



ELŐTERJESZTÉS – 3.8.

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2023. (II. 3.) önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:

2024. október 28.

A napirendet tárgyaló ülés:

Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette:

Seres Adrienn pénzügyi vezető,

Jung Ferenc alpolgármester

Petrovics László polgármester

Előterjesztő:

nyílt / zárt

A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:

rendes / rendkívüli

A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:

egyszerű / minősített

A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:

A szavazás módja:

nyílt / titkos

A tárgyalandó témakör:

Mátyás Étkeзде Nonprofit Kft rezsiköltség, és térítési dj emelése

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagymaros Város Önkormányzata az Mötv. 13§-ban meghatározott kötelező feladati közül a gyermekétkeztetést jelenleg vásárolt élelmezéssel látja el, ugyanígy a Gondozási Központ lakóinak étkeztetését is. Az önkormányzat létrehozta a 100%-ban önkormányzati tulajdonú Mátyás Étkeзде Nonprofit Kft-t, mely az Önkormányzat tulajdonában álló, kizárólagosan a KFT rendelkezésére bocsátott Étkeзде épületében (Cím : 2626 Nagymaros, Magyar u. 24.) működik.

Előzmények:

A Mátyás Étkeзде 2020 második felétől kezdődően, az előző ügyvezetők működése alatt, a COVID okozta nehézségekből és a Képviselő-testület részéről egyoldalú díjsökkentésekből is következően, folyamatos anyagi problémákkal küzdött.

Az előző ciklus városvezetésének nem volt eredményeiben 'tetten érhető' átgondolt elképzelése, és következetessége az Étkeзде anyagi problémáinak rendezésére.

Önkormányzat 2022 végéig összesen 15.366.000 Ft visszatérítendő pénzügyi támogatást nyújtott. (6.700.000 Ft tagi hitelként, 5.666.000 Ft pótbefizetesként.) A pénzügyi támogatások ellenére, a 2022. év pénzügyi beszámolójában az Étkeзде -2.523.000 saját tőkét mutatott ki, mely összegnek jogszabályi rendelkezés szerint min. 3.500.000 Ft – nak kell lennie.

Az önkormányzatnak 6.023.000 Ft pótbefizetést kellett a Mátyás Étkeзде részére biztosítania. A pótbefizetés részben az önkormányzat részéről ténylegesen nyújtott visszatérítendő támogatás összege, másrészt egy nem átgondolt polgármesteri döntés okán az Étkeздеvel szemben munkaügyi bírósági döntéssel megítélt kifizetés összeg jóváírásával történt (mely kifizetést az önkormányzat ilyen módon vállalta magára). Ezen pótbefizetés pénzmozgást nem eredményezett, az eddig nyújtott tagi kölcsönökből került az összeg törzstőke feltöltés jogcímre átminősítésre.

A pénzügyi támogatások ellenére, a likviditási probléma megmaradt a nem átgondolt és nem konzekvens tulajdonosi és vezetői döntések miatt az Étkeзде üzletmenetében. Az üzleti veszteségek 'újra termelődése' folyamatossá vált.

2023 végére a gyermek közétkeztetés körül kialakult szülői elégedetlenség hatására a Városvezetés döntött az Étkezdéből történő gyermekétkeztetés újra indításában, és új ügyvezető megbízásában. A helyszíni ételfőzés 2024. márciusi újra indításához, az elmaradt számlák és kamataik, illetve egyéb fizetési kötelezettségek rendezéséhez 10.000.000 Ft tagi kölcsön nyújtására volt ismét szükség.

2024-ben az Ügyvezető többszöri kezdeményezése ellenére sem vette fel a Képviselő-testület a napirendi pontjai közé, és így nem is tárgyalta a Mátyás Étkeзде pénzügyi helyzetét, annak rendezését. Ez év novemberében 'fizetésektelenséggel' néz szembe az Étkeзде, amennyiben nem kap pénzügyi segítséget az önkormányzattól.

2022 – 24 között önkormányzat részéről nyújtott tagi kölcsön: 16.700.000.- Ft; pótbefizetés: 5.600.000.- Ft

A gazdálkodási területért felelős Alpolgármester, a Hivatal pénzügyi Vezetője, a Képviselő-testület Gazdasági Bizottságának Elnöke és a Mátyás Étkeзде Ügyvezetője októberben részleteiben feltárta, majd közös megegyezésre jutott az Étkeзде pénzügyi helyzetének problémáit illetően. Azonosan látják és ítélik meg az Étkeзде folyamatosan romló pénzügyi helyzetének az okát, a pénzügyi probléma rendezhetőségét.

A Mátyás Étkeзде pénzügyi helyzete adott keretfeltételek tartásával konszolidálható, stabil üzletmenete fenntartható.

A pénzügyi helyzet rendezésének a keretfeltételei:

