

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

## **ELŐTERJESZÉS**

### **a Hatvani Közétkeztetési Kft. féléves pénzügyi beszámolójáról és feladat-végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvani Közétkeztetési Kft. (cg.száma: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) a 884/2013.(XII.12.) számú képviselő-testületi határozat keretében Hatvan Város Önkormányzata által alapított és kizárólagosan az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság.

A képviselő-testület munkaterve alapján a gazdasági társaságnak be kell számolnia féléves pénzügyi helyzetéről és feladat-végrehajtásáról a 2022. szeptember 1-i testületi ülésen.

A társaság elkészítette a 2022. I. félévről szóló pénzügyi beszámolót, a hozzá kapcsolódó szöveges beszámolóval, mely tartalmazza a társaság 2022. I. félévi feladat-végrehajtásával kapcsolatos információkat is, melyek az előterjesztés mellékletét képezik.

A társaság felügyelőbizottsága a beszámolókat megtárgyalta és azokat a tulajdonosi jogokat gyakorló képviselő-testület számára jóváhagyásra javasolja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

#### **1. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Kft. (cg.száma: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a Hatvani Közétkeztetési Kft. 2022. I. félévről szóló egyszerűsített pénzügyi beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvan város polgármestere

#### **2. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Kft. (cg.száma: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a Hatvani Közétkeztetési Kft. 2022. I. féléves feladat-végrehajtásról szóló szöveges beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2022. augusztus 26.

Horváth Richárd  
polgármester

Látta:

dr. Kovács Éva  
jegyző



Statisztikai számjel:

2 4 7 9 9 5 9 1 - 5 6 2 9 - 1 1 3 - 1 0

Cégjegyzék száma:

1 0 - 0 9 - 0 3 4 4 0 9

## Hatvani Közétkeztetési Kft.

3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.

### Egyszerűsített éves beszámoló

2022. január 01. - 2022. június 30.

Hatvan, 2022. július 19.

HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Cégjegyzék szám: 24799591-2-10

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 24799591-5629-113-10  
Cégjegyzék szám: 10-09-034409

Hatvani Közétkeztetési Kft.  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.

2022. január 01. - 2022. június 30.

### MÉRLEG

2022. június 30.

adatok E Ft-ban

#### Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (2+3+4 sor)	15 395	-	14 146
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 395	-	14 146
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	<b>B. Forgóeszközök</b> (6-9 sorok)	57 542	-	72 817
6.	I. KÉSZLETEK	2 773	-	1 787
7.	II. KÖVETELÉSEK	32 311	-	54 974
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 458	-	16 056
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	16	-	-
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (1+5+10 sor)	72 953	-	86 963

#### Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
12.	<b>D. Saját tőke</b> (13+15+16+17+18+19+20 sor)	32 717	-	31 736
13.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	-	5 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
16.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	48 154	-	27 717
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-20 437	-	-981
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-
22.	<b>F. Kötelezettségek</b> (23-25 sorok)	39 794	-	45 227
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	39 794	-	45 227
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatározások</b>	442	-	10 000
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b> (12+21+22+26 sor)	72 953	-	86 963

Hatvan, 2022. július 19.

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 24799591-5629-113-10  
Cégjegyzék szám: 10-09-034409

Hatvani Közétkeztetési Kft.  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.

2022. január 01. - 2022. június 30.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(össz költség eljárással)

2022. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	247 033	-	183 331
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	6 349	-	10 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	176 559	-	129 523
V.	Személyi jellegű ráfordítások	90 218	-	62 227
VI.	Értécsökkenési leírás	4 263	-	2 291
VII.	Egyéb ráfordítások	2 324	-	271
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-19 982</b>	<b>-</b>	<b>-981</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-19 981</b>	<b>-</b>	<b>-981</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	456	-	-
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-20 437</b>	<b>-</b>	<b>-981</b>

Hatvan, 2022. július 19.

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.  
10-09-034409-2-10

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)





Beszámoló

Hatvani Közétkeztetési Kft.

2022.I. félévi feladat-végrehajtási tevékenységéről

Hatvan, 2022. július 22.

HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT  
3000 Hatvan, Gáza Fejedelemségi utca 2.  
Adószám: 24799591-2-10

Kodákné Nagy Ágnes

ügyvezető

A közétkeztetés minden társadalmi rendszerben szociális feladatként jelenik meg.

A közétkeztetésnek jelentős a szerepe az egészséges táplálkozásban, egészséges táplálkozásra nevelésben. A gyermekek rendkívül fogékonyak és formálható a szokásaik, kiegészíthető az élelmiszerekről megszerzett tudásuk. Új élelmiszerekkel, alapanyagokkal ismerteti meg, formálja az ízlést és közben segít a megfelelő étkezési ritmus kialakításában. Hozzájárul az étkezési kultúra fejlesztéséhez, szerepe van a szociális kapcsolatok alakulásában.

Egy gyermek ébrenléti idejének mintegy 50 % - át tölti nevelési- oktatási intézményben a bölcsődétől az iskola befejezéséig.

Munkahelyi kihívások a közétkeztetésben

#### *Munkaerőhiány*

- ❖ Covid és a kereskedelmi vendéglátás elszívó ereje (megváltozott erőviszonyok)
- ❖ Pénzügyi éles verseny
- ❖ Kevés a szakképzésre jelölt, a szakács ezen belül is hátrányban
- ❖ Idősödő korfa – 10 – 20 év múlva ki fogja ellátni a közfeladatot?

#### *Verseny hátrány*

- ❖ 22 % - os különbség az ÁFA kulcsok között
- ❖ Átlagkor magasabb (nem érintett a 25 éven aluliak adókedvezménye)
- ❖ Növekvő alapanyag és energia árak
- ❖ Béren kívüli juttatások hiánya – borraivaló nélkül is finomat főzni.

#### *Megerősítendő készségek*

- ❖ Működtetett ingatlan karbantartása, üzemeltetése
- ❖ Élelmiszerbiztonsági előírások szakszerű betartása (napi több hibalehetőség)
- ❖ Élelmiszer nyersanyagok, félkész és késztermékek szakszerű tárolása
- ❖ Alap higiéniai követelmények oktatására nagyobb hangsúly

A Hatvani Közétkeztetési Kft. 2022. I. félévi eredménye javuló tendenciát mutat az előző év ezen időszakához viszonyítva.

A Közétkeztetési Kft. megalakulása óta stabil gazdasági háttérrel működött, a szolgáltatáshoz kapcsolódó tevékenységét önerőből finanszírozta. A járvány miatti veszélyhelyzet kiesett munkaidőt

már nem eredményezett. Az oktatási szolgáltatási pontokon, az óvodai és iskolai intézményekben, valamint a munkahelyi és vendégétkeztetés is növekedett. A 2022-es évben a működéshez Tulajdonosi támogatásra volt szükség.

*Élelmezési napok alakulása*

Korcsoport	2021. I. félév	2022. I. félév
Bölcsődei	655	746
Óvodás	54 021	66 690
Iskolás	88 687	132 389
Diétás	2 903	5 221
Felnőtt	24 904	35 451
<b>Összesen</b>	<b>171 170</b>	<b>240 497</b>

A Kft. 36 fővel kezdte meg a működést az év elején, ebből:

- ❖ 6 fő nyugdíjas
- ❖ 16 fő határozott idejű foglalkoztatott
- ❖ 14 fő határozatlan idejű foglalkoztatott volt.

2022. január elsejével a kötelező béremelés megtörtént, ami nem elhanyagolható többletköltség a Kft. részére, de így is nagyon alacsonyak a bérek. A humán erőforrás évről évre továbbra is nehézségeket okoz, a Kft. dolgozóinál 250 876 Ft az átlagbér.

A 2022-es év első felére tervezett bevételeinket nem sikerült teljesíteni.

Kiadásainkat nagymértékben csökkentettük, az általán díjas költségeknél az előző év jóváírásai megtörténtek. A térítési díjak 2018. január 1. óta nem változtak és az első féléves bevételeink pedig nem nyújtottak fedezetet a költségeinkre.

A közétkeztetési piacon és a gazdasági környezetben a pandémiával kezdődően és azóta is folyamatosan jelentős változások zajlanak. Az elmúlt időszakban világszerte komoly nehézségeket, piaci rendelleneségeket okozott a kedvezőtlen időjárás, az állategészségügyi járványok, valamint a



világméretű koronavírus-járvány. Ezen felül a világméretű logisztikai problémák számos termék árát drágították, a világpolitika pedig az energiaárakat küldte soha nem látott magasságokba. Az orosz-ukrán háború kirobbanását követően azonban már élelmiszergazdasági krízisről beszélhetünk, amely sajnos Magyarországot is fenyegeti.

A változások eltérő mértékben, ugyanakkor egyaránt érintik a közétkeztetési feladatok ellátására megbízott vállalkozásokat. Tehát a teljes közétkeztetési szektor érintett a gazdasági nehézségekben. Az élelmiszerárak meredek emelkedése már most érzékelhető, a drágulás mindannyiunk életére generációk óta nem érzékelt hatást gyakorol. Az energiaköltségek drasztikus emelkedése a gabonaszárítók üzemeltetése mellett a növényházak fűtését is megdrágítja, ami kihat a termelésre és az árakra is. Az alábbi táblázatban összefoglalom, hogy az élelmiszerpiacon milyen változás következett be az elmúlt év során, illetve ezen belül az elmúlt néhány hónapban.

Termékcsoport	Áremelkedés	Áremelkedés	Összesített áremelkedés
	2021.01. hó–2022.01. hó között	2022.01. hó- 2022.04. hó között	2021.01. hó- 2022.04. hó között
sertéshús	2-4%	70-80%	75-85%
baromfihús	50%	15-20%	55-60%
szárazáru	30%	15-20%	50-55%
tejtermék	28%	10%	40%
pékáru	25%	15%	43%
zöldség, gyümölcs	15%	10%	26%
húskészítmény	2%	50%	53%
fagyaszott termékek	11%	6%	18%
tojás	20%	15%	40%

Az üzemanyag ára a kormányzati ár maximalizálás lehetséges feloldása után – figyelembe véve a környező országok jelenlegi üzemanyag árait – közel duplája is lehet a jelenlegi hatósági árhoz képest, ami további áremelkedést generál a szolgáltatási szektorban, élelmiszerekben.

Az élelmiszerbeszállítók áttértek a rövidebb határidejű árképzésre. Ezzel párhuzamosan egyes termékek (pl. Baromfihús, étolaj, stb.) nem, vagy csak korlátozott mennyiségben érhetők el a piacon.

A piaci szereplők előrejelzései szerint fel kell készülni számos alapanyag hiányára. Az elmúlt hónapokban magas élelmiszerár növekedéssel, immáron a szektor költségnövekedését 30 %-ra becsüljük.

Költségnem	Emelkedés várható mértéke 2022.			Súlyozott hatása		
	min	max	átlag	min	max	átlag
élelmiszer	35%	40%	38%	15,8%	18%	16,9%
munkabér	16%	18%	17%	6,4%	7,2%	6,8%
rezsi és egyéb költségek	39%	52%	46%	5,9%	7,8%	6,9%
				28,1%	33,0%	30,5%

Emellett azonban továbbra is várható, hogy egyes élelmiszerek beszerzése korlátozott vagy lehetetlen lesz, ami az eddigi gyakorlathoz, évtizedekhez képest szokatlan, nem ismert, rutinból egyáltalán nem kezelhető helyzet és feladat elé állítja a szektorban dolgozókat.

Amennyiben az egyes élelmiszerek esetében tapasztalható ellátási gondok állandósulnak, meg kell fontolni a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014. (IV.30) EMMI rendelet egyes követelményeinek előírásait.

A Kft a legnehezebb időszakokban (lásd: pandémia) is helyt állt és zökkenőmentesen biztosította az ellátást, mára azonban több megoldásra váró feladattal néz szembe.

