

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 263.
MELLÉKLET : 4 db**

TÁRGY: *Javaslat a közétkeztetési rendszer átalakítására*

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2009. december 17-i ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ: *Dr. Balás Ákos a Felügyelő Bizottság elnöke*

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: *Bay Attila a Diákétkeztetési Kft. ügyvezető igazgatója*

ELŐADÓ: *Dr. Balás Ákos a Felügyelő Bizottság elnöke*

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

*Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi Bizottság*

HATÁROZAT SZÁMA:

*.../2009. (.....) GMB határozat
.../2009. (.....) JÜB határozat
.../2009. (.....) PB határozat*

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

A konyhai rendszer üzemeltetésének tapasztalatai

Tisztelt Közgyűlés!

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése 124/2007. (V. 24.) szekszárdi öh. számú, valamint 161/2007. (VI. 21.) szekszárdi öh. számú határozatában döntött a konyhai rendszer átalakításáról, az étkeztetési feladatok új rendszerben történő ellátásáról.

Az átszervezés követő, elmúlt két év tapasztalatairól az alábbi tájékoztatást adom:

- A Diákétkeztetési Kft veszteségét nem a főzőkonyhai tevékenység és a kiszállítás, hanem az intézmények tálalókonyháinak átvétele és a vállalkozást terhelő – szétagoltságból adódó, illetve adózási kötelezettségekből keletkező – központi irányítási költségek okozzák. A kezdő évek veszteséges működését előre prognosztizáltuk, de a beruházás elmaradása és az ebből következő kisebb ellátotti létszám miatt annak mértéke jelentősen meghaladja a tervezettet.
- A Kft általában a közüzemi díjakat az intézményekkel kötött megállapodások alapján a használt terület arányában fizeti, de az így számlázott költségek a ténylegesen mért adatokkal összehasonlítva nagymértékű, indokolatlan eltéréseket mutatnak. Főleg jelentős a probléma a központi fűtéssel rendelkező intézmények esetében.
- A Kft működésének hatékonysága javult (pl. élelmiszer beszerzés) és tovább fog javulni (pl. új bevételi források), de nem ez szüntetheti meg a veszteségeséget, hanem a beruházás és az abból következő hatékonyság javulás. (Összevont főzőkonyha, kisebb irányítási költség, kevesebb dolgozóval nagyobb kapacitás, energiatakarékos technológia, étel előállítás fajlagos költségének csökkenése.)
- Gondot okoz az étkezői létszámok jelentős ingadozása és egy konyha teljesítményét komolyan befolyásolja az étkezők korcsoport szerinti összetétele.
- Szubjektív tényezők jelentősen rontják a Diákétkeztetési Kft megítélését. Személyes konfliktusok és az intézményi dolgozók visszaélései a Kft rossz hírét keltik, de ezek szankció nélkül maradnak.
- A Kft működésének, finanszírozásának javítása érdekében átgondolásra javaslom a társaság non profit, kiemelten közhasznúvá történő átminősítését.

1. Az intézményekben működő, intézmények által üzemeltetett 5, illetve vállalkozó által üzemeltetett 2 konyhából alakult ki az új rendszer. A hét főzőkonyhából egyet azonnal meg kellett szüntetni, annak leromlott állapota miatt. 2008. november 1-től átvettük üzemeltetésre a Megyei Önkormányzat konyháját, így jelenleg újra hét főzőkonyhával látjuk el feladatainkat. **Míg korábban a vállalkozók csak főzőkonyhát üzemeltettek és kiszállították az ételt, addig a Diákétkeztetési Kft a konyhai rendszer részeként, üzemeltetésre átvette az intézményektől a tálalókonyhákat, szám szerint 11-et, ezzel jelentős megtakarítást eredményezve az intézményi költségvetésekben, továbbá a vállalkozókhöz hasonlóan kiszállítja oda az ételeket.**

Megnevezés	2008. évi terv	2008. év tény	2009. évi terv	2009. 10. 31-ig
Főzőkonyhák bevételei	384.673.000 Ft	346.577.459 Ft	680.912.000 Ft	311.886.233 Ft
Főzőkonyhák költségei	393.637.000 Ft	-333.547.278 Ft	683.723.000 Ft	284.348.184 Ft
Főzőkonyhák eredménye	-8.964.000 Ft	13.030.181 Ft	-2.811.000 Ft	27.538.049 Ft
Tálaló konyhák költségei		-33.067.473 Ft		-23.594.779 Ft
Szállítás és irányítás költségei		-29.247.716 Ft		-26.467.912 Ft
Vállalkozási eredmény	-8.964.000 Ft	-49.285.008 Ft	-2.811.000 Ft	-22.524.642 Ft

A tervezett adatoknál azzal számoltunk, hogy 2008. szeptember 1-től működik a nagykonyha, és a főiskola bevonásával 2009 évben elérjük az elméleti kapacitás 90%-át. Ebből semmi nem valósult meg! A megvalósítás esetére is prognosztizáltuk, hogy a Kft első két éve veszteséges lesz!

2. A közüzemi (víz, áram, gáz, távhő) szolgáltatások mérési pontjainak kialakítására árajánlatot kértünk külső vállalkozótól, de a kapott ajánlat messze meghaladja anyagi lehetőségeinket, a tervezett költségeket, ezért az azonnali leválasztás elmaradt. Célszerűnek látszik a végleges konyhai rendszer kialakításával egyidejűleg történő átalakítás. Sok a „barkácsolt” lekötés, van, ahol 8 vízórát kellene felszerelni egy konyhában. A konyháink és a hozzájuk tartozó étkezők esetében a legjelentősebb költség a távhő és meleg víz, elsősorban a központi fűtés felosztása miatt. Egy nagy hőtermelő tevékenységnél ez nehezen indokolható. Feltehetően ezen intézmények (Városi Bölcsőde, Rózsa Kollégium, Gyermeklánc Óvoda, Dienes Ált. Iskola) fűtési rendszerének átalakítása jelentős megtakarítással és rövid megtérülési idővel kecsegtet, különösen, ha a megújuló energiahordozókat is számba vennénk.

3. A Kft működésének hatékonysága javult. Ez nem csak a fenti táblázat tény adataiból látszik, de az alábbi – azonos időszakokat összehasonlító – táblázat is ezt igazolja:

Megnevezés	Tény 2008.10.31-ig	Tény 2009.10.31-ig	Változás mértéke
Értékesítés nettó árbevétele	265.643.014 Ft	296.275.863 Ft	30.632.849 Ft
Egyéb bevétel	107.470 Ft	66.019 Ft	-41.451 Ft
Anyagjellegű ráfordítások	195.423.168 Ft	201.043.718 Ft	-5.620.550 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	110.986.412 Ft	124.123.587 Ft	-13.137.175 Ft*
Értékcsökkenési leírás	4.895.079 Ft	1.260.863 Ft	+3.634.216 Ft
Egyéb ráfordítás	37.686 Ft	3.414.399 Ft**	-3.376.713 Ft
Üzemi tevékenység eredménye	-45.591.861 Ft	-33.500.685 Ft	+12.091.176 Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	-157.882 Ft	-2.195.562 Ft	-2.037.680 Ft
Szokásos vállalalkozási eredmény	-45.749.743 Ft	-35.696.248 Ft	+10.053.496 Ft

* Bérnövekedés nem volt. A különbözet létszámnövekedésből adódik, jelentős részben a TM Önkormányzati konyha átvétele miatt.

** Adó- és illetékfizetési kötelezettségek.

Az élelmiszer közbeszerzés kedvező alakulása miatt az anyagköltség kisebb mértékben nőtt, mint a bevételváltozás indokolta volna, illetve az alábbiakban látszik a nyersanyagnorma megtakarítás mértéke, ami a kedvező beszerzési árakból adódik.

Megnevezés	2008. éves	2009.10.31-ig
Adagszám alapján kalkulálható nyersanyagköltség	196.000.391 Ft	167.857.247 Ft
Tényleges nyersanyagköltség	184.564.574 Ft	155.832.399 Ft
Különbözet	11.435.817 Ft	12.024.848 Ft

Tovább javítható a Kft helyzete új bevételi források bevonásával, így elsősorban a rendezvényi bevételekből, de nem elhanyagolható a Vagyonkezelő Kft által üzemeltetett nyári táborok 2010-től történő ellátása sem.

Ezek nem szüntethetik meg a veszteségességet, viszont a beruházás és az abból következő hatékonyság javulás igen. Összevont főzőkonyha, vagy esetlegesen két nagy konyha üzemeltetése esetén kevesebb dolgozóval nagyobb kapacitás leszünk képesek elérni, ami a bérköltség csökkenésével és az árbevétel növekedésével jár. A koncentrált tevékenység és az informatikai rendszerek kihasználása, kisebb irányítási költséget ró a társaságra.

Az új, energiatakarékos technológia használata - jelenlegi berendezéseink zöme az 1970-es évek elejétől üzemel -, nagyobb hatékonyságot, alacsonyabb üzemeltetési és karbantartási költségeket jelenthet. (2009 évben karbantartásra 7.172.896 Ft-ot költöttünk) Mindezek együtt az étel előállítás fajlagos költségének csökkenését kell, hogy eredményezzék.

4. Gondot okoz az étkezői létszámok jelentős ingadozása és egy konyha teljesítményét komolyan befolyásolja az étkezők korcsoport szerinti összetétele.
Ha csak a 2008-as évet vizsgáljuk meg, akkor a júliusi 15.344 adag (munkanapra átszámolva 667 fő) és az áprilisi 79.695 adag (3.465 fő) közötti számokat találunk, így munkanapokra számítva az éves átlagos étkezői létszámunk 2.796 fő, míg az étkezési napokra számított átlagléttség 3.185 fő, a legnagyobb havi teljesítmény pedig 3.790 fő volt. Természetesen ezek a számok csekély mértékben prognosztizálhatók, de a csúcsra kell a kapacitást tervezni.
A korcsoport összetétele mind a mennyiségi mutatókat, mind a realizálható eredményt jelentősen befolyásolja, így lehetséges az, hogy egy jó szándékú profiltisztítás az adott konyha veszteségessé válását eredményezte, ami megint csak a túlzott tagoltság következménye.
5. Az intézményektől, ellátottaktól kapott visszajelzések alapján folyamatosan ellenőrizzük a szolgáltatás színvonalát, a dolgozóink munkavégzését. Néhány esetben olyan kirívó cselekményre derült így fény, aminek következtében a dolgozónktól rendkívüli felmondással váltunk meg. Ugyanakkor ezekben az esetekben is vélelmezhető volt, hogy a szolgáltatást igénybe vevő intézmény dolgozóival összejátszva került sor a cselekményre, de őket semmiféle szankció nem sújtotta. Tapasztalataink szerint nem egy esetben az intézményi dolgozók, a konyhai dolgozókkal szembeni személyes konfliktusaikat vetítik ki a Kft szolgáltatásainak minőségére, rossz hírét keltve a társaságnak. Nem lehet minden ilyen konfliktust a Kft hátrányára, személycserékkel feloldani, mert ellehetetlenül a működésünk. Több intézményben alapos a gyanúnk, hogy az intézmény dolgozói, bár a szolgáltatásainkért nem fizetnek, de mégis igénybe veszik azokat, így az ellátottak károsodnak, míg a mi jó hírünk csorbul, hiszen „a konyha ad pófátlanul kis adagokat, üres leveseket, moslékot...”.
6. A Kft működésének, finanszírozásának javítása érdekében átgondolásra javaslom a társaság nonprofit, kiemelten közhasznúvá történő átminősítését. Egyrészt a támogatásként kapott összeg után az ÁFÁ-t nem kellene megfizetni. Másrészt néhány adónem megfizetése alól mentesülhetnénk. Harmadrészt közvetlenül juthatnánk hozzá bevételeink jelentős hányadához, az önkormányzati feladat átadásának következtében.

Szekszárd, 2009. december 6.

Bay Attila
Szekszárdi Diákétkeztetési Kft
ügyvezető

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a közétkeztetésre vonatkozó önként vállalt feladatát 25 évre átadja az egyszemélyes tulajdonában álló Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. (cg.:17-09-006033) részére.

A Közgyűlés felkéri a Polgármesteri Hivatalt, hogy a feladatátadásról szóló szerződés részletes szabályait dolgozza ki, és annak aláírására felhatalmazza a polgármestert az illetékes bizottságok jóváhagyása után.

Határidő: 2010. január 15.

***Felelős: Horváth István polgármester,
Amreinné dr. Gál Klaudia aljegyző,
Horváth István polgármester
Bay Attila a Diákétkeztetési Kft. ügyvezető igazgatója,***

Határozati Javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése, mint a Szekszárdi Diákékeztetési Kft. (cg.17-09-006033) egyszemélyi tulajdonosa a gazdasági társaságot kiemelt közhasznú nonprofit Kft-vé alakítja.

A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a vonatkozó iratok elkészítésére, és hozzájárul ahhoz, hogy a polgármester a Jogi és Ügyrendi Bizottság jóváhagyó határozata után az alapító okiratot és annak módosítását aláírja.

Határidő: 2010. január 15.

***Felelős: Horváth István polgármester,
Bay Attila a Szekszárdi Diákékeztetési Kft. ügyvezető igazgatója,
Dr. Horváth Kálmán a Jogi és Ügyrendi Bizottság elnöke,***