1. Mátyás Étkeзде által 2024 márciusától nyújtott közétkeztetés színvonala (minőség és mennyiség) a nagymarosi gyermekek egészséges étkeztetésében megőrzendő érték. A közétkeztetés jelenlegi színvonalát az önkormányzat a jövőben is meg kívánja őrizni.
2. A közétkeztetés a jogszabálynak megfelelően nem nyereségérdekelt, 'zéró összegű' a pénzügyi mérlegében. Az Étkeзде részéről igazolt, az önkormányzat részéről elfogadott önköltségnek (nyersanyag és rezszi) az Étkeзде számára meg kell térülnie. A közétkeztetésnek öfenntartó közszolgáltatássá kell válnia nem később, mint 2025. december.
3. A Mátyás Étkeзде pénzügyi rendezését részleteiben átgondolt, többletcsős pénzügyi konszolidációs intézkedéssorozat keretében, –a Képviselő-testület– döntése szerint kell elvégezni.
4. Az Étkeзде jelenleg kialakult pénzügyi hiányának ledolgozásában a Mátyás Étkeздеnek is részt kell vállalnia a profitorientált vendéglátásban képződő nyereségének a terhére.
5. Étkeздеnek az önkormányzat által nyújtott tagi kölcsönöket 100%-ban kell visszafizetnie a jelenlegi önkormányzati ciklus végéig. A tagi kölcsön visszafizetés pontos feltételeiben a pénzügyi helyzet stabilizálódását követően, nem később, mint 2025. év decemberéig írásban kell megállapodni.
6. A profitorientált vendéglátásban az üzleti lehetőségek maximális kihasználása változatlan kötelessége az Ügyvezetőnek. Cél, hogy a vendéglátás bevételének az aránya (jelenleg 20%) az összbevételen belül tovább növekedjen.
7. A közétkeztetés éves adagszámának (a jelenlegi minőség tartásával) a további növekedése várható, ill. az nem csökkenhet a jelenleg már elért értéke alá. (63.000 adag / 2024 működési évben, ez egész évre vetítve 78.750 adag)
8. Étkeзде éves üzleti tervét az önkormányzati költségvetés készítésével összhangban Képviselő-testületnek bemutatja, annak Gazdasági Bizottságával véleményeztetni. A Gazdasági Bizottság tagjaiból az Étkeзде Felügyelő Bizottság tagjai kerülnek megválasztásra.

A Mátyás Étkeзде pénzügyi helyzetének rendezése, tartalma és ütemezése:

Az Önkormányzat részéről támogatott a Mátyás Étkeздеből történő közétkeztetés. Sikeres pénzügyi konszolidálását követően az üzletmenete hosszabb távon fenntarthatóvá válik, nem terheli tovább visszatérően az önkormányzati költségvetést.

A fenntartható üzletmenet egyben a garancia, hogy az eddigi önkormányzati kölcsönök is visszafizetésre kerüljenek.

Előzőekhez az Étkeзде pénzügyi helyzetének a rendezésére van szükség, egy átgondolt, kontroll és korrekciós lehetőségeket is tartalmazó konszolidációs folyamatban.

Az eddigi gyakorlattól eltérően, egy újabb, nagyobb összegű kölcsön, vagy pótbefizetés helyett, a rezsidj emelése mellett, és a vendéglátásában keletkező nyereség közétkeztetésbe történő átkonvertálásával együttesen teljesül, hogy a közétkeztetésen felhalmozott üzleti veszteséget az Étkeзде egy éven belül véglegesen 'ledolgozza', az üzletmenete a továbbiakban fenntarthatóvá válik.

Mátyás Étkeзде a rezsidj igazolt költségeit 2024 teljes évre bemutatta, ez alapján javaslatot terjesztett elő **2024.03.01 – ig visszamenően a rezsidj emelésére. 731Ft+ÁFA/adag összegről 963Ft+ÁFA/adag összegre.**

Az előterjesztett emelés a vendéglátás nyereségével együttesen biztosítja, hogy a további veszteség növekedés a közétkeztetésen megálljon, és annak csökkenése irányába határozottan 'átforduljon'.

2024 év január és február hónapokban az Étkeздеnek nem volt bevétele, a 2 hónap kiadásai pluszban emelik a március hónaptól újra indított közétkeztetésnek az egy adagra számított rezsidj összegét.

A rezsiköltség tervezett felülvizsgálatára 2025 március hónapban kerül sor, az addigra már pontosan ismert új energiadíjak, a minimálbér és garantált bérminimum összeg, valamint az akkor már pontosan számolható üzleti veszteségcsökkenés ismeretében. A felülvizsgálat eredménye szerint rezsidj korrekcióra (+/-) kerülhet sor.

A rezsidj emelése várhatóan 14,5mFt – tal terheli meg a 2024.évi költségvetést. Ugyanakkor a Mátyás Étkeзде elkerüli a csődhelyzetet, biztonsággal tudja zárni a 2024. üzleti évet és megkezdeni a 2025. üzleti évet. (Ennek bemutatására mellékelünk likviditási, illetve pénzügyi tervet 2024 évre vonatkozóan.)

Amennyiben nem történne meg a rezsirak korrekciója az Étkeзде közel 8 M Ft pénzforgalmi hiánnyal, újabb tagi kölcsön igénytel jelentkeznek újra az önkormányzatnál már novemberben.

Az elmúlt években nagyon magas inflációs adatok ellenére 2022. év óta nem történt meg a nyersanyag ár emelkedés miatti korrekció. Az ügyvezető jelzése alapján **a nyersanyag norma és az étkezési térítési díj 20%-os** emelése szükséges ahhoz, hogy jelenlegi elfogadott minőségben tudja ellátni Mátyás Étkeзде a közétkeztetést. Ügyvezetővel egyeztetett új díjtételeket a mellékelt rendelet tervezet tartalmazza.

Nagymaros, 2024. október 18.

Seres Adrienn s.k.
pénzügyi vezető

Jung Ferenc s.k.
alpolgármester

Petrovics László s.k.
polgármester

Határozati javaslat

**Nagymaros Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
___/2024. (.____.) határozata**

Nagymaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

1. Elfogadja a Mátyás Étkeзде pénzügyi helyzetének rendezésére előterjesztett konszolidációs javaslatot;
2. Mátyás Étkeзде Kft-vel kötött szerződésben szereplő rezsiköltséget a jelenlegi 731 FT+ Áfa összegről 963 Ft+Áfa összegre emeli 2024.03.01 visszamenőleges hatállyal;

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester