a rendezvények ágazatnál nőtt a tervezetthez képest.

Az egyéb bevételek a terv 218%-a lett. A jelentős eltérésnek egyik oka a közfeladat kompenzációjának elszámolása (16.032 eFt), a másik oka a közvetlenül pályázott közfoglalkoztatással kapcsolatban megkapott bértámogatás (13.032 eFt).

A költségek között tekintélyes különbség a tervhez képest az anyagköltségeknél és az igénybe vett szolgáltatásoknál van. Az ok mindkét esetben a nyári Tankerületi Központ projekt és az őszi Szent Bazil Intézmény projekt megvalósítása. Az anyagköltség a megnövekedett adagszámok miatt emelkedett, az igénybe vett szolgáltatások értéke a nyári Tankerületi Központ projekt általunk nem teljesíthető területei miatt kötött alvállalkozói szerződések költségei következtében lett nagyobb.

A bérköltség tervhez viszonyított növekedését a megnövekedett vállalkozási tevékenység bérköltsége jelentette.

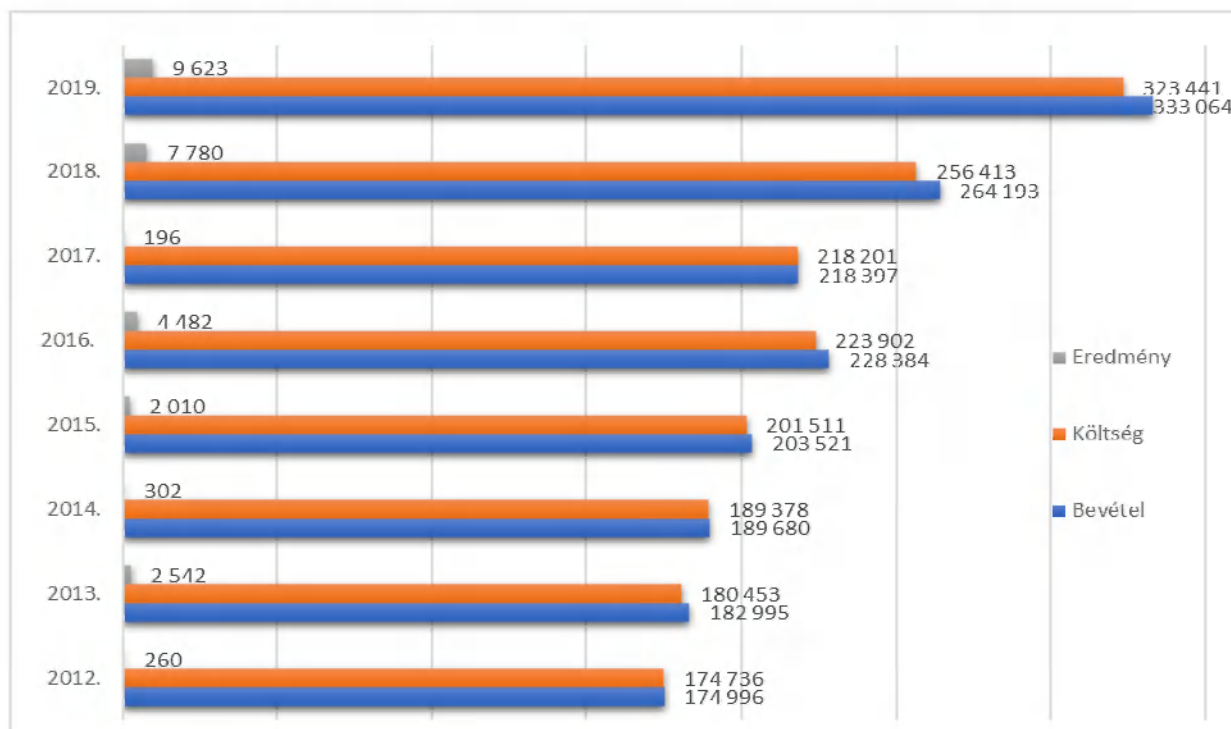
Az értékcsökkenés tervezett meghaladó növekedését a vásárolt új sütő viszonylag magas (0,8 mFt) éves amortizációja jelenti.

Az egyéb ráfordítások a tervezetthez képest 1,5 mFt-tal nőttek, amit a korábbi években keletkezett követelésekre elszámolt értékvesztés (0,5 mFt) és a megnövekedett vállalkozási tevékenységünk iparűzési adója okozott (0,9 mFt).

Összességében az adózott eredmény a tervezett összeg 120%-a lett (9.623 eFt).

A 2019. évi eredmény a kft. valaha volt legmagasabb eredménye, annak ellenére, hogy a vállalkozási eredmény a közfeladat terheit csökkentette!

B.) Árbevétel és eredmény alakulása 2012-2019 években (eFt-ban)



A fenti diagramm jól mutatja az elmúlt 8 évben a bevételek és a költségek teljes mértékben évről-évre folyamatosan nőnek.

A bevételek és a költségek összege is közel duplája a 2012. évinek. Az eredmény minden évben pozitív lett. 2016., 2018. és 2019. évben kimagaslóan jó évet zártunk eredmény szempontjából.

C.) Kötelezettség állomány/állomány változás bemutatása

Kötelezettségek	2019.01.01. (eFt)	2019.12.31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	47.260	39.848
- rövid lejáratú hitel	25.000	25.000
- kötelezettségek áruszállításból (szállítók)	11.703	5.172
- kötelezettségek áruszállítás kapcsolt vállalkozás	1.534	933
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14.023	8.683

Kötelezettségeink között az előző évhez hasonlóan csak rövid lejáratú kötelezettségek vannak.

Ezek értéke gyakorlatilag minden részletében csökkent a tavalyi évhez képest. Rövid lejáratú hitelként a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. számára felvett 25.000 eFt tartozást tartjuk nyilván.

Szállítók felé tartozásunk összességében 6,5 millió Ft-tal csökkent, 933 ezer forint tartozásunk a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. felé áll fenn. A tartozásunk 0-30 nap között,- határidőn belüli tartozás.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a bér-, járulék-, adó-, helyi adó tartozásunkat tartalmazzák, ami a normál működés része. Kötelezettségeinket pontosan törlesztjük, évek óta benne vagyunk a „köztartozásmentes adatbázisban”.

D.) HR adatok

A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. telephelye és főzőkonyhája Hajdúnánás, Bocskai u. 6. szám alatt található, melyen kívül Hajdúnánáson és Tedejen összesen tíz tálalókonyhát működtet.

Dolgozói létszám alakulása	2019.01.01. napján	2019.12.31. napján
Ügyvezető	1 fő	1 fő
Dietetikus	1 fő	----
Vezető szakács	1 fő	1 fő
Szakács	5 fő	6 fő
Adminisztrátor	1 fő	2 fő
Díjbeszedő	1 fő	1 fő
Gépjárművezető	2 fő	2 fő
Takarító	1 fő	1 fő
Konyhai kisegítő	17 fő	18 fő
Összesen	30 fő	32 fő

Az adatok alapján látható, hogy a dolgozói létszám kettő fővel nőtt. Egy fő növekedés a szakács állományban történt, egy fő munkavállaló pedig konyhai kisegítő munkakörbe került. Ezek a dolgozók GINOP-os ,illetve TOP-os projekt támogatással kerültek be.

A munkavállalók közül az óvodai tálalókonyhákban 1-1 fő teljes munkaidőben, az iskolai tálalókonyhákban 2-2 fő teljes munkaidőben és 1-1 fő részmunkaidőben dolgozik. Így összességében 12 fő végzi munkáját külső munkahelyeken.

2019-ban 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót is foglalkoztattunk, így a rehabilitációs hozzájárulási kötelezettségünk csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Terv eFt)	Tény (eFt)	Eltérés (eFt)	Eltérés (%)
Bérköltség	83 818	86 258	2 440	103
Személyi jellegű	11 644	10 857	-787	93
Bérráulék	12 238	14 261	2 023	117
Személyi jellegű ráfordítások összesen	107 700	111 376	3 676	106%

Mint az adatokból látható a bérköltség a tervezett 103 %-a lett. 2018-tól közvetlenül pályázunk közfoglalkoztatásra, a bérköltség tervezésekor számoltunk a közfoglalkoztatottak bérköltségével is. A növekedést a jelentősen megnőtt vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bérnövekedés okozta.

A személyi jellegű kifizetések tervezettől való minimális eltérését a tervezettnél kevesebb táppénz és betegszabadság eredményezte.

A bérráulékok a tervezettnél 2 millió Ft-tal nagyobbak lettek, melynek oka a bérköltségek előzőekben említett növekedése volt. Összességében a személyi jellegű ráfordítások a fent részletezett okok miatt a tervezettnél 6 %-kal magasabb mértékben realizálódtak.

E.) Beruházás, felújítás, karbantartás

Az üzemeltetői szerződés megkötése óta folyamatosan elvégezzük a Tankerületi Központnak át nem adott épületrészek karbantartását és a szükséges javításokat.

A megnövekedett diétás-ételallergiás étkeztetési feladatok előírásoknak megfelelő ellátására diétás konyhát alakítottunk ki a főkonyha ritkán használt dolgozói ebédlőjében. Így teljesen elkülönítve tudjuk ezt a tevékenységet végezni, ami a szakhatóság elképzeléseivel is teljesen összhangban van.

A nyári szünetben felújítottuk a központi konyha éttermi berendezését, amivel az itteni rendezvények színvonalát tudjuk emelni.

A Tankerületi Központnak teljesített étkeztetési projekt eredményét felhasználva kicseréltük a 15 éves, elavult Fagor sütőnket egy minden szempontból korszerű, a mai elvárásoknak megfelelő sütő-pároló berendezésre.

4. Összegzés

2019. évet tekintve megállapítható, hogy a közfeladat ellátásból 216.497 eFt bevétel mellett 6.571 nyereséget, míg a vállalkozási tevékenységből 116.567 eFt bevétel mellett 3.052 eFt nyereséget realizált a társaságunk. Emellett a kitűzött céljainkat jellemzően sikerült elérni, a feladatainkat sikerült elvégezni.

Elkészítettük és kiadtunk több, mint 800.000 adag ételt, lebonyolítottunk közel 30 rendezvényt és rengeteg külső rendezvényre biztosítottunk étkezést.

Komoly fejlesztéseket végeztünk a főkonyha épületén. A kamerarendszerrel történő felszerelés több szempontból is biztonságosabbá tette a tulajdon megőrzését, az éttermi felszerelés felújítása pedig az itteni rendezvények színvonalát emeli.

Tovább bővítettük diétás- ételallergiás étkeztetési tevékenységünket, amihez a technikai feltételeket új eszközökkel, a személyi feltételeket végzett diétás szakáccsal, a körülményeket pedig elkülönített diétás konyhával javítottuk.

Gazdálkodásunk az egész év során kiegyensúlyozott volt, külső kapcsolataink rendezettek, sem köztartozásunk, sem határidőn túli tartozásunk nincs.

2018-tól kezdődően közvetlenül pályázunk közfoglalkoztatottak foglalkoztatására a közfeladat ellátásához ezzel is csökkentve az Önkormányzat terheit. Az így foglalkoztatottak motiválását a cafeteria kiterjesztésével próbáljuk megoldani.

Közfeladat ellátási tevékenységünket a korábbinál magasabb színvonalon tudjuk ellátni.

A gyerekek által használt fogyóeszközöket évente kétszer frissítjük.

Jövőbeni működésünk szempontjából kockázatot jelent, hogy árbevételünk több mint 75 %-a egy vevőtől származik és ezen vevő fizetési lehetőségei cégünk lehetőségeire meghatározó jelentőséggel bírnak. Ezt a kockázatot csökkenti a vállalkozási tevékenységünk bővülése.

Kockázatot jelent 15 éves Toyota furgonunk. Új vásárlására nincs lehetőségünk, rendszeres karbantartással próbáljuk az üzembiztonságot fenntartani.

A furgonjaink részére biztosított garázst a Könyvtár bővítése miatt évekkal ezelőtt elvették. A Holding létrejötte után a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. épületében, majd annak udvarán kaptunk helyet, de onnan is kiszorultunk. A kft.-nek nincs még udvara sem, a furgonnal télen-nyáron az utcán parkolunk, ami mindenképpen nagy kockázatot jelent.

Kérem a Felügyelő Bizottságot és a Képviselő-Testületet, hogy segítsen megoldást találni a járművek biztonságos tárolására!

A 2019-től érvényes minimálbér, és garantált bérminimum emelése 29 dolgozónkat érintette, éves szinten 1,5-2 millió Ft többlet költséget jelentetve.

Vállalkozási tevékenységünk 2019-ben jelentősen megerősödött a rendezvények üzletágban is. A vállalkozási árbevétel növekedése a több lábon állás mellett azért is jelentős, mert az árbevétel arányosan elszámolt költségek miatt a közfeladat ellátás terheit csökkenti.

A koronavírus járvány miatt bezárt gyermekintézmények havi 20 mFt-os bevétel kiesést okoznak a kft.-nek. Minden költségcsökkentő intézkedés ellenére is a 2020. év veszteséges lesz. A társaság előző években nyújtott teljesítménye stabil alapot jelent a rendkívüli helyzet átvészelésére és a jövőbeli normalizálódott helyzetben az eredményes gazdálkodásra.

5. Mellékletek

5.1 Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2019. éves beszámolója és kiegészítő melléklete

5.2 Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának jelentése