A 2022. júniusi Testületi ülésen döntés született a térítési díjak 30 % emeléséről, 2022. szeptember 1-től kerül érvényesítésre.

Az intézményvezetőkkel a szakmai kapcsolat folyamatos, a tájékoztatás biztosított.

A szolgáltatás minőségét folyamatos ellenőrzés mellett az EMMI rendelet alapján a Quadro Byte informatikai rendszerrel végezzük. A belső ellenőrzés a HACCP rendszerünk alapján történik. A hatósági ellenőrzések folyamatosak:

*Ellenőrzések alakulása*

<i>Dátum</i>	<i>Szolgáltatási pont</i>	<i>Tevékenység</i>	<i>Eredmény</i>
2022. május 4.	Gesztenyészert Óvoda	Hatvani Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Megfelelt
2022. május 4.	Gesztenyészert Óvoda Mesevilág Tagóvoda	Hatvani Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály	Élelmiszerbiztonsági hiányosságok

A Heves Megyei Kormányhivatal Gyöngyösi Járási Hivatal Élelmiszerlánc-biztonsági és Állategészségügyi Osztály ellenőrzése során a Gesztenyészert Óvoda Mesevilág tagóvoda tárolókonyhájában felmerült élelmiszerbiztonsági hiányosságokra intézkedési terv készült.

A Hatvani Közétkeztetési Kft. működéséhez elengedhetetlen a megbízható üzemvitel és a műszaki fejlesztés, valamint az ezekhez szükséges beruházások, viszont ebben a helyzetben a fejlesztésekben is szükségünk van a Tulajdonosi támogatásra, mert önerőből ezeket nem tudjuk pénzzel fedezni. A jövő terveiben szeretnénk a szolgáltatás színvonalát korszerűsíteni és az ellátást szélesebb körben biztosítani, a különböző mai kor igényeinek megfelelően, ezt egy központi, korszerű konyha létrehozásával szeretnénk megvalósítani.



A Hatvani Közétkeztetési Kft 2022. évi TERV és 2022. I. félévi TÉNY adatai

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. évi TERV	2022.06.30-i TÉNY
		e Ft	e Ft
1.	Saját árbevételek	314 174	183 331
2.	Közszolgáltatási díjak	-	-
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>314 174</b>	<b>183 331</b>
3.	Önkormányzati támogatás	20 000	10 000
4.	Egyéb bevétel	-	-
<b>II.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK (3.+4.)</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000</b>
5	Anyagköltség	168 037	114 258
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 640	13 977
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 100	1 288
8.	Eladott áruk beszerzési értéke, Közvetített szolgáltatások értéke	-	-
<b>III.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.)</b>	<b>199 777</b>	<b>129 523</b>
9.	Béreköltség	103 680	54 189
10.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 800	2 081
11.	Bérfárulékok	16 278	5 957
<b>IV.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (9.+10.+11.)</b>	<b>122 758</b>	<b>62 227</b>
<b>V.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>5 250</b>	<b>2 291</b>
<b>VI.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>6 209</b>	<b>271</b>
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>179</b>	<b>-981</b>
12.	Adófizetési kötelezettség	16	
<b>B.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>163</b>	<b>-981</b>

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT  
3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.  
Adószám: 24799591-2-10  
②



**KIVONAT**

**A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságának 2022. augusztus 25. napján 8.30 órakor megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:**

**1/2022. (08.25.) számú Felügyelőbizottsági határozat**

**A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. I. félévi feladat végrehajtási tevékenységéről szóló beszámolóját és az ügyvezető szóbeli kiegészítéseit meghallgatta és akként határozott, hogy azt tudomásul veszi, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy az I. félévi szöveges beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.**

**Szavazati arány: 100/100**

**2/2022. (08.25.) számú Felügyelőbizottsági határozat**

**A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. június 30. napján készített egyszerűsített beszámolóját és akként határozott, hogy tudomásul veszi, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy ezen okiratot az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.**

**Szavazati arány: 100/100**

A kivonat hitelül:

Hatvan, 2022. augusztus 25.

  
Lisztik Lászlóné

Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság  
felügyelőbizottságának elnöke